

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—128 页
四、证书附件	第 129—132 页



3-2-1-1

此码用于证明该审计报告是否由具有执业资格的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编号：浙23BY8ZRF28



# 审计报告

天健审〔2023〕5-2号

广州新莱福新材料股份有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了广州新莱福新材料股份有限公司(以下简称新莱福公司)财务报表,包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度、2021年度、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,公允反映了新莱福公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2020年度、2021年度、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,我们独立于新莱福公司,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 2020 年度、2021 年度、2022 年度的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

相关会计期间：2020 年度、2021 年度和 2022 年度。

##### 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 所述。

新莱福公司的营业收入主要来自于吸附功能材料、电子陶瓷元件及其他功能材料的销售。新莱福公司 2020 年度营业收入金额为人民币 59,857.28 万元，其中主营业务收入为 59,577.26 万元，占营业收入的 99.53%；2021 年度营业收入金额为人民币 78,263.67 万元，其中主营业务收入为 77,801.46 万元，占营业收入的 99.41%；2022 年度营业收入金额为人民币 71,487.79 万元，其中主营业务收入为 71,120.25 万元，占营业收入的 99.49%。

由于营业收入是新莱福公司关键业绩指标之一，可能存在新莱福公司管理层（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，且收入确认涉及复杂的信息系统和重大管理层判断，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）检查主要的销售合同，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月度、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）对于内销产品收入，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、销售发票、发货单、签收单等；对于外销产品收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括检查销售合同、出口发票、销售出库单、报关单、提单、核对电子口岸信息等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户询证报告期销售额，同时，对报告期的主要客户进行实地走访或视频询问；

(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) 应收账款减值

相关会计期间：2020 年度、2021 年度和 2022 年度

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)、五(一)4 所述。

截至 2020 年 12 月 31 日，新莱福公司应收账款账面余额为人民币 17,074.32 万元，坏账准备为人民币 921.44 万元，账面价值为人民币 16,152.88 万元；截至 2021 年 12 月 31 日，新莱福公司应收账款账面余额为人民币 16,098.09 万元，坏账准备为人民币 889.93 万元，账面价值为人民币 15,208.16 万元；截至 2022 年 12 月 31 日，新莱福公司应收账款账面余额为人民币 12,527.67 万元，坏账准备为人民币 727.94 万元，账面价值为人民币 11,799.73 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。



由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减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) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、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，管理层负责评估新莱福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。



新莱福公司治理层(以下简称治理层)负责监督新莱福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：

(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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对新莱福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新莱福公司不能持续经营。

(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) 就新莱福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 2020 年度、2021 年度和 2022 年度的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：



二〇二三年三月十日





# 资产负债表 (资产)

会企01表  
单位:人民币元

资产	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
1 货币资金	109,923,989.71	23,892,189.91	104,740,753.78	55,655,758.21	98,570,312.23	72,545,551.43
2 交易性金融资产	397,881,726.68	367,823,393.35	281,340,800.42	269,336,034.36	187,990,000.00	187,990,000.00
3 衍生金融资产	4,842,993.00	4,534,294.87	10,272,252.99	7,084,807.79	11,197,803.98	6,153,235.67
4 应收票据	117,997,302.24	72,579,964.77	152,081,609.63	102,598,178.27	161,528,794.71	154,047,862.09
5 应收账款	400,209.00	400,209.00	1,569,980.75	1,209,540.75	1,827,431.48	1,757,431.48
6 应收款项融资	1,030,495.12	181,142.75	3,133,299.21	1,934,654.95	5,122,333.39	3,373,141.46
7 预付款项	2,185,912.49	135,474,961.23	2,245,889.94	263,650,200.03	1,804,708.53	244,033,156.65
8 其他应收款	123,679,696.28	44,766,426.81	122,894,261.11	48,051,387.15	88,486,213.07	39,246,413.71
9 存货						
10 合同资产						
11 持有待售资产						
12 一年内到期的非流动资产						
13 其他流动资产	5,302,492.59	2,403,204.58	6,980,263.42	3,200,419.06	2,514,437.08	345,520.97
流动资产合计	763,244,817.11	652,055,787.27	685,259,111.25	752,720,980.57	559,042,034.47	709,492,313.46
非流动资产:						
14 债权投资						
15 其他债权投资						
16 长期应收款						
17 长期股权投资						
18 其他权益工具投资						
19 其他非流动金融资产						
20 投资性房地产						
21 固定资产	172,514,434.39	62,264,696.63	173,027,690.14	59,432,283.12	152,944,278.05	52,780,806.53
22 在建工程	10,697,430.28	1,049,413.37	3,271,123.91	730,933.05	20,124,622.60	1,620,354.00
23 生产性生物资产						
24 油气资产						
25 使用权资产	10,744,068.41	159,359.06	13,796,274.79	432,546.02		
26 无形资产	49,294,188.92	4,889,893.68	50,958,964.67	5,617,672.99	51,757,302.08	5,413,805.40
27 开发支出						
28 商誉	7,316,922.16		7,316,922.16			
29 长期待摊费用	2,819,878.45	2,117,534.95	2,951,265.26	2,682,455.26	2,080,120.32	1,945,579.03
30 递延所得税资产	2,844,466.72	1,872,691.49	2,770,145.04	1,777,751.13	2,457,677.50	1,353,715.43
31 其他非流动资产	5,504,341.06	5,000,000.00	2,356,035.12	1,754,357.72	2,030,043.88	1,223,938.19
非流动资产合计	261,735,730.39	129,993,769.18	256,448,421.09	125,068,179.29	231,394,044.43	106,978,378.58
资产总计	1,024,980,547.50	782,049,556.45	941,707,532.34	877,789,159.86	790,436,078.90	816,470,692.04

法定代表人:

明法  
4401120332926

13000

主管会计工作的负责人:

徐江平

徐江平

会计机构负责人:

周松

周松








# 资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：广州新莱福新材料股份有限公司 单位：人民币元

行号	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
18	48,202,981.84	17,777,158.57	61,304,121.88	109,753,640.62	58,426,320.14	127,163,248.25
19	5,505,078.82	1,072,978.02	6,709,911.25	2,145,635.42	5,797,251.77	4,360,380.10
20	34,849,328.27	17,827,643.99	37,843,723.12	20,142,023.29	26,678,608.97	14,802,113.46
21	9,851,736.05	283,143.25	7,725,326.60	4,976,036.97	8,792,311.23	6,688,955.36
22	1,148,797.63	597,597.99	363,001.42	481,816.86	393,313.97	395,592.92
23	3,065,069.10	126,357.26	3,035,093.20			
24	4,392,950.59	4,233,752.56	8,279,177.60	5,408,678.86	11,119,882.02	5,986,124.66
	107,015,942.30	41,918,631.64	125,260,355.07	142,907,832.02	111,207,688.10	159,396,414.75
25	6,036,321.20		8,489,842.56	365,161.23		
26	3,254,101.62	3,254,101.62	3,749,733.38	3,749,733.38	1,275,000.00	1,275,000.00
16	550,732.91	387,874.90				
	9,841,155.73	3,641,976.52	12,239,575.94	4,114,894.61	1,275,000.00	1,275,000.00
	116,857,098.03	45,560,608.16	137,499,931.01	147,022,726.63	112,482,688.10	160,671,414.75
27	78,692,167.00	78,692,167.00	78,692,167.00	78,692,167.00	78,692,167.00	78,692,167.00
28	561,574,777.27	553,296,235.18	553,508,778.55	549,365,351.38	545,442,779.83	545,434,467.58
29	-2,174,211.29		-1,645,196.78		-2,235,229.22	
30	16,551,419.74	16,551,419.74	13,224,569.93	13,224,569.93	4,547,099.38	4,547,099.38
31	253,479,296.75	87,949,126.37	160,427,282.63	89,484,344.92	51,506,573.80	27,125,543.33
	908,123,449.47	736,488,948.29	804,207,601.33	730,766,433.23	677,953,390.79	655,799,277.29
	1,024,980,547.50	782,049,556.45	941,707,532.34	877,789,159.86	790,436,078.90	816,470,692.04

法定代表人：  周松

主管会计工作的负责人：  徐江平

会计机构负责人：  周松





# 现金流量表

会企03表  
单位:人民币元

注释号	2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	795,346,443.94	344,347,700.63	807,763,817.41	498,565,387.11	626,729,008.19	476,954,797.16
收到的税费返还	15,166,763.46	6,604,474.06	11,538,026.46	4,965,732.85	6,091,560.60	2,331,326.25
收到其他与经营活动有关的现金	15,873,501.19	137,580,326.89	8,162,200.97	7,599,258.89	1,262,765.92	1,355,756.25
经营活动现金流入小计	826,386,708.59	488,532,501.58	827,464,044.84	511,130,378.85	634,083,334.71	480,641,879.66
购买商品、接受劳务支付的现金	451,204,710.61	296,569,343.69	480,685,301.59	290,443,770.87	373,988,885.12	199,224,288.32
支付给职工以及为职工支付的现金	141,994,138.63	65,227,838.23	132,117,376.46	59,705,250.97	113,167,712.48	76,502,930.96
支付的各项税费	23,193,720.88	9,564,552.11	30,811,589.17	19,718,391.82	24,704,779.23	16,305,710.85
支付其他与经营活动有关的现金	31,047,978.24	19,122,015.04	38,697,449.88	39,088,169.09	26,741,463.15	140,424,591.36
经营活动现金流出小计	647,440,548.36	390,483,749.07	682,311,717.10	408,955,582.75	538,602,839.98	432,457,491.49
经营活动产生的现金流量净额	178,946,160.23	98,048,752.51	145,152,327.74	102,174,796.10	95,480,494.73	48,184,388.17
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金	1,101,750,000.00	1,065,750,000.00	895,330,000.00	887,330,000.00	791,430,000.00	791,430,000.00
取得投资收益收到的现金	8,590,762.99	8,170,613.07	5,302,883.21	5,270,322.76	6,470,354.65	6,470,354.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	378,321.87	356,966.77	246,992.44	219,737.91	110,219.95	6,359,974.09
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	1,110,719,084.86	1,074,277,579.84	900,879,875.65	892,820,060.67	17,000,000.00	17,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,388,091.03	10,225,914.38	23,438,983.96	16,055,122.65	815,010,574.60	821,260,328.74
投资支付的现金	1,217,409,199.58	1,163,413,965.64	987,480,000.00	877,480,000.00	32,969,270.02	9,850,437.83
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	5,000,000.00		7,316,922.16		17,000,000.00	17,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,248,797,290.61	1,173,639,880.02	1,018,235,906.12	993,535,122.65	913,959,270.02	891,840,437.83
投资活动产生的现金流量净额	-138,078,205.75	-99,362,300.18	-117,356,030.47	-100,715,061.98	-98,948,695.42	-70,580,109.09
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金						
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金						
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						
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						
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、现金及现金等价物净增加额	100,552,996.11	55,655,758.21	98,570,312.23	72,545,551.43	80,344,213.55	65,811,702.68
加:期初现金及现金等价物余额	109,923,989.71	23,892,189.91	100,552,996.11	55,655,758.21	98,570,312.23	72,545,551.43
六、期末现金及现金等价物余额						

法定代表人:  会计机构负责人: 

徐江平

主管会计工作的负责人: 

周松

朱明

小汪明 4401120332926



# 合并所有者权益变动表

编制单位: 广州莱莱新材料股份有限公司 2022年度 归属于母公司所有者权益 2022年度 归属于母公司所有者权益

项目	2022年度						2021年度												
	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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年期末余额	78,692,167.00	553,508,778.55	-1,645,196.78	13,224,569.93	160,427,282.63	140,427,282.63	801,207,601.33	78,692,167.00	543,442,779.83	-2,235,229.22	4,547,099.38	51,506,373.80	677,953,390.79						
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、本年期初余额	78,692,167.00	553,508,778.55	-1,645,196.78	13,224,569.93	160,427,282.63	140,427,282.63	801,207,601.33	78,692,167.00	543,442,779.83	-2,235,229.22	4,547,099.38	51,506,373.80	677,953,390.79						
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		8,065,998.72	-529,014.51	3,226,849.81	93,052,014.12	93,052,014.12	103,915,318.14	8,065,998.72	8,065,998.72	590,032.14	8,677,470.55	108,920,708.83	128,254,210.54						
(一)综合收益总额			-529,014.51		127,855,208.73	127,855,208.73	127,326,716.22	8,065,998.72		590,032.14		133,336,612.78	133,926,615.22						
(二)所有者投入和减少资本													8,065,998.72						
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		8,065,998.72					8,065,998.72	8,065,998.72					8,065,998.72						
(三)利润分配																			
1.提取盈余公积				3,226,849.81	-31,476,866.80	-31,476,866.80	-31,476,866.80				8,677,470.55	-24,115,903.95	-15,738,433.40						
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	78,692,167.00	561,574,777.27	-2,174,211.29	16,451,419.74	253,479,296.75	253,479,296.75	905,123,449.47	78,692,167.00	553,508,778.55	-1,645,196.78	13,224,569.93	160,427,282.63	801,207,601.33						

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

周彬

徐江平

徐江平

小明汪

小明汪



# 合并所有者权益变动表

编制单位：广州新莱福新材料股份有限公司 2020年度 单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	其他权益工具 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	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	15,000,000.00			194,150,106.32		-2,436,206.33		37,481,085.03		261,136,697.39	1,844,063.06	507,175,745.47
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、本年期初余额	15,000,000.00			194,150,106.32		-2,436,206.33		37,481,085.03		261,136,697.39	1,844,063.06	507,175,745.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	63,692,167.00			381,292,673.51		200,977.11		-32,933,985.05		-209,630,123.59	-1,844,063.06	170,777,645.32
（一）综合收益总额						200,977.11				96,521,677.42	101,998.23	98,824,822.76
（二）所有者投入和减少资本	3,692,167.00			98,683,385.56								101,775,352.56
1. 所有者投入的普通股	3,692,167.00			96,730,363.60								100,422,530.00
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				672,156.56								672,156.56
4. 其他				880,856.00								880,856.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								4,547,099.38		-306,151,801.01		-241,604,701.63
2. 提取一般风险准备								4,547,099.38		-4,547,099.38		
3. 对所有者（或股东）的分配										-22,000,000.00		-22,000,000.00
4. 其他										-279,604,701.63		-279,604,701.63
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）				257,875,256.66				-37,481,085.03				220,394,171.63
2. 盈余公积转增资本（或股本）				257,875,256.66								257,875,256.66
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、本期末余额	78,692,167.00			545,442,779.83		-2,235,229.22		4,547,099.38		51,506,573.80	0.00	677,953,390.79

法定代表人：  小江明

主管会计工作的负责人：  江平

会计机构负责人：  周松







# 母公司所有者权益变动表

编制单位：广州新莱福新材料股份有限公司 2022年度 2021年度 单位：人民币元

项目	2022年度				2021年度				所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	股本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	
一、上年期末余额	78,692,167.00	549,365,351.38		89,484,344.92	78,692,167.00	545,434,467.58		27,125,543.33	655,796,277.29
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	78,692,167.00	549,365,351.38		89,484,344.92	78,692,167.00	545,434,467.58		27,125,543.33	655,796,277.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,930,883.80		-1,536,218.55	5,722,515.06	3,930,883.80		8,677,470.55	71,967,152.94
（一）综合收益总额				33,268,498.06	33,268,498.06				86,774,705.54
（二）所有者投入和减少资本		3,930,883.80			3,930,883.80				3,930,883.80
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		3,930,883.80			3,930,883.80				3,930,883.80
（三）利润分配				-31,476,866.80	-31,476,866.80				
1. 提取盈余公积				-31,476,866.80	-31,476,866.80				
2. 对所有者（或股东）的分配				-3,226,849.81	-3,226,849.81				
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、本期期末余额	78,692,167.00	553,296,235.18		87,948,126.37	78,692,167.00	549,365,351.38		13,224,569.93	730,766,433.23

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

周松

徐江平

李峰

周明江





# 广州新莱福新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

广州新莱福新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原广州新莱福磁电有限公司（以下简称新莱福有限公司），新莱福有限公司系由广州金德工贸有限公司（以下简称金德工贸公司）、福溢香港有限公司（以下简称福溢香港公司）于1998年5月8日共同出资组建的外商投资企业，于1998年5月11日在广州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合粤穗总字第005336号的企业法人营业执照。新莱福有限公司成立时注册资本1,280,000.00元。新莱福有限公司以2020年5月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2020年10月14日在广州市黄埔区市场监督管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为91440116708238794Y的营业执照，注册资本78,692,167.00元，股份总数78,692,167股（每股面值1元）。

本公司属其他制造行业。主要经营活动为：磁性材料及器件的研发、生产和销售。产品主要有：吸附功能材料、电子陶瓷元件及其他功能材料。

本财务报表业经公司2023年3月10日一届十一次董事会批准对外报出。

本公司将广州新莱福磁材有限公司（以下简称新莱福磁材公司）、新莱福磁电（宁波）有限公司（以下简称宁波新莱福公司）、新莱福磁电（香港）有限公司（以下简称香港新莱福公司）、Newlife Magnetics (Vietnam) Co., Ltd（以下简称越南新莱福公司）、Newlife Magnetics LLC（以下简称美国新莱福公司）、深圳市磁加科技有限公司（以下简称磁加科技公司）等6家子（孙）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、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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 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，香港新莱福公司、越南新莱福公司、美国新莱福公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

#### （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，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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——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
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	

(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

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
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		



应收账款——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，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
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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整个存续期预期信用损失率，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
1-2年	10
2-3年	30
3年以上	100

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。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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. 2021-2022 年度

##### (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(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

2. 2020 年度

(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(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较



低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （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）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，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	50
软件及其他	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，能证明其有用性；(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。

#### （十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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。



### (十七) 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。

### (十八) 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。

#### （十九）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）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。

## (二十一) 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。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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

