



**广州新莱福新材料股份有限公司**

**2023 年半年度报告**

**2023 年 8 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人汪小明、主管会计工作负责人徐江平及会计机构负责人（会计主管人员）周松声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	25
第五节 环境和社会责任 .....	26
第六节 重要事项 .....	30
第七节 股份变动及股东情况 .....	35
第八节 优先股相关情况 .....	39
第九节 债券相关情况 .....	40
第十节 财务报告 .....	41

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告原件。
- 四、其他有关资料。

上述文件置备于公司董事会办公室备查。

## 释 义

释义项	指	释义内容
新莱福、公司或本公司	指	广州新莱福新材料股份有限公司
宁波新莱福	指	新莱福磁电（宁波）有限公司
香港新莱福	指	新莱福磁电（香港）有限公司
美国新莱福	指	Newlife Magnetics LLC
越南新莱福	指	新莱福磁电（越南）有限公司
新莱福磁材	指	广州新莱福磁材有限公司
深圳磁加	指	深圳市磁加科技有限公司
广东碧克	指	广东碧克电子科技有限公司
深圳分公司	指	广州新莱福新材料股份有限公司深圳分公司
慧谷化学	指	广州慧谷工程材料有限公司、广州慧谷化学有限公司等属于同一控制下企业的合称
NICHILAY	指	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属于同一控制下公司的合称
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
VOC	指	VOC 是挥发性有机化合物（Volatile Organic Compounds）的英文缩写。
PVC	指	Polyvinyl chloride 的缩写，即聚氯乙烯，为世界上产量排名前列的通用塑料，应用非常广泛。
PP	指	Polypropylene 的缩写，即聚丙烯，是一种无色半透明的热塑性轻质通用塑料。
PET	指	Polyethylene terephthalate 的缩写，即聚对苯二甲酸乙二酯，是热塑性聚酯中最主要的品种，俗称涤纶树脂。
CPE	指	Chlorinated Polyethylene 的缩写，即氯化聚乙烯，是一种饱和高分子材料。
Latex 油墨	指	Latex 墨水也叫乳胶墨水，是一种可以在无涂层介质上打印的墨水。

特别说明：本半年度报告中若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，系为四舍五入原因造成。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	新莱福	股票代码	301323
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州新莱福新材料股份有限公司		
公司的中文简称	新莱福		
公司的外文名称	Guangzhou Newlife New Material CO., LTD		
公司的外文名称缩写	NEWLIFE		
公司的法定代表人	汪小明		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许永刚	刘春蕾
联系地址	广州经济技术开发区永和经济区沧海四路4号	广州经济技术开发区永和经济区沧海四路4号
电话	020-62283186	020-62283186
传真	020-62283131	020-62283131
电子信箱	info@kingmagnet.com	info@kingmagnet.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见招股说明书。

#### 2、信息披露及备置地点

公司披露半年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 www.szse.cn
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn（巨潮资讯网）、《证券日报》《证券时报》 《中国证券报》《上海证券报》
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见上表。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见招股说明书。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因：会计政策变更。

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	353,637,233.98	372,143,148.92	372,143,148.92	-4.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	60,817,214.54	67,256,730.77	67,307,471.40	-9.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	54,772,338.27	56,947,500.00	56,998,274.73	-3.91%
经营活动产生的现金流量净额（元）	18,437,150.41	64,466,852.74	64,466,852.74	-71.40%
基本每股收益（元/股）	0.73	0.85	0.86	-15.12%
稀释每股收益（元/股）	0.73	0.85	0.86	-15.12%
加权平均净资产收益率	5.54%	8.06%	8.07%	-2.53%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	2,062,862,034.28	1,024,980,547.50	1,025,311,415.06	101.19%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,918,340,700.53	908,123,449.47	908,117,998.36	111.24%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用该规定的单项交易进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-175,269.24	固定资产处置及报废损失。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,430,245.90	主要系收到上市奖励款。
委托他人投资或管理资产的损益	3,964,506.94	主要为交易性金融资产公允价值变动收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,087,940.34	主要系退还以前年度的赔偿款等。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	96,449.09	代扣个人手续费返还。
减：所得税影响额	1,130,102.00	
少数股东权益影响额（税后）	53,014.08	
合计	6,044,876.27	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

项目	金额（元）
代扣个人手续费返还	96,449.09
合计	96,449.09

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主营业务概述

公司自 1998 年成立以来，始终秉持“专注功能材料，智造美好生活”的理念，致力于吸附功能材料、电子陶瓷材料、其他功能材料等领域中相关产品的研发、生产及销售。报告期内，公司主营业务和主要产品未发生重大变化，根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于 C29 橡胶与塑料制品业。

**在吸附功能材料领域**，公司主要产品为磁胶材料、消费制品等。公司最早于 2007 年提出吸附式广告展示系统的概念，并成功开发出柔性宽幅、可直接印刷的广告用磁胶材料，大大拓展了磁吸附功能材料的应用边界。公司生产的该类产品目前最宽可达 1,626mm，厚度最薄可达 0.08mm，均为行业先进水平。公司还特别关注产品的环保性和安全性，陆续研发出无卤、无 VOC、耐火阻燃等具有较高环保及安全标准的绿色产品。公司的磁胶材料可直接印刷、喷绘，即印即用、快速换新、无毒环保，被广泛应用于广告展示、办公教育、装修装饰、玩具工艺品等场景。

**在电子陶瓷材料领域**，公司主要产品为环形压敏电阻、片式压敏电阻和热敏电阻等电子陶瓷元件。在环形压敏电阻方面，目前已开发出氧化锌和钛酸锶两类产品；同时，通过电极制备工艺的技术攻关，公司已成功开发出新一代铜电极产品，该产品降低了生产成本，有效提高了产品竞争力；通过多年的产品迭代创新及生产工艺的优化，目前已经具备宽压敏电压、多材料体系、大功率、多电极型号的产品生产能力，满足客户的多元需求。在片式压敏电阻方面，公司通过自主研发和收购广东碧克后，已建立起从低压到高压、从小尺寸到大尺寸、从低功率到高功率全系列规格的片式压敏电阻产品体系。在热敏电阻产品方面，公司掌握从芯片制备到器件封装的完整核心技术，通过自主研发的生产及检测设备实现了自动化生产，生产效率和产品精度均处于国内先进水平。

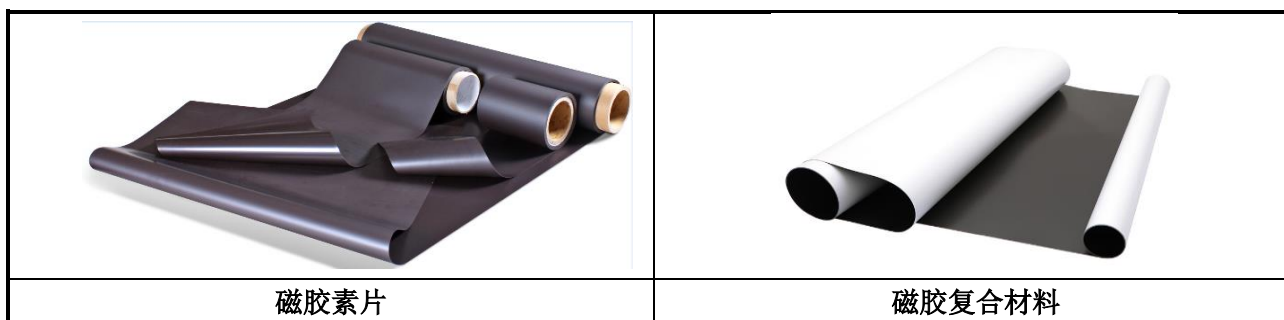
**在其他功能材料领域**，公司的主要产品包括高能射线无铅防护材料、高比重合金等。以高能射线无铅防护材料为例，该产品可替代传统含铅材料，无毒无害、轻薄柔软，避免了有毒重金属铅元素在生产和使用过程中对人体及环境造成的不可逆危害，可广泛应用于医疗、安检、核电、核工业、军工等行业。

#### （二）主营业务分项说明

##### 1、吸附功能材料

公司生产的吸附功能材料主要指应用于广告展示、办公教育、装修装饰、玩具工艺品等领域起吸附作用的产品，具体包括磁胶材料、消费制品两类。

磁胶材料是指磁胶素片及磁胶复合材料。磁胶素片是由磁性粉体与合成橡胶共混、成型制成的柔性材料。由于加入了磁性粉体，磁胶素片可稳固的吸附于铁磁性材料表面。磁胶复合材料是指磁胶素片与 PVC、PP、PET 等裱覆物复合而成的材料。

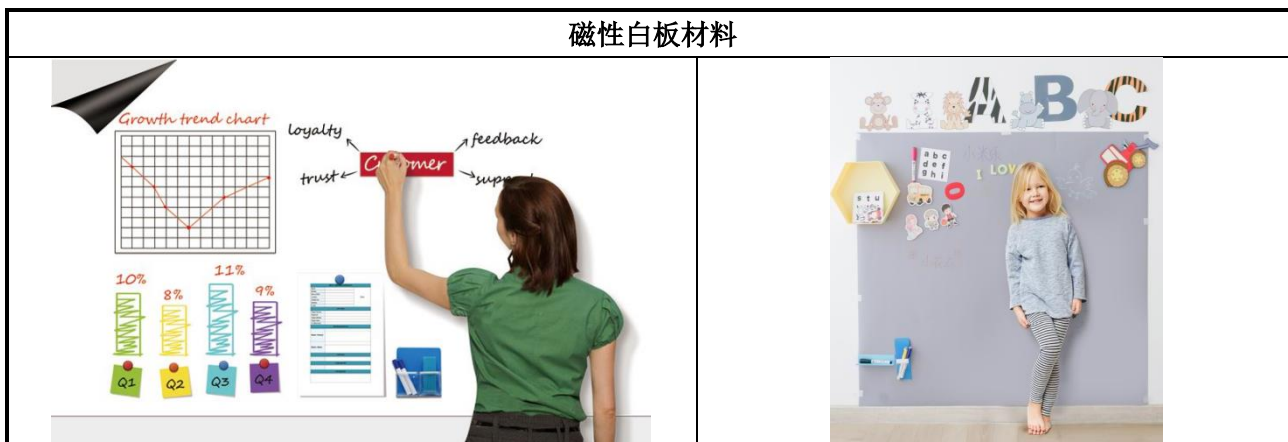


在广告领域，传统广告材料的安装及更换往往需要专业人士操作，需要在墙面打钉或者通过胶水粘贴，这将破坏墙面或在贴面上残留胶水，更换广告的过程也较费时费力。

公司在 2007 年提出了可吸附广告展示系统的概念，并自主研发出宽幅柔性广告用磁胶材料，其主要特点为超宽超薄（幅宽可达 1,626mm、最薄仅为 0.08mm），在裱贴 PVC、PP、PET、铜版纸等膜材后，可实现直接印刷的功能。产品投放市场后，深受全球广大客户喜爱，获得了广告展示行业的多项荣誉，包括第九届中国广告十大行业新材料创新奖（2009）、两次美国 SGIA 展会年度最佳产品奖（2015/2018）、两次 SPAF 韩国首尔印刷优秀产品奖（2015/2016）。



在办公教育领域，公司在深入研究表面涂布技术的基础上，开发出了一系列可擦写磁胶材料——磁性白板材料。通过优化可擦写涂层配方，提高了涂层的致密性及产品的擦写效果。涂层附着力达到 0 级（最高级）、涂层硬度达到 1H 以上，总可擦写次数近 10 万次。



消费制品是指公司生产的、终端消费者可以直接使用的民用消费类产品，包括具有可吸附功能的文具、教具、玩具、礼品等。



## 2、电子陶瓷元件

公司生产的电子陶瓷元件主要为环形压敏电阻、热敏电阻和片式压敏电阻。

环形压敏电阻主要应用于直流有刷微电机，是一种电阻值随电压的增加而急剧降低的半导体电子元件，具有压敏、电容特性。环形压敏电阻利用其压敏特性吸收换向器产生的瞬态高电压，保护电机的电刷和绕组，使电机的工作寿命得到延长；同时利用其电容特性抑制电磁干扰，降低电机对周围电子元器件的影响。该产品终端应用场景非常广泛，包括汽车、医疗器械、办公自动化、消费电子、智能家居、电动工具等。

热敏电阻是电阻值随环境温度变化而变化的半导体电子元件，可分为正温度系数热敏电阻（PTC）和负温度系数热敏电阻（NTC）。公司主要生产 NTC 热敏电阻，主要功能是温度补偿、温度测定、温度控制等，主要应用场景包括消费电子、新能源汽车、家用电器、医疗卫生等需要进行温度控制或测量的领域。




片式压敏电阻是用氧化锌非线性电阻元件作为核心而制成的电冲击保护器件，起过电压保护、防雷、抑制浪涌电流、吸收尖峰脉冲、限幅、高压灭弧、消噪、保护半导体元器件等作用，产品可广泛应用于光伏、风能、通信、铁路、智慧城市、建筑、电器、仪器仪表等各种过压保护和防静电保护。

电子陶瓷元件		
		
环形压敏电阻	热敏电阻	片式压敏电阻

### 3、其他功能材料

公司生产的其他功能材料主要包括高能射线无铅防护材料、高比重合金等。

公司研制的高能射线无铅防护材料是能够屏蔽 X 射线和  $\gamma$  射线等高能量射线的高分子复合材料，兼具轻质、柔软、无铅、环保特性，主要应用于医疗、安检、食品检测、核工业、军工等领域，可全面替代传统的含铅材料。公司产品已通过英国国家物理实验室（NPL）、中国原子能科学研究所的屏蔽性能测试，也通过了美国 FDA 注册，符合欧盟 ROHS 标准。在相同防护效果下，公司生产的高能射线防护材料相较于传统含铅材料可轻 30%以上。在安检领域，公司开发的安检防护帘的无铅特性可以降低安检设备对工作人员及旅客的伤害；在医疗领域，公司已开发完成医用防辐射服、医用散射射线防护毯，医用防辐射服轻量化特性可以降低医护人员工作过程中的负重，医用散射射线防护毯填补国内空白，可有效减少手术中辐射剂量，增加成像清晰度。此外，针对国家在核电、核工业领域发展的重大需求，公司着重开展了透明射线防护材料（防护眼镜及防护板）、核射线防护手套等产品的研发工作。

