

证券代码：833859

证券简称：国能新材

主办券商：广发证券



国能新材

国能新材

NEEQ: 833859

珠海国能新材料股份有限公司

GN NEW MATERIAL ELECTRICAL (ZHUHAI) CO., LTD



年度报告摘要

2022

一. 重要提示

- 1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。
- 1.2 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 公司负责人葛凯、主管会计工作负责人刘庆辉及会计机构负责人刘庆辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。
- 1.4 大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	王玲
电话	0756-3917896
传真	0756-3892160
电子邮箱	wangling@zhgn.com
公司网址	www.zhgn.com
联系地址	董事、董事会秘书
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	238,198,218.63	179,554,348.97	32.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,686,217.26	35,947,959.00	143.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	0.80	115.00%
资产负债率%（母公司）	57.79%	72.14%	-
资产负债率%（合并）	63.19%	79.98%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	107,752,955.39	69,854,304.84	54.25%

归属于挂牌公司股东的净利润	12,682,300.09	-16,385,377.73	177.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,602,501.83	-16,299,189.35	-
经营活动产生的现金流量净额	-11,684,723.51	19,782,838.49	-159.06%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	29.99%	-37.26%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	25.07%	-37.07%	-
基本每股收益(元/股)	0.28	-0.36	177.78%
(自行添行)			

2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,770,000	41.71%	0	18,770,000	41.71%
	其中：控股股东、实际控制人	10,875,000	24.17%	0	10,875,000	24.17%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,230,000	58.29%	0	26,230,000	58.29%
	其中：控股股东、实际控制人	24,375,000	54.17%	0	24,375,000	54.17%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-
普通股股东人数						4

2.3 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	葛凯	28,500,000	0	28,500,000	63.33%	21,375,000	7,125,000
2	马红艳	6,750,000	0	6,750,000	15.00%	3,000,000	3,750,000
3	珠海国能投资合伙企业(有限合伙)	7,500,000	0	7,500,000	16.67%	1,855,000	5,645,000
4	葛璠	2,250,000	0	2,250,000	5.00%	0	2,250,000
合计		45,000,000	0	45,000,000	100.00%	26,230,000	18,770,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：葛凯与葛璠为兄妹关系，葛凯与马红艳为夫妻关系。葛凯直接持有公司 63.33% 的股份，为公司的控股股东，并担任公司董事长、总经理；马红艳直接持有公司 15.00% 的股份，为公司的股东。葛凯与马红艳夫妇直接持有公司 78.33% 的股份。同时，葛凯为公司股东珠海国能投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，截至目前，占合伙企业 45.00% 的合伙份额。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号对本公司 2022 年度财务报表相关项目无影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

1) 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理：

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《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（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2021 年 1 月 1 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
----	----------------	--------	----------------

递延所得税资产	2,942,663.56	731,252.71	3,673,916.27
递延所得税负债	---	731,252.71	731,252.71

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）至解释施行日（2022 年 12 月 13 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	4,472,392.31	494,670.96	4,967,063.27
递延所得税负债	---	494,670.96	494,670.96

根据解释 16 号的规定，对本公司 2021 年度损益表无影响。

（3）前期重大差错更正的原因

1) 调整跨期确认的产品销售收入

本公司产品销售收入确认的政策为按照合同约定内容将商品运送至客户指定地点，客户验收后确认产品数量，客户在送货单上签字确认时产品控制权转移，本公司据此确认销售收入。依据送货单签收时间对本公司以前年度跨期收入进行追溯调整。

2) 调整存货及成本核算

本公司以前年度存在委托加工物资账实不符及收发计价不准确、子公司生产成本核算不准确及耗损存货未及时处理等情况，根据存货核算及管理的会计政策对相关存货成本进行重新核算及账务处理并进行追溯调整。

3) 调整跨期核算的成本费用

本公司对以前年度跨期列支的委外加工费、零星物资采购、产品销售佣金、检测费、中介顾问费等成本及期间费用进行追溯调整。

4) 调整已报废未及时入账的固定资产

本公司 2021 年在搬迁至新厂房时清理出一批无法正常使用的固定资产，依据报废文件进行报废处理。

5) 调整终止履行的设备采购合同

因设备供应商违约，未按合同约定交付全部设备及已交付的部分设备亦无法正常使用，本公司依据仲裁裁定将在建工程中待安装设备的已支付设备款重分类至其他应收款。

6) 补提实际控制人资金拆借利息费用

本公司实际控制人葛凯向本公司无偿提供资金，本公司依据财政部《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60 号）的相关规定，补记资金利息支出并进行追溯调整。