公司销售吸附功能材料、电子陶瓷元件、其他功能材料等产品,属于在某一时点履行履约义务。在具体业务中,主要交易方式的具体销售确认的时间为:(1) 内销产品收入确认采用的会计政策:国内销售产品在销售合同规定的交货期内,将产品交付给客户,客户签收后,客户即取得相关商品控制权,商品所有权上的主要风险报酬已转移,商品的法定所有权已转移,公司基于签收时间确认收入;(2) 外销产品收入确认采用的会计政策:公司根据合同约定将产品报关、离港,取得报关单、提单,并且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## (二十二) 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,以购建或以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。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十三) 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。

### (二十四) 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。

## （二十五）租赁

### 1. 2021-2022 年度

#### （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。

## (2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### 1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

## (3) 售后租回

### 1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### 2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。



售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 2. 2020 年度

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	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	按 13%、10%、8% 的税率计算缴纳； 出口货物实行“免、抵、退”政策，退税率为 13%、10%、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%



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	15%、16.5%、20%、21%、25%

注 1：公司出口货物实行增值税“免、抵、退”出口退税，按照不同产品分类，2020 年 1-3 月出口税率为 13%、10%、6%，2020 年 4-12 月出口退税率为 13%，2021-2022 年度出口退税率为 13%

注 2：子公司越南新莱福销售商品适用 10%、8%的增值税率

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%
香港新莱福公司	16.5%	16.5%	16.5%
越南新莱福公司	20%	20%	15%
美国新莱福公司	21%	21%	21%
宁波新莱福公司	20%	20%	20%
新莱福磁材公司	15%	15%	25%
磁加科技公司	20%	20%	20%

## （二）税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号），本公司通过高新技术企业资格复审、资格有效期为三年，自 2017 年至 2019 年，本公司按 15%的税率计缴企业所得税；根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于广东省 2020 年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2021〕23 号），本公司通过高新技术企业资格复审，资格有效期为三年，自 2020 年至 2022 年，本公司按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据越南企业所得税法及政府第 24/2007/ND-CP 号议定书、第 124/2008/ND-CP 号议定书及 128/2013/ND-CP 号议定书之相关规定，越南新莱福公司享有企业所得税及其免减优惠如下：越南新莱福公司适用优惠税率为 15%，自其投入生产经营时起之优惠期为 12 年，越南新莱福公司自发生营利时起三年免缴企业所得税，后续七年减半，2020-2022 年度越南新莱福公司实际企业所得税率分别为 15%、20%、20%。



3. 根据财政部、国家税务总局《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),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;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。宁波新莱福公司2020年度符合上述优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《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〕12号),为进一步支持小微企业和个体工商户发展,现就实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策有关事项公告如下: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、国家税务总局《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,实际税率为2.5%。宁波新莱福公司、磁加科技公司2021年度及2022年度符合上述优惠政策。

4. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号),新莱福磁材公司通过高新技术企业资格审查,资格有效期为三年,自2021年至2023年,新莱福磁材公司按15%的税率计缴企业所得税。

## 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	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	262,013.51	207,903.36	176,897.64
银行存款	107,349,322.77	96,004,897.08	94,486,127.18
其他货币资金	2,312,653.43	8,527,953.34	3,907,287.41
合 计	109,923,989.71	104,740,753.78	98,570,312.23
其中:存放在境外的 款项总额	11,002,529.31	10,141,101.34	2,551,914.80

##### (2) 其他说明

1) 2022年12月31日,其他货币资金余额2,312,653.43元,其中支付宝账户存款余额2,112,745.25元,阿里巴巴账户存款余额111,173.59元,微信账户存款余额88,734.59元。



元；

2) 2021年12月31日，其他货币资金余额8,527,953.34元，其中信用证保证金余额4,187,757.67元，使用权受限制，支付宝账户存款余额3,972,102.69元，阿里巴巴账户存款余额292,725.03元，微信账户存款余额75,367.95元；

3) 2020年12月31日，其他货币资金余额3,907,287.41元系支付宝账户存款。

## 2. 交易性金融资产

### (1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
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	397,881,726.68	281,340,800.42	187,990,000.00
其中：理财产品	397,881,726.68	281,340,800.42	187,990,000.00
合 计	397,881,726.68	281,340,800.42	187,990,000.00

### (2) 银行理财产品明细情况

#### 1) 2022年12月31日

项目名称	金额	起息日	到期日	年化收益率
中国银行日积月累(AMRJYL01)	68,054,533.10	2022/12/22	可随时收回	1.91%
中国银行结构性存款(CSDVY202223255)	42,665,221.50	2022/11/7	可随时收回	3.38%
中国银行结构性存款(CSDVY202223256)	42,639,355.00	2022/11/7	可随时收回	1.40%
中国银行结构性存款(CSDVY202223907)	25,027,303.42	2022/11/28	可随时收回	3.38%
中国银行结构性存款(CSDVY202223908)	25,127,842.88	2022/11/28	可随时收回	3.39%
中国银行结构性存款(CSDVY202223909)	35,044,916.67	2022/11/28	可随时收回	1.40%
中国银行结构性存款(CSDVY202224092)	30,084,500.00	2022/12/1	可随时收回	3.38%
中国银行结构性存款(CSDVY202224172)	30,082,166.67	2022/12/2	可随时收回	3.40%
光大银行结构性(2022101048598)	30,052,250.00	2022/12/9	可随时收回	2.85%
中信银行结构性存款(C22MB0109)	39,045,304.11	2022/12/15	可随时收回	2.65%



中国银行结构性存款 (CSDVY202223419)	30,058,333.33	2022/11/11	可随时收回	1.40%
小 计	397,881,726.68			

2) 2021年12月31日

项目名称	金额	起息日	到期日	年化收益率
中国银行日积月累 (AMRJYL01)	72,646,750.03	2021/11/24	可随时收回	2.59%
中国银行结构性存款 (CSDVY202109713)	40,116,666.67	2021/12/3	可随时收回	3.75%
中国银行结构性存款 (CSDVY202109715)	20,077,000.00	2021/12/3	可随时收回	4.95%
中国银行结构性存款 (CSDVY202109714)	20,077,155.56	2021/12/3	可随时收回	4.96%
中国光大银行结构性 (2021101048194)	44,165,550.00	2021/11/18	可随时收回	3.15%
中信银行结构性存款 (C21NQ0109)	23,201,706.67	2021/11/29	可随时收回	3.00%
中国建设银行惠众日申周赎开 放式产品	51,055,971.49	2021/12/9	可随时收回	2.73%
中国工商银行无固定期限超短 期人民币理财产品 (0701CDQB)	10,000,000.00	2021/11/30	可随时收回	2.07%
小 计	281,340,800.42			

3) 2020年12月31日

项目名称	金额	起息日	到期日	年化收益率
中国银行日积月累 (AMRJYL01)	20,000,000.00	2020/6/3	可随时收回	2.70%
中国银行日积月累 (AMRJYL01)	25,000,000.00	2020/6/11	可随时收回	2.70%
中国银行日积月累 (AMRJYL01)	50,000,000.00	2020/6/29	可随时收回	2.70%
中国银行日积月累 (AMRJYL01)	50,000,000.00	2020/12/31	可随时收回	2.40%
光大银行光银现金 A (EB4395)	42,990,000.00	2020/12/10	可随时收回	3.47%
小 计	187,990,000.00			

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	2022.12.31		
	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	4,842,993.00	100.00			4,842,993.00
其中：银行承兑汇票	4,842,993.00	100.00			4,842,993.00
商业承兑汇票					
合计	4,842,993.00	100.00			4,842,993.00

(续上表)

种类	2021.12.31				
	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	10,272,252.99	100.00			10,272,252.99
其中：银行承兑汇票	10,272,252.99	100.00			10,272,252.99
商业承兑汇票					
合计	10,272,252.99	100.00			10,272,252.99

(续上表)

种类	2020.12.31				
	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	11,199,591.37	100.00	1,787.39	0.02	11,197,803.98
其中：银行承兑汇票	11,163,843.56	99.68			11,163,843.56
商业承兑汇票	35,747.81	0.32	1,787.39	5.00	33,960.42
合计	11,199,591.37	100.00	1,787.39	0.02	11,197,803.98

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

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	
按组合计提坏账准备	1,787.39	-1,787.39						
小计	1,787.39	-1,787.39						

2) 2020 年度

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	
按组合计提坏账准备	6,923.80	-5,136.41						1,787.39
小计	6,923.80	-5,136.41						1,787.39

(3) 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	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		4,295,842.96		8,139,153.67
小 计		4,295,842.96		8,139,153.67

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		10,463,843.56
小 计		10,463,843.56

公司对应收银行承兑票据承兑人的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的6家大型商业银行和9家上市股份制商业银行（以下简称信用等级较高银行）以及信用等级一般的其他商业银行（以下简称信用等级一般银行）。6家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，9家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。上述银行信用良好，拥有国资背景或为上市银行，资金实力雄厚，经营情况良好，对其已经背书转让或者贴现但未到期的终止确认，对信用等级一般的其他商业银行和商业承兑汇票背书转让或者贴现时不终止确认。

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	220,044.20	0.18	220,044.20	100.00	



按组合计提坏账准备	125,056,694.59	99.82	7,059,392.35	5.64	117,997,302.24
合计	125,276,738.79	100.00	7,279,436.55	5.81	117,997,302.24

(续上表)

种类	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	466,044.20	0.29	466,044.20	100.00	
按组合计提坏账准备	160,514,843.85	99.71	8,433,234.22	5.25	152,081,609.63
合计	160,980,888.05	100.00	8,899,278.42	5.53	152,081,609.63

(续上表)

种类	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	469,129.20	0.27	469,129.20	100.00	
按组合计提坏账准备	170,274,102.68	99.73	8,745,307.97	5.14	161,528,794.71
合计	170,743,231.88	100.00	9,214,437.17	5.40	161,528,794.71

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2022年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳丰合成电子科技有限公司	183,844.00	183,844.00	100.00	预计收回可能性较低
蓝宙(江苏)技术有限公司	36,200.20	36,200.20	100.00	预计收回可能性较低
小计	220,044.20	220,044.20	100.00	

② 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
蓝宙(江苏)技术有限公司	282,200.20	282,200.20	100.00	预计收回可能性较低
深圳丰合成电子科技有限公司	183,844.00	183,844.00	100.00	预计收回可能性较低
小计	466,044.20	466,044.20	100.00	

③ 2020年12月31日



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海东阳商贸有限公司	285,285.20	285,285.20	100.00	预计收回可能性较低
深圳丰合成电子科技有限公司	183,844.00	183,844.00	100.00	预计收回可能性较低
小 计	469,129.20	469,129.20	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	120,851,376.72	6,042,568.82	5.00	156,994,417.81	7,849,720.88	5.00
1-2年	2,312,575.93	231,257.58	10.00	2,920,375.96	292,037.59	10.00
2-3年	1,581,679.99	474,504.00	30.00	440,820.47	132,246.14	30.00
3年以上	311,061.95	311,061.95	100.00	159,229.61	159,229.61	100.00
小 计	125,056,694.59	7,059,392.35	5.64	160,514,843.85	8,433,234.22	5.25

(续上表)

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	168,929,723.89	8,446,486.19	5.00
1-2年	1,089,484.66	108,948.47	10.00
2-3年	92,886.89	27,866.07	30.00
3年以上	162,007.24	162,007.24	100.00
小 计	170,274,102.68	8,745,307.97	5.14

(2) 应收账款账龄情况

项 目	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	120,851,376.72	157,276,618.01	168,929,723.89
1-2年	2,348,776.13	2,920,375.96	1,089,484.66
2-3年	1,581,679.99	440,820.47	92,886.89
3年以上	494,905.95	343,073.61	631,136.44
合 计	125,276,738.79	160,980,888.05	170,743,231.88



(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年度

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	466,044.20				246,000.00			220,044.20
按组合计提坏账准备	8,433,234.22	-1,040,192.54				333,649.33		7,059,392.35
小 计	8,899,278.42	-1,040,192.54			246,000.00	333,649.33		7,279,436.55

② 2021 年度

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	469,129.20	282,200.20				285,285.20		466,044.20
按组合计提坏账准备	8,745,307.97	51,995.49				364,069.24		8,433,234.22
小 计	9,214,437.17	334,195.69				649,354.44		8,899,278.42

③ 2020 年度

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	622,495.20				153,366.00			469,129.20
按组合计提坏账准备	8,103,810.93	647,955.97				6,458.93		8,745,307.97
小 计	8,726,306.13	647,955.97			153,366.00	6,458.93		9,214,437.17

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	333,649.33	649,354.44	6,458.93

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海东阳商贸有限公司	货款	285,285.20	对方无力偿还	总经理审批	否



小 计		285,285.20		
-----	--	------------	--	--

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
NICHILAY 集团[注 1]	8,263,234.69	6.60	413,161.73
得力集团[注 3]	3,464,690.48	2.77	173,234.52
HYUNG SUNG CORPORATION	3,290,467.34	2.63	164,523.37
深圳锐取电子有限公司	2,684,511.00	2.14	134,225.55
MagHold 集团[注 4]	2,548,601.66	2.03	129,202.64
小 计	20,251,505.17	16.17	1,014,347.81

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
NICHILAY 集团[注 1]	9,369,659.29	5.82	468,482.96
SANDERS 集团[注 2]	5,479,276.46	3.40	273,963.82
上海丽川数码喷绘器材有限公司	5,157,268.67	3.20	257,863.43
HYUNG SUNG CORPORATION	3,739,113.74	2.32	186,955.69
North American Plastics	3,360,063.84	2.09	168,003.19
小 计	27,105,382.00	16.83	1,355,269.09

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
NICHILAY 集团[注 1]	7,343,985.74	4.30	367,347.64
MagHold 集团[注 4]	5,864,857.72	3.43	304,185.55
SANDERS 集团[注 2]	5,118,571.21	3.00	255,928.56
Sentec International BV	5,058,832.89	2.96	252,941.64
上海丽川数码喷绘器材有限公司	4,353,247.55	2.55	217,662.38
小 计	27,739,495.11	16.24	1,398,065.77

[注 1]NICHILAY 集团包括 NICHILAY MAGNET CO., LTD.、日磁蕾贸易（上海）有限公司、日丽磁石香港有限公司等关联企业，下同



[注 2] SANDERS 集团包括 SANDERS MAGNEET SERVICE、Magnetic Solutions Ltd 等关联企业，下同

[注 3] 得力集团包括宁波得力装订设备有限公司、宁波得力保险箱有限公司、宁波欣源昊商贸有限公司等关联企业，下同

[注 4] MagHold 集团包括 MagHold LLC、东莞市美厚塑磁有限公司等关联企业，下同

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	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	400,209.00		1,569,980.75	
合 计	400,209.00		1,569,980.75	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	1,827,431.48	
合 计	1,827,431.48	

### (2) 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	终止确认金额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	4,380,277.01	15,068,075.89	9,576,174.00
小 计	4,380,277.01	15,068,075.89	9,576,174.00

银行承兑汇票的承兑人信用等级较高银行，由于上述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。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况



账 龄	2022. 12. 31				2021. 12. 31			
	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	997,515.28			997,515.28	3,133,299.21	100.00		3,133,299.21
1-2 年	32,979.84			32,979.84				
合 计	1,030,495.12			1,030,495.12	3,133,299.21	100.00		3,133,299.21

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,119,506.84	99.94		5,119,506.84
1-2 年	2,826.55	0.06		2,826.55
合 计	5,122,333.39	100.00		5,122,333.39

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
崇阳祥隆精制锑品贸易有限公司	340,000.00	32.99
广州昊晖无纺布有限公司	24,855.00	2.41
佛山市高明区钰达机械有限公司	22,000.00	2.13
广州市润平商业有限公司	20,300.24	1.97
宁波泛得力数码快印有限公司	20,000.00	1.94
小 计	427,155.24	41.44

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
安徽思瑞盟新材料有限公司	602,112.42	19.22
中科铜都粉体新材料股份有限公司	525,838.49	16.78
恒泰化工国际贸易有限公司	231,119.13	7.38
东莞市盈华凹版包装制品有限公司	199,532.74	6.37
广东天安新材料股份有限公司	177,171.13	5.65





小 计	1, 735, 773. 91	55. 40
-----	-----------------	--------

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中科铜都粉体新材料股份有限公司	1, 068, 087. 62	20. 85
中国出口信用保险公司广东分公司	657, 800. 00	12. 84
湘潭市泽宇新材料科技有限公司	347, 089. 37	6. 78
汕头市振鑫机电有限公司	275, 575. 81	5. 38
云和县名杰工艺品有限公司	225, 013. 50	4. 39
小 计	2, 573, 566. 30	50. 24

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	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, 328, 329. 19	100. 00	1, 142, 416. 70	34. 32	2, 185, 912. 49
合 计	3, 328, 329. 19	100. 00	1, 142, 416. 70	34. 32	2, 185, 912. 49

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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, 312, 992. 54	100. 00	1, 067, 102. 60	32. 21	2, 245, 889. 94
合 计	3, 312, 992. 54	100. 00	1, 067, 102. 60	32. 21	2, 245, 889. 94

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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	3,062,429.31	100.00	1,257,720.78	41.07	1,804,708.53
合 计	3,062,429.31	100.00	1,257,720.78	41.07	1,804,708.53

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,328,329.19	1,142,416.70	34.32	3,312,992.54	1,067,102.60	32.21
其中：1年以内	1,516,552.56	75,827.63	5.00	1,974,428.26	98,721.41	5.00
1-2年	581,303.11	58,130.31	10.00	386,621.53	38,662.15	10.00
2-3年	317,163.94	95,149.18	30.00	31,748.17	9,524.46	30.00
3年以上	913,309.58	913,309.58	100.00	920,194.58	920,194.58	100.00
合 计	3,328,329.19	1,142,416.70	34.32	3,312,992.54	1,067,102.60	32.21

(续上表)