高能射线防护材料		
		
医用防辐射服	安检防护帘	防辐射乳胶手套

公司的高比重合金产品是指采用自主研发的特种粉体，通过优化成分设计，制备的高致密、高密度合金材料，具有很好的性价比。该产品广泛用于压缩机、汽车、手机、空调、可穿戴设备、电脑外设等领域，起增大振动能量或保持平衡的作用。

### （三）公司主要经营模式

#### 1、采购模式

在供应商管理方面，采购部门根据公司需求以及原、辅材料技术标准开发新供应商。在确定合作关系前，公司会对供应商的工厂规模、生产能力、交货能力、品质保证能力及售后服务进行评估，并组织小批量试样。试样通过后，将其纳入合格供应商名录。原辅材料到厂后由品质管理人员按照相关检测标准进行检验，检验合格后方可入库。公司原辅材料采购由物料部负责管理和实施，主要采取“以产定购”的方式进行采购管理。生产部门根据库存状况、生产计划提出采购申请，审批通过后，采购部门实施采购。

## 2、生产模式

由于产品高度定制化，因此公司主要根据客户下达的订单组织生产，即按照“以销定产”的模式进行生产管理。具体而言，生产部门根据销售部门下达的订单和原材料库存情况制定生产计划，并将生产任务和产品质量要求下达到具体车间和工段上，产品生产完成并检验合格后入库。公司主要生产过程均为自主生产，仅少量辅助性工序存在外协生产的情况。

## 3、销售模式

公司产品的销售区域涵盖中国境内以及欧洲、北美、日本、韩国等全球主要国家和地区。公司设有营销中心对销售活动进行统筹管理，营销中心下设销售部、营业部、市场部等部门。其中销售部主要负责新客户开拓，客户关系维护，客户需求响应等职能。营业部主要负责客户订单跟进、进出口报关、售后服务等职能。市场部主要承担市场调研、参与行业展会、销售策略分析及制定等职能。

公司的客户可分为两类。其一为厂商客户，该种客户具备生产加工或产品开发能力。其二为非厂商客户，该类客户包含两种情况：一部分客户同样具备生产加工或者产品开发运营能力，但其从公司采购产品后，除了会将一部分产品进行加工并对外销售外，还会将剩余产品直接对外销售；另一部分客户不进行生产加工或产品开发，其从公司采购产品后直接向其下游客户销售。

无论何种类型客户，公司对其的销售模式均为买断式销售，即均为直销模式；公司不会对其下游终端销售情况进行管理，不会干涉其与其他公司进行业务合作。

### （四）市场地位

经过多年发展，公司规模持续增长，规模效应逐渐显现，市场占有率进一步增加，公司产品受到下游众多知名企业的广泛认可，具有较高的市场地位。其中在磁胶材料和环形压敏电阻两类主营产品方面，公司已成为全球市场占有率领先的企业之一。

## 二、核心竞争力分析

### （一）行业先进的技术水平

公司以各类功能粉体材料为核心，长期致力于复合功能材料、电子陶瓷材料等新型功能材料产品的研发，积累了多项核心技术，截至报告期末尚处于有效期的专利 87 项（包括美国专利 2 项）。公司自主设

计并建设了多个自动化生产平台，构筑了技术壁垒，形成了业内先进的技术优势。公司的主要技术可细分为功能复合材料加工技术、电子陶瓷元件加工技术、装备及自动化技术、功能粉体材料制备技术四个方面。

### 1、功能复合材料加工技术

(1) 磁胶复合材料加工技术：①公司自主研发挤出复合技术生产的超宽超薄磁性复合材料，可以实现直接印刷的功能，同时通过对印刷表面涂层的处理，使得该产品兼容弱溶剂、UV 和 Latex 油墨，具有良好的泛用性；②公司自主创新了采用涂布工艺生产可吸附功能材料的解决方案，即利用创新的浆料制备技术及定制化的涂布工艺，开创了一种高效、低成本的生产吸附广告印刷材料的方法。③结合传统压延、挤出流延等生产工艺，公司开发了新型一体成型工艺及装备，实现了更宽、更薄、更耐候的新型广告展示用磁胶材料的生产。

(2) 无卤素环保系列磁胶产品加工技术：公司通过对配方体系的优化及加工工艺的创新，率先开发出了环保安全的无卤素的橡胶磁系列产品。该产品在应用于户内展示、家装装饰等场景时更为环保，因此获得了众多客户的认可。

(3) 高能射线防护材料加工技术：公司通过特有生产加工工艺及装备，采用自主研发的电离辐射吸收剂粉体，研制出能够屏蔽 X 射线和  $\gamma$  射线等高能量射线的高能射线防护材料。产品具有轻质、柔软、无铅、屏蔽效率高、均匀性好等特性，通过定制不同的柔韧性和铅当量，可满足不同的应用场景。

### 2、电子陶瓷元件加工技术

在环形压敏电阻方面，公司目前已开发出氧化锌和钛酸锶两类产品。通过自主设计关键烧结设备，结合特有电极浆料配方，首创“一步法”短流程铜电极制备技术。该工艺可以大幅度降低生产成本，有效提高产品竞争力。通过多年的产品迭代创新及生产工艺的优化，目前已经具备宽压敏电压、多材料体系、大功率、多电极型号的产品生产能力，满足客户的多元需求。

在热敏电阻产品方面，公司掌握从芯片制备到器件封装的完整核心技术，通过自主研发的生产及检测设备实现了自动化生产，生产效率和产品精度均处于国内先进水平。

### 3、装备及自动化技术

公司针对磁胶材料、环形压敏电阻、热敏电阻等产品的生产过程，自主研发了各类自动生产和检测设备。如针对磁胶生产过程中的配料和供料环节，公司自主研发了自动配送系统，该系统由计算机控制，通过对各种技术指标的数据化管理，可实现配料的准确性和稳定性，提升生产效率的同时保障产品质量。再如针对压敏电阻生产过程中的电性能测试环节，公司自主研发了自动测试及分选系统，提高了测试准确性和效率。自动化生产及检测设备的应用在保证产品质量稳定和提高生产效率的同时，大幅降低了人力成本及生产能耗。

### 4、功能粉体材料制备技术

功能复合材料竞争力的关键是功能粉体。公司高度重视基础粉体制备技术的研发工作，通过多年技术积累，在粘结永磁粉体、电子陶瓷粉体等关键粉体材料的制备技术方面，形成了独特的核心技术优势。

在粘结永磁粉体方面，公司拥有以下三方面的核心技术创新：（1）针对超薄磁胶产品，开发了小比表面积、高矫顽力、高吸力的专用磁粉，攻克了超薄磁胶生产过程核心关键技术，研制出最薄厚度仅 0.09mm 的新型高速打印磁纸产品，开创了超薄磁胶打印耗材应用的新局面；（2）综合应用烧结铁氧体领域的先进材料技术，借鉴并优化 La-Zn/La-Co/Ca-La-Co 等配方工艺，开发出新型高性能粘结铁氧体磁粉技术，有望进一步提高粘结磁体产品性能；（3）针对稀土永磁钕铁氮磁粉技术，经过 10 年的研究，开发出晶型完整、形貌与粒度可控、矫顽力高的钕铁氮永磁粉体，完成了产品小试工作，建成了中试生产线，现正在建设新的量产线。

在电子陶瓷粉体方面，有别于行业中其他厂商，敏感电阻器产品的功能粉体材料均为自主生产。得益于二十余年粉体制备技术的自主研发经验，一方面，公司拥有了钛酸锶、氧化锌两大材料体系产品；另一方面，自主可控的粉体原料制备技术有效降低了相关产品的生产成本、提高了产品的工艺稳定性。例如，公司创新开发了钛酸锶粉体材料的预掺杂技术，提高了材料的合成度和稳定性，并大幅降低了合成温度，实现了节能降耗、增产提效的目标。

## （二）高效的产品质量控制和保障体系

公司高度重视产品质量，拥有完整的质量控制和管理体系，2003 年以来陆续通过了 ISO/9001、ISO/14001 等管理体系认证。长期实行“全过程、全员、全企业、多方法”的全面质量管理理念，建立了覆盖原材料采购、产品设计、生产加工、成品出货等各环节的全流程监管体系，并定期检讨和改进质量管理流程。公司拥有扫描电镜、激光粒度仪、X 射线荧光测厚仪、X 射线衍射仪等数十种大型实验和检测设备，以保证对产品质量的准确把控。

在产品质量稳定性的管控上，公司依托深耕行业二十多年的经验积累，自主研发设计了全自动的磁性材料生产线以及配套管理软件系统。公司于 2011 年开始产线自动化的改造升级，2015 年完成首次升级，2018~2019 年完成第二轮产线升级。目前相关设备的智能化水平较高，可以实现自动称量、自动配送、自动生产、自动计件、自动检测等，生产线的自动化极大提升了公司产品质量的稳定性，形成了较强的竞争优势。

## （三）强大的研发团队

公司研发中心 2015 年被广东省科学技术厅认定为广东省新型功能材料工程技术中心；2017 年被广东省经济和信息化委、广东省财政厅等部门认定为广东省省级企业技术中心。截至报告期末，公司研发人员逾百人，其中核心技术人员在相关领域均有近 20 余年的工作经验，并主持或者参与过“钕铁氮稀土永磁材料的开发”、“铁磁性粉体/高分子复合材料的物理强化制备技术”等多个科技项目。公司总经理兼科

技委员会主任王学钊先生为正高级工程师、广州市高层次人才（优秀专家）、广州市产业发展和创新人才产业高端人才。作为发明人，共计 7 项发明专利及 8 项实用新型专利获得授权。在电子陶瓷材料和磁性材料领域有超过 20 年的经验，主持与参与过广东省火炬计划“微电机用环形压敏电阻的产业化”、“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”等多个省部级项目。

#### （四）完善的技术人才培养机制

公司制定了完善的技术人才培养机制，不断加强对技术创新管理平台的建设，保障技术创新工作的组织、实施和推进。公司秉承“以人为本”的创新管理理念，通过加强老员工对新员工的“传、帮、带”，使人才能迅速健康地成长，优化人才结构，实现整个技术团队老、中、青均衡的配置。同时，每年实施对技术人员内部职称评定，对年轻有突出贡献的技术人员破格提拔，完善人才晋升序列。此外，通过年度专业技术培训计划，开展产学研结合及其他多种形式的技术交流合作，帮助技术人员吸收前沿理论，并与实际研发工作结合，提高理论和实战水平。

#### （五）完善的创新激励机制

公司建立了完善的创新激励机制。针对在技术创新、管理创新、成本优化、标准起草和知识产权获取等工作中作出贡献的公司员工，公司会根据其具体贡献给予相应奖励。本着让科研技术人员与公司共同成长的理念，一直致力于为公司员工提供宽松的研發空间，鼓励各种探索性实验，并给予切实的物质和政策支持。通过制定内部知识产权管理制度，对在知识产权保护和专利获取等方面做出贡献的员工作出了具体激励规定。此外，还制定了创新项目的长效激励机制，让做出贡献的人员在较长时间内能持续享受项目带来的效益。有效及完善的创新激励机制很好地激发了员工的创新积极性。

#### （六）稳定的核心团队

公司人员结构合理且稳定性高，团队关键管理人员平均任职时间近 15 年。公司总经理王学钊先生、副总经理林珊女士、吴国明先生自公司创立以来一直在公司任职。其他主要业务部门负责人的服务时间也都超过 10 年。核心团队保持着良好稳定的合作关系，具有共同的企业经营理念，能够高效地对各种问题形成共识并落实执行。同时核心团队经验丰富，对公司的业务及所处行业具备深入的认识，能够快速响应外部竞争环境的变化，保证了公司的可持续稳健发展。

#### （七）规模效应带来的成本优势

在磁胶材料和环形压敏电阻两类产品方面，公司是各自细分行业内品类齐全、市场占有率领先的全球主要供应商。报告期内，公司的主要产品已经形成了明显的规模效应，因而实现成本优势，从而在产品定价方面相较于竞争对手更有空间、更具竞争力。

#### （八）全球化销售网络的优势



公司直接客户覆盖全球 60 余个国家和地区，已形成了完善的客户覆盖网络。在北美区域设立了美国子公司，专注于服务北美市场。在欧洲区域，公司在多数国家均与当地合作伙伴建立了良好的关系，并且通过每年参加行业展会的方式推广产品。在日本，重点合作的 NICHILAY 公司是日本知名的磁胶材料及消费制品销售商，拥有强大的销售渠道和市场知名度。在韩国，公司和当地最大的磁胶材料及消费制品销售商之一 HYUNG SUNG COPORATION 合作超过 20 年，形成了稳定的合作关系。在东南亚、南美、澳洲、中东等其他地区，公司设有 3 个海外销售部负责开发和服务相关区域内的客户。在国内，设立了 10 个销售部门分别负责覆盖不同的产品线及销售区域的客户。

### 三、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司实现营业收入 35,363.72 万元，同比上年减少 4.97%；实现归属于母公司净利润 6,081.72 万元，同比上年下降 9.64%；实现归属于母公司扣非净利润 5,477.23 万元，同比上年下降 3.91%。主要情况如下：

1、吸附功能材料板块：面对国际环境变化对中国经济的不利影响加深、消费需求疲软等诸多挑战，公司通过强化组织建设、加强成本管控、优化运营安排、合理调整产品结构，同时也得益于公司坚持国际化业务的布局，该板块业务保持基本稳定，业绩相比去年同期略有下滑，但从二季度来看呈逐步恢复增长态势。

2、电子陶瓷元件板块：环形压敏电阻产品方面，因受消费电子需求萎靡不振的影响，仍处于缓慢恢复阶段；热敏电阻产品方面，自动化水平有了进一步提升，同时公司也加大了市场开拓力度，业绩增长态势良好；片式压敏电阻产品方面，收购了广东碧克，其生产的片式压敏电阻可用于光伏、风能、通信、铁路、智慧城市、建筑、电器、仪器仪表等各种领域的过压保护和防静电保护，应用范围广，市场容量大，目前已在光伏逆变器中已有较好的应用，实现了较好的业绩增长，报告期内广东碧克实现销售收入 2,209.51 万元（2023 年 2 月开始并表）。

