



山水节能

NEEQ : 430573

湖南山水节能科技股份有限公司



年度报告摘要

— 2021 —

## 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](http://www.neeq.com.cn)或[www.neeq.cc](http://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。

公司负责人瞿英杰、主管会计工作负责人龙焱及会计机构负责人肖华菊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 天职国际会计师事务所（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	龙焱
电话	15173207369
传真	0731-55599906
电子邮箱	375461474@qq.com
公司网址	<a href="http://www.hnssjn.com">www.hnssjn.com</a>
联系地址	湘潭市九华经济开发区奔驰西路与保税路交汇处
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

## 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	本期期初	增减比例%
资产总计	344,292,450.24	351,490,845.71	-2.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	198,110,265.91	213,279,137.83	-7.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.64	3.9	-6.67%
资产负债率%（母公司）	56.76%	46.76%	-
资产负债率%（合并）	42.33%	39.19%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	210,214,791.65	175,116,874.48	20.04%

归属于挂牌公司股东的净利润	26,208,156.54	84,629,504.87	-69.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,164,854.90	23,275,891.11	12.41%
经营活动产生的现金流量净额	32,339,603.83	18,299,200.85	76.73%
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）	11.86%	48.65%	-
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）	11.84%	13.38%	-
基本每股收益（元/股）	0.48	1.59	-69.81%
（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	19,451,075	35.69%	-167,100	19,283,075	35.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,906,075	20.01%	-167,325	10,738,750	19.70%	
	董事、监事、高管	1,000,000	1.83%	225	1,000,225	1.83%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	35,048,925	64.31%	168,000	35,216,925	64.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,048,925	58.8%	167,325	32,216,250	59.11%	
	董事、监事、高管	3,000,000	5.5%	675	3,000,675	5.5%	
	核心员工						
总股本		<b>54,500,000</b>	-	<b>900</b>	<b>54,500,000</b>	-	
普通股股东人数							<b>55</b>

## 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	瞿英杰	42,955,000	0	42,955,000	78.8165%	32,216,250	10,738,750
2	长沙德浩投资合伙企业（有限合伙）	7,508,100	0	7,508,100	13.7763%	0	7,508,100
3	文逻辑	4,000,000	0	4,000,000	7.3394%	3,000,000	1,000,000
4	曾瑶	4,100	4,499	8,599	0.0158%	0	8,599

5	湘潭市福 华经贸有 限公司	2,000	0	2,000	0.0037%	0	2,000
6	杨思	0	1,500	1,500	0.0018%	0	1,500
合计		54,469,200	5,999	54,475,199	99.9535%	35,216,250	19,258,949

普通股前十名股东间相互关系说明：

瞿英杰系长沙德浩投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人及执行事务合伙人；文逻智间接持有长沙德浩投资合伙企业（有限合伙）财产份额。第七至第二十六名股东持股数量和持股比例一致，均为无限售股份。

### 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

#### 一、本报告期对本公司财务报表采用追溯重述法的前期会计差错如下：

##### （一）股份支付

##### 1、股权代持还原及股份支付确认

公司于2019年、2020年连续两年实施了股权激励，实施平台为公司股东长沙德浩投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“德浩投资”），实施方式为公司实际控制人瞿英杰将其持有德浩投资的财产份额以零对价转让给被激励对象，同时，瞿英杰与被激励对象约定，授予的财产份额均由瞿英杰代为持有。2021年，公司对上述股权代持进行了还原。公司股权代持及还原的具体情况如下：

（1）2019年4月30日，瞿英杰与杨俊豪、文逻智等32人分别签订了《财产份额转让及委托代持协议》，该32人通过零对价受让瞿英杰持有的德浩投资财产份额间接持有山水节能的股权。本次转让后，该32人间接持有山水节能2,796,549股股份，并委托瞿英杰代为持有上述受让的全部股权；

（2）2020年4月20日，瞿英杰与黄义威、傅延年等71人（含首次激励对象）分别签订了《财产份额转让及委托代持协议》，该71人通过零对价受让瞿英杰持有的德浩投资财产份额间接持有山水节能的股权。本次转让后，该71人间接持有山水节能6,140,995股股份，并委托瞿英杰代为持有上述受让的全部股权；

（3）2020年6月29日，李颖因个人原因离职，将其获授的间接股权以2.72元/股的价格转让给瞿英杰，并解除代持关系；

（4）2020年9月14日，许超因个人原因离职，将其获授的间接股权以2.72元/股的价格转让给瞿英杰，并解除代持关系；2020年9月17日，瞿英杰将该部分间接股权以同样价格授予给龙焱，并代为

持有；

(5) 2021年5月28日，杨军因个人原因离职，将其获授的间接股权以3.30元/股的价格转让给瞿英杰，并解除代持关系；

(6) 2021年12月，公司对上述股权代持情况进行还原，并按照股份支付的会计处理，将历次股权转让股份的公允价值与转让价格之间的差额确认相关成本费用，同时增加资本公积。

