

证券代码：301323

证券简称：新莱福

公告编号：2023-024

## 广州新莱福新材料股份有限公司 2023 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

## 一、主要财务数据

### (一) 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	年初至报 告期末	上年同期		年初至报 告期末比 上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后		调整前	调整后	调整后
营业收入 (元)	210,078,613.48	183,119,513.62	183,119,513.62	14.72%	563,715,847.46	555,262,662.54	555,262,662.54	1.52%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	43,951,342.27	33,579,886.59	33,607,202.25	30.78%	104,768,556.81	100,836,617.36	100,914,673.65	3.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	41,900,467.72	32,245,322.68	32,272,638.34	29.83%	96,672,805.99	89,192,822.68	89,270,878.97	8.29%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-	-	-	-	69,508,790.89	126,713,738.85	126,713,738.85	-45.15%
基本每股收益 (元/股)	0.42	0.43	0.43	-2.33%	1.16	1.28	1.28	-9.38%
稀释每股收益 (元/股)	0.42	0.43	0.43	-2.33%	1.16	1.28	1.28	-9.38%
加权平均净资产收益率	2.26%	3.90%	3.90%	-1.64%	7.57%	11.95%	11.96%	-4.39%
		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)	2,115,000,541.13		1,024,980,547.50		1,025,311,415.06			106.28%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,963,527,381.69		908,123,449.47		908,117,998.36			116.22%

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。

## （二）非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	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）	-21,193.49	-196,462.73	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）	627,083.50	5,057,329.40	主要系收到上市奖励款。
委托他人投资或管理资产的损益	1,972,664.23	5,937,171.17	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	-6,070.67	-1,094,011.01	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	0.00	96,449.09	代扣个人手续费返还。
减：所得税影响额	385,881.46	1,515,983.46	
少数股东权益影响额（税后）	135,727.56	188,741.64	
合计	2,050,874.55	8,095,750.82	--

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。

## （三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

1. 合并资产负债表重大变动情况（单位：人民币元）

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日	期末比期初增减	重大变动说明
货币资金	1,323,736,127.45	109,923,989.71	1104.23%	本报告期内首发上市，所募集资金流入增加。
交易性金融资产	175,699,013.28	397,881,726.68	-55.84%	转购买银行大额存单。
应收票据	11,532,000.44	4,842,993.00	138.12%	应收票据增加。
应收账款	171,015,204.66	117,997,302.24	44.93%	应收账款增加。

应收款项融资	3,818,466.12	400,209.00	854.12%	应收票据增加。
预付款项	3,137,585.66	1,030,495.12	204.47%	主要原因是本期采购量增长导致预付款增加。
其他流动资产	2,813,441.11	5,302,492.59	-46.94%	本期从募集资金转回挂账的 IPO 申报费及预缴的企业所得税减少所导致。
使用权资产	16,640,408.81	10,744,068.41	54.88%	租赁厂房增加导致。
商誉	14,680,277.21	7,316,922.16	100.63%	收购子公司股权导致。
递延所得税资产	6,253,096.47	3,175,334.28	96.93%	租赁厂房增加导致。
其他非流动资产	3,342,389.35	5,504,341.06	-39.28%	预付设备款余额减少。
其他流动负债	8,922,597.22	4,392,950.59	103.11%	本期末未到期的背书转让的票据金额增大所导致。
租赁负债	12,373,210.15	6,036,321.20	104.98%	租赁厂房增加导致。
递延所得税负债	3,110,387.41	887,051.58	250.64%	租赁厂房增加导致。
股本	104,922,890.00	78,692,167.00	33.33%	IPO 成功，募集资金到位，增加股本。
资本公积	1,486,569,943.65	561,574,777.27	164.71%	IPO 成功，募集资金到位，增加资本公积。

## 2. 合并利润表重大变动情况（单位：人民币元）

项目	2023年1-9月	2022年1-9月	同比增减	重大变动说明
财务费用	-10,287,480.49	-13,811,407.40	25.51%	主要是受汇率波动影响，本期汇兑收益减少。
其他收益	1,696,815.00	6,514,189.25	-73.95%	主要是本期收到的政府补助下降。
信用减值损失	-3,774,653.22	446,810.53	944.80%	主要是应收账款随收入增长，计提坏账增加。
资产减值损失	-3,411,684.90	-6,580,451.13	-48.15%	主要是对存货计提跌价准备减少。
资产处置收益	158,939.57	9,748.85	1530.34%	主要是本期处置设备较上年增加。
营业外收入	3,484,026.62	1,178,433.63	195.65%	本期增加是由于收到上市奖励款。