3、新产品：高能射线无铅防护材料开始全面推向市场，市场反应良好，业绩快速增长，报告期内实现销售收入 1,205.59 万元。

4、报告期内，实施市场和研发双轮推进战略。在市场方面，建设总部和事业部的两级销售部门，积极鼓励销售团队走出去，多渠道推广，线下国内外展会，线上多平台推广，也积极尝试新媒体销售渠道；在研发方面，持续加大投入，加快成果转化，在钕铁氮项目、特色 MIM 项目、透明防辐射材料开发、微纳粉体开发等方面已取得了较好的进展，报告期内研发费用投入 2,057.83 万元，同比增长 23.25%。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	353,637,233.98	372,143,148.92	-4.97%	无重大变动。
营业成本	224,441,570.14	241,452,901.05	-7.05%	无重大变动。
销售费用	15,189,634.32	18,009,385.46	-15.66%	无重大变动。
管理费用	27,233,005.54	27,824,026.15	-2.12%	无重大变动。
财务费用	-4,249,400.78	-5,357,929.22	20.69%	受汇率波动影响，本期汇兑收益减少。
所得税费用	7,187,229.53	9,502,074.93	-24.36%	报告期内主要系当期和递延所得税都有所下降导致。
研发投入	20,578,268.79	16,696,413.42	23.25%	报告期内研发投入的材料费和人工费较高所导致。
经营活动产生的现金流量净额	18,437,150.41	64,466,852.74	-71.40%	报告期内销售商品、提供劳务收到的现金流入减少。
投资活动产生的现金流量净额	15,814,321.22	-44,951,200.19	135.18%	报告期内到期收回的结构理财产品金额较大所导致。
筹资活动产生的现金流量净额	944,723,511.99	-33,157,053.84	2,949.24%	报告期内 IPO 募集资金流入增加。
现金及现金等价物净增加额	978,728,443.99	-8,704,253.11	11,344.26%	报告期内 IPO 募集资金流入增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
吸附功能材料	256,378,973.41	158,368,182.54	38.23%	-15.59%	-13.07%	-1.79%
电子陶瓷元件	63,765,211.99	44,432,826.67	30.32%	52.36%	62.34%	-4.28%

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,869,927.85	2.70%	银行理财产品卖出收益。	否
公允价值变动损益	2,094,579.09	3.03%	银行理财产品持有期间收益。	否
资产减值	-2,892,954.89	-4.18%	存货减值损失。	否
营业外收入	3,480,702.61	5.03%	主要是政府补助。	否
营业外支出	1,424,110.40	2.06%	主要包括退还以前年度的赔偿款、固定资产报废损失等。	否
信用减值损失	-2,892,974.39	-4.18%	应收款项减值损失。	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,088,652,433.70	52.77%	109,923,989.71	10.72%	42.05%	本报告期内首发上市，所募集资金流入增加。
应收账款	163,883,011.79	7.94%	117,997,302.24	11.51%	-3.57%	无重大变动。
存货	131,835,108.07	6.39%	123,679,696.28	12.06%	-5.67%	无重大变动。
固定资产	172,281,482.60	8.35%	172,514,434.39	16.83%	-8.48%	无重大变动。
在建工程	20,438,649.47	0.99%	10,697,430.28	1.04%	-0.05%	无重大变动。
使用权资产	17,822,008.35	0.86%	10,744,068.41	1.05%	-0.19%	无重大变动。
合同负债	6,205,655.59	0.30%	5,505,078.82	0.54%	-0.24%	无重大变动。
租赁负债	13,123,962.18	0.64%	6,036,321.20	0.59%	0.05%	无重大变动。

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	397,881,726.68	5,304,366.27			1,004,760,000.00	1,042,038,653.56		365,907,439.39
金融资产小计	397,881,726.68	5,304,366.27			1,004,760,000.00	1,042,038,653.56		365,907,439.39
上述合计	397,881,726.68	5,304,366.27			1,004,760,000.00	1,042,038,653.56		365,907,439.39
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容：无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，本公司不存在资产权利受限情况。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,026,568,132.34	488,879,773.77	109.98%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	397,881,726.68	5,304,366.27	0	1,004,760,000.00	1,042,038,653.56	1,869,927.85	0	365,907,439.39	自有资金
合计	397,881,726.68	5,304,366.27	0	1,004,760,000.00	1,042,038,653.56	1,869,927.85	0	365,907,439.39	

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	94,517.64
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0

#### 募集资金总体使用情况说明

根据中国证监会《关于同意广州新莱福新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕527号），公司首次公开发行人民币普通股（A股）26,230,723股，发行价为每股人民币39.06元，共计募集资金102,457.20万元，扣除发行费用（不含税）后，实际募集资金净额为94,517.64万元。上述募集资金已于2023年5月31日划至公司指定的募集资金专用账户，天健会计师事务所（特殊普通合伙）已对募集资金到位情况进行核验，并出具“天健验[2023]5-8号”《广州新莱福新材料股份有限公司验资报告》。

截至2023年6月30日，公司募集资金存放专项账户余额人民币95,128.64万元，包括收到的银行利息人民币12.67万元，支付

的银行手续费人民币 0.15 万元，未支付的发行费用金额 598.47 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
复合功能材料生产基地建设项目	否	30,000.00	30,000.00	0.00	0.00	0.00%	2028-12	0.00	0.00	不适用	否
新型稀土永磁材料产线建设项目	否	13,000.00	13,000.00	0.00	0.00	0.00%	2028-12	0.00	0.00	不适用	否
敏感电阻器产能扩充建设项目	否	25,000.00	25,000.00	0.00	0.00	0.00%	2027-12	0.00	0.00	不适用	否
研发中心升级建设项目	否	15,000.00	15,000.00	0.00	0.00	0.00%	2026-05	0.00	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	--	83,000.00	83,000.00	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--
超募资金投向											
尚未决定用途的超募资金	否	11,517.64	11,517.64	0.00	0.00	0.00%		0.00	0.00	不适用	否
超募资金投向小计	--	11,517.64	11,517.64	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--
合计	--	94,517.64	94,517.64	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 截至 2023 年 6 月 30 日，公司超募资金金额为 11,517.64 万元，暂未确定其用途。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用										

## (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	39,900.00	36,476.00	0	0
合计		39,900.00	36,476.00	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州新莱福磁材有限公司	子公司	主要负责吸附功能材料、其他功能材	3,000	80,492.68	20,559.26	18,773.46	4,628.74	4,065.23

		料的生产及销售。					
--	--	----------	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东碧克电子科技有限公司	受让及增资	对本公司经营业绩不构成重大影响

主要控股参股公司情况说明

广东碧克主要负责片式压敏电阻的生产，片式压敏电阻是用氧化锌非线性电阻元件作为核心而制成的电冲击保护器件，起过电压保护、防雷、抑制浪涌电流、吸收尖峰脉冲、限幅、高压灭弧、消噪、保护半导体元器件等作用，终端应用于光伏、风能、通信、铁路、智慧城市、建筑、家用电器、仪器仪表等各种过压保护和防静电保护，主要客户为浪涌保护器生产厂商等。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）行业竞争加剧的风险

近些年，公司所处行业的市场规模不断增长，下游应用领域、需求场景也不断拓展。随着市场竞争程度的愈发激烈，未来行业中的企业可能会在价格、服务、产品质量等全方面展开竞争。对此，公司将在技术储备、产品质量、产品布局、响应速度、销售与网络服务等方面持续提升。

### （二）贸易摩擦引致的出口业务风险

经过多年的市场拓展，公司产品已出口至欧洲、美国、日本等多个海外国家和地区，报告期内公司境外业务收入为 18,609.17 万元，占公司主营业务收入的比例为 52.73%。考虑到全球经济复苏缓慢、贸易保护主义逐渐抬头的趋势，针对目前的业务，部分国家可能会在现有贸易保护政策的基础上，采取进一步加征关税等措施，阻碍全球贸易自由化。因此，公司将会时刻关注国际经济、政治局势的波动，及时采取有效的应对措施、化解或减弱不利影响。

### （三）上游原材料价格波动风险

原材料成本占公司产品生产成本的比例较高，报告期内公司的直接材料占到主营业务成本的比例约为 69.10%，占比较高，原材料的价格波动对生产成本将产生较大影响。虽然公司是以销定产的业务模式，可以在一定程度上缓和原材料价格变动带来的影响。但未来若在原材料价格持续变动的情况下，未能将价格波动及时传导到下游客户，那么有可能对公司的盈利能力造成不利影响。因此，公司将密切关注原材料价格变化，加强原材料的管理；快速提升自主研发能力、积极研发性价比高的原材料；积极与客户沟通因原材料上涨的而调整的产品售价。

### （四）税收优惠政策变化的风险

根据《高新技术企业认定管理办法》，公司被认定为高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠税率。若未来公司高新技术企业资格到期后未能通过重新认定，则无法继续取得新的高新技术企业证书及享受企业所得税优惠政策。因此，公司将会积极申报高新技术企业的认定。

#### （五）汇率波动风险

公司境外销售收入为 18,609.17 万元，占公司主营业务收入的比例为 52.73%。公司汇兑损益占当期利润总额的比例为 3.84%。一般情况下，汇率波动造成的影响会由参与业务的上下游企业共同分担，但若未来汇率波动幅度进一步扩大，仍然可能会对公司的出口业务产生不利影响。因此，公司将会密切关注人民币对外币汇率变化的走势，完善汇率风险预警及管理机制，合理优化外币资产负债结构，最大限度减少汇率波动风险。

#### （六）募集资金投资项目不达预期的风险

募集资金投资项目前期已经过公司充分地调研、分析和论证，各投资项目具有良好的技术积累和市场基础。但该可行性分析是基于当前产业发展趋势、市场环境、客户需求、技术发展趋势等因素做出，在项目实施过程中，公司面临着市场不利变化、技术替代等诸多不确定因素，公司存在募集资金投资项目不能取得预期收益的风险。此外，若募投项目的实际收益大幅低于预期，则公司将面临因固定资产折旧和无形资产摊销增加导致净利润下滑的风险。对此，公司将加快募投项目建设及后续投产进度，拓展新业务领域和市场，进一步完善客户结构，不断提升经营管理水平，为公司业绩的可持续稳定增长提供有效保障。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年06月15日	腾讯会议	电话沟通	机构	长城基金：杨维维、马强、韩林、苏俊彦、谭小兵、唐然、余欢	公司经营相关情况	参见巨潮资讯网《2023年06月15日投资者关系活动记录表》
2023年06月28日	公司	实地调研	机构	东北证券：林绍康	公司经营相关情况	参见巨潮资讯网《2023年06月28日投资者关系活动记录表》



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2023 年 04 月 23 日	不适用	审议并表决通过了下列议案： 1. 《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》 2. 《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》 3. 《关于公司 2022 年年度报告及其摘要的议案》 4. 《关于公司 2022 年度独立董事述职报告的议案》 5. 《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》 6. 《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》 7. 《关于审议确认公司 2022 年度关联交易的议案》 8. 《关于预计 2023 年度关联交易的议案》 9. 《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》 10. 《关于使用公司闲置自有资金购买理财产品的议案》 11. 《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》 12. 《关于公司 2023 年度董事、监事、高管薪酬的议案》 13. 《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见招股说明书。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内，公司及子公司未发生因环境问题受到行政处罚的情形。

参照重点排污单位披露的其他环境信息

经核查，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司十分重视环境保护工作，积极采取有效措施，加强环境保护工作。公司按要求完成建设项目的环评及环保验收，持续加强环保设施维护运营，定期开展环保设施运行状态检查，积极升级污染防治相关设施，定期由第三方检测机构为公司进行废水、废气、噪声的检测，并出具报告。危废、固废均按照国家要求进行处置，公司重视环境应急预案和风险控制，根据有关部门的要求，建立了完备的环境风险防控措施，制定了相应的应急预案。报告期内，公司严格遵守国家环境保护相关法律法规，没有发生环境污染事故，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

在面对全球气候变化和环保压力不断增大的背景下，加速碳达峰和碳中和已成为趋势，公司积极响应低碳转型的号召，以全厂生产过程低碳、零碳化为目标，逐步推进零碳工厂建设。公司在“零碳”工厂创建方面开展的工作如下：

1、进行碳排放摸底，设立碳减排目标：对公司进行温室气体排放进行评估，了解公司目前的碳排放量和主要排放来源，并委托第三方认证公司进行温室气体排放核查认证，计划到 2027 年，单位产品碳排放量下降 3%~6%。

2、进行产品碳足迹认证：对磁性广告喷绘材料产品进行产品碳足迹的认证，公司明确单位产品碳排放水平以及碳减排关键点，后续做有针对性的节能降碳计划，并践行环境责任，对外披露相关情况。

3、采用可再生能源，屋顶安装太阳能电池板：在公司和相关子公司车间屋顶建设安装了分布式光伏，目前已成功并网发电。通过有效利用厂房屋顶资源及广东省丰富的太阳能资源，太阳能作为清洁能源，能够减少煤电等能源的使用，在降低碳排放量、建设绿色工厂等方面具有重要意义，同时也能起到保护屋面、延长屋顶使用寿命的作用。

4、创新技术在提升产品性能的同时，减少资源的使用和碳排放：比如在科技成果方面，成功转化一种新工艺，将磁性材料在同样的吸力下，产品的厚度和重量降低 15%-30%，一方面降低物料的用量，另一方面，降低物流成本，减少碳排放。  
5、空压机余热利用：对螺杆式空压机进行了余热利用，该工程并非简单的传统冷热交换形式，而是采用同程截流式反串使冷热交换效果大增到 1.8-2.0 倍。余热工程产出为企业职员生活福利热水，严冬可加热到 $\geq 50^{\circ}\text{C}$ ，夏秋季节 $\geq 65^{\circ}\text{C}$ 。从而节约这部分烧热水的能耗。

6、优化供应链：公司与供应商、合作伙伴和客户合作，优化供应链以减少碳排放。这可以包括选择低碳供应商、减少物流碳足迹等。

7、绿色工厂创建：积极参与绿色工厂的创建工作，提供培训和教育，增加员工和利益相关者对绿色工厂、零碳工厂的认识和理解，以促进其参与和贡献。

未披露其他环境信息的原因

不适用。

### 二、社会责任情况

#### （一）股东权益保护

公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范

运作》及其他相关法律法规、规范性文件的要求，持续完善公司治理结构，确立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的分层治理结构。保障股东的知情权、参与权，确保股东投资回报；通过投资者电话热线、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式，积极主动地开展沟通、交流，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有投资者披露信息。信息披露内容包括了定期报告、临时性公告以及中介机构出具的报告等，基本涵盖了公司的重大事项，使投资者能更快速了解公司的发展近况，维护广大投资者的利益。公司财务状况稳健，资金、资产安全可靠，不存在大股东及关联方资金占用情形，亦不存在对外担保事项，切实维护广大股东及债权人合法权益。