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,062,429.31	1,257,720.78	41.07
其中：1年以内	1,686,563.74	84,328.19	5.00
1-2年	194,636.65	19,463.67	10.00
2-3年	39,000.00	11,700.00	30.00
3年以上	1,142,228.92	1,142,228.92	100.00
合 计	3,062,429.31	1,257,720.78	41.07

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

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	98,721.41	38,662.15	929,719.04	1,067,102.60
期初数在本期				
--转入第二阶段	-29,065.15	29,065.15		
--转入第三阶段		-31,716.39	31,716.39	



--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,171.37	22,119.40	47,023.33	75,314.10
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	75,827.63	58,130.31	1,008,458.76	1,142,416.70

2) 2021 年度

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	84,328.19	19,463.67	1,153,928.92	1,257,720.78
期初数在本期				
--转入第二阶段	-19,331.08	19,331.08		
--转入第三阶段		-3,174.82	3,174.82	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	33,724.30	3,042.22	-227,384.70	-190,618.18
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	98,721.41	38,662.15	929,719.04	1,067,102.60

3) 2020 年度

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	940,511.83	35,756.50	1,061,321.73	2,037,590.06



期初数在本期				
--转入第二阶段	-9,731.83	9,731.83		
--转入第三阶段		-3,900.00	3,900.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-846,451.81	-22,124.66	88,707.19	-779,869.28
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	84,328.19	19,463.67	1,153,928.92	1,257,720.78

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	1,466,609.79	1,493,082.63	972,774.64
员工备用金及借款	472,098.53	554,772.44	736,849.04
应收暂付款	246,575.34	319,249.71	787,721.88
出口退税	1,112,846.45	895,848.37	453,806.57
其他	30,199.08	50,039.39	111,277.18
合计	3,328,329.19	3,312,992.54	3,062,429.31

(4) 其他应收款金额前5名情况

1) 2022年12月31日

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
出口退税款	出口退税款	1,112,846.45	1年以内	33.44	55,642.32
KHAI TOAN JOINT STOCK COMPANY	押金保证金	513,272.99	1-2年	32.25	51,327.30
		560,236.80	3年以上		560,236.80
横迳村经济联合社	押金保证金	200,000.00	3年以上	6.01	200,000.00
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	应收暂付款	163,941.63	1年以内	4.93	8,197.08



魏仁志	员工备用金及借款	100,000.00	2-3年	3.00	30,000.00
小计		2,650,297.87		79.63	905,403.50

2) 2021年12月31日

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
KHAI TOAN JOINT STOCK COMPANY	押金保证金	513,272.99	1年以内	32.25	25,663.65
		555,121.80	3年以上		555,121.80
出口退税款	出口退税款	895,848.37	1年以内	27.04	44,792.42
横迳村经济联合社	押金保证金	200,000.00	3年以上	6.04	200,000.00
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	应收暂付款	126,366.98	1年以内	3.81	6,318.35
魏仁志	员工备用金及借款	100,000.00	1-2年	3.02	10,000.00
小计		2,390,610.14		72.16	841,896.22

3) 2020年12月31日

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
KHAI TOAN JOINT STOCK COMPANY	押金保证金	559,342.80	3年以上	18.26	559,342.80
出口退税款	出口退税款	453,806.57	1年以内	14.82	22,690.33
横迳村经济联合社	押金保证金	200,000.00	3年以上	6.53	200,000.00
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	应收暂付款	127,220.16	1年以内	4.15	6,361.01
胡廷耀	员工备用金及借款	100,000.00	1年以内	3.27	5,000.00
		10,000.00	3年以上	0.33	10,000.00
小计		1,450,369.53		47.36	803,394.14

8. 存货

(1) 明细情况

项目	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------



	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,819,227.90	5,950,362.70	56,868,865.20	59,007,473.75	3,286,044.02	55,721,429.73
库存商品	41,154,309.93	2,206,911.96	38,947,397.97	36,724,678.55	1,698,085.52	35,026,593.03
在产品	20,483,270.19	920,295.40	19,562,974.79	20,840,852.08	836,656.31	20,004,195.77
发出商品	5,103,925.51		5,103,925.51	8,705,676.15		8,705,676.15
委托加工物资	299,214.68		299,214.68	926,907.69		926,907.69
低值易耗品	2,897,318.13		2,897,318.13	2,509,458.74		2,509,458.74
合计	132,757,266.34	9,077,570.06	123,679,696.28	128,715,046.96	5,820,785.85	122,894,261.11

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,929,921.73	2,286,938.76	37,642,982.97
库存商品	28,197,661.96	670,322.41	27,527,339.55
在产品	17,293,045.68	773,004.10	16,520,041.58
发出商品	4,286,218.48		4,286,218.48
委托加工物资	72,135.09		72,135.09
低值易耗品	2,437,495.40		2,437,495.40
合计	92,216,478.34	3,730,265.27	88,486,213.07

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	3,286,044.02	4,912,314.77		2,247,996.09		5,950,362.70
库存商品	1,698,085.52	1,218,566.83		709,740.39		2,206,911.96
在产品	836,656.31	666,329.67		582,690.58		920,295.40
小 计	5,820,785.85	6,797,211.27		3,540,427.06		9,077,570.06

② 2021 年度



项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	2,286,938.76	2,889,474.54		1,890,369.28		3,286,044.02
库存商品	670,322.41	1,542,340.15		514,577.04		1,698,085.52
在产品	773,004.10	804,129.30		740,477.09		836,656.31
小 计	3,730,265.27	5,235,943.99		3,145,423.41		5,820,785.85

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	2,417,768.50	2,188,606.60		2,319,436.34		2,286,938.76
库存商品	871,365.81	670,322.41		871,365.81		670,322.41
在产品	731,585.79	772,504.44		731,086.13		773,004.10
小 计	4,020,720.10	3,631,433.45		3,921,888.28		3,730,265.27

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	各期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	各期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或售出
在产品		
库存商品		

9. 其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税	2,768,132.94	4,288,685.51	2,020,638.19
预缴企业所得税	1,166,435.10	1,716,200.55	117,000.00
待摊费用			376,798.89
IPO 申报费用	1,367,924.55	975,377.36	
合 计	5,302,492.59	6,980,263.42	2,514,437.08

10. 固定资产

(1) 明细情况



## 1) 2022 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他	合 计
账面原值					
期初数	136,614,735.33	103,412,791.11	8,220,389.85	18,635,645.47	266,883,561.76
本期增加金额	741,842.87	10,336,666.19	492,758.09	4,623,581.43	16,194,848.58
1) 购置		396,857.67	492,758.09	4,602,530.83	5,492,146.59
2) 在建工程 转入	741,842.87	9,939,808.52		19,654.26	10,701,305.65
3) 汇率变动				1,396.34	1,396.34
本期减少金额		384,250.53	106,051.26	116,049.43	606,351.22
处置或报废		384,250.53	106,051.26	116,049.43	606,351.22
期末数	137,356,578.20	113,365,206.77	8,607,096.68	23,143,177.47	282,472,059.12
累计折旧					
期初数	27,072,086.77	49,298,511.63	5,212,676.32	12,272,596.90	93,855,871.62
本期增加金额	6,076,265.96	7,135,991.06	924,959.24	2,217,593.01	16,354,809.27
1) 计提	6,076,265.96	7,135,991.06	924,959.24	2,217,165.18	16,354,381.44
2) 汇率变动				427.83	427.83
本期减少金额		58,257.21	95,446.13	99,352.82	253,056.16
处置或报废		58,257.21	95,446.13	99,352.82	253,056.16
期末数	33,148,352.73	56,376,245.48	6,042,189.43	14,390,837.09	109,957,624.73
账面价值					
期末账面价值	104,208,225.47	56,988,961.29	2,564,907.25	8,752,340.38	172,514,434.39
期初账面价值	109,542,648.56	54,114,279.48	3,007,713.53	6,363,048.57	173,027,690.14

## 2) 2021 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他	合 计
账面原值					
期初数	118,808,760.62	92,463,519.98	7,816,113.46	14,720,710.77	233,809,104.83
本期增加金额	17,805,974.71	12,728,553.32	750,916.76	3,980,040.11	35,265,484.90
1) 购置		4,393,042.03	750,916.76	3,980,393.88	9,124,352.67





2) 在建工程转入	17,805,974.71	8,335,511.29			26,141,486.00
3) 汇率变动				-353.77	-353.77
本期减少金额		1,779,282.19	346,640.37	65,105.41	2,191,027.97
处置或报废		1,779,282.19	346,640.37	65,105.41	2,191,027.97
期末数	136,614,735.33	103,412,791.11	8,220,389.85	18,635,645.47	266,883,561.76
累计折旧					
期初数	21,332,910.42	44,659,751.20	4,978,097.00	9,894,068.16	80,864,826.78
本期增加金额	5,739,176.35	6,240,114.43	513,835.03	2,392,972.30	14,886,098.11
1) 计提	5,739,176.35	6,240,114.43	513,835.03	2,393,018.43	14,886,144.24
2) 汇率变动				-46.13	-46.13
本期减少金额		1,601,354.00	279,255.71	14,443.56	1,895,053.27
处置或报废		1,601,354.00	279,255.71	14,443.56	1,895,053.27
期末数	27,072,086.77	49,298,511.63	5,212,676.32	12,272,596.90	93,855,871.62
账面价值					
期末账面价值	109,542,648.56	54,114,279.48	3,007,713.53	6,363,048.57	173,027,690.14
期初账面价值	97,475,850.20	47,803,768.78	2,838,016.46	4,826,642.61	152,944,278.05

3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	42,655,779.13	71,613,814.80	6,922,257.00	11,945,136.76	133,136,987.69
本期增加金额	76,152,981.49	22,856,452.57	1,337,059.48	3,916,553.88	104,263,047.42
1) 购置		3,400,016.87	1,337,059.48	3,916,553.88	8,653,630.23
2) 在建工程转入	76,152,981.49	19,456,435.70			95,609,417.19
本期减少金额		2,006,747.39	443,203.02	1,140,979.87	3,590,930.28
处置或报废		2,006,747.39	443,203.02	1,140,979.87	3,590,930.28
期末数	118,808,760.62	92,463,519.98	7,816,113.46	14,720,710.77	233,809,104.83
累计折旧					
期初数	16,715,733.49	41,609,290.38	4,642,085.06	9,048,635.25	72,015,744.18



本期增加金额	4,617,176.93	4,736,064.98	734,894.66	1,808,769.60	11,896,906.17
计提	4,617,176.93	4,736,064.98	734,894.66	1,808,769.60	11,896,906.17
本期减少金额		1,685,604.16	398,882.72	963,336.69	3,047,823.57
处置或报废		1,685,604.16	398,882.72	963,336.69	3,047,823.57
期末数	21,332,910.42	44,659,751.20	4,978,097.00	9,894,068.16	80,864,826.78
账面价值					
期末账面价值	97,475,850.20	47,803,768.78	2,838,016.46	4,826,642.61	152,944,278.05
期初账面价值	25,940,045.64	30,004,524.42	2,280,171.94	2,896,501.51	61,121,243.51

(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
一期厂房	66,525,620.76	办理中
磁材厂办公楼	16,708,322.79	办理中
二号仓库	558,564.76	办理中
小 计	83,792,508.31	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼						
设备安装	9,227,673.45		9,227,673.45	3,271,123.91		3,271,123.91
二期厂房	1,469,756.83		1,469,756.83			
合 计	10,697,430.28		10,697,430.28	3,271,123.91		3,271,123.91

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼	15,907,900.27		15,907,900.27
设备安装	4,216,722.33		4,216,722.33
二期厂房			



合 计	20,124,622.60		20,124,622.60
-----	---------------	--	---------------

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备安装		3,271,123.91	15,916,012.32	9,959,462.78		9,227,673.45
小 计		3,271,123.91	15,916,012.32	9,959,462.78		9,227,673.45

(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
设备安装						自有资金
小 计						

2) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
办公楼	19,500,000.00	15,907,900.27	1,898,074.44	17,805,974.71		
设备安装		4,216,722.33	7,389,912.87	8,335,511.29		3,271,123.91
小 计	19,500,000.00	20,124,622.60	9,287,987.31	26,141,486.00		3,271,123.91

(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
办公楼	91.31	100.00				自有资金
设备安装						自有资金
小 计						

3) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
一期厂房	74,830,000.00	70,039,964.11	6,113,017.38	76,152,981.49		
办公楼	19,500,000.00		15,907,900.27			15,907,900.27
设备安装		16,169,267.65	7,503,890.38	19,456,435.70		4,216,722.33
小 计	94,330,000.00	86,209,231.76	29,524,808.03	95,609,417.19		20,124,622.60

(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



一期厂房	101.77	100.00				自有资金
办公楼	81.58	81.58				自有资金
设备安装						自有资金
小 计						

## 12. 使用权资产

### (1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	16,815,948.85	16,815,948.85
本期增加金额	247,414.65	247,414.65
1) 租入	159,772.64	159,772.64
2) 汇率变动	87,642.01	43,655.97
本期减少金额		
期末数	17,063,363.50	17,063,363.50
累计折旧		
期初数	3,019,674.06	3,019,674.06
本期增加金额	3,299,621.03	3,299,621.03
1) 计提	3,266,113.43	3,266,113.43
2) 汇率变动	33,507.60	33,507.60
本期减少金额		
期末数	6,319,295.09	6,319,295.09
账面价值		
期末账面价值	10,744,068.41	10,744,068.41
期初账面价值	13,796,274.79	13,796,274.79

### (2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		



期初数	13,292,469.33	13,292,469.33
本期增加金额	3,523,479.52	3,523,479.52
租入	3,523,479.52	3,523,479.52
本期减少金额		
期末数	16,815,948.85	16,815,948.85
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	3,019,674.06	3,019,674.06
计提	3,019,674.06	3,019,674.06
本期减少金额		
期末数	3,019,674.06	3,019,674.06
账面价值		
期末账面价值	13,796,274.79	13,796,274.79
期初账面价值	13,292,469.33	13,292,469.33

### 13. 无形资产

#### (1) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
账面原值			
期初数	56,538,621.40	3,512,441.28	60,051,062.68
本期增加金额	66,673.28	106,761.57	173,434.85
购置	66,673.28	106,761.57	173,434.85
本期减少金额			
期末数	56,605,294.68	3,619,202.85	60,224,497.53
累计摊销			
期初数	7,005,380.86	2,086,717.15	9,092,098.01
本期增加金额	1,131,150.48	707,060.12	1,838,210.60
计提	1,131,150.48	707,060.12	1,838,210.60
本期减少金额			



期末数	8,136,531.34	2,793,777.27	10,930,308.61
账面价值			
期末账面价值	48,468,763.34	825,425.58	49,294,188.92
期初账面价值	49,533,240.54	1,425,724.13	50,958,964.67

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
账面原值			
期初数	56,538,621.40	2,551,963.69	59,090,585.09
本期增加金额		960,477.59	960,477.59
购置		960,477.59	960,477.59
本期减少金额			
期末数	56,538,621.40	3,512,441.28	60,051,062.68
累计摊销			
期初数	5,892,181.00	1,441,102.01	7,333,283.01
本期增加金额	1,113,199.86	645,615.14	1,758,815.00
计提	1,113,199.86	645,615.14	1,758,815.00
本期减少金额			
期末数	7,005,380.86	2,086,717.15	9,092,098.01
账面价值			
期末账面价值	49,533,240.54	1,425,724.13	50,958,964.67
期初账面价值	50,646,440.40	1,110,861.68	51,757,302.08

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
账面原值			
期初数	56,538,621.40	2,469,662.81	59,008,284.21
本期增加金额		82,300.88	82,300.88
购置		82,300.88	82,300.88
本期减少金额			
期末数	56,538,621.40	2,551,963.69	59,090,585.09



累计摊销			
期初数	4,743,835.96	946,666.29	5,690,502.25
本期增加金额	1,148,345.04	494,435.72	1,642,780.76
计提	1,148,345.04	494,435.72	1,642,780.76
本期减少金额			
期末数	5,892,181.00	1,441,102.01	7,333,283.01
账面价值			
期末账面价值	50,646,440.40	1,110,861.68	51,757,302.08
期初账面价值	51,794,785.44	1,522,996.52	53,317,781.96

#### 14. 商誉

##### (1) 明细情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
业务合并	7,316,922.16		7,316,922.16	7,316,922.16		7,316,922.16
合 计	7,316,922.16		7,316,922.16	7,316,922.16		7,316,922.16

注：2020年10月，香港新莱福公司与MAGNET LIMITED签署了业务转让协议，香港新莱福公司以10,000,000.00元人民币作为合并对价取得MAGNET LIMITED磁性制品相关的人员、经营性资产及负债，此次交易于2021年11月完成，形成业务合并。此次交易中，香港新莱福公司合并成本为10,000,000.00元，被购买方MAGNET LIMITED可辨认净资产公允价值为2,683,077.84元，公司确认商誉7,316,922.16元。

##### (2) 商誉账面原值

###### 1) 2022年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	业务合并 形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
业务合并	7,316,922.16				7,316,922.16
合 计	7,316,922.16				7,316,922.16

###### 2) 2021年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	业务合并 形成	本期减少		期末数
			处置	其他	



被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	业务合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
业务合并		7,316,922.16			7,316,922.16
合计		7,316,922.16			7,316,922.16

(3) 商誉减值测试过程

1) 2022 年度

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	经营性资产及负债、业务及人员
资产组或资产组组合的账面价值	3,764,785.84
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	7,316,922.16
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	11,081,708.00
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。将 MAGNET LIMITED 相关的经营性资产及负债、业务及人员视为一个资产组，按照资产组在持续使用过程中所产生的预计未来现金流量，选择合理的折现率对其进行折现后确定为资产组可收回金额，与资产组的账面价值进行比较。根据减值测试的结果，报告期末无需计提商誉减值准备。