## 2、定向发行及股份支付确认

2020年2月10日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过《关于<上海湖南山水节能科技股份有限公司定向发行说明书>的议案》，公司本次向自然人文逻辑定向发行股份数量4,000,000.00股，每股面值1元，每股价格为人民币2.50元，发行募集资金总额人民币10,000,000.00元。本次定向增发价格系参考公司每股净资产、每股收益等多种因素确定，并已于2020年3月份获得股转无异议函。鉴于截至2019年12月31日的公允价值已经沃克森国际咨报字（2021）第598号评估报告追溯评估，定向增发价格低于评估的2019年12月31日每股公允价值4.34元，基于谨慎性的考虑，我们将定向增发股份的公允价值与定向增发募集资金总额之间的差额确认股份支付，调整营业成本及资本公积。

对合并财务报表影响：

### 合并资产负债表

项 目	2020年12月31日	2020年1月1日累计影响数
应交税费	-3,405,919.77	-124,685.42
资本公积	31,578,920.67	9,704,025.03
盈余公积	-2,817,300.09	-957,933.96
未分配利润	-24,397,766.85	-8,621,405.65

### 合并利润表

项 目	2020年
营业成本	9,665,820.30
销售费用	1,244,720.68
管理费用	10,964,354.66
所得税费用	-3,281,234.35

## (二) 补提2020年薪酬

对公司2020年少计提的薪酬按照实际支付数调整，分别调整至营业成本、销售费用、管理费用、研发费用，并调整相关往来科目。

上述会计差错更正影响财务报表的科目及累计金额：

对合并财务报表影响：

合并资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	-2,316,098.03
递延所得税资产	-10,744.79
应交税费	-1,428,587.58
其他应付款	1,551,315.73
盈余公积	-120,479.10
未分配利润	-3,287,025.83

合并利润表

项 目	2020 年度
营业成本	1,594,918.42
销售费用	476,668.59
管理费用	2,145,250.62
信用减值损失	-71,631.89
研发费用	139,109.00
所得税费用	-1,834,743.77

(三) 补充披露公司与长沙水泵制造厂有限公司的关联往来及交易，具体包括：

1、关联方

更正后与公司发生交易的关联方如下：

关联方名称	关联方与本公司关系
长沙水泵制造厂有限公司	山水节能实际控制人能够施加重大影响

2、关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

更正前：无。

更正后：

关联方	关联交易内容	2020 年度
长沙水泵制造厂有限公司	出售商品	4,242,054.17
合 计		<u>4,242,054.17</u>

### 3、关联方应收应付款项

变更前：无。

更正后：

关联方应收项目：

项目名称	关联方	2020年12月31日		2020年1月1日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长沙水泵制造厂有限公司	1,987,045.00	59,611.35	1,893,805.00	56,814.15
其他应收款	长沙水泵制造厂有限公司	1,362,892.34	74,632.50	898,081.89	38,484.25
合计		<u>3,349,937.34</u>	<u>134,243.85</u>	<u>2,791,886.89</u>	<u>95,298.40</u>

### 4、关联方资金拆借

变更前：无。

变更后：

关联方	2020年度拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
长沙水泵制造厂有限公司	13,840,907.49			因未签订拆借协议，故未填列日期

## 二、会计政策的变更

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号) 相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(2) 本公司自 2021 年 12 月 31 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号) 中“关于资金集中管理相关列报”相关规定。该会计政策变更对公司本期无影响。

## 三、本次更正公告批准情况

本次更正议案经公司第四届董事会第四次会议审议通过。

### 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
其他应收款	10,515,324.42	8,199,226.39		
递延所得税资产	1,717,339.79	1,706,595.00		
资产总计	353,817,688.53	351,490,845.71		
应交税费	17,019,871.83	12,185,364.48		
其他应付款	6,409,091.42	7,960,407.15		
负债总计	141,036,488.34	137,753,296.72		
资本公积	6,000,685.03	37,579,605.70		
盈余公积	13,306,257.06	10,368,477.87		
未分配利润	138,515,846.94	110,831,054.26		
股东权益合计	212,781,200.19	213,737,548.99		
负债和股东权益合计	353,817,688.53	351,490,845.74		
营业成本	114,945,291.02	126,206,029.74		
销售费用	12,224,404.72	13,945,793.99		
管理费用	10,551,333.96	23,660,939.24		
研发费用	8,716,655.80	8,855,764.80		
信用减值损失	425,046.41	353,414.52		
利润总额	120,026,137.27	93,866,926.89		
所得税费用	14,454,016.61	9,338,038.49		
净利润	105,572,120.66	84,528,888.40		
基本每股收益（元/股）	1.99	1.59		
稀释每股收益（元/股）	1.99	1.59		
加权平均净资产收益率（%）（归属于公司）	0.6224	0.4865		
加权平均净资产收益率（%）（扣除非经常）	0.1515	0.1338		
收到其他与经营活动有关的现金	5,243,567.24	7,631,297.16		
购买商品、接受劳务支付的现金	51,832,380.96	52,378,056.64		
支付给职工以及为职工支付的现金	31,981,454.19	35,390,444.67		
支付其他与经营活动有关的现金	15,156,597.94	13,589,661.70		

### 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