## （二）员工权益保护

公司一直坚持以人为本的人才理念，让员工生活更美好是公司永恒的追求。公司拥有完善的薪酬激励制度、薪酬晋升制度，并建立了任职资格体系，构建管理与专业双通道发展机制，为员工提供持续、稳定、有竞争力的薪酬体系及更多的发展机会，使员工向多元化、全面化发展。公司重视人才培养，加强员工内部培训和再教育，努力提升员工各方面的素养，实现员工与企业的共同成长，构建和谐稳定的劳资关系。公司高度重视安全生产工作，为员工配备劳动防护用品及保护设施，坚持深入开展安全隐患排查治理活动，不定期开展安全演练、宣讲，努力为员工创造健康、安全的工作环境。

## （三）客户和供应商权益保护

公司近年来建立了完善的内部信用管理体系，在产品质量、合同管理、客户管理、供应商管理、内部控制等方面均制定了相应的制度和规定，切实保护客户和供应商利益。

质量方面，公司日常的生产、经营、管理活动严格按照 ISO9001、ISO14001 及 IATF16949 质量体系执行，严格来料检验、过程检验及出货检验，确保生产过程的有序及产品的质量。公司对不同产品从原料、生产工艺流程到发货的检验控制有严格规定，建立了《质量控制程序》及《来料检验规范》等一系列的保障管理制度。

合同履行方面，在与客户、供应商的沟通过程中保持诚信的原则，制定相关的制度对客户与供应商的信用度进行评价并拟定应对措施，如《采购与供应商管理控制程序》《客户合同管理制度》等确保合同能够按规履约。在与客户的合作过程中，公司一直努力保障公司承诺的优质服务和产品，严格按照合同约定保质保量按期交付，快速响应、主动及时解决客户的各类问题，与客户保持长期友好合作关系。

## （四）安全生产与安全管理

公司高度重视安全生产工作，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针努力建设安全生产长效机制。在职业健康方面，以人为本，为员工提供符合国家标准或行业标准的劳动防护用品及保护设施，坚持深入开展安全隐患排查治理活动，不定期开展安全演练、宣讲培训，努力为职工创造健康、安全的工作

环境，切实保护员工健康及相关权益；科学管理，开展职业健康体检和作业场所危险因素监测，将职业危害控制到最低程度，避免职业病发生。

公司安全委员会每月定时组织对全厂区进行安全大排查，发现隐患及时做出安全提醒和下达安全整改报告。监督各部门按时完成整改和传达相关的安全培训、宣导工作。及时把隐患整改记录整理归类存档，保证安全隐患实现闭环管理。同时加强日常安全管理巡查，不定时到生产各区域巡查，发现问题及时制止作业人员，通知相关的管理人员及时改正和加强作业培训。最大限度地保证公司生产各区域的安全、平稳，有效遏制安全事故发生。

按要求严格做好年初“七个一”复工复产资料，定时补充和完善安全生产管理台账资料，保证日常各项安全管理工作达标。及时组织新入职员工进行三级安全教育，让新进员工对有关的安全生产法律法规、公司的各项规章制度进行全面学习。对消防灭火和日常逃生基本知识进行普及教育，对公司日常所涉及使用的危险化学品知识开展理论学习，对新进员工进行作业岗位操作规程培训、考核，对作业场所存在的风险、防范措施及事故应急措施，所从事岗位可能受到的危害因素和职业伤害进行告知和交底。确保所有新进员工培训合格后方可操作机器设备。

每月定时对厂区柴油发电机进行维护保养，保证应急时能正常启动，对厂区高、低压电房等电力设施、设备进行一次停电全面检修维护，对消防主机、泵、喷淋系统等应急灭火设施按时做好维护保养，对厂区防雷设施等区域的安全报警装置进行定期检测，保证正常提供安全防护和警示，为生产运营提供安全、高效的辅助设备。

根据《生产安全事故应急预案管理办法》，按时组织修订生产安全事故综合应急预案和专项应急预案，对公司的危险有害因素进行全面的分析，进行深入的应急资源调查和事故风险辨识评估，确定了可能发生的事故类型及危害程度，针对危险源和事故危害程度，制定相应的防范措施。对公司的应急组织机构及职责、应急响应程序、应急处置恢复方案、应急保障体系，做出详细的定性、定量分析确认。并组织专家进行评审和出具评审报告。

### **（五）环境保护**

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》等相关法律法规，牢固树立环保意识，深入开展环境宣传教育，倡导科学发展理念，加强企业文化建设，树立“保护环境光荣、污染环境可耻”意识，坚持在企业发展中加强环境保护，在保护环境中促进企业发展。强化保护环境就是保护群众健康的社会责任感，坚持“预防为主、防治结合”方针，切实肩负起环境保护的社会责任，促进社会、经济和环境的可持续发展。公司积极主动的接受政府部门的环境现场执法检查 and 监督管理，做到无环境污染事故发生，确保环境质量改善。

公司积极推行清洁生产，发展循环经济，提高资源的综合利用率，实现生产经营与环境保护协调发展。在节能减排方面，公司加大节能减排投入，依托技术优势，促进低碳经济的发展，有效减少了温室气体的排放；加快技术改造，淘汰落后工艺和高耗能设备。

公司始终践行“绿色”、“环保”和“低碳”理念，严格执行国家现行废水、废气、噪声等污染排放的规范和标准，按照环境保护行政主管部门的要求进行项目建设环境评价，符合国家和地方环保要求。在环保和低碳目标上，主动对接国家建设生态文明和谋求高质量发展的战略，积极承担自身的社会责任，不断加大人力、物力的投入，落实相应的污染防治措施，确保环保处理设施正常使用和运行。

#### **（六）建设信用体系，践行社会责任**

公司践行诚信经营的准则，通过多年的努力，积累了良好的品牌信誉度和口碑。公司在 2020-2022 年连续 3 年被评定为纳税信用 A 级纳税人；2021 年公司被评为 2020 年广东省守合同重信用企业。公司将继续致力于企业信用体系的建设，打造诚信的文化氛围，不忘初心，行稳致远。

为深入学习贯彻党的二十大精神，在“广东扶贫济困日”来临之际，公司积极响应党和国家的号召携手广州市增城区慈善会，积极捐赠慈善资金，与慈善会开展扶贫、济困、助学、赈灾等各类慈善活动，使许多贫困家庭和弱势群体得到救济，强有力的支持了社会保障事业，发挥了慈善事业对社会福利保障体系的重要补充作用，为构建和谐社会的做出了积极的贡献。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
新莱福作为被告涉劳动关系仲裁事项汇总	20.86	否	已仲裁完毕	原告仲裁事项被驳回,无重大影响	已执行完毕	不适用	不适用
新莱福磁材作为被告涉劳动关系仲裁事项	20.74	否	已仲裁完毕	向原告支付停工留薪工资 31081 元,其他仲裁事项被驳回,无重大影响	执行中	不适用	不适用
新莱福磁材作为被告涉诉讼事项	22.50	否	一审法院已庭审	无重大影响	尚未结案	不适用	不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
宁波新莱福	其他	2022 年 9 月 25 日,宁波新莱福发生一起机械伤害事故	被有权机关调查	认定为一般生产安全责任事故;罚款人民币叁拾万元	不适用	不适用

整改情况说明

适用 不适用

2022 年 9 月 25 日,宁波新莱福发生一起机械伤害事故,事故发生后,宁波新莱福立即向属地监管部门汇报,并成立了事故处置小组,积极配合监管部门调查,及时开展善后工作。同时,宁波新莱福对本次机械伤害事故发生的过程、原因和责任进行调查,并进行了以下整改措施:(1)排查了厂区内所有设备、电气电路的隐患情况;(2)对全体员工开展了专项安全事故培训课程;(3)在主管政府机构的监督下对相关设备进行技术改进,防止类似意外再次发生。2022 年 10 月 5 日,经宁波市鄞州区横溪镇应急管理所批复,鉴于宁波新莱福积极整改,同意车间复工作业。2023 年 1 月 16 日宁波市鄞州区人民政府下发《宁波市鄞州区人民政府关于鄞州区横溪镇新莱福磁电(宁波)有限公司“9.25”一般机械伤害事故调查结果的批复》(鄞政发〔2023〕3 号),认定鄞州区横溪镇新莱福磁电(宁波)有限公司“9.25”一般机械伤害事故是一起一般生产安全责任事故。2023 年 3 月 3 日,宁波市鄞州区应急管理局下达鄞应急罚〔2022〕33022-1 号的行政处罚决定书,对宁波新莱福作出罚款 30 万元的处罚。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广州慧谷化学有限公司	实际控制人汪小明担任该企业的董事	采购商品	涂料	公允价格	市场价格	15.35	0.11%	70	否	货币资金	市场价格	不适用	不适用
NICHILAY MAGNET CO., LTD	股东前桥清担任董事长、前桥义幸担任董事	销售商品	吸附功能材料等	公允价格	市场价格	1,410.46	4.87%	4,000	否	货币资金	市场价格	不适用	不适用
NICHILAY MAGNET CO., LTD	股东前桥清担任董事长、前桥义幸担任董事	采购商品	PET、双面胶等	公允价格	市场价格	101.32	0.74%	400	否	货币资金	市场价格	不适用	不适用

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。



## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	承租方	出租方	房地产位置	租赁面积 (㎡)	用途	租赁合同到期日
1	宁波新莱福	宁波市清烽电子科技有限公司	宁波市鄞州区横溪镇果艺场	7,080	生产制造 (含办公、仓库等)	2026.07.04
2	越南新莱福	KHAI TOAN JOINT STOCK COMPANY	Road No. 3, Tam Phuoc Industrial Park	6,700	生产制造 (含办公、仓库等)	2026.03.15
3	美国新莱福	Faulkner Properties	3440/33416 North Bend Circle, Alcoa, Blount County, Tennessee 37701	1,966.57	仓库、商务办公	2023.12.31
4	深圳磁加	深圳市启圳光电有限公司	深圳市南山区西丽街道西丽社区文苑街35号西丽新源工业厂区1栋(聚创金谷创意园)A栋711室	100	商务办公, 研发	2024.05.31
5	深圳分公司	深圳市启圳光电有限公司	深圳市南山区西丽街道西丽社区文苑街35号西丽新源工业厂区1栋(聚创金谷创意园)A栋712室	208	商务办公, 研发	2024.05.31
6	广东碧克	华创兴置业投资(惠州)有限公司	惠州市惠阳区镇隆镇甘陂村旱亚背地段(华创兴公司厂区内)厂房二	8,230	生产制造 (含办公、仓库等)	2033.01.31
7	新莱福	蒋学	广州市增城区新塘镇凤凰城凤馨苑2街20座1004房	91.65	宿舍	2024.03.19
8	新莱福	庄严	广州市增城区新塘镇凤凰城凤馨苑2街3座303房	93	宿舍	2024.09.22
9	新莱福	谢翰威	广州市增城区新塘镇凤凰城凤馨苑5街7座1504房	97.25	宿舍	2024.04.19
10	新莱福	徐芷晴	广州市增城区新塘镇凤凰城凤馨苑16街8座1104房	96.95	宿舍	2024.06.24
11	新莱福	郭波	广州市增城区新塘镇凤凰城凤馨苑2街2座704房	90.51	宿舍	2024.06.24
12	新莱福	李华芳	广州市增城区新塘镇凤凰城凤馨苑5街8座403房	97.37	宿舍	2024.07.04
13	新莱福	欧阳志庄	广州市增城区桑田四路86号	184	宿舍	2024.01.01
14	新莱福	岳淇	广州市增城区新塘镇凤凰城凤馨苑2街11座304房	92.67	宿舍	2025.04.27
15	新莱福	侯群鹰	广州市增城区新塘镇永和奥晨留学家园蝴蝶谷一街10号602房	104.81	宿舍	2024.05.19
17	新莱福磁材	增城经济技术开发区招商引资促进中心	广州市增城区宁西街新和北路19号增城经济技术开发区二期员工生活配套区	549.62	宿舍	2023.10.31

18	新莱福磁材	广州市增城区城市建设投资集团有限公司	广州市增城区新塘镇永平路 29 号 1 栋 2102、2104、2106 房	291.37	宿舍	2024.07.16
19	新莱福磁材	广州市安晟名创实业有限公司	广州市增城区新塘镇塘美村永荟广场永荟珑寓 B1-1403	26.4	宿舍	2041.10.30
20	新莱福磁材	广州市安晟名创实业有限公司	广州市增城区新塘镇塘美村永荟广场永荟珑寓 B1-1404	26.4	宿舍	2041.10.30
21	新莱福磁材	广州市安晟名创实业有限公司	广州市增城区新塘镇塘美村永荟广场永荟珑寓 B1-1405	26.4	宿舍	2041.10.30
22	新莱福磁材	广州市安晟名创实业有限公司	广州市增城区新塘镇塘美村永荟广场永荟珑寓 B1-1406	26.4	宿舍	2041.10.30
23	新莱福磁材	广州市安晟名创实业有限公司	广州市增城区新塘镇塘美村永荟广场永荟珑寓 B1-1408	26.4	宿舍	2041.10.30
24	新莱福磁材	广州市安晟名创实业有限公司	广州市增城区新塘镇塘美村永荟广场永荟珑寓 B1-1411	26.4	宿舍	2041.10.30
25	新莱福磁材	广州市安晟名创实业有限公司	广州市增城区新塘镇塘美村永荟广场永荟珑寓 B1-1412	26.4	宿舍	2041.10.30
26	新莱福磁材	广州市安晟名创实业有限公司	广州市增城区新塘镇塘美村永荟广场永荟珑寓 B1-1414	26.4	宿舍	2041.10.30
27	新莱福磁材	广州市安晟名创实业有限公司	广州市增城区新塘镇塘美村永荟广场永荟珑寓 B1-1548	28.63	宿舍	2041.10.30
28	新莱福磁材	广州市安晟名创实业有限公司	广州市增城区新塘镇塘美村永荟广场永荟珑寓 B1-1654	28.98	宿舍	2041.10.30