2) 2021 年度

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	经营性资产及负债、业务及人员
资产组或资产组组合的账面价值	2,683,077.84
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	7,316,922.16
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	10,000,000.00
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。将 MAGNET LIMITED 相关的经营性资产及负债、业务及人员视为一个资产组，按照资产组在持续使用过程中所产生的预计未来现金流量，选择合理的折现率对其进行折现后确定为资产组可收回金额，与资产





组的账面价值进行比较。根据减值测试的结果，报告期末无需计提商誉减值准备。

#### 15. 长期待摊费用

##### (1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公楼装修	2,951,265.26	738,490.11	869,876.92		2,819,878.45
合 计	2,951,265.26	738,490.11	869,876.92		2,819,878.45

##### (2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公楼装修	2,080,120.32	1,648,291.00	777,146.06		2,951,265.26
合 计	2,080,120.32	1,648,291.00	777,146.06		2,951,265.26

##### (3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公楼装修	1,905,368.85	777,043.61	602,292.14		2,080,120.32
合 计	1,905,368.85	777,043.61	602,292.14		2,080,120.32

#### 16. 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	2022.12.31		2021.12.31	
	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	15,650,558.79	2,356,351.48	13,955,131.79	2,207,685.02
递延收益	3,254,101.62	488,115.24	3,749,733.38	562,460.02
合 计	18,904,660.41	2,844,466.72	17,704,865.17	2,770,145.04

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,165,617.81	2,266,427.50
递延收益	1,275,000.00	191,250.00



合 计	13,440,617.81	2,457,677.50
-----	---------------	--------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	3,671,552.73	550,732.91
合 计	3,671,552.73	550,732.91

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	2,098,864.52	1,832,035.08	2,038,592.80
小 计	2,098,864.52	1,832,035.08	2,038,592.80

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预付工程设备款	504,341.06	2,356,035.12	2,030,043.88
投资意向金	5,000,000.00		
合 计	5,504,341.06	2,356,035.12	2,030,043.88

(2) 其他说明

根据《广州新莱福新材料股份有限公司与付国勇、彭重音关于广东碧克电子科技有限公司之增资认购及出资额转让意向协议》，广东碧克电子科技有限公司决定进行增资扩股，暂定由本公司以 2,500.00 万元认购新增出资额 988.00 万元，增资后本公司持有广东碧克电子科技有限公司 60.00% 的股权，截至 2022 年 9 月，本公司已按照协议约定向广东碧克电子科技有限公司支付投资意向金 500.00 万元。

18. 应付账款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
材料款	39,368,130.30	51,004,525.40	49,370,136.66
工程设备款	941,421.43	3,732,083.19	5,823,967.34
其他	7,893,430.11	6,567,513.29	3,232,216.14



合 计	48,202,981.84	61,304,121.88	58,426,320.14
-----	---------------	---------------	---------------

19. 合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
货款	5,505,078.82	6,709,911.25	5,797,251.77
合 计	5,505,078.82	6,709,911.25	5,797,251.77

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	37,791,402.18	132,247,639.93	135,242,034.78	34,797,007.33
离职后福利—设定提存计划	52,320.94	6,958,890.07	6,958,890.07	52,320.94
合 计	37,843,723.12	139,206,530.00	142,200,924.85	34,849,328.27

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	26,669,894.17	136,760,248.89	125,638,740.88	37,791,402.18
离职后福利—设定提存计划	8,714.80	6,545,245.48	6,501,639.34	52,320.94
合 计	26,678,608.97	143,305,494.37	132,140,380.22	37,843,723.12

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	31,744,224.31	107,380,629.72	112,454,959.86	26,669,894.17
离职后福利—设定提存计划	71,985.91	589,705.91	652,977.02	8,714.80
合 计	31,816,210.22	107,970,335.63	113,107,936.88	26,678,608.97

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和	37,762,942.69	120,672,447.25	123,669,854.99	34,765,534.95



补贴				
职工福利费		5,704,886.93	5,704,886.93	
社会保险费	28,195.49	4,371,729.75	4,369,022.86	30,902.38
其中:医疗保险费	26,652.30	4,171,248.20	4,171,247.90	26,652.60
工伤保险费	1,543.19	192,067.24	189,360.65	4,249.78
生育保险费		8,414.31	8,414.31	
住房公积金		1,485,071.00	1,485,071.00	
工会经费和职工教育经费	264.00	13,505.00	13,199.00	570.00
小 计	37,791,402.18	132,247,639.93	135,242,034.78	34,797,007.33

2) 2021 年度

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	26,668,614.27	124,468,446.81	113,374,118.39	37,762,942.69
职工福利费		6,573,145.49	6,573,145.49	
社会保险费	1,279.90	4,183,493.38	4,156,577.79	28,195.49
其中:医疗保险费	1,090.00	3,683,477.95	3,657,915.65	26,652.30
工伤保险费	189.90	112,316.63	110,963.34	1,543.19
生育保险费		387,698.80	387,698.80	
住房公积金		1,485,987.50	1,485,987.50	
工会经费和职工教育经费		49,175.71	48,911.71	264.00
小 计	26,669,894.17	136,760,248.89	125,638,740.88	37,791,402.18

3) 2020 年度

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	31,603,887.64	97,451,647.35	102,386,920.72	26,668,614.27
职工福利费		5,856,245.97	5,856,245.97	
社会保险费	55,379.67	2,828,438.63	2,882,538.40	1,279.90
其中:医疗保险费	46,658.54	2,261,822.58	2,307,391.12	1,090.00
工伤保险费	3,507.24	16,553.07	19,870.41	189.90
生育保险费	5,213.89	550,062.98	555,276.87	



住房公积金	84,945.00	1,239,367.77	1,324,312.77	
工会经费和职工教育经费	12.00	4,930.00	4,942.00	
小计	31,744,224.31	107,380,629.72	112,454,959.86	26,669,894.17

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	50,606.28	6,819,170.99	6,819,170.99	50,606.28
失业保险费	1,714.66	139,719.08	139,719.08	1,714.66
小计	52,320.94	6,958,890.07	6,958,890.07	52,320.94

2) 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	8,503.80	6,423,978.42	6,381,875.94	50,606.28
失业保险费	211.00	121,267.06	119,763.40	1,714.66
小计	8,714.80	6,545,245.48	6,501,639.34	52,320.94

3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	69,870.20	571,877.32	633,243.72	8,503.80
失业保险费	2,115.71	17,828.59	19,733.30	211.00
小计	71,985.91	589,705.91	652,977.02	8,714.80

21. 应交税费

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	7,078,972.72	5,510,303.61	5,049,606.10
增值税	965,316.55	802,457.73	2,834,067.50
代扣代缴个人所得税	437,224.89	230,438.67	207,434.91
城市维护建设税	751,748.82	631,920.11	363,888.85
教育费附加	322,178.07	270,822.91	159,083.02
地方教育附加	214,782.45	180,545.66	105,205.98



其他	81,512.55	98,837.91	73,024.87
合计	9,851,736.05	7,725,326.60	8,792,311.23

#### 22. 其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付暂收款	1,148,797.63	363,001.42	393,313.97
小计	1,148,797.63	363,001.42	393,313.97

#### 23. 一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	3,065,069.10	3,035,093.20
合计	3,065,069.10	3,035,093.20

#### 24. 其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税	97,107.63	140,023.93	656,038.46
已背书未终止确认 应收票据	4,295,842.96	8,139,153.67	10,463,843.56
合计	4,392,950.59	8,279,177.60	11,119,882.02

#### 25. 租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
尚未支付的租赁付款额	6,696,537.81	9,790,315.39
减：未确认融资费用	660,216.61	1,300,472.83
合计	6,036,321.20	8,489,842.56

#### 26. 递延收益

##### (1) 明细情况

##### 1) 2022 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
----	-----	------	------	-----	------



政府补助	3,749,733.38		495,631.76	3,254,101.62	与资产相关
合 计	3,749,733.38		495,631.76	3,254,101.62	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,275,000.00	2,760,000.00	285,266.62	3,749,733.38	与资产相关
合 计	1,275,000.00	2,760,000.00	285,266.62	3,749,733.38	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,445,000.00		170,000.00	1,275,000.00	与资产相关
合 计	1,445,000.00		170,000.00	1,275,000.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
磁性材料生产线技术改造项目	1,105,000.00		170,000.00	935,000.00	与资产相关
流延工艺制备磁性复合材料的關鍵技术与应用研究及流延加工平台的建设	1,309,439.28		158,719.92	1,150,719.36	与资产相关
敏感元器件技术改造项目	1,335,294.10		166,911.84	1,168,382.26	与资产相关
小 计	3,749,733.38		495,631.76	3,254,101.62	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
磁性材料生产线技术改造项目	1,275,000.00		170,000.00	1,105,000.00	与资产相关
流延工艺制备磁性复合材料的關鍵技术与应用研究及流延加工平台的建设		1,370,000.00	60,560.72	1,309,439.28	与资产相关
敏感元器件技术改造项目		1,390,000.00	54,705.90	1,335,294.10	与资产相关
小 计	1,275,000.00	2,760,000.00	285,266.62	3,749,733.38	

3) 2020 年度



项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
磁性材料生 产线技术改 造项目	1,445,000.00		170,000.00	1,275,000.00	与资产相关
小 计	1,445,000.00		170,000.00	1,275,000.00	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 27. 股本

### (1) 明细情况

股东名称	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
宁波新莱福企业管理合伙企业(有限 合伙)(以下简称新莱福合伙)	36,525,000.00	35,625,000.00	35,625,000.00
广州易上投资股份有限公司	14,392,500.00	14,392,500.00	14,392,500.00
骏材有限公司	7,884,000.00	7,884,000.00	7,884,000.00
福溢香港公司	6,936,000.00	6,936,000.00	6,936,000.00
前桥清	3,562,500.00	3,562,500.00	3,562,500.00
前桥义幸	2,850,000.00	2,850,000.00	2,850,000.00
深圳春阳云颂创业投资合伙企业(有 限合伙)(以下简称春阳云颂合伙)	2,850,000.00	2,850,000.00	2,850,000.00
深圳春阳正诺创业投资合伙企业(有 限合伙)(以下简称春阳正诺合伙)		900,000.00	900,000.00
王小冬	3,260,940.00	3,260,940.00	3,260,940.00
宁波磁诚企业管理合伙企业(有限合 伙)(以下简称宁波磁诚合伙)	431,227.00	431,227.00	431,227.00
合 计	78,692,167.00	78,692,167.00	78,692,167.00

### (2) 其他说明

#### 1) 2022 年度

2022年5月19日,春阳正诺合伙与新莱福合伙双方一致协议,春阳正诺合伙将其持有的新莱福公司900,000股股份按照17.80元/股的价格转让给新莱福合伙,转让价款合计16,020,000.00元。

#### 2) 2020 年度

① 2019年10月28日,新莱福有限公司召开2019年第二次董事会并作出决议,同意新增注册资本人民币189,470.00元,由新股东春阳正诺合伙以货币方式出资6,600,000.00





元，认缴注册资本人民币 189,470.00 元，溢价 6,410,530.00 元计入资本公积。2020 年 1 月 21 日，广州市黄埔区市场监督管理局向新莱福有限出具《准予变更登记（备案）通知书》。

② 2020 年 3 月 12 日，新莱福有限公司召开 2020 年第一次董事会并作出决议，同意新增注册资本人民币 600,000.00 元，由新股东春阳云颂合伙以货币方式出资 38,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 600,000.00 元，溢价 37,400,000.00 元计入资本公积。2020 年 1 月 21 日，广州市黄埔区市场监督管理局向新莱福有限出具《准予变更登记（备案）通知书》。

③ 2020 年 8 月 25 日，新莱福有限公司股东会作出决议，同意公司全体股东发起设立广州新莱福新材料股份有限公司，公司以 2020 年 5 月 31 日为审计基准日，经天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所审计公司的净资产额为 555,454,648.31 元（其中：实收资本 15,789,470.00 元，资本公积 222,579,391.65 元，盈余公积 37,481,085.03 元，未分配利润 279,604,701.63 元）（天健皖审〔2020〕727 号《审计报告》），按 1:0.1350245 的比例折合为股份公司股本 75,000,000.00 元，剩余 480,454,648.31 元计入资本公积，实收股本业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2020〕5-14 号）。

④ 2020 年 12 月 22 日，公司召开股东大会，同意通过对宁波磁诚合伙、王小冬分别非公开发行 431,227 股、3,260,940 股股份，并新增注册资本 3,692,167.00 元的公司章程修正案。2020 年 12 月 31 日，广州市黄埔区市场监督管理局核发《准予变更登记（备案）通知书》（穗埔市监外变字〔2020〕第 12202010140145 号），准予公司变更工商登记。

## 28. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
股本溢价	544,770,613.27	544,770,613.27	544,770,613.27
其他资本公积	16,804,164.00	8,738,165.28	672,166.56
合 计	561,574,777.27	553,508,778.55	545,442,779.83

### (2) 其他说明

#### 1) 2022 年度

2022 年度资本公积-其他资本公积增加 8,065,998.72 元，系公司确认以权益结算的股份支付总额 8,065,998.72 元，详见本财务报表附注十一之说明。



2) 2021 年度

2021 年度资本公积-其他资本公积增加 8,065,998.72 元，系公司确认以权益结算的股份支付总额 8,065,998.72 元，详见本财务报表附注十一之说明。

3) 2020 年度

2020 年资本公积-股本溢价增加 6,410,530.00 元，系由春阳正诺合伙溢价出资所致，详见本财务报表附注五(一)28 之说明。

2020 年资本公积-股本溢价增加 37,400,000.00 元，系由春阳云颂合伙溢价出资所致，详见本财务报表附注五(一)28 之说明。

2020 年资本公积-股本溢价增加 257,875,256.66 元，系公司以经审计的净资产进行折股所致，详见本附注五(一)28 之说明。

2020 年资本公积-股本溢价增加 52,919,833.00 元，系由王小冬及宁波磁诚合伙溢价出资所致，详见本财务报表附注五(一)28 之说明。

2020 年资本公积-股本溢价增加 680,856.00 元，系不需归还的股东代支付款项及厂房租金的折让，计入资本公积-资本溢价。

2020 年资本公积-股本溢价减少 4,665,968.71 元，系公司购买少数股权减少股本溢价 4,665,968.71 元，详见本财务报表附注七(二)2 之说明。

2020 年资本公积-其他资本公积增加 672,166.56 元，系公司确认以权益结算的股份支付总额 672,166.56 元，详见本财务报表附注十一之说明。

29. 其他综合收益

(1) 2022 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
不能重分类进损益的其他综合收益							
将重分类进损益的其他综合收益	-1,645,196.78	-529,014.51			-529,014.51		-2,174,211.29
其中：外币财务报表折算差额	-1,645,196.78	-529,014.51			-529,014.51		-2,174,211.29



其他综合收益合计	-1,645,196.78	-529,014.51			-529,014.51		-2,174,211.29
----------	---------------	-------------	--	--	-------------	--	---------------

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
不能重分类进损益的其他综合收益							
将重分类进损益的其他综合收益	-2,235,229.22	590,032.44			590,032.44		-1,645,196.78
其中：外币财务报表折算差额	-2,235,229.22	590,032.44			590,032.44		-1,645,196.78
其他综合收益合计	-2,235,229.22	590,032.44			590,032.44		-1,645,196.78

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
不能重分类进损益的其他综合收益							
将重分类进损益的其他综合收益	-2,436,206.33	200,977.11			200,977.11		-2,235,229.22
其中：外币财务报表折算差额	-2,436,206.33	200,977.11			200,977.11		-2,235,229.22
其他综合收益合计	-2,436,206.33	200,977.11			200,977.11		-2,235,229.22

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
法定盈余公积	16,551,419.74	13,224,569.93	4,547,099.38
合 计	16,551,419.74	13,224,569.93	4,547,099.38

(2) 其他说明

1) 2022 年度

2022 年度盈余公积增加 3,326,849.81 元，系按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公



积金所致。

2) 2021 年度

2021 年度盈余公积增加 8,677,470.55 元,系按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金所致。

3) 2020 年度

2020 年度盈余公积减少 37,481,085.03 元,系公司以经审计的净资产进行折股所致。详见本附注五(一)28 之说明。

2020 年度盈余公积增加 4,547,099.38 元,系按照母公司整体变更后净利润的 10%提取法定盈余公积金所致。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	160,427,282.63	51,506,573.80	261,136,697.39
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	127,855,730.73	133,336,612.78	96,521,677.42
减: 提取法定盈余公积	3,326,849.81	8,677,470.55	4,547,099.38
应付普通股股利	31,476,866.80	15,738,433.40	22,000,000.00
净资产折股转出			279,604,701.63
期末未分配利润	253,479,296.75	160,427,282.63	51,506,573.80

(2) 其他说明

1) 2020 年 8 月 25 日,经 2020 年第二次董事会审议批准,公司向全体股东分配现金股利 22,000,000.00 元。

2) 净资产折股情况,详见本财务报表附注五(一)27、28、30 之说明。

3) 盈余公积计提情况,详见本财务报表附注五(一)30 之说明。

4) 根据公司 2021 年 4 月 28 日召开的 2020 年度股东大会审议通过的《关于 2020 年度利润分配方案的议案》,拟向全体股东以每 10 股派发人民币 2 元(含税)现金股利,合计派发现金股利人民币 15,738,433.40 元(含税),剩余未分配利润结转下一年度,本年度不进行公积金转增股本。

5) 根据公司 2022 年 5 月 18 日召开的 2021 年度股东大会审议通过的《关于 2021 年度



利润分配方案的议案》，拟向全体股东以每 10 股派发人民币 4 元(含税)现金股利, 合计派发现金股利人民币 31, 476, 866. 80 元(含税)，剩余未分配利润结转下一年度，本年度不进行公积金转增股本。

