



环能新科

NEEQ : 836669

上海环能新科节能科技股份有限公司

ShangHai HuanNeng SKY Energy Technology Co.,Ltd

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。
- 公司负责人李洪臣、主管会计工作负责人笄善琪及会计机构负责人笄善琪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 上海孜荣会计师事务所（普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	伍红菊
电话	021-60875528
传真	021-60875527
电子邮箱	shhnm@126.com
公司网址	www.hn-km.com
联系地址	上海市浦东新区盛夏路 560 号 303A
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	2,335,535.55	7,066,406.02	-66.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,990,547.25	491,345.60	-708.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-2,990,547.25	491,345.60	-708.64%
资产负债率%（母公司）	228.05%	93.05%	-
资产负债率%（合并）	228.05%	93.05%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	317,493.51	9,322,175.14	-96.59%

归属于挂牌公司股东的净利润	-3,481,892.85	307,541.58	-1,232.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,513,102.82	191,750.71	-1,932.12%
经营活动产生的现金流量净额	390,569.53	-1,473,179.36	126.51%
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）	278.64%	91.10%	-
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）	281.14%	56.80%	-
基本每股收益（元/股）	-0.56	0.05	-1,232.17%

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	2,687,500.00	43.00%	0	2,687,500.00	43.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,100,000.00	17.60%	0	1,100,000.00	17.60%
	董事、监事、高管	1,187,500.00	19.00%	250,000.00	1,437,500.00	23.00%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,562,500.00	57.00%	0	3,562,500.00	57.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,300,000.00	52.80%	0	3,300,000.00	52.80%
	董事、监事、高管	3,562,500.00	57.00%	0	3,562,500.00	57.00%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		6,250,000.00	-	0	6,250,000.00	-
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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李洪臣	4,400,000.00	0	4,400,000.00	70.40%	3,300,000.00	1,100,000.00
2	陶清宝	250,000.00	0	250,000.00	4.00%	0.00	250,000.00
3	伍红菊	350,000.00	0	350,000.00	5.60%	262,500.00	87,500.00
4	上海五相投资有限公司	1,250,000.00	0	12,500,000.00	20.00%	0.00	1,250,000.00
合计		6,250,000.00	0	6,250,000.00	100%	3,562,500.00	2,687,500.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

实际控制人李洪臣持有上海五相投资有限公司 15%的股权，除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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. 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

1. 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
2. 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
3. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
4. 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5. 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6. 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租上海莘泽创业投资管理股份有限公司的房屋资产，租赁期为 3 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 1,065,133.97 元，租赁负债 1,065,133.97 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额	2021 年 1 月 1 日（变更后）金额
	公司报表	公司报表
使用权资产		1,065,133.97
租赁负债		714,417.18
一年内到期的非流动负债		350,716.79

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

本公司 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	1,133,499.66
减：采用简化处理的租赁付款额	
其中：短期租赁	
低价值资产租赁	
调整后 2021 年 1 月 1 日重大经营租赁最低付款额	1,133,499.66
增量借款利率加权平均值	4.75%
2021 年 1 月 1 日租赁负债余额	1,065,133.97
其中：一年内到期的租赁负债	350,716.79

7. 会计估计变更

无。

(3) 会计差错更正

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2020年12月31日和2020年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
预付账款	26,640.00	-17,500.00	9,140.00	-0.25%
资产总计	7,083,906.02	-17,500.00	7,066,406.02	-0.25%
应付账款	2,783,726.72	-543,734.52	2,239,992.2	-19.53%
应付职工薪酬	212,570.72	152,000.00	364,570.72	71.51%
应交税费	253,836.06	28,349.20	282,185.26	11.17%
负债合计	6,938,445.74	-363,385.32	6,575,060.42	-5.24%
未分配利润	-6,310,849.61	345,885.32	-5,964,964.29	5.48%
归属于母公司所有者权益合计	145,460.28	345,885.32	491,345.60	237.79%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	145,460.28	345,885.32	491,345.60	237.79%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-37.30%	128.40	91.10	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-36.15	92.95	56.80	-
营业收入	9,322,175.14	0	9,322,175.14	0
净利润	-66,692.94	374,234.52	307,541.58	-561.13%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-66,692.94	374,234.52	307,541.58	-561.13%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-64,645.33	256,396.04	191,750.71	396.62%
少数股东损益	-	-	-	-
项目	2019年12月31日和2019年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
存货	1,635,749.40	-543,734.52	1,092,014.88	-33.24%
资产总计	4,371,740.08	-543,734.52	3,828,005.56	-12.44%
应付账款	2,619,772.52	-543,734.52	2,076,038.00	-20.76%
应交税费	3,866.54	28,349.20	32,215.74	733.19%
负债合计	4,159,586.86	-515,385.32	3,644,201.54	-12.39%
未分配利润	-6,244,156.6	-28,349.20	-6,272,505.8	0.45%

	7		7	
归属于母公司所有者权益合计	212,153.22	-28,349.20	183,804.02	-13.36%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	212,153.22	-28,349.20	183,804.02	-13.36%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-170.02	-3.74	-173.76	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-187.20%	-2.70%	-189.90%	-
营业收入	3,232,949.15		3,232,949.15	
净利润	-2,406,429.33	-28,349.20	-2,434,778.53	1.18%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-2,406,429.33	-28,349.20	-2,434,778.53	1.18%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-2,649,529.33	-28,349.20	-2,677,878.53	1.07%
少数股东损益	-	-	-	-

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
预付账款	26,640.00	9,140.00	0.00	0.00
存货	0.00	0.00	1,635,749.40	1,092,014.88
资产总计	7,083,906.02	7,066,406.02	4,371,740.08	3,828,005.56
应付账款	2,783,726.72	2,239,992.20	2,619,772.52	2,076,038.00
应付职工薪酬	212,570.72	364,570.72	0.00	0.00
应交税费	253,836.06	282,185.26	3,866.54	32,215.74
负债合计	6,938,445.74	6,575,060.42	4,159,586.86	3,644,201.54
未分配利润	-6,310,849.61	-5,964,964.29	-6,244,156.67	-6,272,505.87
所有者权益合计	145,460.28	491,345.60	212,153.22	183,804.02
营业成本	5,056,531.00	4,512,796.48	0.00	0.00
管理费用	2,153,445.44	2,305,445.44	0.00	0.00
研发费用	1,389,597.03	1,407,097.03	0.00	0.00
其他收益	2,381.82	118,199.82	0.00	0.00
营业外收入	115,818.05	0.05	0.00	0.00
营业外支出	0.00	0.00	0.00	28,349.20
净利润	-66,692.94	307,541.58	-2,406,429.33	-2,434,778.53

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

上海孜荣会计师事务所（普通合伙）系上海环能新科节能科技股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年财务报告审计机构，因公司最近年度出现连续亏损，截止 2021 年 12 月 31 日，累计未弥补亏损为 9,446,857.14 元，持续经营能力存在重大不确定性，上海孜荣会计师事务所出具了无法表示意见的审计报告（孜荣审字（2022）014 号）。

董事会意见：公司董事会认为上海孜荣会计师事务所（普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的无法表示意见的审计意见，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2021 年度财务状况及经营成果。审计意见涉及事项不违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定，对公司 2021 年年度财务状况和经营成果无影响。公司董事会对上海孜荣会计师事务所（普通合伙）出具的审计报告和公司董事会针对强调事项所作的说明均无异议。

董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中无法表示意见所涉及事项对公司的影响。