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	78,692,167	100.00%	2,845,478	0	0	0	2,845,478	81,537,645	77.71%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	3,827	0	0	0	3,827	3,827	0.00%
3、其他内资持股	54,609,667	69.40%	8,869	0	0	0	8,869	54,618,536	52.06%
其中：境内法人持股	51,348,727	65.25%	3,397	0	0	0	3,397	51,352,124	48.94%
境内自然人持股	3,260,940	4.14%	5,472	0	0	0	5,472	3,266,412	3.11%
4、外资持股	21,232,500	26.98%	6,161	0	0	0	6,161	21,238,661	20.24%
其中：境外法人持股	14,820,000	18.83%	6,161	0	0	0	6,161	14,826,161	14.13%
境外自然人持股	6,412,500	8.15%	0	0	0	0	0	6,412,500	6.11%
5、基金、理财产品等	2,850,000	3.62%	2,826,621	0	0	0	2,826,621	5,676,621	5.41%
二、无限售条件股份	0	0.00%	23,385,245	0	0	0	23,385,245	23,385,245	22.29%
1、人民币普通股	0	0.00%	23,385,245	0	0	0	23,385,245	23,385,245	22.29%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	78,692,167	100.00%	26,230,723	0	0	0	26,230,723	104,922,890	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司于 2023 年 6 月 6 日在深圳证券交易所创业板上市，公司首次公开发行前股本为 78,692,167 股，发行人民币普通股 26,230,723 股，发行后总股本 104,922,890 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司经中国证券监督管理委员会证监许可（2023）537 号《关于同意广州新莱福新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，并经深圳证券交易所深证上（2023）468 号《关于广州新莱福新材料股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》，公司获准发行上市，并于 2023 年 6 月 6 日在深圳证券交易所创业板发行上市。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司公开发行的人民币普通股（A 股）26,230,723 股，已于 2023 年 6 月 6 日在深圳证券交易所创业板上市交易，并已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成证券登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
宁波新莱福企业管理合伙企业（有限合伙）	36,525,000	0	0	36,525,000	首发前限售股	2026年6月5日
广州易上投资股份有限公司	14,392,500	0	0	14,392,500	首发前限售股	2024年6月5日
骏材有限公司	7,884,000	0	0	7,884,000	首发前限售股	2024年6月5日
福溢香港有限公司	6,936,000	0	0	6,936,000	首发前限售股	2024年6月5日
前桥清	3,562,500	0	0	3,562,500	首发前限售股	2024年6月5日
王小冬	3,260,940	0	0	3,260,940	首发前限售股	2024年6月5日
前桥义幸	2,850,000	0	0	2,850,000	首发前限售股	2024年6月5日
深圳前海春阳资产管理有限公司—深圳春阳云颂创业投资合伙企业（有限合伙）	2,850,000	0	0	2,850,000	首发前限售股	2024年6月5日
宁波磁诚企业管理合伙企业（有限合伙）	431,227	0	0	431,227	首发前限售股	2026年6月5日
中信证券—渤海银行—中信证券新莱福员工参与创业板战略配售集合资产管理计划	0	1,536,098	0	1,536,098	首次公开发行创业板战略配售股	2024年6月5日
网下限售股份	0	1,309,380	0	1,309,380	首次公开发行网下发行限售股	2023年12月6日
合计	78,692,167	2,845,478	0	81,537,645	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
<b>股票类</b>								
人民币普通股（A股）	2023年05月25日	39.06元/股	26,230,723股	2023年06月06日	26,230,723股		巨潮资讯网，首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书	2023年06月05日
<b>可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类</b>								
<b>其他衍生证券类</b>								

### 报告期内证券发行情况的说明

经中国证监会《关于同意广州新莱福新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕527号）同意注册，经深交所《关于广州新莱福新材料股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2023〕468号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）26,230,723股，并于2023年6月6日在深交所创业板上市交易。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,572	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 8)	0	持有特别表决权股份的 股东总数 (如有)	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或 冻结情况	
							股份 状态	数量
宁波新莱福企业管理合伙企业 (有限合伙)	境内一般法人	34.81%	36,525,000		36,525,000	0		
广州易上投资股份有限公司	境内一般法人	13.72%	14,392,500		14,392,500	0		
骏材有限公司	境外法人	7.51%	7,884,000		7,884,000	0		
福溢香港有限公司	境外法人	6.61%	6,936,000		6,936,000	0		
前桥清	境外自然人	3.40%	3,562,500		3,562,500	0		
王小冬	境内自然人	3.11%	3,260,940		3,260,940	0		
前桥义幸	境外自然人	2.72%	2,850,000		2,850,000	0		
深圳前海春阳资产管理有限公 司—深圳春阳云颂创业投资合 伙企业(有限合伙)	基金、理财 产品等	2.72%	2,850,000		2,850,000	0		
中信证券—渤海银行—中信证 券新莱福员工参与创业板战略 配售集合资产管理计划	基金、理财 产品等	1.46%	1,536,098	1,536,098	1,536,098	0		
中国农业银行—华夏平稳增长 混合型证券投资基金	基金、理财 产品等	0.57%	595,441	595,441	228	595,213		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况 (如 有) (参见注 3)	中信证券—渤海银行—中信证券新莱福员工参与创业板战略配售集合资产管理计划系公司为高管、核心员 工参与本次战略配售设立的专项资产管理计划。							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	无							
上述股东涉及委托/受托表决 权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的 特别说明 (参见注 11)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国农业银行—华夏平稳增长混 合型证券投资基金	595,213	人民币普通股	595,213					
赵建平	500,000	人民币普通股	500,000					
华泰证券股份有限公司	399,256	人民币普通股	399,256					
国泰君安证券股份有限公司	367,809	人民币普通股	367,809					
杨晓秋	359,457	人民币普通股	359,457					
中国国际金融股份有限公司	242,955	人民币普通股	242,955					
中国国际金融香港资产管理有 限公司—CICCFT8 (QFII)	194,006	人民币普通股	194,006					
陆卫忠	170,000	人民币普通股	170,000					
刘林	164,300	人民币普通股	164,300					
华泰金融控股(香港)有限公司	150,741	人民币普通股	150,741					

一华泰新瑞基金			
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见招股说明书。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广州新莱福新材料股份有限公司

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,088,652,433.70	109,923,989.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	365,907,439.39	397,881,726.68
衍生金融资产		
应收票据	10,472,299.33	4,842,993.00
应收账款	163,883,011.79	117,997,302.24
应收款项融资	636,488.02	400,209.00
预付款项	3,777,568.44	1,030,495.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,150,583.18	2,185,912.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	131,835,108.07	123,679,696.28
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,975,403.78	5,302,492.59
流动资产合计	1,775,290,335.70	763,244,817.11
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	172,281,482.60	172,514,434.39
在建工程	20,438,649.47	10,697,430.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,822,008.35	10,744,068.41
无形资产	49,513,832.72	49,294,188.92
开发支出		
商誉	14,680,277.21	7,316,922.16
长期待摊费用	3,517,887.03	2,819,878.45
递延所得税资产	6,488,252.36	3,175,334.28
其他非流动资产	2,829,308.84	5,504,341.06
非流动资产合计	287,571,698.58	262,066,597.95
资产总计	2,062,862,034.28	1,025,311,415.06
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	58,326,023.45	48,202,981.84
预收款项		
合同负债	6,205,655.59	5,505,078.82
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,908,576.54	34,849,328.27
应交税费	7,262,026.64	9,851,736.05
其他应付款	5,964,715.72	1,148,797.63
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,019,974.04	3,065,069.10

其他流动负债	8,050,380.48	4,392,950.59
流动负债合计	108,737,352.46	107,015,942.30
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,123,962.18	6,036,321.20
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,006,285.72	3,254,101.62
递延所得税负债	3,351,608.84	887,051.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,481,856.74	10,177,474.40
负债合计	128,219,209.20	117,193,416.70
所有者权益：		
股本	104,922,890.00	78,692,167.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,484,553,443.97	561,574,777.27
减：库存股		
其他综合收益	-1,978,113.36	-2,174,211.29
专项储备		
盈余公积	16,551,419.74	16,551,419.74
一般风险准备		
未分配利润	314,291,060.18	253,473,845.64
归属于母公司所有者权益合计	1,918,340,700.53	908,117,998.36
少数股东权益	16,302,124.55	
所有者权益合计	1,934,642,825.08	908,117,998.36
负债和所有者权益总计	2,062,862,034.28	1,025,311,415.06

法定代表人：汪小明

主管会计工作负责人：徐江平

会计机构负责人：周松

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	550,079,840.51	23,892,189.91
交易性金融资产	360,877,138.02	367,823,393.35
衍生金融资产		
应收票据	4,874,922.50	4,534,294.87
应收账款	74,256,774.67	72,579,964.77
应收款项融资	636,488.02	400,209.00
预付款项	1,680,473.22	181,142.75

其他应收款	556,130,291.29	135,474,961.23
其中：应收利息		
应收股利		
存货	43,406,836.05	44,766,426.81
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,885,470.25	2,403,204.58
流动资产合计	1,595,828,234.53	652,055,787.27
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	82,640,180.00	52,640,180.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	60,249,045.34	62,264,696.63
在建工程	591,776.88	1,049,413.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	197,578.98	159,359.06
无形资产	4,694,384.63	4,889,893.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,780,631.48	2,117,534.95
递延所得税资产	1,907,295.69	1,891,645.08
其他非流动资产	544,400.00	5,000,000.00
非流动资产合计	152,605,293.00	130,012,722.77
资产总计	1,748,433,527.53	782,068,510.04
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	25,116,541.88	17,777,158.57
预收款项		
合同负债	1,294,693.95	1,072,978.02
应付职工薪酬	8,248,418.16	17,827,643.99
应交税费	2,110,285.58	283,143.25
其他应付款	9,211,955.09	597,597.99
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	197,299.48	126,357.26
其他流动负债	3,740,679.67	4,233,752.56
流动负债合计	49,919,873.81	41,918,631.64
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,006,285.72	3,254,101.62
递延所得税负债	399,972.62	411,778.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,406,258.34	3,665,880.38
负债合计	53,326,132.15	45,584,512.02
所有者权益：		
股本	104,922,890.00	78,692,167.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,474,207,344.42	553,296,235.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,551,419.74	16,551,419.74
未分配利润	99,425,741.22	87,944,176.10
所有者权益合计	1,695,107,395.38	736,483,998.02
负债和所有者权益总计	1,748,433,527.53	782,068,510.04

法定代表人：汪小明

主管会计工作负责人：徐江平

会计机构负责人：周松

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	353,637,233.98	372,143,148.92
其中：营业收入	353,637,233.98	372,143,148.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	285,863,825.06	301,896,046.32
其中：营业成本	224,441,570.14	241,452,901.05
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,670,747.05	3,271,249.46
销售费用	15,189,634.32	18,009,385.46
管理费用	27,233,005.54	27,824,026.15
研发费用	20,578,268.79	16,696,413.42
财务费用	-4,249,400.78	-5,357,929.22
其中：利息费用	152,312.15	246,134.43
利息收入	2,211,416.83	160,477.38
加：其他收益	1,072,694.99	6,376,856.25
投资收益（损失以“-”号填列）	1,869,927.85	4,385,779.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,094,579.09	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,892,974.39	-127,709.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,892,954.89	-5,245,951.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	134,198.21	9,748.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	67,158,879.78	75,645,826.88
加：营业外收入	3,480,702.61	1,175,431.08
减：营业外支出	1,424,110.40	11,711.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,215,471.99	76,809,546.33
减：所得税费用	7,187,229.53	9,502,074.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,028,242.46	67,307,471.40
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	62,028,242.46	67,307,471.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	60,817,214.54	67,307,471.40

2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,211,027.92	
六、其他综合收益的税后净额	196,097.93	-692,771.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	196,097.93	-692,771.69
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	196,097.93	-692,771.69
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	196,097.93	-692,771.69
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	62,224,340.39	66,614,699.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	61,013,312.47	66,614,699.71
归属于少数股东的综合收益总额	1,211,027.92	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.73	0.86
（二）稀释每股收益	0.73	0.86

法定代表人：汪小明

主管会计工作负责人：徐江平

会计机构负责人：周松

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	127,703,836.11	170,406,278.59
减：营业成本	92,508,446.07	125,997,308.51
税金及附加	890,958.14	1,215,198.91
销售费用	5,836,794.29	6,095,235.67
管理费用	14,661,057.50	14,575,769.35
研发费用	8,464,117.89	8,886,999.39
财务费用	-2,953,861.99	-3,415,257.93
其中：利息费用		7,390.18
利息收入	1,657,417.19	57,865.39
加：其他收益	514,970.91	5,992,920.62

投资收益（损失以“-”号填列）	1,673,675.11	4,151,569.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,064,277.72	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-821,090.65	854,702.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,578,219.90	-2,714,149.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	134,198.21	9,748.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,284,135.61	25,345,816.03
加：营业外收入	3,021,047.34	1,175,431.08
减：营业外支出	1,015,622.20	11,688.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,289,560.75	26,509,558.25
减：所得税费用	807,995.63	2,226,493.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,481,565.12	24,283,064.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,481,565.12	24,283,064.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	11,481,565.12	24,283,064.90



七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.31
（二）稀释每股收益	0.14	0.31

法定代表人：汪小明

主管会计工作负责人：徐江平

会计机构负责人：周松

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	321,780,416.20	396,944,755.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	7,073,640.06	8,512,872.00
收到其他与经营活动有关的现金	5,258,003.72	11,943,884.71
经营活动现金流入小计	334,112,059.98	417,401,512.59
购买商品、接受劳务支付的现金	194,579,159.00	243,211,852.01
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	85,127,453.63	85,689,734.41
支付的各项税费	19,190,195.57	10,413,770.58
支付其他与经营活动有关的现金	16,778,101.37	13,619,302.85
经营活动现金流出小计	315,674,909.57	352,934,659.85
经营活动产生的现金流量净额	18,437,150.41	64,466,852.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,037,000,000.00	441,480,000.00
取得投资收益收到的现金	5,038,653.56	2,428,219.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	343,800.00	20,353.98
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	1,042,382,453.56	443,928,573.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,007,172.42	6,200,574.19
投资支付的现金	1,004,760,000.00	482,679,199.58
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	6,800,959.92	
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	1,026,568,132.34	488,879,773.77
投资活动产生的现金流量净额	15,814,321.22	-44,951,200.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	976,243,170.55	
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	976,243,170.55	
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		31,476,866.80
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	31,519,658.56	1,680,187.04
筹资活动现金流出小计	31,519,658.56	33,157,053.84
筹资活动产生的现金流量净额	944,723,511.99	-33,157,053.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-246,539.63	4,937,148.18
五、现金及现金等价物净增加额	978,728,443.99	-8,704,253.11
加：期初现金及现金等价物余额	109,923,989.71	100,552,996.10
六、期末现金及现金等价物余额	1,088,652,433.70	91,848,742.99