6) 公司首次公开发行股票完成前滚存的未分配利润，由公司本次公开发行股票后的新老股东按发行后的持股比例共享。

## (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	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	711, 202, 510. 84	461, 610, 400. 15	778, 014, 649. 10	492, 210, 463. 18
其他业务	3, 675, 359. 48	3, 180, 941. 26	4, 622, 053. 42	3, 758, 075. 94
合 计	714, 877, 870. 32	464, 791, 341. 41	782, 636, 702. 52	495, 968, 539. 12
其中：与客户之间的合同产生的收入	714, 752, 173. 17	464, 774, 839. 03	782, 471, 112. 06	495, 952, 036. 74

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	595, 772, 642. 39	382, 086, 442. 72
其他业务	2, 800, 193. 78	2, 502, 181. 88
合 计	598, 572, 836. 17	384, 588, 624. 60
其中：与客户之间的合同产生的收入	597, 708, 795. 73	383, 828, 921. 78

#### (2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

##### 1) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
NICHILAY 集团	37, 516, 060. 63	5. 25
SANDERS 集团	11, 497, 354. 63	1. 61



HYUNG SUNG CORPORATION	10,969,431.61	1.53
上海丽川数码喷绘器材有限公司	10,613,662.34	1.48
Sentec International BV	10,138,671.74	1.42
小 计	80,735,180.95	11.29

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
NICHILAY 集团	44,004,090.88	5.62
SANDERS 集团	18,681,570.01	2.39
上海丽川数码喷绘器材有限公司	15,662,101.61	2.00
GUANDONG ITALIA S. R.	15,291,808.27	1.95
HYUNG SUNG CORPORATION	12,570,152.72	1.61
小 计	106,209,723.49	13.57

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
NICHILAY 集团	31,913,178.86	5.33
SANDERS 集团	14,563,652.63	2.43
HYUNG SUNG CORPORATION	12,615,228.13	2.11
AIC 集团	11,282,443.40	1.88
上海丽川数码喷绘器材有限公司	11,625,163.87	1.94
小 计	81,999,666.89	13.69

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按产品类型分解

项 目	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
吸附功能材料	575,692,263.44	360,258,463.70	614,103,124.28	388,876,374.33
电子陶瓷元件	86,231,645.78	61,655,290.60	110,825,289.93	64,978,383.83
其他功能材料	49,278,601.62	39,696,645.85	53,086,234.89	38,355,705.02
合 计	711,202,510.84	461,610,400.15	778,014,649.10	492,210,463.18



(续上表)

项 目	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
吸附功能材料	457,814,884.50	299,140,639.98
电子陶瓷元件	98,354,251.08	55,889,341.06
其他功能材料	39,603,506.81	27,056,461.68
合 计	595,772,642.39	382,086,442.72

2) 收入按照经营地区分解

项 目	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	303,003,457.49	214,512,103.55	367,823,111.85	237,323,725.59
外销	408,199,053.35	247,098,296.60	410,191,537.25	254,886,737.59
合 计	711,202,510.84	461,610,400.15	778,014,649.10	492,210,463.18

(续上表)

项 目	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
内销	326,824,215.82	214,010,065.08
外销	268,948,426.57	168,076,377.64
合 计	595,772,642.39	382,086,442.72

3) 收入按商品转让时间分解

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	711,202,510.84	778,014,649.10	598,572,836.17
小 计	711,202,510.84	778,014,649.10	598,572,836.17

4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	6,278,677.08	5,646,036.49	3,465,333.50
小 计	6,278,677.08	5,646,036.49	3,465,333.50

2. 税金及附加



项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	2,369,295.19	2,505,253.63	2,209,106.39
教育费附加	1,692,353.67	1,789,463.90	1,582,301.49
印花税	336,289.06	398,732.83	461,032.89
房产税	1,368,732.15	1,286,880.15	307,478.34
土地使用税	186,891.34	186,891.35	173,501.84
其 他	15,453.19	54,664.58	19,230.28
合 计	5,969,014.60	6,221,886.44	4,752,651.23

### 3. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	18,129,162.35	20,830,502.29	12,882,140.59
报关及出口信用保险费	5,168,064.23	5,759,805.65	4,513,309.65
销售服务费	4,905,008.60	4,214,560.76	2,944,374.42
办公费	314,377.39	588,229.96	229,956.71
广告及业务宣传费	1,194,549.35	1,173,874.79	419,092.15
业务招待费	761,814.75	938,211.18	340,356.21
交通差旅费	1,007,078.44	858,298.84	440,213.15
折旧摊销费	553,467.30	487,897.76	39,123.54
其 他	558,113.20	251,321.84	279,641.37
合 计	32,591,635.61	35,102,703.07	22,088,207.79

### 4. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	28,285,046.62	32,130,630.57	24,694,186.32
办公费	3,864,462.24	4,274,351.39	4,652,414.85
折旧及摊销	6,155,090.20	5,387,177.90	4,230,658.18
交通差旅费	1,762,760.56	3,688,795.84	1,500,870.63





业务招待费	3,377,729.10	2,964,370.57	1,572,757.31
维修费	400,867.61	2,437,139.66	1,671,385.03
中介机构服务费	489,327.51	1,359,119.83	1,897,341.78
咨询顾问费	980,714.61	604,948.23	682,855.84
股份支付	8,065,998.72	8,065,998.72	672,166.56
其他	590,502.55	539,584.67	467,738.01
合计	53,972,499.72	61,452,117.38	42,042,374.51

#### 5. 研发费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	17,048,269.07	17,148,587.18	16,537,165.26
领用材料	14,785,284.11	11,055,302.11	7,594,432.24
折旧及摊销	2,017,810.07	1,747,412.24	1,443,720.33
燃料及动力费	2,061,374.57	1,060,650.55	1,121,833.75
维修及试制费	298,770.49	525,617.22	350,836.22
其他	1,654,145.50	1,468,322.33	1,789,968.09
合计	37,865,653.81	33,005,891.63	28,837,955.89

#### 6. 财务费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
利息支出	504,659.40	601,719.40	328,234.11
减：利息收入	489,688.18	226,121.24	204,718.28
汇兑损益	-12,346,003.27	3,797,410.22	7,194,952.44
银行手续费及其他	440,050.37	487,761.81	345,541.30
合计	-11,890,981.68	4,660,770.19	7,664,009.57

#### 7. 其他收益

项目	2022年度	2021年度	2020年度
与资产相关的政府补	495,631.76	285,266.62	170,000.00



助[注]			
与收益相关的政府补助[注]	8,396,374.31	1,286,629.93	940,383.72
代扣个人所得税手续费返还	124,643.04	49,725.37	99,182.16
合计	9,016,649.11	1,621,621.92	1,209,565.88

[注]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	2022年度	2021年度	2020年度
理财产品投资收益	9,472,489.67	6,503,683.63	5,150,226.31
资金拆借利息收入			299,086.67
债务重组收益		-338,910.62	
合计	9,472,489.67	6,164,773.01	5,449,312.98

#### 9. 信用减值损失

项目	2022年度	2021年度	2020年度
坏账损失	1,210,878.44	-141,790.12	290,415.72
合计	1,210,878.44	-141,790.12	290,415.72

#### 10. 资产减值损失

项目	2022年度	2021年度	2020年度
存货跌价损失	-6,797,211.27	-5,235,943.99	-3,631,433.45
合计	-6,797,211.27	-5,235,943.99	-3,631,433.45

#### 11. 资产处置收益

项目	2022年度	2021年度	2020年度
固定资产处置收益	25,651.55	10,840.75	86,629.65
合计	25,651.55	10,840.75	86,629.65



12. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助[注]	1,175,000.00	3,000,000.00	
其 他	3,992.53	127,937.87	18,481.76
合 计	1,178,992.53	3,127,937.87	18,481.76

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

13. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产报废损失	624.74	59,823.01	519,516.41
对外捐赠			32,000.00
工伤赔偿	1,200,000.00		
其 他	17,642.43	16,308.86	283,512.07
合 计	1,218,267.17	76,131.87	835,028.48

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	16,135,747.75	18,671,957.02	15,063,163.33
递延所得税费用	476,411.23	-312,467.54	-499,852.35
合 计	16,612,158.98	18,359,489.48	14,563,310.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	144,467,889.71	151,696,102.26	111,186,956.63
按母公司适用税率计算的所得税费用	21,670,183.46	22,754,415.34	16,678,043.49
子公司适用不同税率的影响	385,655.97	-158,440.24	1,875,492.62
调整以前期间所得税的影响	32,235.76	132,881.34	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	356,779.76	722,800.92	269,534.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏		-42,017.51	-483,208.34



损的影响			
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	340,271.82	-189,846.59	-184,480.57
研发费用加计扣除的影响	-6,172,967.79	-4,860,303.78	-3,592,070.91
所得税费用	16,612,158.98	18,359,489.48	14,563,310.98

#### 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)29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	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	9,571,374.31	7,046,629.93	940,383.72
保证金押金净额	4,214,230.51		
利息收入	489,688.18	226,121.24	204,718.28
代扣个人所得税手续费返还	124,643.04	49,725.37	99,182.16
员工备用金及借款净额	82,673.91	182,076.60	
应收暂付款	728,426.73	468,472.17	
应付暂收款	658,471.98		
其 他	3,992.53	189,175.66	18,481.76
合 计	15,873,501.19	8,162,200.97	1,262,765.92

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
付现销售费用	13,909,005.96	13,784,303.02	9,151,641.66
付现管理费用	11,466,364.18	15,868,310.19	12,324,436.17
付现研发费用	4,014,290.56	3,054,590.10	3,262,638.06
外部往来款			435,525.61
员工备用金及借款净额			399,560.74



押金保证金净额		4,708,065.66	9,591.84
应付暂收款		30,312.55	84,890.59
应收暂付款			46,474.00
银行手续费及其他	1,658,317.54	1,251,868.36	1,026,704.48
合 计	31,047,978.24	38,697,449.88	26,741,463.15

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
往来借款			17,000,000.00
合 计			17,000,000.00

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
业务合并支付的现金净额		7,316,922.16	
投资意向金	5,000,000.00		
合 计	5,000,000.00	7,316,922.16	

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
往来借款			3,100,000.00
合 计			3,100,000.00

### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
往来借款			8,229,346.00
租赁付款额	3,454,376.39	5,892,732.49	
IPO 中介费用	392,547.19	975,377.36	
合 计	3,846,923.58	6,868,109.85	8,229,346.00



## 7. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	127,855,730.73	133,336,612.78	96,623,645.65
加: 资产减值准备	5,586,332.83	5,377,734.11	3,341,017.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,354,381.44	14,886,144.24	11,896,906.17
使用权资产折旧	3,266,113.43	3,019,674.06	
无形资产摊销	1,838,210.60	1,758,815.00	1,642,780.76
长期待摊费用摊销	869,876.92	777,146.06	602,292.14
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)	-25,651.55	-10,840.75	-86,629.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	624.74	59,823.01	519,516.41
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	-11,841,343.87	4,399,129.62	7,523,186.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,472,489.67	-6,503,683.63	-5,449,312.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-74,321.68	-312,467.54	-499,852.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	550,732.91		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,582,646.44	-39,643,992.03	1,087,859.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	56,647,946.66	8,225,290.67	-22,443,246.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,093,335.54	11,716,943.42	50,164.84
股份支付	8,065,998.72	8,065,998.72	672,166.56
经营活动产生的现金流量净额	178,946,160.23	145,152,327.74	95,480,494.73
2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	109,923,989.71	100,552,996.11	98,570,312.23



减：现金的期初余额	100,552,996.11	98,570,312.23	80,344,213.55
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	9,370,993.60	1,982,683.88	18,226,098.68

(2) 报告期业务合并支付的现金净额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期发生的业务合并于本期支付的现金或现金等价物		10,000,000.00	
减：购买日 MAGNET LIMITED 持有的现金及现金等价物		2,683,077.84	
业务合并支付的现金净额		7,316,922.16	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1) 现金	109,923,989.71	100,552,996.11	98,570,312.23
其中：库存现金	262,013.51	207,903.36	176,897.64
可随时用于支付的银行存款	107,349,322.77	96,004,897.08	94,486,127.18
可随时用于支付的其他货币资金	2,312,653.43	4,340,195.67	3,907,287.41
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	109,923,989.71	100,552,996.11	98,570,312.23
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	账面价值			受限原因
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	
货币资金		4,187,757.67		信用证保证金
应收票据	4,295,842.96	8,139,153.67	10,463,843.56	已背书未终止确认
合 计	4,295,842.96	12,326,911.34	10,463,843.56	



2. 外币货币性项目

(1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			53,125,541.20
其中：美元	7,173,090.51	6.9646	49,957,706.17
越南盾	814,040,666.00	0.0003	244,212.20
港币	3,272,895.29	0.89327	2,923,579.18
欧元	5.88	7.4229	43.65
应收账款			50,133,279.53
其中：美元	7,171,013.34	6.9646	49,943,239.50
越南盾	528,993,062.00	0.0003	158,697.92
港币	35,086.94	0.89327	31,342.11
其他应收款			1,073,509.79
其中：越南盾	3,578,365,952.00	0.0003	1,073,509.79
应付账款			5,138,548.02
其中：美元	697,541.58	6.9646	4,858,098.09
越南盾	934,833,097.00	0.0003	280,449.93
其他应付款			118.35
其中：越南盾	394,488.00	0.0003	118.35

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			28,534,633.58
其中：美元	3,995,055.33	6.3757	25,471,274.27
越南盾	1,189,204,514.00	0.0003	356,761.35
港币	3,310,418.25	0.8176	2,706,597.96
应收账款			75,500,320.85
其中：美元	11,758,032.53	6.3757	74,965,688.00
越南盾	1,333,350,882.00	0.0003	400,005.26





港币	164,661.92	0.8176	134,627.59
其他应收款			1,068,394.79
其中：越南盾	3,561,315,952.00	0.0003	1,068,394.79
应付账款			3,269,342.12
其中：美元	482,575.83	6.3757	3,076,758.72
越南盾	641,944,670.00	0.0003	192,583.40
其他应付款			118.35
其中：越南盾	394,488.00	0.0003	118.35

(3) 2020年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			3,843,388.35
其中：美元	539,114.41	6.5249	3,517,667.61
越南盾	843,330,132.00	0.0003	252,999.04
港币	90,618.94	0.8025	72,721.70
应收账款			64,469,769.18
其中：美元	9,789,030.96	6.5249	63,872,448.11
越南盾	1,055,390,192.00	0.0003	316,617.06
港币	349,786.93	0.8025	280,704.01
其他应收款			561,736.80
其中：越南盾	1,872,456,000.00	0.0003	561,736.80
应付账款			4,019,102.35
其中：美元	577,383.37	6.5249	3,767,368.75
越南盾	839,111,999.00	0.0003	251,733.60
其他应付款			118.35
其中：越南盾	394,488.00	0.0003	118.35

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 2022年度



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
磁性材料生产线技术改造项目	1,105,000.00		170,000.00	935,000.00	其他收益	《广州市工业和信息化委员会 广州市财政局关于下达2018年广州市“中国制造2025”产业发展资金技术改造专题工业企业技术改造及产业化方向项目计划的通知》(穗工信函〔2018〕1133号)
流延工艺制备磁性复合材料的关键技术与应用研究及流延加工平台的建设	1,309,439.28		158,719.92	1,150,719.36	其他收益	《广州市工业和信息化局关于下达2021年省级促进经济高质量发展专项资金产业创新能力建设方向(第一批)支持省级企业技术中心项目的通知》(穗工信函〔2021〕90号)
敏感元器件技术改造项目	1,335,294.10		166,911.84	1,168,382.26	其他收益	《广州市工业和信息化局关于下达2020年广州市促进工业和信息化产业高质量发展专项资金技术改造专题(第三批)项目计划的通知》(穗工信函〔2021〕220号)
小 计	3,749,733.38		495,631.76	3,254,101.62		

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
超细铁硅磁合金粉体的制备技术和产业化项目事后补助	2,000,000.00	其他收益	《广州市科学技术局关于下达2022年重点研发计划项目经费第二批现代产业技术项目2016年征集的通知》
钐铁氮稀土永磁材料开发项目事后补助	2,000,000.00	其他收益	《广州市科学技术局关于下达2022年重点研发计划项目经费第二批现代产业技术项目2016年征集的通知》
上市挂牌奖励	1,175,000.00	营业外收入	《广州市工业和信息化局关于发布2022年广州市促进工业和信息化产业高质量发展资金项目入库申报指南的通知》(穗工信函〔2022〕15号)
专精特新小巨人认定财政奖励补助	1,000,000.00	其他收益	《工业和信息化部关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》(工信部企业函〔2021〕)



			197号)
超细铁硅磁合金粉体的制备技术和产业化科技项目配套资助金	900,000.00	其他收益	《广州市科学技术局关于下达2022年下半年科技项目配套资助资金的通知》(穗埔科(2022)261号)
钐铁氮稀土永磁材料的开发科技项目配套资助金	800,000.00	其他收益	《广州市科学技术局关于下达2022年下半年科技项目配套资助资金的通知》(穗埔科(2022)261号)
出口信用保险补助	727,867.00	其他收益	《广州市商务局拨出口信用保险资金(2020年)》《广州市黄埔区广州开发区商务局关于印发落实广州市黄埔区广州开发区促进外贸稳定增长若干措施的实施意见的通知》(穗商务规字(2020)2号)广州市黄埔区、广州开发区、广州高新区进一步促进先进制造业发展办法》(穗埔府规(2020)2号)《关于印发广州市黄埔区广州开发区广州高新区进一步促进先进制造业发展办法实施细则的通知》(穗埔工信规字(2020)3号)《广州市商务局关于印发2022年广州市商务发展专项资金促进投保出口信用保险事项申报指南的通知》《广州市商务委关于印发广州市商务发展专项资金管理办法的通知》(穗商务规字(2018)4号)
一次性留工补助	377,375.00	其他收益	《人力资源社会保障部 财政部国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(人社部发(2020)23号)《国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(粤人社规(2022)9号)
高新技术企业认定补助	250,000.00	其他收益	《广州市黄埔区科学技术局关于关于拨付2020年高新技术企业认定通过奖励第一年区级经费的通知》(穗埔科资(2022)18号)《宁波市科学技术局关于2022年科技型中小企业首次申报高新技术企业第一批补助方案的公