## 3. 合并现金流量表重大变动情况（单位：人民币元）

项目	2023年1-9月	2022年1-9月	同比增减	重大变动说明
经营活动产生的现金流量净额	69,508,790.89	126,713,738.85	-45.15%	主要是报告期内销售商品、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	205,804,448.99	-79,685,760.77	358.27%	主要是报告期内到期赎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	937,542,790.08	-34,201,941.88	2841.20%	主要是报告期内 IPO 募集资金流入增加。

## 二、股东信息

## （一）普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,614	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有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）	境内非国有法人	34.81%	36,525,000	36,525,000		
广州易上投资股份有限公司	境内非国有法人	13.72%	14,392,500	14,392,500		
骏材有限公司	境外法人	7.51%	7,884,000	7,884,000		
福溢香港有限公司	境外法人	6.61%	6,936,000	6,936,000		
前桥清	境外自然人	3.40%	3,562,500	3,562,500		

王小冬	境内自然人	3.11%	3,260,940	3,260,940		
前桥义幸	境外自然人	2.72%	2,850,000	2,850,000		
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）	其他	2.72%	2,850,000	2,850,000		
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	其他	1.42%	1,491,798	1,491,798		
谢忠旭	境内自然人	0.71%	744,584	0		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量				
		股份种类	数量			
谢忠旭	744,584	人民币普通股	744,584			
赵建平	500,000	人民币普通股	500,000			
蒋伟行	339,800	人民币普通股	339,800			
中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资 基金	295,713	人民币普通股	295,713			
杭州益品新五丰药业有限公司	267,400	人民币普通股	267,400			
上海微方私募基金管理有限公司—微方大观 1 号私募证券投资基金	240,300	人民币普通股	240,300			
雷沫元	215,100	人民币普通股	215,100			
姚伟平	183,300	人民币普通股	183,300			
UBS AG	123,767	人民币普通股	123,767			
倪海	122,900	人民币普通股	122,900			
上述股东关联关系或一致行动的说明	广州易上投资股份有限公司的董事长汪小明为宁波新莱福企业管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，广州易上投资股份有限公司的监事林珊为宁波新莱福企业管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，除宁波君磁企业管理合伙企业（有限合伙）外，宁波新莱福企业管理合伙企业（有限合伙）的合伙人均为广州易上投资股份有限公司的股东；前桥清与前桥义幸为父子关系。除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。					
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	股东谢忠旭通过普通证券账户持有 0 股，通过上海证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 744,584 股，实际合计持有 744,584 股；					

注：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（以下简称“资管计划”）因参与公司首次公开发行战略配售，获配 1,536,098 股。截止本报告期末，资管计划通过转融通证券出借 44,300 股。

## （二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

## （三）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
駿材有限公司	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	--	--

### 三、其他重要事项

适用 不适用

- 2023年7月5日，公司发布了《关于变更公司注册资本、公司类型及修订《公司章程》并办理工商变更登记的公告》（公告编号：2023-004）《关于使用部分暂时闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理的公告》（公告编号：2023-005）。
- 2023年8月7日，公司发布了《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2023-008）。
- 2023年8月23日，公司发布了《关于董事会换届选举的公告》（公告编号：2023-011）《关于监事会换届选举的公告》（公告编号：2023-012）《关于选举产生第二届监事会职工代表监事的公告》（公告编号：2023-013）《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的公告》（公告编号：2023-014）《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2023-017）。
- 2023年9月13日，公司发布了《关于董事会、监事会完成换届选举及聘任高级管理人员、证券事务代表的公告》（公告编号：2023-022）。
- 2023年9月28日公司下属子公司广州新莱福磁材有限公司与恒富建设集团有限公司签订了建设工程施工合同，总工程款176,118,394.15元。

### 四、季度财务报表

#### （一）财务报表

#### 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9月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,323,736,127.45	109,923,989.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	175,699,013.28	397,881,726.68
衍生金融资产		
应收票据	11,532,000.44	4,842,993.00
应收账款	171,015,204.66	117,997,302.24
应收款项融资	3,818,466.12	400,209.00