法定代表人：汪小明

主管会计工作负责人：徐江平

会计机构负责人：周松

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	119,042,816.40	192,103,453.35
收到的税费返还	480,743.77	4,390,216.79
收到其他与经营活动有关的现金	13,758,207.30	10,571,728.00
经营活动现金流入小计	133,281,767.47	207,065,398.14
购买商品、接受劳务支付的现金	64,733,566.38	91,995,024.27
支付给职工以及为职工支付的现金	37,838,313.69	40,758,149.62
支付的各项税费	3,786,705.27	6,455,929.23
支付其他与经营活动有关的现金	437,014,105.36	6,676,440.00
经营活动现金流出小计	543,372,690.70	145,885,543.12
经营活动产生的现金流量净额	-410,090,923.23	61,179,855.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	917,000,000.00	424,480,000.00
取得投资收益收到的现金	4,784,067.49	2,194,009.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	343,800.00	20,353.98
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	922,127,867.49	426,694,363.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,925,590.59	3,713,863.81
投资支付的现金	909,760,000.00	458,683,965.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	933,685,590.59	462,397,829.45

投资活动产生的现金流量净额	-11,557,723.10	-35,703,466.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	976,243,170.55	
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	976,243,170.55	
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		31,476,866.80
支付其他与筹资活动有关的现金	28,682,733.65	327,046.00
筹资活动现金流出小计	28,682,733.65	31,803,912.80
筹资活动产生的现金流量净额	947,560,436.90	-31,803,912.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	275,860.03	3,459,159.69
五、现金及现金等价物净增加额	526,187,650.60	-2,868,364.15
加：期初现金及现金等价物余额	23,892,189.91	55,655,758.21
六、期末现金及现金等价物余额	550,079,840.51	52,787,394.06

法定代表人：汪小明

主管会计工作负责人：徐江平

会计机构负责人：周松

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	78,692,167.00				561,574,777.27		-2,174,211.29		16,551,419.74		253,479,296.75		908,112,349.47		908,112,349.47
加：会计政策变更											5,451.11		5,451.11		5,451.11
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				561,574,777.27		-2,174,211.29		16,551,419.74		253,479,296.75		908,112,349.47		908,112,349.47
三、本期增	26,				922		196				60,		1,0	16,	1,0

减变动金额 (减少以 “一”号填 列)	230 ,72 3.0 0				,97 8,6 66. 70		,09 7.9 3				817 ,21 4.5 4		10, 222 ,70 2.1 7	302 ,12 4.5 5	26, 524 ,82 6.7 2
(一) 综合 收益总额							196 ,09 7.9 3				60, 817 ,21 4.5 4		61, 013 ,31 2.4 7	1,2 11, 027 .92	62, 224 ,34 0.3 9
(二) 所有 者投入和减 少资本	26, 230 ,72 3.0 0				922 ,97 8,6 66. 70								949 ,20 9,3 89. 70	15, 091 ,09 6.6 3	964 ,30 0,4 86. 33
1. 所有者 投入的普通 股	26, 230 ,72 3.0 0				918 ,94 5,6 67. 34								945 ,17 6,3 90. 34	15, 091 ,09 6.6 3	960 ,26 7,4 86. 97
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					4,0 32, 999 .36								4,0 32, 999 .36		4,0 32, 999 .36
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 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	104,922,890.00				1,484,553,443.97		-1,978,113.36		16,551,419.74		314,291,060.18		1,918,340,700.53	16,302,124.55	1,934,642,825.08

法定代表人：汪小明

主管会计工作负责人：徐江平

会计机构负责人：周松

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	78,692,167.00				553,878.55		-1,645,196.78		13,224,569.93		160,427,282.63		804,207,601.33		804,207,601.33
加：会计政策变更											699,645.51		699,645.51		699,645.51
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				553,878.55		-1,645,196.78		13,224,569.93		160,427,282.63		804,207,601.33		804,207,601.33
三、本期增					4,0		-				35,		39,		39,

减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					32, 999 .36		692 ,77 1.6 9				830 ,60 4.6		170 ,83 2.2 7		170 ,83 2.2 7
(一) 综合 收益总额							- 692 ,77 1.6 9				67, 307 ,47 1.4 0		66, 614 ,69 9.7 1		66, 614 ,69 9.7 1
(二) 所有 者投入和减 少资本					4,0 32, 999 .36								4,0 32, 999 .36		4,0 32, 999 .36
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					4,0 32, 999 .36								4,0 32, 999 .36		4,0 32, 999 .36
4. 其他															
(三) 利润 分配											- 31, 476 ,86 6.8 0		- 31, 476 ,86 6.8 0		- 31, 476 ,86 6.8 0
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 31, 476 ,86 6.8 0		- 31, 476 ,86 6.8 0		- 31, 476 ,86 6.8 0
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、本期末余额	78,692,167.00				557,541.77		-2,337,968.47		13,224,569.93		196,187,922.72		843,308,469.09	843,308,469.09

法定代表人：汪小明

主管会计工作负责人：徐江平

会计机构负责人：周松

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	78,692,167.00				553,296,235.18				16,551,419.74	87,949,126.37		736,488,948.29
加：会计政策变更										4,950.27		4,950.27
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	78,692,167.00				553,296,235.18				16,551,419.74	87,949,126.37		736,488,948.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,230,723.00				920,911,109.24					11,481,565.12		958,623,397.36
(一) 综合收益总额										11,481,565.12		11,481,565.12
(二) 所有者投入和减	26,230,723.00				920,911,109.24							947,141,838.56

少资本	.00				9.24							2.24
1. 所有者投入的普通股	26,230,723.00				918,945,667.34							945,176,390.34
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					1,965,441.90							1,965,441.90
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	104,922,890.00				1,474,207,344.42			16,551,419.74	99,425,741.22			1,695,107,395.38

法定代表人：汪小明

主管会计工作负责人：徐江平

会计机构负责人：周松



上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	78,692,167.00				549,365,351.38				13,224,569.93	89,484,344.92		730,766,433.23
加：会计政策变更										-10,107.72		-10,107.72
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,692,167.00				549,365,351.38				13,224,569.93	89,474,237.20		730,756,325.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,965,441.90					-7,193,801.90		-5,228,360.00
（一）综合收益总额										24,283,064.90		24,283,064.90
（二）所有者投入和减少资本					1,965,441.90							1,965,441.90
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					1,965,441.90							1,965,441.90
4. 其他												
（三）利润分配										-31,476,866.80		-31,476,866.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,476,866.80		-31,476,866.80

										.80		.80
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				551,330,793.28				13,224,569.93	82,280,435.30		725,527,965.51

法定代表人：汪小明

主管会计工作负责人：徐江平

会计机构负责人：周松

### 三、公司基本情况

广州新莱福新材料股份有限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。公司经中国证监会《关于同意广州新莱福新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕527 号）同意注册，经深交所《关于广州新莱福新材料股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2023〕468 号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）26,230,723 股，并于 2023 年 6 月 6 日在深交所创业板上市交易。公司现持有统一社会信用代码为 91440116708238794Y 的营业执照，注册资本 104,922,890.00 元，股份总数 104,922,890 股（每股面值 1 元）。

本公司属其他制造行业。主要经营活动为：致力于吸附功能材料、电子陶瓷材料、其他功能材料等领域中相关产品的研发、生产及销售。产品主要有：磁胶材料、消费制品、环形压敏电阻、热敏电阻、片式压敏电阻及其他功能材料。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 24 日第一届董事会第十四次会议批准对外报出。

本公司将新莱福磁材、宁波新莱福、香港新莱福、越南新莱福、美国新莱福、深圳磁加、广东碧克等 7 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说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

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。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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。

## 1、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。

## 2、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 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

## 3、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。

## 4、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、越南新莱福、美国新莱福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。

## 5、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。

## 6、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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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，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。

**11、应收票据**

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

**12、应收账款**

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

**13、应收款项融资****14、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

**15、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。

### 16、合同资产

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的合同资产，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。

### 17、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。

## 18、持有待售资产

不适用

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### 1. 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. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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。

## 25、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。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、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。

## 30、无形资产

### 1. 计价方法、使用寿命、减值测试

(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

### 2. 内部研究开发支出会计政策

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。

### 31、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。

### 32、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。

### 33、合同负债

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。

### 34、职工薪酬

#### 1. 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。

#### 2. 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。

### 3. 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。

### 4. 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。

## 35、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。

## 36、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。

## 37、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。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

## 40、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。

## 41、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。

## 42、租赁

### 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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用该规定的单项交易进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	法定会计政策变更无需履行董事会、监事会审批程序	无
受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	330,867.56	
递延所得税负债	336,318.67	
未分配利润	-5,451.11	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-64,513.40	

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

## 1、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%
消费税	/	/
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、16.5%、20%、21%
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%
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%

## 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
香港新莱福公司	16.5%
越南新莱福公司	20%
美国新莱福公司	21%
宁波新莱福公司	15%
新莱福磁材公司	15%
磁加科技公司	5%
碧克科技公司	15%

## 2、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），母公司通过高新技术企业资格复审，母公司按 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，2023 年度越南新莱福公司实际企业所得税率分别为 20%。

3. 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），新莱福磁电宁波有限公司、广东碧克电子科技有限公司通过高新技术企业资格复审，均按 15% 的税率计缴企业所得税。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税(2023)12 号), 对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日, 磁加科技公司符合上述优惠政策。

5. 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。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	195,944.95	262,013.51
银行存款	1,086,464,299.21	107,349,322.77
其他货币资金	1,992,189.54	2,312,653.43
合计	1,088,652,433.70	109,923,989.71
其中：存放在境外的款项总额	12,728,182.12	11,002,529.31

其他说明

2023 年 06 月 30 日, 其他货币资金余额 1992189.54 元, 其中支付宝账户存款余额 1627676.04 元, 阿里巴巴账户存款余额 278135.53 元, 微信账户存款余额 86377.97 元

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	365,907,439.39	397,881,726.68
其中：		
其中：		
合计	365,907,439.39	397,881,726.68

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,472,299.33	4,842,993.00
合计	10,472,299.33	4,842,993.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00				0.00	0.00		0.00		0.00
其中：										
	0.00				0.00	0.00		0.00		0.00
按组合计提坏账准备的应收票据	10,472,299.33	100.00%	0.00	0.00%	10,472,299.33	4,842,993.00	100.00%	0.00	0.00%	4,842,993.00
其中：										
合计	10,472,299.33				10,472,299.33	4,842,993.00				4,842,993.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		7,852,306.94
合计		7,852,306.94

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	542,253.20	0.31%	542,253.20	100.00%	0.00	220,044.20	0.18%	220,044.20	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	174,021,939.84	99.69%	10,138,928.05	5.83%	163,883,011.79	125,056,694.59	99.82%	7,059,392.35	5.64%	117,997,302.24
其中：										
账龄组合	174,021,939.84	99.69%	10,138,928.05	5.83%	163,883,011.79	125,056,694.59	99.82%	7,059,392.35	5.64%	117,997,302.24
合计	174,564,193.04	100.00%	10,681,181.25	6.12%	163,883,011.79	125,276,738.79	100.00%	7,279,436.55	5.81%	117,997,302.24

按单项计提坏账准备：542,253.20



单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	36,200.20	36,200.20	100.00%	预计无法收回
客户 2	322,209.00	322,209.00	100.00%	预计无法收回
客户 3	183,844.00	183,844.00	100.00%	预计无法收回
合计	542,253.20	542,253.20		

按组合计提坏账准备：10,138,928.05

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	174,021,939.84	10,138,928.05	5.83%
合计	174,021,939.84	10,138,928.05	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	170,626,296.87
1 至 2 年	1,060,025.31
2 至 3 年	1,943,101.34
3 年以上	934,769.52
3 至 4 年	913,042.22
4 至 5 年	21,727.30
合计	174,564,193.04

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	220,044.20	322,209.00				542,253.20
账龄组合	7,059,392.35	2,508,550.43		57,409.11	628,394.38	10,138,928.05
合计	7,279,436.55	2,830,759.43		57,409.11	628,394.38	10,681,181.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款金额	71,499.20

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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
Yanathorn Magnetic Co.Ltd	货款	65,595.20	对方无力偿还	总经理审批	否
合计		65,595.20			

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	8,882,910.48	5.09%	444,145.52
第二名	6,958,954.17	3.99%	347,947.71
第三名	5,384,065.10	3.08%	269,203.26
第四名	4,168,782.68	2.39%	208,439.13
第五名	3,971,500.00	2.28%	198,575.00
合计	29,366,212.43	16.83%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	636,488.02	400,209.00
合计	636,488.02	400,209.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,709,923.71	98.21%	997,515.28	96.80%
1 至 2 年	49,691.44	1.32%	32,979.84	3.20%
2 至 3 年	17,953.29	0.47%		
合计	3,777,568.44		1,030,495.12	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额
第一名	685,500.00	18.15%
第二名	658,000.00	17.42%
第三名	417,876.00	11.06%
第四名	166,050.00	4.40%
第五名	120,000.00	3.18%
小 计	2,047,426.00	54.20%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,150,583.18	2,185,912.49
合计	4,150,583.18	2,185,912.49

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	2,207,187.80	1,112,846.45
保证金及押金	1,570,994.71	1,593,934.02
往来款	684,559.03	119,251.11
员工借款或备用金	591,413.42	472,098.53
其他	309,495.46	30,199.08
合计	5,363,650.42	3,328,329.19

### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	75,827.63	58,130.31	1,008,458.76	1,142,416.70
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-3,401.51	3,401.51		
--转入第三阶段		-80,343.69	80,343.69	
本期计提	78,716.47	25,614.88	-42,116.39	62,214.96
其他变动	8,435.58			8,435.58
2023 年 6 月 30 日余额	159,578.17	6,803.01	1,046,686.06	1,213,067.24

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,583,873.79
1 至 2 年	68,030.12
2 至 3 年	803,436.93
3 年以上	908,309.58
3 至 4 年	908,309.58
合计	5,363,650.42

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	1,142,416.70	62,214.96			8,435.58	1,213,067.24
合计	1,142,416.70	62,214.96			8,435.58	1,213,067.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	1,073,509.79	1-2 年、3 年以上	20.01%	611,564.10
第二名	出口退税款	1,029,875.50	1 年以内	19.20%	51,493.78
第三名	出口退税款	841,234.33	1 年以内	15.68%	42,061.72