			示》
稳岗补贴	181,653.31	其他收益	《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗提技能防失业工作的通知》(粤人社规〔2022〕9号) 《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》(深人社规〔2016〕1号) 《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗提技能防失业工作的通知》(深府〔2022〕28号) 《2021年度稳岗返还政策问答》
品牌认证资助费	50,000.00	其他收益	《广州市黄埔区市场监督管理局第三方品牌认证资助(质量强区专项资金)》(穗埔府规〔2019〕17号、穗埔市监规字〔2020〕2号)
重点商标保护扶持配套资助	50,000.00	其他收益	《广州市黄埔区、广州开发区、广州高新区知识产权专项资金扶持和管理办法》(穗埔府规〔2021〕14号)
其他	59,479.00	其他收益	
小计	9,571,374.31		

2) 2021 年度

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
磁性材料生产线技术改造	1,275,000.00		170,000.00	1,105,000.00	其他收益	《广州市工业和信息化委员会 广州市财政局关于下达 2018 年广州市“中国制造 2025”产业发展资金技术改造专题工业企业技术改造及产业化方向项目计划的通知》(穗工信函〔2018〕1133号)
流延工艺制备磁性复合材料的关键技术与应用研究及流延加工平台的建设		1,370,000.00	60,560.72	1,309,439.28	其他收益	《广州市工业和信息化局关于下达 2021 年省级促进经济高质量发展专项资金产业创新能力建设方向(第一批)支持省级企业技术中心项目的



						通知》(穗工信函〔2021〕90号)
敏感元器件技术改造项目		1,390,000.00	54,705.90	1,335,294.10	其他收益	《广州市工业和信息化局关于下达2020年广州市促进工业和信息化产业高质量发展专项资金技术改造专题(第三批)项目计划的通知》(穗工信函〔2021〕220号)
小计	1,275,000.00	2,760,000.00	285,266.62	3,749,733.38		

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
境内外资本市场上市奖励	3,000,000.00	营业外收入	《广州市黄埔区人民政府 广州开发区管委会关于印发广州市黄埔区、广州开发区促进金融业发展政策措施的通知》(穗埔府规〔2019〕13号)
出口信保资助	463,030.95	其他收益	《广州市商务局关于印发2021年广州市商务发展专项资金促进投保出口信用保险事项项目申报指南的通知》、《广州市商务委关于印发广州市商务发展专项资金管理办法的通知》(穗商务规字〔2018〕4号)
促进先进制造业发展补助	302,994.00	其他收益	《广州市黄埔区人民政府 广州开发区管委会办公室关于印发广州市黄埔区广州开发区促进先进制造业发展办法的通知》(穗开管办〔2017〕4号)、《广州市黄埔区 广州开发区关于印发促进先进制造业发展办法实施细则的通知》(穗开经〔2017〕5号)
省级/市级小升规项目配套奖	200,000.00	其他收益	《广州市工业和信息化局关于做好2021年促进小微工业企业上规模发展资金项目入库的通知》(穗工信函〔2021〕259号)
稳岗补贴	122,902.24	其他收益	《广州市增城区人力资源和社会保障局关于落实缓解企业生产一线员工招工难实施细则》、《深圳市人力资源保障局关于延续实施稳岗扩围政策的通知》(深人社发〔2021〕26号)
省级科技计划项目补助	63,000.00	其他收益	《广州开发区关于对新莱福公司省级科技计划项目资金配套的批



			复》(穗开科资〔2016〕66号)
知识产权优势企业项目资助	50,000.00	其他收益	《广州市市场监督管理局关于印发〈2021年省下放市县知识产权专项资金项目申报指南〉的通知》
社保补助	37,188.74	其他收益	《深圳市人力资源保障局关于广东省职工生育保险规定的实施办法》(深人社规〔2015〕10号) 《浙江省人力资源和社会保障厅等6部门关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》(浙人社发〔2021〕39号)
以工代训补贴	22,500.00	其他收益	《广东省人力资源和社会保障厅广东省财政厅关于印发关于做好以工代训工作的通知》(粤人社规〔2020〕38号)《宁波市鄞州区就业管理中心关于开展企业以工代训补贴工作的通知》(甬人社发〔2020〕44号)
高新技术企业专项资金补助	20,000.00	其他收益	《宁波市鄞州区科学技术局宁波市鄞州区财政局国家税务总局宁波市鄞州区税务局关于加快培育高新技术企业专项资金使用管理办法的通知》
一次性就业补助	3,514.00	其他收益	《宁波市人民政府关于进一步做好新形势下就业创业工作的意见》(甬政发〔2015〕112号)
知识产权工作专项资金补助	1,500.00	其他收益	《广州市知识产权局关于印发广州市知识产权工作专项资金管理办法的通知》(穗知规字〔2020〕2号)
小计	4,286,629.93		

3) 2020年度

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
磁性材料生产线技术改造项目	1,445,000.00		170,000.00	1,275,000.00	其他收益	《广州市工业和信息化委员会广州市财政局关于下达2018年广州市“中国制造2025”产业发展资金技术改造专题工业企业技术改造及产业化方向项目计划的通知》(穗工信函〔2018〕1133号)



小 计	1,445,000.00		170,000.00	1,275,000.00		
-----	--------------	--	------------	--------------	--	--

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
知识产权专利资助	28,010.00	其他收益	《广州市专利工作专项资金管理办法》(穗知〔2015〕22号)
出口信用保险扶持	155,060.00	其他收益	《广州市黄埔区广州开发区促进先进制造业发展办法》(穗开管办〔2017〕4号)《广州市黄埔区广州开发区促进先进制造业发展办法实施细则》(穗开经〔2017〕5号)《关于印发适用广州市黄埔区广州开发区促进先进制造业发展办法实施细则(穗开经〔2017〕5号)出口信用保险扶持政策解释的通知》(穗埔商务规字〔2020〕1号)
促进经济发展专项资金补助	211,941.72	其他收益	《广东省商务厅关于2019年促进经济发展专项资金(外贸方向)重点工作的通知》(粤商务贸函〔2018〕173号)
高新技术企业认定通过补助	350,000.00	其他收益	《广州科学技术局关于下达2020年企业创新计划项目经费(第六批)的通知》(穗财教〔2020〕90号)
外经贸发展专项资金补助	34,560.00	其他收益	广东省商务厅关于印发中央财政2020年度外经贸发展专项资金(开拓重点市场事项)项目入库(第一期)申报指南的通知
首次上规企业奖励	99,000.00	其他收益	《宁波市鄞州区经济和信息化局、宁波市鄞州区财政局关于下达2019年鄞州区新上规模工业企业奖励资金的通知》(鄞经信〔2019〕64号)《中共鄞州区横溪镇委员会、横溪镇人民政府关于印发《横溪镇二〇一八年经济发展的若干政策意见》的通知》(横党发〔2018〕51号、横政发〔2018〕64号)
稳岗补贴	38,632.00	其他收益	《宁波市人力资源和社会保障局、宁波市财政局关于做好2020年失业保险稳岗返还工作的通知》(甬人社发〔2020〕13号)



新上规模小微企业奖励	20,000.00	其他收益	《宁波市财政局、宁波市经济和信息化局关于下达2019年度第二批工业和信息化产业发展专项资金（“中国制造2025”专项）的通知》（甬财政发〔2019〕514号）
一次性就业补助	3,000.00	其他收益	《宁波市人民政府关于进一步做好新形势下就业创业工作的意见》（甬政发〔2015〕112号）
发明专利补助	180.00	其他收益	《宁波市专利资助管理办法》 《关于印发〈宁波市知识产权（专利）资助管理办法〉（暂行）的通知》（甬科知〔2018〕35号）
小计	940,383.72		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2022年度	2021年度	2020年度
计入当期损益的政府补助金额	10,067,006.07	4,571,896.55	1,110,383.72
小计	10,067,006.07	4,571,896.55	1,110,383.72

## 六、合并范围的变更

### 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
2020年度				
磁加科技公司	设立	2020年5月15日	1,000,000.00	100.00%

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

序号	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	
1	宁波新莱福公司	宁波	宁波	制造业	100.00		设立
2	新莱福磁材公司	广州	广州	制造业	100.00		设立
3	香港新莱福公司	香港	香港	进出口贸易	100.00		设立
3-1	越南新莱福公司	越南	越南	制造业		100.00	购买





3-2	美国新莱福公司	美国	美国	进出口贸易		100.00	购买
4	磁加科技公司	深圳	深圳	零售业	100.00		设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
宁波新莱福公司	2020年12月30日	76%	100%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2020 年度	
	宁波新莱福公司	
购买成本		
非现金资产公允价值	6,612,000.00	
购买成本合计	6,612,000.00	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,946,031.29	
差额	4,665,968.71	
其中：调整资本公积	4,665,968.71	

## 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)4、五(一)5、五(一)7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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 16.17%（2021 年 12 月 31 日：16.83%；2020 年 12 月 31 日：16.24%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险

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。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	48,202,981.84	48,202,981.84	48,202,981.84		
其他流动负债-已背书未终止确认应收票据	4,295,842.96	4,295,842.96	4,295,842.96		
其他应付款	1,148,797.63	1,148,797.63	1,148,797.63		
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	9,101,390.30	10,421,823.52	3,725,285.71	5,868,365.98	828,171.83
小 计	62,749,012.73	64,069,445.95	57,372,908.14	5,868,365.98	828,171.83

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	61,304,121.88	61,304,121.88	61,304,121.88		
其他流动负债-已背书未	8,139,153.67	8,139,153.67	8,139,153.67		



终止确认应收票据					
其他应付款	363,001.42	363,001.42	363,001.42		
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	11,524,935.76	14,125,881.42	4,335,566.03	6,166,348.66	3,623,966.73
小计	81,331,212.73	83,932,158.39	74,141,843.00	6,166,348.66	3,623,966.73

(续上表)

项目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	58,426,320.14	58,426,320.14	58,426,320.14		
其他流动负债-已背书未终止确认应收票据	10,463,843.56	10,463,843.56	10,463,843.56		
其他应付款	393,313.97	393,313.97	393,313.97		
小计	69,283,477.67	69,283,477.67	69,283,477.67		

### (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。

本公司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公允价值明细情况

#### 1. 2022年12月31日

项 目	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			397,881,726.68	397,881,726.68
2. 应收款项融资			400,209.00	400,209.00
持续以公允价值计量的资产总额			398,281,935.68	398,281,935.68

#### 2. 2021年12月31日

项 目	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			281,340,800.42	281,340,800.42
2. 应收款项融资			1,569,980.75	1,569,980.75
持续以公允价值计量的资产总额			282,910,781.17	282,910,781.17

#### 3. 2020年12月31日

项 目	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			187,990,000.00	187,990,000.00
2. 应收款项融资			1,827,431.48	1,827,431.48
持续以公允价值计量的资产总额			189,817,431.48	189,817,431.48

(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

公司持有的交易性金融资产及应收款项融资，因获取近期公允价值的信息不足，无市场公开报价，因此交易性金融资产、应收款项融资采用成本代表公允价值。



## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波新莱福企业管理合伙企业(有限合伙)	宁波	投资管理	800.00	46.42%	46.42%

(2) 汪小明通过其控制的宁波新莱福企业管理合伙企业(有限合伙)间接持有本公司34.17%的权益，为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州金南磁性材料有限公司	公司实际控制人汪小明间接持股 30.73% 股权且担任董事长
广州金佳精密模具有限公司	广州金南磁性材料有限公司持有 51% 股权的子公司
东莞中世拓实业有限公司	公司股东、董事刘磊持股 90.00% 且担任董事长
骏材(深圳)科技工程有限公司	公司股东、董事刘磊通过 AIC ENGINEERING LIMITED 间接持股 65.36% 且担任董事长
深圳市天行骏新材料有限公司	尧基鸿代 AIC MAGNETICS LIMITED 持 100% 股权的公司
深圳翌靖新材料有限公司	公司股东、董事刘磊实际持股 90% 的公司(韩靖代持 70% 股权、王凌云代持 20% 股权)
深圳市英纳泰科科技有限公司	公司股东、董事刘磊通过骏材(深圳)科技工程有限公司间接持有 65.36% 股权的公司
AIC ENGINEERING LIMITED	公司股东、董事刘磊持股 65.36% 且担任董事长
AIC MAGNETICS LIMITED	公司股东、董事刘磊持股 73.53% 且担任董事长
MAGNET LIMITED	公司股东、董事刘磊持股 86.00% 且担任董事长
上海骏材磁性材料有限公司	公司股东、董事刘磊表妹持股 50.00% 且担任执行董事
NICHILAY MAGNET CO., LTD.	公司股东前桥清担任董事长、前桥义幸担任董事的公司
日磁蓄贸易(上海)有限公司	公司股东前桥义幸担任董事长、前桥清担任董事的公司
日丽磁石香港有限公司	公司股东前桥清担任董事长、前桥义幸担任董事的公司



	司
飞聪实业有限公司	公司股东蔡兆怀持股 75.00%且担任董事的公司
金德工贸公司	公司实控人汪小明持股 6.67%并担任董事的公司
广州慧谷化学有限公司	公司实控人汪小明担任董事的公司
广州慧谷工程材料有限公司	广州慧谷化学有限公司之全资子公司
广州趣平方创意科技有限公司	公司董事会秘书许永刚配偶的兄弟赵华毅持有 100% 股权且担任执行董事的公司
广州易上投资股份有限公司	直接持有公司 18.29%股份的法人股东
刘 磊	通过骏材有限公司间接持有公司 5%以上股份的自然 人股东
蔡兆怀	通过福溢香港公司间接持有公司 5%以上股份的自然 人股东

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 明细情况

##### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
东莞中世拓实业有限公司	相纸、非磁性 印刷材料			6,353,177.93
AIC MAGNETICS LIMITED	零星材料			35,476.04
NICHILAY MAGNETCO., LTD	PET、双面胶等	1,252,939.14	3,747,680.01	2,220,319.54
广州金南磁性材料有限公司	钕铁硼等			2,716,769.33
广州慧谷化学有限公司	涂料、光油	378,761.08	551,467.72	642,920.74
广州金佳精密模具有限公司	模具加工费			1,061.95

##### 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易 内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
AIC MAGNETICS LIMITED	吸附功能材 料等			3,093,935.48
深圳市天行骏新材料有限 公司	吸附功能材 料等			2,826,843.52
深圳翌靖新材料有限公司	吸附功能材 料等			822,737.99
深圳市英纳泰科科技有限 公司	吸附功能材 料等			100,146.86



MAGNET LIMITED	吸附功能材料等			3,471,084.71
骏材(深圳)科技工程有限公司	吸附功能材料等			746,467.03
AIC ENGINEERING LIMITED	吸附功能材料等			115,074.91
东莞中世拓实业有限公司	吸附功能材料等			106,152.90
上海骏材磁性材料有限公司	吸附功能材料等			1,266,275.80
NICHILAY MAGNET CO., LTD.	吸附功能材料等	32,633,083.77	39,770,409.45	29,234,117.54
日磁蓄贸易(上海)有限公司	吸附功能材料等	4,874,282.05	4,225,641.47	2,656,189.35
日丽磁石香港有限公司	吸附功能材料等	8,694.81	8,039.97	22,871.97
磁相科技(北京)有限公司	吸附功能材料等		213,420.44	342,601.51
广州金南磁性材料有限公司	吸附功能材料等			265.49
飞聪实业有限公司	吸附功能材料等			86,937.33
广州趣平方创意科技有限公司	吸附功能材料等			98,529.38

## 2. 关联租赁情况

### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2020年度确认的租赁费	租赁面积(平方米)	房屋用途
金德工贸公司	房屋建筑物	1,784,714.08	7,716.00	厂房、仓库
			1,414.63	宿舍、食堂

## 3. 关联方资金拆借

### 资金拆入

关联方名称	2020年度	
	公司拆入	公司归还
蔡兆怀		2,613,136.14
刘磊		2,262,253.32

## 4. 关键管理人员报酬





项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	13,556,437.23	14,082,618.49	12,523,251.89

#### 5. 其他关联交易

(1) 基于生产经营需要,公司向广州慧谷化学有限公司购买弱溶剂涂料配方及其制备工艺技术,双方于2020年7月签署交易合同,本次交易价款为20万元。

(2) 2020年度,公司存在通过财务经理周松个人卡代为收取及支付与公司经营相关的收入和支出的情况,具体如下:

收支情况	内容	2020 年度
支 付	支付奖金	
	经营相关成本费用	125,304.00
	个人卡流出小计	125,304.00
交易净额		-125,304.00

(3) 2022年3月,香港新莱福公司向AIC MAGNETICS LIMITED购买了建筑玩具及一种积木两种实用新型专利,不含税价款为18,480.00元。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	NICHILAY MAGNET CO., LTD.	7,751,428.96	387,571.45	8,866,988.98	443,349.45
	日磁蕾贸易(上海)有限公司	510,788.90	25,539.45	501,866.97	25,093.35
	日丽磁石香港有限公司	1,016.83	50.84	803.34	40.17
	磁相科技(北京)有限公司			192,029.00	9,601.45
小 计		8,263,234.69	413,161.74	9,561,688.29	478,084.42

(续上表)

项目名称	关联方	2020.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	AIC MAGNETICS LIMITED	39,453.48	1,972.67



	深圳市天行骏新材料有限公司	134,317.26	6,715.86
	AIC ENGINEERING LIMITED	1,090.71	54.54
	深圳翌靖新材料有限公司	121,209.19	6,060.46
	MAGNET LIMITED	114,955.80	5,747.79
	NICHILAY MAGNET CO., LTD.	7,118,057.46	355,902.87
	日磁蓄贸易(上海)有限公司	215,369.10	10,768.46
	日丽磁石香港有限公司	10,559.18	676.31
	磁相科技(北京)有限公司	192,179.00	9,608.95
小计		7,947,191.18	397,507.91