7) 重分类已质押的应收票据

本公司 2021 年年末应收款项融资中列示的应收票据已质押，不符合既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的业务模式，本公司重分类至应收票据。

8) 重分类应付工程及设备款

本公司根据会计准则对科目核算的相关规定，将其他应付款中核算的应付工程及设备款重分类至应付账款。

9) 其他事项

本公司对因上述追溯调整事项产生的所得税差异、计提盈余公积差异及收购少数股权的合并差异进行追溯调整。

(4) 前期会计差错更正事项对比较期间合并财务报表的财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2021 年度、2020 年度合并财务报表进行了追溯调整，前期会计差错更正事项对合并现金流量表项目无影响。

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	7,597,282.98	12,668,386.50		
应收账款	25,607,142.74	33,449,147.75	20,356,015.68	22,134,178.39
应收款项融资	5,071,103.52			
预付款项	3,702,572.11	3,392,894.49	1,926,356.20	1,871,441.68
其他应收款	804,000.53	964,000.53		
存货	38,741,540.98	15,854,266.16	22,140,701.53	11,126,783.79
其他流动资产	5,378,948.22	4,429,287.63	3,205,713.53	2,990,379.43
流动资产合计	87,365,367.55	71,220,759.53	68,874,420.76	59,368,417.11
固定资产	79,654,004.59	77,545,646.02		
在建工程	7,351,201.58	6,567,801.58		
递延所得税资产	2,789,084.40	4,472,392.31	2,400,423.65	2,942,663.56
非流动资产合计	109,047,369.14	107,838,918.48	89,533,488.61	90,075,728.52
资产总计	196,412,736.69	179,059,678.01	158,407,909.37	149,444,145.63
应付账款	43,769,283.11	58,370,393.25	12,391,504.70	12,855,781.98
其他应付款	24,927,048.33	17,310,226.45	26,169,770.92	27,509,042.95
流动负债合计	102,084,264.23	109,068,552.49	61,946,394.36	63,749,943.67
负债合计	136,127,430.75	143,111,719.01	95,474,368.87	97,277,918.18
资本公积	2,136,159.02	167,109.28	2,136,159.02	
盈余公积	5,369,457.98	5,160,599.61	5,369,457.98	5,160,599.61
未分配利润	7,779,688.94	-14,379,749.89	10,427,923.50	2,005,627.84
归属于母公司股东权益合计	60,285,305.94	35,947,959.00	62,933,540.50	52,166,227.45

股东权益合计	60,285,305.94	35,947,959.00	62,933,540.50	52,166,227.45
营业收入	64,205,639.43	69,854,304.84	37,822,759.42	38,202,333.36
营业成本	48,237,376.31	62,592,595.56	32,847,058.68	35,055,483.66
销售费用	2,764,551.76	2,563,696.18	2,414,899.59	2,418,018.79
管理费用	7,600,394.69	10,356,112.31	6,044,605.12	6,190,732.89
研发费用	4,290,676.04	4,247,537.00		
财务费用	2,392,251.30	2,559,360.58		
信用减值损失	336,988.52	-1,405,561.08	-159,522.91	-180,968.84
资产减值损失	-1,807,590.98	-1,290,618.29	-1,961,804.01	-2,620,859.95
营业利润	-2,391,604.67	-15,002,567.70	-11,894,501.22	-14,553,101.10
营业外支出	683,965.44	2,951,213.58		
利润总额	-3,036,895.31	-17,915,106.48	-11,967,684.00	-14,626,283.88
所得税费用	-388,660.75	-1,529,728.75	951,065.71	777,399.40
净利润	-2,648,234.56	-16,385,377.73	-12,918,749.71	-15,403,683.28
（一）基本每股收益	-0.06	-0.36	-0.26	-0.30
（二）稀释每股收益	-0.06	-0.36	-0.26	-0.30

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用

珠海国能新材料股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 25 日