预付款项	3,137,585.66	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	10,253,278.05	2,185,912.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	128,450,954.64	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	2,813,441.11	5,302,492.59
流动资产合计	1,830,456,071.41	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	178,889,864.60	172,514,434.39
在建工程	12,257,567.44	10,697,430.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,640,408.81	10,744,068.41
无形资产	49,122,796.36	49,294,188.92
开发支出		
商誉	14,680,277.21	7,316,922.16
长期待摊费用	3,358,069.48	2,819,878.45
递延所得税资产	6,253,096.47	3,175,334.28
其他非流动资产	3,342,389.35	5,504,341.06
非流动资产合计	284,544,469.72	262,066,597.95
资产总计	2,115,000,541.13	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	62,003,935.79	48,202,981.84
预收款项		
合同负债	5,102,148.51	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	24,351,114.73	34,849,328.27
应交税费	11,177,747.58	9,851,736.05
其他应付款	1,006,970.72	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	3,798,982.72	3,065,069.10
其他流动负债	8,922,597.22	4,392,950.59
流动负债合计	116,363,497.27	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	12,373,210.15	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	2,785,767.61	3,254,101.62
递延所得税负债	3,110,387.41	887,051.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,269,365.17	10,177,474.40
负债合计	134,632,862.44	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	1,486,569,943.65	561,574,777.27
减：库存股		
其他综合收益	-2,799,082.88	-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	358,282,211.18	253,473,845.64
归属于母公司所有者权益合计	1,963,527,381.69	908,117,998.36
少数股东权益	16,840,297.00	
所有者权益合计	1,980,367,678.69	908,117,998.36
负债和所有者权益总计	2,115,000,541.13	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、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	563,715,847.46	555,262,662.54
其中：营业收入	563,715,847.46	555,262,662.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	446,931,878.83	446,689,696.63
其中：营业成本	353,437,969.44	364,283,253.59
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	4,078,592.90	4,820,828.69
销售费用	23,195,283.57	25,153,464.01
管理费用	44,359,067.36	39,158,769.45
研发费用	32,148,446.05	27,084,788.29
财务费用	-10,287,480.49	-13,811,407.40
其中：利息费用	213,505.77	375,031.61
利息收入	7,784,702.21	383,608.78
加：其他收益	1,696,815.00	6,514,189.25
投资收益（损失以“-”号填列）	2,345,316.80	6,819,074.84
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）	3,591,854.37	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,774,653.22	446,810.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,411,684.90	-6,580,451.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	158,939.57	9,748.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	117,390,556.25	115,782,338.25
加：营业外收入	3,484,026.62	1,178,433.63
减：营业外支出	1,476,476.44	1,236,122.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	119,398,106.43	115,724,649.03
减：所得税费用	12,880,349.25	14,809,975.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	106,517,757.18	100,914,673.65
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	106,517,757.18	100,914,673.65
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）	104,768,556.81	100,914,673.65
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,749,200.37	
六、其他综合收益的税后净额	-624,871.59	-269,001.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-624,871.59	-269,001.74
（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	-624,871.59	-269,001.74
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	-624,871.59	-269,001.74
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	105,892,885.59	100,645,671.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	104,143,685.22	100,645,671.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	1,749,200.37	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.16	1.28
(二) 稀释每股收益	1.16	1.28

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、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	538,435,432.10	608,760,051.7
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	12,194,486.11	13,058,070.20
收到其他与经营活动有关的现金	7,462,231.37	12,360,910.81
经营活动现金流入小计	558,092,149.58	634,179,032.71
购买商品、接受劳务支付的现金	315,329,497.65	349,674,634.31

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		
支付给职工及为职工支付的现金	118,543,194.04	113,384,383.33
支付的各项税费	20,971,867.76	15,169,976.70
支付其他与经营活动有关的现金	33,738,799.24	29,236,299.52
经营活动现金流出小计	488,583,358.69	507,465,293.86
经营活动产生的现金流量净额	69,508,790.89	126,713,738.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,411,760,000.00	717,020,000.00
取得投资收益收到的现金	7,499,743.90	5,173,973.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	447,800.00	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	1,419,707,543.90	722,214,327.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,302,134.99	15,490,888.25
投资支付的现金	1,189,800,000.00	786,409,199.58
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	1,213,903,094.91	801,900,087.83
投资活动产生的现金流量净额	205,804,448.99	-79,685,760.77
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	38,700,380.47	2,725,075.08
筹资活动现金流出小计	38,700,380.47	34,201,941.88
筹资活动产生的现金流量净额	937,542,790.08	-34,201,941.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	956,107.78	4,465,292.48
五、现金及现金等价物净增加额	1,213,812,137.74	17,291,328.68
加：期初现金及现金等价物余额	109,923,989.71	100,552,996.11
六、期末现金及现金等价物余额	1,323,736,127.45	117,844,324.79

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

**(二) 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项目情况**

☑适用 ☐不适用

## 调整情况说明

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（元）	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	

**（三） 审计报告**

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

广州新莱福新材料股份有限公司董事会

2023 年 10 月 27 日