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款				
	NICHILAY MAGNET CO., LTD.	1,427,215.34	3,584,865.25	2,008,678.72
	广州慧谷化学有限公司	97,187.68	97,187.67	132,918.14
	广州金南磁性材料有限公司			160,434.89
	广州金佳精密模具有限公司			1,061.95
小计		1,524,403.02	3,682,052.92	2,303,093.70

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

项目	2020年度
公司本期授予的各项权益工具总额	2,814,375.00股
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
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	



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	
-------------------------------	--

## 2. 其他说明

2020年12月，公司员工汪晓阳等15人通过设立员工持股平台宁波君磁企业管理合伙企业(有限合伙)（以下简称宁波君磁合伙）的方式受让公司实际控制人汪小明持有的员工持股平台新莱福合伙部分合伙份额，间接取得本公司股份2,814,375.00股，并约定所有合伙人自其最后一次缴足认购份额之日起与公司或其子公司保持劳动关系不低于5年，此项属于设定服务期的股份支付计划，因汪晓阳等15人取得的本公司股份的成本低于其股份的公允价值，故公司应根据每个计划在授予日的公允价值估计股份支付费用，在相应的5年服务期内，按照各个计划在各会计期间内服务期长度占整个服务期长度的比例分摊确认以权益结算的股份支付金额。由此可知，2020年度，服务期限为1个月，对应确认的股份支付费用为672,166.56元；2021年度，服务期限为12个月，对应确认的股份支付费用为8,065,998.72元；2022年度，服务期限为12个月，对应确认的股份支付费用为8,065,998.72元。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日权益工具的公允价值，系参考最近一期(2020年12月)公司入股的外部投资者的投资估值确定(15.33元/股)		
可行权权益工具数量的确定依据	授予后分期可行权，故按照行权数量确定		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,804,164.00	8,738,165.28	672,166.56
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,065,998.72	8,065,998.72	672,166.56

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (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

截至本财务报表批准报出日，除以下非调整事项外，本公司不存在需要披露的重大资产



负债表日后事项。

公司根据产业协调效应及市场化安排，通过受让惠州市阿米莱特企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称惠州阿米莱特）持有的部分广东碧克电子科技有限公司（以下简称广东碧克）股权、受让付国勇持有的全部广东碧克股权并对广东碧克进行增资的方式对目标公司进行投资。公司以现金方式向惠州阿米莱特收购其持有的广东碧克 192.66 万元注册资本（即广东碧克 19.50%的股权），股权转让价款为 487.5 万元人民币；公司以现金方式向付国勇收购其持有的广东碧克 4.94 万元注册资本（即广东碧克 0.50%的股权），股权转让价款为 12.50 万元人民币。股权转让的同时，公司向广东碧克进行增资，各方同意公司以 2,500.00 万元认购广东碧克新增 988.00 万元注册资本，实缴注册资本后剩余 1,512.00 万元增资款，计入广东碧克资本公积。惠州阿米莱特和付国勇放弃本次增资时同比例认购广东碧克新增注册资本的权利。广东碧克已经于 2023 年 1 月 13 日完成工商变更登记手续，以上交易完成后，公司对广东碧克持股比例为 60.00%，广东碧克成为公司的非全资子公司。

#### 十四、其他重要事项

##### （一）债务重组

2021 年度

公司作为债权人

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额	权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例
调整债务本金	938,910.62	-338,910.62		

[注] 2021 年 7 月 8 日，根据广东省广州市黄埔区人民法院民事调解书（〔2021〕粤 0112 民初 12458 号），公司与深圳爱磁艺科技有限公司（以下简称爱磁艺公司）达成调解协议：公司同意爱磁艺公司以 600,000.00 元清偿所欠公司货款账面价值 938,910.62 元，确认债务重组损失 338,910.62 元

##### （二）分部信息

本公司主要业务为生产和销售吸附功能材料、电子陶瓷元件及其他功能材料等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五（二）1 之说明。

##### （三）执行新租赁准则的影响



本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择与租赁负债相等的金额并根据预付租金进行必要调整的方法计量使用权资产。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		13,292,469.33	13,292,469.33
一年内到期的非流动负债		1,939,227.08	1,939,227.08
租赁负债		11,353,242.25	11,353,242.25

#### （四）租赁

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）12 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。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	692,144.62	747,513.00
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		55,226.20
合 计	692,144.62	802,739.20

#### （3）与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	504,659.40	601,719.40
与租赁相关的总现金流出	4,146,521.01	6,695,471.69

（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	2022. 12. 31				
	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	183,844.00	0.24	183,844.00	100.00	
按组合计提坏账准备	75,692,794.14	99.76	3,112,829.37	4.11	72,579,964.77
合 计	75,876,638.14	100.00	3,296,673.37	4.34	72,579,964.77

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	183,844.00	0.17	183,844.00	100.00	
按组合计提坏账准备	107,297,223.91	99.83	4,699,045.64	4.38	102,598,178.27
合 计	107,481,067.91	100.00	4,882,889.64	4.54	102,598,178.27

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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	469,129.20	0.29	469,129.20	100.00	
按组合计提坏账准备	159,466,041.32	99.71	5,418,179.23	3.40	154,047,862.09
合 计	159,935,170.52	100.00	5,887,308.43	3.68	154,047,862.09

##### 2) 单项计提坏账准备的应收账款

##### ① 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳丰合成电子科技有限公司	183,844.00	183,844.00	100.00	预计收回可能性较低
小 计	183,844.00	183,844.00	100.00	



② 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳丰合成电子科技有限公司	183,844.00	183,844.00	100.00	预计收回可能性较低
小计	183,844.00	183,844.00	100.00	

③ 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海东阳商贸有限公司	285,285.20	285,285.20	100.00	预计收回可能性较低
深圳丰合成电子科技有限公司	183,844.00	183,844.00	100.00	预计收回可能性较低
小计	469,129.20	469,129.20	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	53,783,222.15	3,112,829.37	5.79	89,063,808.93	4,699,045.64	5.28
合并范围内关联方组合	21,909,571.99			18,233,414.98		
小计	75,692,794.14	3,112,829.37	4.11	107,297,223.91	4,699,045.64	4.38

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	106,245,812.50	5,418,179.23	5.10
合并范围内关联方组合	53,220,228.82		
小计	159,466,041.32	5,418,179.23	3.40

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	52,133,109.18	2,606,655.46	5.00	86,453,508.86	4,322,675.44	5.00



1-2年	484,699.30	48,469.93	10.00	2,194,917.62	219,491.76	10.00
2-3年	1,011,013.85	303,304.16	30.00	369,291.45	110,787.44	30.00
3年以上	154,399.82	154,399.82	100.00	46,091.00	46,091.00	100.00
小计	53,783,222.15	3,112,829.37	5.79	89,063,808.93	4,699,045.64	5.28

(续上表)

账龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	105,421,213.25	5,271,060.66	5.00
1-2年	701,726.31	70,172.63	10.00
2-3年	65,610.00	19,683.00	30.00
3年以上	57,262.94	57,262.94	100.00
小计	106,245,812.50	5,418,179.23	5.10

(2) 应收账款账龄情况

项目	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	74,042,681.17	104,686,923.84	152,185,404.14
1-2年	484,699.30	2,194,917.62	7,157,764.24
2-3年	1,011,013.85	369,291.45	65,610.00
3年以上	338,243.82	229,935.00	526,392.14
小计	75,876,638.14	107,481,067.91	159,935,170.52

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022年度

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	183,844.00							183,844.00
按组合计提坏账准备	4,699,045.64	-1,306,454.98				279,761.29		3,112,829.37





小 计	4,882,889.64	-1,306,454.98				279,761.29		3,296,673.37
-----	--------------	---------------	--	--	--	------------	--	--------------

② 2021 年度

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	469,129.20					285,285.20		183,844.00
按组合计提坏账准备	5,418,179.23	-355,064.35				364,069.24		4,699,045.64
小 计	5,887,308.43	-355,064.35				649,354.44		4,882,889.64

③ 2020 年度

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	622,495.20				153,366.00			469,129.20
按组合计提坏账准备	6,903,412.14	-1,485,232.91						5,418,179.23
小 计	7,525,907.34	-1,485,232.91			153,366.00			5,887,308.43

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
美国新莱福公司	19,126,992.70	25.21	
深圳锐取电子有限公司	2,684,511.00	3.54	134,225.55
东莞龙麟马达科技有限公司	2,303,608.00	3.04	115,180.40
上海丽川数码喷绘器材有限公司	2,248,223.46	2.96	112,411.17
GUANDONG ITALIA S. R. L	1,478,325.49	1.95	73,916.27
小 计	27,841,660.65	36.70	435,733.39

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
美国新莱福公司	15,150,784.46	14.10	



上海丽川数码喷绘器材有限公司	5,157,268.67	4.80	257,863.43
Sentec International BV	3,246,448.43	3.02	162,322.42
HAAS & CO MAGNETTECHNIK GMBH	3,003,836.46	2.79	150,191.82
ANCHOR MAGNETS LTD	2,748,483.07	2.56	137,424.15
小 计	29,306,821.09	27.27	707,801.82

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
新莱福磁材公司	29,364,704.51	18.36	
美国新莱福公司	16,348,400.95	10.22	
越南新莱福公司	7,087,393.82	4.43	
SANDERS 集团	5,118,571.21	3.20	255,928.56
Sentec International BV	5,058,832.89	3.16	252,941.64
小 计	62,977,903.38	39.37	508,870.20

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	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	135,951,569.22	100.00	476,607.99	0.35	135,474,961.23
合 计	135,951,569.22	100.00	476,607.99	0.35	135,474,961.23

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	264,101,456.71	100.00	451,256.68	0.17	263,650,200.03



合 计	264,101,456.71	100.00	451,256.68	0.17	263,650,200.03
-----	----------------	--------	------------	------	----------------

(续上表)

种 类	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	244,688,934.19	100.00	655,777.54	0.27	244,033,156.65
合 计	244,688,934.19	100.00	655,777.54	0.27	244,033,156.65

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	134,655,702.92			262,533,480.51		
账龄组合	1,295,866.30	476,607.99	36.78	1,567,976.20	451,256.68	28.78
其中:1年以内	605,187.30	30,259.37	5.00	809,121.56	40,456.08	5.00
1-2年	40,030.12	4,003.01	10.00	362,033.69	36,203.37	10.00
2-3年	297,576.10	89,272.83	30.00	31,748.17	9,524.45	30.00
3年以上	353,072.78	353,072.78	100.00	365,072.78	365,072.78	100.00
小 计	135,951,569.22	476,607.99	0.35	264,101,456.71	451,256.68	0.17

(续上表)

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	243,020,870.41		
账龄组合	1,668,063.78	655,777.54	39.31
其中:1年以内	852,435.01	42,621.75	5.00
1-2年	194,636.65	19,463.67	10.00
2-3年	39,000.00	11,700.00	30.00
3年以上	581,992.12	581,992.12	100.00
小 计	244,688,934.19	655,777.54	0.27

(2) 账龄情况



项 目	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1年以内	617,169.96	29,724,176.05	126,695,945.42
1-2年	28,310,084.61	126,131,994.10	64,249,688.49
2-3年	106,375,161.71	64,135,350.01	38,129,971.40
3年以上	649,152.94	44,109,936.55	15,613,328.88
合 计	135,951,569.22	264,101,456.71	244,688,934.19

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年度

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	40,456.08	36,203.37	374,597.23	451,256.68
期初数在本期				
--转入第二阶段	-2,001.51	2,001.51		
--转入第三阶段		-29,757.61	29,757.61	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-8,195.20	-4,444.26	37,990.77	25,351.31
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	30,259.37	4,003.01	442,345.61	476,607.99

② 2021 年度

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	42,621.75	19,463.67	593,692.12	655,777.54
期初数在本期				
--转入第二阶段	-18,101.68	18,101.68		
--转入第三阶段		-3,174.82	3,174.82	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,936.01	1,812.84	-222,269.71	-204,520.86
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	40,456.08	36,203.37	374,597.23	451,256.68

③ 2020 年度

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	932,420.90	35,756.50	501,084.93	1,469,262.33
期初数在本期				
--转入第二阶段	-9,731.83	9,731.83		
--转入第三阶段		-3,900.00	3,900.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-880,067.32	-22,124.66	88,707.19	-813,484.79
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	42,621.75	19,463.67	593,692.12	655,777.54

(4) 其他应收款款项性质分类情况



款项性质	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
内部往来款	134,655,702.92	262,533,480.51	243,020,870.41
员工备用金及借款	427,098.53	499,772.44	580,349.04
押金保证金	498,424.23	377,100.00	392,950.00
应收暂付款	35,903.66	295,576.71	694,764.74
出口退税	334,439.88	359,536.58	
其他		35,990.47	
合计	135,951,569.22	264,101,456.71	244,688,934.19

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

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
新莱福磁材公司	内部往来款	28,270,054.49	1-2 年	98.80	
		106,048,029.29	2-3 年		
出口退税款	出口退税款	334,439.88	1 年以内	0.25	16,721.99
越南新莱福公司	内部往来款	29,556.32	2-3 年	0.24	
		296,080.16	3 年以上		
横迳村经济联合社	押金保证金	200,000.00	3 年以上	0.15	200,000.00
魏仁志	员工借款及备用金	100,000.00	2-3 年	0.07	30,000.00
小 计		135,278,160.14		99.50	246,721.99

2) 2021 年 12 月 31 日

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
新莱福磁材公司	内部往来款	28,240,054.49	1 年以内	96.77	
		119,765,404.09	1-2 年		
		64,000,000.00	2-3 年		
		43,552,385.45	3 年以上		
宁波新莱福公司	内部往来款	6,000,000.00	1-2 年	2.27	



磁加科技公司	内部往来款	650,000.00	1年以内	0.25	
出口退税款	出口退税款	359,536.58	1年以内	0.14	17,976.83
越南新莱福公司	内部往来款	29,556.32	1-2年	0.12	
		103,601.84	2-3年		
		192,478.32	3年以上		
小计		262,893,017.09		99.55	17,976.83

3) 2020年12月31日

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
新莱福磁材公司	内部往来款	119,765,404.09	1年以内	96.73	
		64,000,000.00	1-2年		
		38,000,000.00	2-3年		
		14,929,829.84	3年以上		
宁波新莱福公司	内部往来款	6,000,000.00	1年以内	2.45	
越南新莱福公司	内部往来款	29,556.32	1年以内	0.13	
		103,601.84	1-2年		
		90,971.40	2-3年		
		101,506.92	3年以上		
横迳村经济联合社	押金保证金	200,000.00	3年以上	0.08	200,000.00
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	应收暂付款	127,220.16	3年以上	0.05	6,361.01
小计		243,348,090.57		99.44	206,361.01

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	52,640,180.00		52,640,180.00	52,640,180.00		52,640,180.00
合计	52,640,180.00		52,640,180.00	52,640,180.00		52,640,180.00

(续上表)



项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	42,640,180.00		42,640,180.00
合 计	42,640,180.00		42,640,180.00

(2) 对子公司投资

1) 2022 年度

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
新莱福磁材公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
宁波新莱福公司	10,412,000.00			10,412,000.00		
香港新莱福公司	11,228,180.00			11,228,180.00		
磁加科技公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	52,640,180.00			52,640,180.00		

2) 2021 年度

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
新莱福磁材公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
宁波新莱福公司	10,412,000.00			10,412,000.00		
香港新莱福公司	1,228,180.00	10,000,000.00		11,228,180.00		
磁加科技公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	42,640,180.00	10,000,000.00		52,640,180.00		

3) 2020 年度

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
新莱福磁材公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
宁波新莱福公司	3,800,000.00	6,612,000.00		10,412,000.00		
香港新莱福公司	1,228,180.00			1,228,180.00		
磁加科技公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
小 计	35,028,180.00	7,612,000.00		42,640,180.00		

(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	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	301,640,161.54	226,548,557.16	441,171,993.56	284,925,123.50
其他业务	3,290,466.39	2,522,810.82	8,097,837.12	4,916,603.02
合 计	304,930,627.93	229,071,367.98	449,269,830.68	289,841,726.52
其中:与客户之间的合同产生的收入	304,804,930.78	229,054,865.60	449,104,240.22	289,825,224.14

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	429,830,021.19	292,069,561.79
其他业务	24,105,147.51	22,860,220.56
合 计	453,935,168.70	314,929,782.35
其中:与客户之间的合同产生的收入	453,814,328.70	314,913,279.96

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
美国新莱福公司	22,082,515.70	7.24
广州新莱福磁材有限公司	12,176,458.07	3.99
上海丽川数码喷绘器材有限公司	10,613,662.34	3.48
GUANDONG ITALIA S. R. L	10,041,979.86	3.29
Minebea Electronics Motor (Malaysia) Sdn. Bhd. (MAMM)	5,526,369.11	1.81
小 计	60,440,985.08	19.81

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
------	------	------------------



美国新莱福公司	17,425,955.62	3.88
上海丽川数码喷绘器材有限公司	15,662,101.61	3.49
GUANDONG ITALIA S. R. L	15,291,808.27	3.40
Sentec International BV	9,770,797.89	2.17
SANDERS 集团	9,439,817.15	2.10
小 计	67,590,480.54	15.04

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
新莱福磁材公司	26,172,358.65	5.77
SANDERS 集团	14,563,652.63	3.21
越南新莱福公司	12,300,230.92	2.71
上海丽川数码喷绘器材有限公司	11,625,163.87	2.56
NICHILAY 集团	11,384,304.86	2.51
小 计	76,045,710.93	16.76

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按产品类型分解

项 目	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
吸附功能材料	173,100,737.89	128,872,820.42	280,236,141.65	183,425,909.70
电子陶瓷元件	86,231,645.78	61,655,290.60	110,836,243.84	64,450,483.82
其他功能材料	42,307,777.87	36,020,446.14	50,099,608.07	37,048,729.98
合 计	301,640,161.54	226,548,557.16	441,171,993.56	284,925,123.50