第四名	出口退税款	336,077.97	1 年以内	6.27%	16,803.90
第五名	保证金及押金	200,000.00	3 年以上	3.73%	200,000.00
合计		3,480,697.59		64.89%	921,923.50

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	70,185,771.92	5,878,745.37	64,307,026.55	62,819,227.90	5,950,362.70	56,868,865.20
在产品	26,463,917.67	985,772.44	25,478,145.23	20,483,270.19	920,295.40	19,562,974.79
库存商品	39,296,492.58	2,468,662.31	36,827,830.27	41,154,309.93	2,206,911.96	38,947,397.97
发出商品	2,209,843.62		2,209,843.62	5,103,925.51		5,103,925.51
低值易耗品	2,570,150.13		2,570,150.13	2,897,318.13		2,897,318.13
委托加工物资	442,112.27		442,112.27	299,214.68		299,214.68
合计	141,168,288.19	9,333,180.12	131,835,108.07	132,757,266.34	9,077,570.06	123,679,696.28

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,950,362.70	2,365,890.76		2,437,508.09		5,878,745.37
在产品	920,295.40	64,614.45	431,867.40	431,004.81		985,772.44

库存商品	2,206,911.96	462,449.68	54,972.74	255,672.07		2,468,662.31
合计	9,077,570.06	2,892,954.89	486,840.14	3,124,184.97		9,333,180.12

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣进项税	5,525,119.64	2,768,132.94
预缴企业所得税	450,284.14	1,166,435.10
IPO 申报费用		1,367,924.55
合计	5,975,403.78	5,302,492.59

其他说明：

#### 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

#### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明:

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	172,281,482.60	172,514,434.39
固定资产清理	0.00	0.00
合计	172,281,482.60	172,514,434.39

## (1) 固定资产情况

单位：元

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

一、账面原值：					
1. 期初余额	137,356,578.20	113,365,206.77	8,607,096.68	23,143,177.47	282,472,059.12
2. 本期增加金额		10,220,684.92	1,591,722.47	809,505.44	12,621,912.83
(1) 购置		913,308.22			913,308.22
(2) 在建工程转入		1,884,793.75	1,169,769.91	456,800.80	3,511,364.46
(3) 企业合并增加		7,422,582.95	421,952.56	352,085.30	8,196,620.81
汇率变动				619.34	619.34
3. 本期减少金额	6,260.94	1,425,293.74	399,383.92	22,827.45	1,853,766.05
(1) 处置或报废	6,260.94	1,425,293.74	399,383.92	22,827.45	1,853,766.05
4. 期末余额	137,350,317.26	122,160,597.95	9,799,435.23	23,929,855.46	293,240,205.90
二、累计折旧					
1. 期初余额	33,148,352.73	56,376,245.48	6,042,189.43	14,390,837.09	109,957,624.73
2. 本期增加金额	3,045,153.41	7,137,218.43	478,911.12	1,309,118.98	11,970,401.94
(1) 计提	3,045,153.41	3,833,702.49	458,553.61	1,093,042.72	8,430,452.23
企业合并增加	0.00	3,303,515.94	20,357.51	215,816.16	3,539,689.61
汇率变动				260.10	260.10
3. 本期减少金额		609,857.84	359,445.53		969,303.37
(1) 处置或报废		609,857.84	359,445.53		969,303.37
4. 期末余额	36,193,506.14	62,903,606.07	6,161,655.02	15,699,956.07	120,958,723.30
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	101,156,811.12	59,256,991.88	3,637,780.21	8,229,899.39	172,281,482.60
2. 期初账面价值	104,208,225.47	56,988,961.29	2,564,907.25	8,752,340.38	172,514,434.39

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,438,649.47	10,697,430.28
工程物资	0.00	0.00
合计	20,438,649.47	10,697,430.28

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备	9,445,525.11		9,445,525.11	9,227,673.45		9,227,673.45
厂房	10,993,124.36		10,993,124.36	1,469,756.83		1,469,756.83
合计	20,438,649.47		20,438,649.47	10,697,430.28		10,697,430.28

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他	期末余额	工程累计	工程进度	利息资本	其中：	本期利息	资金来源
------	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	-----	------	------

		金额	固定 资产 金额	减少 金额		投入 占预 算比 例		化累 计金 额	本期 利息 资本 化金 额	资本 化率	
厂房		1,469,756.83	9,523,367.53			10,993,124.36					
合计		1,469,756.83	9,523,367.53			10,993,124.36					

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			0.00

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,063,363.50	17,063,363.50
2. 本期增加金额	12,049,284.25	12,049,284.25
企业合并增加	11,669,784.35	11,669,784.35
汇率变动	45,375.80	45,375.80

购置	334,088.10	334,088.10
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	29,067,235.95	29,067,235.95
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,319,295.09	6,319,295.09
2. 本期增加金额	4,971,308.31	4,971,308.31
(1) 计提	2,304,047.35	2,304,047.35
企业合并增加	2,628,329.80	2,628,329.80
汇率变动	38,931.16	38,931.16
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	11,290,603.40	11,290,603.40
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	17,822,008.35	17,822,008.35
2. 期初账面价值	10,744,068.41	10,744,068.41

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	56,605,294.68		3,619,202.85	60,224,497.53
2. 本期增加金额			986,789.80	986,789.80
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加			986,789.80	986,789.80
3. 本期减少				

金额				
(1) 处置				
企业合并减少				
4. 期末余额	56,605,294.68		4,549,861.85	61,155,156.53
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,136,531.34		2,793,777.27	10,930,308.61
2. 本期增加金额	566,142.42		201,003.58	767,146.00
(1) 计提	566,142.42		141,663.33	707,805.75
企业合并增加			59,340.25	59,340.25
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	8,702,673.76		2,938,650.05	11,641,323.81
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	47,902,620.92		1,611,211.80	49,513,832.72
2. 期初账面价值	48,468,763.34		825,425.58	49,294,188.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

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

		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
业务合并	7,316,922.16	7,363,355.05				14,680,277.21
合计	7,316,922.16	7,363,355.05				14,680,277.21

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	2,819,878.45	1,268,207.75	570,199.17		3,517,887.03
合计	2,819,878.45	1,268,207.75	570,199.17		3,517,887.03

其他说明

## 30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,144,168.85	3,055,290.72	15,650,558.79	2,356,351.48



递延收益	3,006,285.72	450,942.86	3,254,101.62	488,115.24
租赁负债	17,843,936.22	2,982,018.78	2,159,750.49	330,867.56
合计	40,994,390.79	6,488,252.36	21,064,410.90	3,175,334.28

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,701,488.12	255,223.22		
固定资产一次性扣除	3,518,145.21	527,721.78	3,671,552.73	550,732.91
使用权资产	15,374,451.15	2,568,663.84	2,191,648.79	336,318.67
合计	20,594,084.48	3,351,608.84	5,863,201.52	887,051.58

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		6,488,252.36		3,175,334.28
递延所得税负债		3,351,608.84		887,051.58

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,213,067.24	2,098,864.52
可抵扣亏损		
合计	1,213,067.24	2,098,864.52

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
其他说明			

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	2,829,308.84		2,829,308.84	504,341.06		504,341.06
投资意向金				5,000,000.00		5,000,000.00
合计	2,829,308.84		2,829,308.84	5,504,341.06		5,504,341.06

其他说明：

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	53,110,929.10	39,368,130.30
设备	3,365,041.76	941,421.43
其他	1,850,052.59	7,893,430.11
合计	58,326,023.45	48,202,981.84

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	6,205,655.59	5,505,078.82
合计	6,205,655.59	5,505,078.82

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,797,007.33	65,645,732.38	81,588,205.41	18,854,534.30
二、离职后福利-设定提存计划	52,320.94	3,496,516.22	3,494,794.92	54,042.24
合计	34,849,328.27	69,142,248.60	85,083,000.33	18,908,576.54

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	34,765,534.95	60,721,374.09	76,732,846.03	18,754,063.01

2、职工福利费		1,932,627.70	1,925,297.70	7,330.00
3、社会保险费	30,902.38	2,233,383.59	2,234,183.68	30,102.29
其中：医疗保险费	26,652.60	2,073,484.30	2,072,475.25	27,661.65
工伤保险费	4,249.78	159,899.29	161,708.43	2,440.64
4、住房公积金		755,017.00	692,548.00	62,469.00
5、工会经费和职工教育经费	570.00	3,330.00	3,330.00	570.00
合计	34,797,007.33	65,645,732.38	81,588,205.41	18,854,534.30

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	50,606.28	3,417,234.54	3,415,572.60	52,268.22
2、失业保险费	1,714.66	79,281.68	79,222.32	1,774.02
合计	52,320.94	3,496,516.22	3,494,794.92	54,042.24

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	342,059.39	965,316.55
企业所得税	5,277,017.27	7,078,972.72
个人所得税	127,854.89	437,224.89
城市维护建设税	244,674.24	751,748.82
教育费附加	104,648.04	322,178.07
地方教育附加	70,078.46	214,782.45
印花税	321,440.26	77,951.02
房产税	680,806.52	3,559.54
土地使用税	93,445.66	0.00
其他	1.91	1.99
合计	7,262,026.64	9,851,736.05

其他说明

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,964,715.72	1,148,797.63
合计	5,964,715.72	1,148,797.63

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
IPO 发行费用	5,266,588.50	
应付暂收款	698,127.22	1,148,797.63
合计	5,964,715.72	1,148,797.63

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,019,974.04	3,065,069.10
合计	4,019,974.04	3,065,069.10

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	198,073.54	97,107.63
已背书未终止确认应收票据	7,852,306.94	4,295,842.96
合计	8,050,380.48	4,392,950.59

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明:

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外	期初	本期增加	本期减少	期末
------	----	------	------	----

的金融工 具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
-----------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	14,650,241.86	6,696,537.81
未确认融资费用	-1,526,279.68	-660,216.61
合计	13,123,962.18	6,036,321.20

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,254,101.62		247,815.90	3,006,285.72	与资产相关
合计	3,254,101.62		247,815.90	3,006,285.72	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
磁性材料 生产线技 术改造项 目	935,000.0 0			85,000.02			849,999.9 8	与资产相 关
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	1,150,719 .36			79,359.96			1,071,359 .40	与资产相 关
敏感元器 件技术改 造项目	1,168,382 .26			83,455.92			1,084,926 .34	与资产相 关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：



## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	78,692,167.00	26,230,723.00				26,230,723.00	104,922,890.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	544,770,613.27	918,945,667.34		1,463,716,280.61
其他资本公积	16,804,164.00	4,032,999.36		20,837,163.36
合计	561,574,777.27	922,978,666.70		1,484,553,443.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

二、将重分类进损益的其他综合收益	- 2,174,211.29	196,097.93				196,097.93		- 1,978,113.36
外币财务报表折算差额	- 2,174,211.29	196,097.93				196,097.93		- 1,978,113.36
其他综合收益合计	- 2,174,211.29	196,097.93				196,097.93		- 1,978,113.36

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,551,419.74			16,551,419.74
合计	16,551,419.74			16,551,419.74

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	253,479,296.75	160,427,282.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,451.11	-69,964.51
调整后期初未分配利润	253,473,845.64	160,357,318.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,817,214.54	67,307,471.40
减：提取法定盈余公积		0.00
应付普通股股利		31,476,866.80
期末未分配利润	314,291,060.18	196,187,922.72

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-5,451.11 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	352,881,251.45	223,912,471.75	370,248,577.22	239,881,642.97
其他业务	755,982.54	529,098.39	1,894,571.70	1,571,258.08
合计	353,637,233.99	224,441,570.14	372,143,148.92	241,452,901.05

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	352,881,251.45			352,881,251.45
其中：				
吸附功能材料	256,378,973.41			256,378,973.41
电子陶瓷元件	63,765,211.99			63,765,211.99
其他功能材料	32,737,066.05			32,737,066.05
按经营地区分类	352,881,251.45			352,881,251.45
其中：				
内销	166,789,596.97			166,789,596.97
外销	186,091,654.48			186,091,654.48
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	352,881,251.45			352,881,251.45
其中：				
在某一时点确认收入	352,881,251.45			352,881,251.45
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	352,881,251.45			352,881,251.45

与履约义务相关的信息：

公司销售产品，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。不同产品和不同客户的付款条件有所不同，针对大多数客户，公司均授予一定期限的信用期。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 53,375,220.87 元，其中，53,375,220.87 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,000,582.76	1,183,237.82
教育费附加	714,664.11	845,169.84
房产税	684,366.06	684,261.23
土地使用税	93,445.66	93,445.66
车船使用税	8,307.36	15,445.40
印花税	169,377.21	171,739.51
其他	3.89	277,950.00
合计	2,670,747.05	3,271,249.46

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,552,035.21	10,912,321.87
报关及出口信用保险费	2,704,745.44	2,863,559.72
销售服务费	2,301,470.48	2,643,239.25
办公费	40,248.88	111,579.28
广告及业务宣传费	490,819.17	399,036.43
业务招待费	451,091.79	223,818.19
交通差旅费	995,708.35	413,179.18
折旧摊销费	76,567.56	294,253.74
其他	576,947.44	148,397.80
合计	15,189,634.32	18,009,385.46

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,898,390.04	15,870,779.86
办公费	241,800.91	1,010,454.85
折旧及摊销	3,322,686.55	3,315,964.64
交通差旅费	353,853.22	988,679.18
业务招待费	1,960,182.22	1,370,276.00
维修费	481,318.18	127,128.45
中介机构服务费	155,160.52	188,686.41
咨询顾问费	107,656.60	414,567.15
股份支付	4,032,999.36	4,032,999.36
其他	4,678,957.94	504,490.25
合计	27,233,005.54	27,824,026.15

其他说明

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	8,635,020.74	7,050,484.18
职工薪酬	9,084,109.30	7,970,165.43
折旧及摊销	1,340,000.55	954,057.97
其他	1,519,138.20	721,705.84
合计	20,578,268.79	16,696,413.42

其他说明

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	152,312.15	246,134.43
减：利息收入	2,211,783.84	160,477.38
汇兑损益	-2,655,513.68	-5,662,520.30
银行手续费及其他	472,557.62	218,934.03
合计	-4,249,400.78	-5,357,929.22

其他说明

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	247,815.90	247,815.88
与收益相关的政府补助	728,430.00	6,066,765.31
代扣个人所得税手续费返还	96,449.09	62,275.06