(续上表)

项 目	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
吸附功能材料	288,998,698.67	207,637,969.27
电子陶瓷元件	98,354,251.08	55,906,848.36
其他功能材料	42,477,071.44	28,524,744.16
合 计	429,830,021.19	292,069,561.79



2) 收入按照经营地区分解

项 目	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	177,442,797.40	135,841,924.99	225,268,069.41	149,050,074.37
外销	124,197,364.14	90,706,632.17	215,903,924.15	135,875,049.13
合 计	301,640,161.54	226,548,557.16	441,171,993.56	284,925,123.50

(续上表)

项 目	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
内销	228,789,154.06	153,452,238.66
外销	201,040,867.13	138,617,323.13
合 计	429,830,021.19	292,069,561.79

3) 收入按商品转让时间分解

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确 认收入	301,640,161.54	441,171,993.56	453,935,168.70
小 计	301,640,161.54	441,171,993.56	453,935,168.70

4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	2,022,348.10	4,258,851.00	3,112,233.79
小 计	2,022,348.10	4,258,851.00	3,112,233.79

2. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	9,467,108.72	9,536,707.39	10,833,424.37
领用材料	4,090,766.82	3,784,750.91	4,270,923.63
折旧及摊销	1,784,672.77	1,523,824.63	1,334,721.00
燃料及动力费	1,184,919.70	482,977.20	836,360.11
维修及试制费	298,770.49	486,604.25	259,820.40
其他	1,470,504.61	1,348,430.21	1,678,208.60



合 计	18,296,743.11	17,163,294.59	19,213,458.11
-----	---------------	---------------	---------------

### 3. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品投资收益	8,994,006.42	6,466,357.12	5,150,226.31
资金拆借利息收入			299,086.67
债务重组		-338,910.62	
合 计	8,994,006.42	6,127,446.50	5,449,312.98

## 十六、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.98	18.06	16.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.13	16.81	15.73

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.62	1.69	1.29	1.62	1.69	1.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.42	1.58	1.22	1.42	1.58	1.22

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	127,855,730.73	133,336,612.78	96,521,677.42
非经常性损益	B	15,800,017.56	9,179,794.48	5,122,503.96



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	112,055,713.17	124,156,818.30	91,399,173.46
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	804,207,601.33	677,953,390.79	505,331,682.41
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	2020年度第一次发行新股	E1			6,600,000.00
	第一次新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1			10
	2020年度第二次发行新股	E2			38,000,000.00
	第二次新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2			9
	2020年度第三次发行新股	E3			56,612,000.00
	第三次新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3			0
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	31,476,866.80	15,738,433.40	22,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7	8	4
其他	股权激励形成的资本公积	I1	8,065,998.72	8,065,998.72	672,166.56
	股权激励增加净资产下一月份起至报告期期末的月份数	J1	6	6	6
	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	I2	-529,014.51	590,032.44	200,977.11
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6	6	6
	收购宁波少数股东减少资本公积	I3			4,665,968.71
	收购宁波少数股东减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	J3			0
	其他交易或事项引起的净资产增减变动	I4			680,856.00
	发生其他净资产增减	J4			6



	变动下一月份起至报告期末的月份数				
报告期月份数	K	12	12	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K - G} \pm \frac{H}{K} \pm \frac{I}{K} \times \frac{J}{K}$	853,542,453.17	738,457,423.83	581,036,187.62	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	14.98%	18.06%	16.61%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	13.13%	16.81%	15.73%	

### 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	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	127,855,730.73	133,336,612.78	96,521,677.42
非经常性损益	B	15,800,017.56	9,179,794.48	5,122,503.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	112,055,713.17	124,156,818.30	91,399,173.46
期初股份总数	D	78,692,167	78,692,167	75,000,000
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			3,692,167
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
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	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K - H} \pm \frac{I}{K - J}$	78,692,167	78,692,167	75,000,000
基本每股收益	$M = A/L$	1.62	1.69	1.29
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	1.42	1.58	1.22

(2) 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。



(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年度比 2021 年度

单位：元

资产负债表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	397,881,726.68	281,340,800.42	41.42%	主要系本期购买理财产品增加所致
应收票据	4,842,993.00	10,272,252.99	-52.85%	主要系本期银行承兑汇票结算减少所致
应收款项融资	400,209.00	1,569,980.75	-74.51%	主要系本期银行承兑汇票结算减少所致
预付款项	1,030,495.12	3,133,299.21	-67.11%	主要系本期预付材料款减少所致
在建工程	10,697,430.28	3,271,123.91	2.27 倍	主要系新莱福磁材公司新建的二期厂房及一期仓库前期投入增加所致
其他非流动资产	5,504,341.06	2,356,035.12	1.34 倍	主要系支付广东碧克电子科技有限公司投资款所致
其他应付款	1,148,797.63	363,001.42	2.16 倍	主要系本期支付的应付暂收款增加所致
其他流动负债	4,392,950.59	8,279,177.60	-46.94%	主要系本期未终止确认的应收票据转回较少所致
其他综合收益	-2,174,211.29	-1,645,196.78	32.16%	主要系本期外币报表折算差额减少所致
未分配利润	253,479,296.75	160,427,282.63	58.00%	主要系本期期末未分配利润增加，经营积累所致
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-11,890,981.68	4,660,770.19	-3.55 倍	主要系本期美元兑人民币汇率变动所致
其他收益	9,016,649.11	1,621,621.92	4.56 倍	主要系本期收到的与日常经营相关的政府补助增加所致
投资收益	9,472,489.67	6,164,773.01	53.66%	主要系本期理财产品增加所致
信用减值损失	1,210,878.44	-141,790.12	-9.54 倍	主要系本期长账龄账款减少所致
营业外收入	1,178,992.53	3,127,937.87	-62.31%	主要系本期收到的与日常经营不相关的政府补助减少所致
营业外支出	1,218,267.17	76,131.87	15.00 倍	主要系本期支付工伤赔偿所致

2. 2021 年度比 2020 年度

单位：元

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	281,340,800.42	187,990,000.00	49.66%	主要系本期购买的银行理财产品增加所致



预付款项	3,133,299.21	5,122,333.39	-38.83%	主要系本期预付的材料采购款减少所致
存货	122,894,261.11	88,486,213.07	38.89%	主要系本期原材料价格上涨,同等备货量下,期末原材料余额增加及吸附功能材料等产品销售规模增长,公司增加存货储备所致
其他流动资产	6,980,263.42	2,514,437.08	1.78 倍	主要系本期待抵扣进项税额及预缴所得税增加所致
在建工程	3,271,123.91	20,124,622.60	-83.75%	主要系新莱福磁材公司办公楼达到预定可使用状态后转固所致
使用权资产	13,796,274.79		100.00%	主要系2021年1月1日执行新租赁准则所致
商誉	7,316,922.16		100.00%	系收购 MAGNET LIMITED 相关业务所致
应付职工薪酬	37,843,723.12	26,678,608.97	41.85%	主要系本年度业绩大幅增加,所计提的奖金增加所致
递延收益	3,749,733.38	1,275,000.00	1.94 倍	主要系本期收到的与资产相关的政府补助增加所致
租赁负债	8,489,842.56		100.00%	主要系2021年1月1日执行新租赁准则所致
一年以内到期的非流动负债	3,035,093.20		100.00%	
盈余公积	13,224,569.93	4,547,099.38	1.91 倍	主要系按照净利润的10%计提法定盈余公积所致
未分配利润	160,427,282.63	51,506,573.80	2.11 倍	主要系本期业绩大幅增长,经营积累所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	782,636,702.52	598,572,836.17	30.75%	主要系本期市场需求增加,公司吸附功能材料、电子陶瓷元件等产品同比大幅增长所致
营业成本	495,968,539.12	384,588,624.60	28.96%	主要系销售收入增长的同时相应成本增加所致
税金及附加	6,221,886.44	4,752,651.23	30.91%	主要系房产税及附加税增加所致
销售费用	35,102,703.07	22,088,207.79	58.92%	主要系随着销售业绩大幅增长,相应销售人员薪酬同比增加所致
管理费用	61,452,117.38	42,042,374.51	46.17%	主要系随着销售业绩大幅增长,人员薪酬、招待费、差旅费用同比增加以及确认股份支付费用所致
财务费用	4,660,770.19	7,664,009.57	-39.19%	主要系本期美元兑人民币汇率下降的幅度低于去年所致
其他收益	1,621,621.92	1,209,565.88	34.07%	主要系本期收到的与日常经营相关的政府补助增加所致
资产减值损失	-5,235,943.99	-3,631,433.45	44.18%	主要系本期计提的存货跌价准备





				增加所致
营业外收入	3,127,937.87	18,481.76	168.24 倍	主要系本期收到的与日常经营不相关的政府补助增加所致
所得税费用	18,359,489.48	14,563,310.98	26.07%	主要系本期的盈利大幅增加,导致当期所得税费用增加所致

广州新莱福新材料股份有限公司  
 二〇二二年三月十日  






# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码  
国家企业信用信息公示公  
示系统,了解更多登  
记、备案、许可、监  
管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(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)

登记机关

2022年3月1日



国家企业信用信息公示系统网<http://www.gsxt.gov.cn>

本营业执照自2022年3月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为广州新莱福新材料股份有限公司IPO首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件, 仅于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年01月28日改制



证书序号：0007666

## 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》记载事项发生变动的，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》。



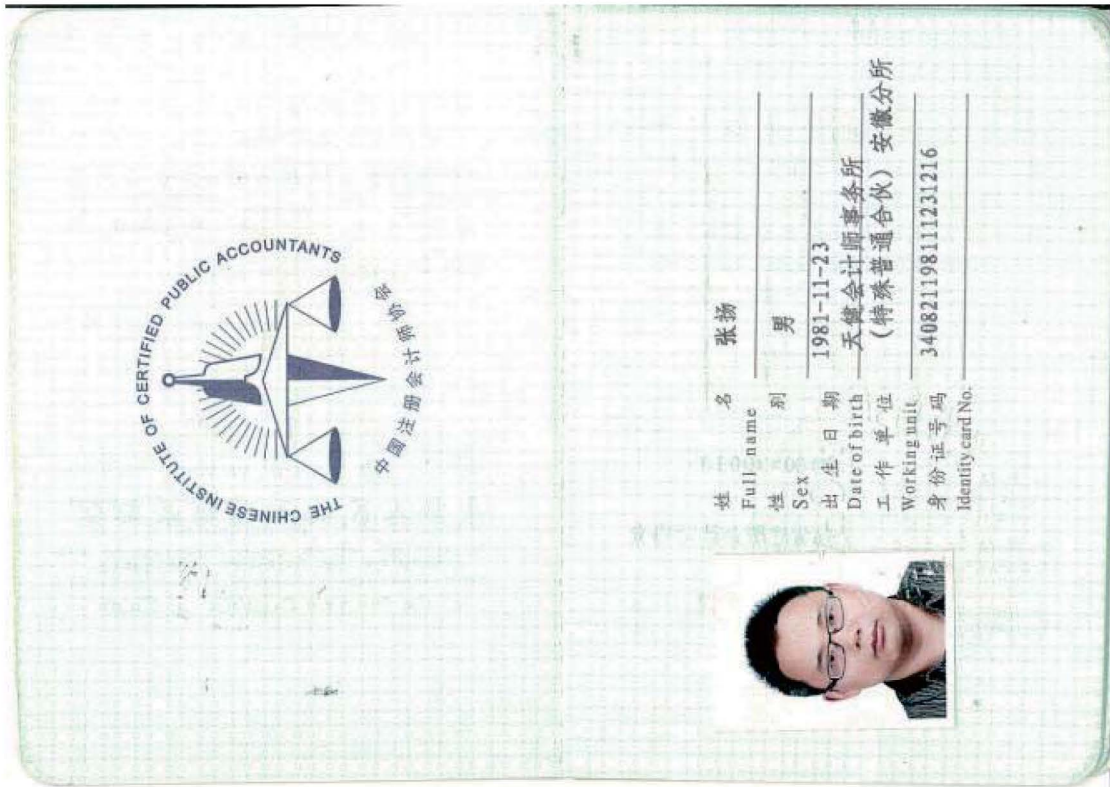
发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

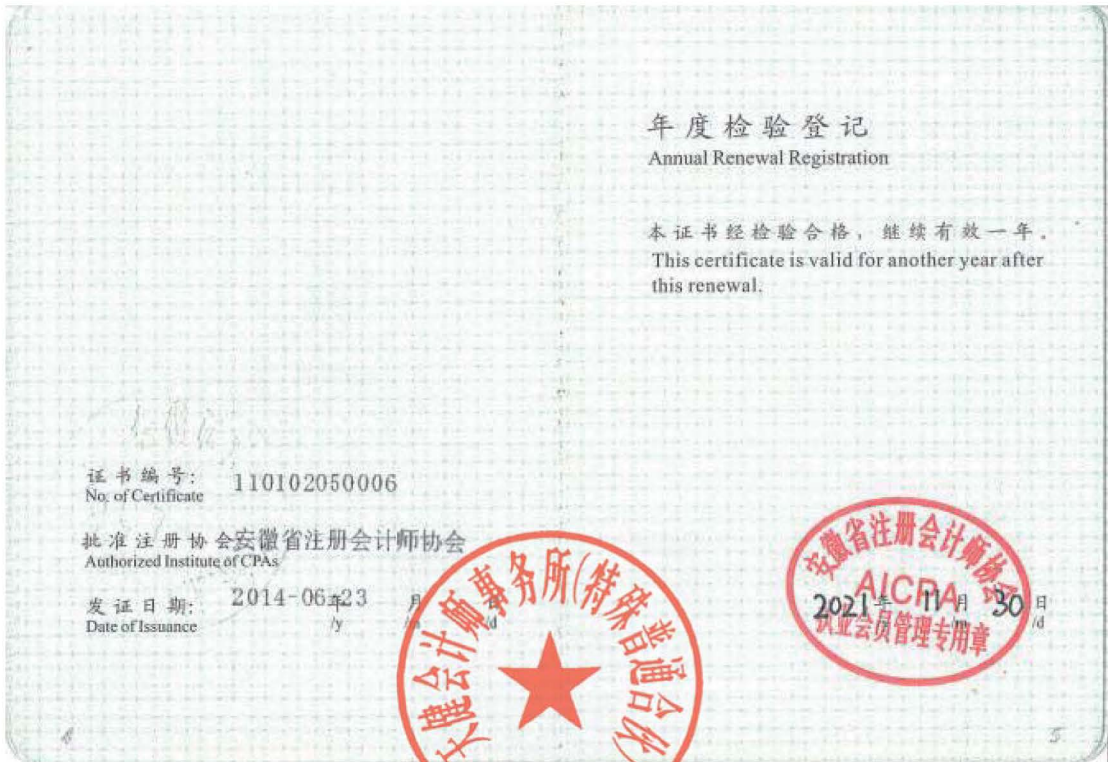
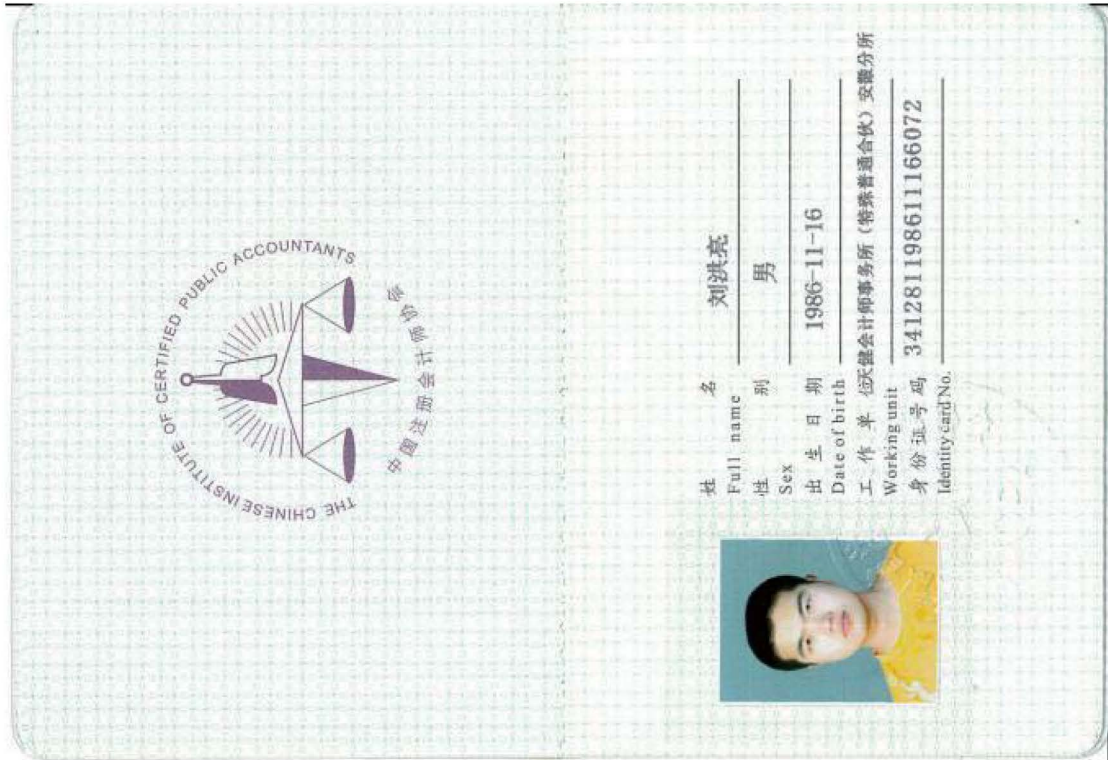
仅为广州新莱福新材料股份有限公司 IPO 首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为广州新莱福新材料股份有限公司 IPO 首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张扬是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为广州新莱福新材料股份有限公司IPO首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明刘洪亮是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