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,869,927.85	4,385,779.35
合计	1,869,927.85	4,385,779.35

其他说明

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,094,579.09	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	2,094,579.09	

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-62,214.96	
应收账款坏账损失	-2,830,759.43	-127,709.07
合计	-2,892,974.39	-127,709.07

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,892,954.89	-5,245,951.10
合计	-2,892,954.89	-5,245,951.10

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	134,198.21	9,748.85

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,454,000.00	1,175,000.00	3,454,000.00
其他	26,702.61	431.08	26,702.61
合计	3,480,702.61	1,175,431.08	3,480,702.61

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
F	广州新莱福新材料股份有限公司	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	是	3,000,000.00		与收益相关
C	新莱福磁电(宁波)有限公司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是	454,000.00		与收益相关

其他说明:

## 75、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
非流动资产报废损失	309,467.45		309,467.45
罚款	300,000.00		300,000.00
滞纳金	546.37		546.37
退回赔偿款	705,506.85		705,506.85
其他	8,589.73	11,711.63	8,589.73
合计	1,424,110.40	11,711.63	1,424,110.40

其他说明:

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,201,539.98	9,830,930.42
递延所得税费用	-1,014,310.45	-328,855.49
合计	7,187,229.53	9,502,074.93

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位: 元

项目	本期发生额
利润总额	69,215,471.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,382,320.80
子公司适用不同税率的影响	-439,699.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	278,477.21
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,588.62
研发费用加计扣除的影响	-3,041,457.21

所得税费用	7,187,229.53
-------	--------------

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外部往来款	0.00	89,586.75
政府补助	4,199,300.00	7,241,765.31
保证金押金净额	0.00	4,112,312.21
利息收入	656,383.90	160,477.38
代扣个人所得税手续费返还	96,449.09	62,275.06
应收暂付款	294,143.09	277,036.92
其他	11,727.64	431.08
合计	5,258,003.72	11,943,884.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	8,587,745.68	6,802,809.86
付现管理费用	5,499,824.98	4,604,282.29
付现研发费用	1,913,168.40	1,442,915.89
员工备用金及借款净额	167,395.13	469,052.48
应付暂收款	365,958.04	68,028.63
手续费及其他	244,009.14	232,213.70
合计	16,778,101.37	13,619,302.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：



## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	2,972,464.91	1,476,741.04
IPO 中介费用	28,547,193.65	203,446.00
合计	31,519,658.56	1,680,187.04

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	62,028,242.46	67,307,471.40
加：资产减值准备	5,785,929.28	5,373,660.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,430,452.23	8,041,766.07
使用权资产折旧	2,304,047.55	1,570,464.30
无形资产摊销	707,805.75	916,722.73
长期待摊费用摊销	570,199.17	424,091.56
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）	-134,198.21	-9,748.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	309,467.45	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,094,579.09	
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,768,185.74	-5,416,385.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,869,927.85	-4,385,779.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,312,918.08	-662,518.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,464,557.26	403,627.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,381,641.62	-9,532,965.04

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,331,871.51	14,856,238.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,303,228.00	-18,452,790.88
以权益结算的股份支付	4,032,999.36	4,032,999.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,437,150.41	64,466,852.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,088,652,433.70	91,848,742.98
减：现金的期初余额	109,923,989.71	100,552,996.09
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	978,728,443.99	-8,704,253.11

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,000,000.00
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	199,040.08
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	6,800,959.92

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,088,652,433.70	109,923,989.71

其中：库存现金	195,944.95	262,013.51
可随时用于支付的银行存款	1,086,464,299.21	107,349,322.77
可随时用于支付的其他货币资金	1,992,189.54	2,312,653.43
三、期末现金及现金等价物余额	1,088,652,433.70	109,923,989.71

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	7,852,306.94	已背书未终止确认
合计	7,852,306.94	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,364,663.25	7.2258	31,538,183.71
欧元	5.88	7.8771	46.32
港币	3,385,435.65	0.9220	3,121,371.67
越南盾	1,497,935,478.35	0.0003	449,380.64
应收账款			
其中：美元	11,578,800.41	7.2258	83,664,364.62
欧元			
港币	1,612,646.87	0.922	1,486,860.41
越南盾	113,187,307,036.98	0.0003	33,956,192.11
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
金融监督管理局境内外证券市场新上市企业补贴	3,000,000.00	营业外收入	3,000,000.00
2023 年度一次性扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
“拓展销售渠道扶持”补贴	6,930.00	其他收益	6,930.00
“专精特新小巨人”认定奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
省级促进小微工业企业上规补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技局科技型中小企业评价补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
高新技术企业培育出库奖励	30,000.00	营业外收入	30,000.00
区级高新技术企业补助	124,000.00	营业外收入	124,000.00
市级高新技术企业补助	300,000.00	营业外收入	300,000.00
高新技术企业培育专题补助“免申即享”补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广东碧克电子科技有限公司	2023 年 01 月 13 日	30,000,000.00	60.00%	收购	2023 年 01 月 13 日	实际取得对被购买方控制权的日期	22,095,100.20	3,381,411.35

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

--现金	30,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	30,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	22,636,644.95
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	7,363,355.05

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：				
货币资金	199,040.08		199,040.08	
应收款项	31,170,879.33		31,170,879.33	
存货	6,767,346.46		6,542,540.09	
固定资产	5,650,210.12		4,736,901.90	
无形资产	984,174.70		4,516.98	
在建工程	221,238.94		221,238.94	
使用权资产	9,041,454.55		9,041,454.55	
递延所得税资产	167,285.18		167,285.18	
长期待摊费用	842,948.87		842,948.87	
负债：				
借款				
应付款项	6,937,279.76		6,937,279.76	
递延所得税负债	317,665.85		0.00	
租赁负债	10,061,891.04		10,061,891.04	
净资产	37,727,741.58		35,927,635.12	
减：少数股东权益	15,091,096.63		0.00	
取得的净资产	22,636,644.95		35,927,635.12	

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

**2、同一控制下企业合并**

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		

净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州新莱福磁材有限公司	广州市	广州市	制造业	100.00%		设立
新莱福磁电（宁波）有限公司	宁波市	宁波市	制造业	100.00%		设立
深圳市磁加科技有限公司	深圳市	深圳市	商业	100.00%		设立
新莱福磁电（香港）有限公司	香港	香港	商业	100.00%		设立
广东碧克电子科技有限公司	惠州	惠州	制造业	60.00%		受让及增资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无

**(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**

无

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

无

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

无



**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

无

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

无

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

无

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

**6、其他**

无

**十、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. 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 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 16.88%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。

## (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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
交易性金融资产			365,907,439.39	365,907,439.39
应收款项融资			636,488.02	636,488.02
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

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。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

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

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业	母公司对本企业
-------	-----	------	------	---------	---------

				的持股比例	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 万元	34.81%	34.81%

本企业的母公司情况的说明

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 25.62%的权益，为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是汪小明。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

无

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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 32.43%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 100%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
日磁蕾贸易（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
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 18.75%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 13.72%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

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
NICHILAY MAGNET CO., LTD.	PET/双面胶等	1,013,160.38	4,000,000.00	否	494,769.91
光州慧谷化学有限公司	涂料/光油	153,539.84	700,000.00	否	185,840.72
广州金佳精密模具有限公司	模具加工费	87,785.31			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
NICHILAY MAGNET CO., LTD.	吸附功能材料等	12,085,311.77	15,262,810.24
日磁蓄贸易（上海）有限公司	吸附功能材料等	2,016,331.59	1,607,601.79
日丽磁石香港有限公司	吸附功能材料等	2,919.84	4,326.71

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

无

### (4) 关联担保情况

无

### (5) 关联方资金拆借

无

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,210,937.45	6,664,885.30

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	NICHILAY MAGNET CO., LTD.	8,100,678.25	405,033.91	7,751,428.96	387,571.45
应收账款	日磁蕾贸易（上海）有限公司	779,325.98	38,966.30	510,788.90	25,539.45
应收账款	日丽磁石香港有限公司	2,906.25	145.31	1,016.83	50.84

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	NICHILAY MAGNET CO., LTD.	1,046,106.82	1,427,215.34
应付账款	广州慧谷化学有限公司	97,187.68	97,187.68
应付账款	广州金佳精密模具有限公司	20,873.79	

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

 适用  不适用

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；2023年1-6月，服务期限为6个月，对应确认的股份支付费用为4,032,999.36元。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

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	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,837,163.36
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,032,999.36

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无



## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无

#### (2) 未来适用法

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

## 5、终止经营

无

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

### (2) 报告分部的财务信息

无

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

无

### (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	506,053.00	0.65%	506,053.00	100.00%	0.00	183,844.00	0.24%	183,844.00	100.00%	0.00
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	77,840,640.61	99.35%	3,583,865.94	4.60%	74,256,774.67	75,692,794.14	99.76%	3,112,829.37	4.11%	72,579,964.77
其中：										
账龄组合	60,785,902.97	77.59%	3,583,865.94	5.90%	57,202,037.03	53,783,222.15	70.88%	3,112,829.37	5.79%	50,670,392.78
合并范围内关联方组合	17,054,737.64	21.77%			17,054,737.64	21,909,571.99	28.88%			21,909,571.99
合计	78,346,693.61	100.00%	4,089,918.94	5.22%	74,256,774.67	75,876,638.14	100.00%	3,296,673.37	4.34%	72,579,964.77

按单项计提坏账准备：506,053.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	183,844.00	183,844.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	322,209.00	322,209.00	100.00%	预计无法收回
合计	506,053.00	506,053.00		

按组合计提坏账准备：3,583,865.94

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	60,785,902.97	3,583,865.94	5.90%
合并范围内关联方组合	17,054,737.64		
合计	77,840,640.61	3,583,865.94	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	76,360,223.67
1 至 2 年	413,470.27
2 至 3 年	699,638.66
3 年以上	873,361.01
3 至 4 年	345,580.71
4 至 5 年	527,780.30
合计	78,346,693.61

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	183,844.00	322,209.00				506,053.00
账龄组合	3,112,829.37	476,940.56		5904.00		3,583,865.94
合计	3,296,673.37	799,149.56		5904.00		4,089,918.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销的应收账款	5904.00

其中重要的应收账款核销情况：

无

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	14,315,146.62	18.27%	0.00
第二名	3,551,895.02	4.53%	177,594.75
第三名	2,767,690.00	3.53%	138,384.50
第四名	2,611,195.00	3.33%	130,559.75
第五名	2,126,960.76	2.71%	106,348.04
合计	25,372,887.40	32.37%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	556,130,291.29	135,474,961.23
合计	556,130,291.29	135,474,961.23

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	554,820,479.57	134,808,548.81
出口退税款	841,234.33	334,439.88
员工借款或备用金	479,886.47	427,098.53
保证金及押金	393,100.00	371,100.00
其他	94,140.00	10,382.00
合计	556,628,840.37	135,951,569.22

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额	30,259.37	4,003.01	442,345.61	476,607.99
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第二阶段	-2,001.51	2,001.51		0.00
--转入第三阶段		-27,257.61	27,257.61	0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	38,442.60	25,256.10	-41,757.61	21,941.09
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2023 年 6 月 30 日余额	66,700.46	4,003.01	427,825.61	498,549.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	431,356,441.11
1 至 2 年	5,804,635.61
2 至 3 年	118,796,054.39
3 年以上	671,709.26
3 至 4 年	85,191.36
4 至 5 年	39,304.04
5 年以上	547,213.86
合计	556,628,840.37

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	476,607.99	21,941.09				498,549.08
合计	476,607.99	21,941.09				498,549.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来	554,288,083.78	1年以内、1-2年、2-3年	99.58%	0.00
第二名	出口退税款	841,234.33	1年以内	0.15%	42,061.72
第三名	内部往来	325,908.49	1年以内、3-4年、4-5年、5年以上	0.06%	0.00
第四名	押金保证金	200,000.00	5年以上	0.04%	200,000.00
第五名	应收暂付款	117,820.23	1年以内	0.02%	5,891.01
合计		555,773,046.83		99.85%	247,952.73

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	82,640,180.00		82,640,180.00	52,640,180.00		52,640,180.00
合计	82,640,180.00		82,640,180.00	52,640,180.00		52,640,180.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州新莱福磁材有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
新莱福磁电（宁波）有限公司	10,412,000.00					10,412,000.00	

深圳市磁加科技有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00	
NEWLIFE MAGNET ELECTRICITY HONGKONG LTD	11,228,180.00				11,228,180.00	
广东碧克电子科技有限公司		30,000,000.00			30,000,000.00	
合计	52,640,180.00	30,000,000.00			82,640,180.00	

**(2) 对联营、合营企业投资**

无

**(3) 其他说明**

无

**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,342,609.32	92,273,705.11	168,053,889.97	124,142,844.96
其他业务	361,226.79	234,740.96	2,352,388.62	1,854,463.55
合计	127,703,836.11	92,508,446.07	170,406,278.59	125,997,308.51

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	127,342,609.32		127,342,609.32
其中：			
吸附功能材料	64,026,604.83		64,026,604.83
电子陶瓷元件	41,670,111.79		41,670,111.79
其他功能材料	21,645,892.70		21,645,892.70
按经营地区分类	127,342,609.32		127,342,609.32
其中：			
内销	87,540,250.93		87,540,250.93
外销	39,802,358.39		39,802,358.39
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类	127,342,609.32		127,342,609.32
其中：			
在某一时点确认收入	127,342,609.32		127,342,609.32
按合同期限分类			
其中：			
按销售渠道分类			
其中：			



合计	127,342,609.32			127,342,609.32
----	----------------	--	--	----------------

与履约义务相关的信息:

公司销售产品,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。不同产品和不同客户的付款条件有所不同,针对大多数客户,公司均授予一定期限的信用期。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 15,712,189.64 元,其中,15,712,189.64 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明:

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,673,675.11	4,151,569.16
合计	1,673,675.11	4,151,569.16

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位:元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-175,269.24	固定资产处置及报废损失。
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,430,245.90	主要系收到上市奖励款。
委托他人投资或管理资产的损益	3,964,506.94	主要为交易性金融资产公允价值变动收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,087,940.34	主要系退还以前年度的赔偿款等。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	96,449.09	代扣个人手续费返还。
减:所得税影响额	1,130,102.00	
少数股东权益影响额	53,014.08	

合计	6,044,876.27
----	--------------

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

项目	金额
代扣个人手续费返还	96,449.09
合计	96,449.09

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.54%	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.99%	0.66	0.66

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他