

证券代码：836669

证券简称：环能新科

主办券商：长城证券

## 上海环能新科节能科技股份有限公司前期会计差错更正

### 公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

#### 一、更正概述

公司于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2019 年度、2020 年度的财务报表。

#### 二、表决和审议情况

2022 年 6 月 26 日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，表决情况：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票；该议案已提交 2021 年年度股东大会审议。

2022 年 6 月 26 日，公司召开第三届监事会第二次会议，审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，表决情况：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票；该议案已提交 2021 年年度股东大会审议。

#### 三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为本次会计差错更正是必要的、合理的，符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，更够客观反映公司实际财务状况。本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合相

关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。董事会同意本次对前期会计差错的更正。

#### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

上海孜荣会计师事务所（普通合伙）针对公司前期会计差错更正出具了编号孜荣审字（2022）014-3号《财务报表更正事项的专项鉴证报告》，认为由于审计报告“二、形成无法表示意见的基础”所述事项的重要性，无法获取充分、适当的审计证据以作为对专项说明提出鉴证结论的基础。上海孜荣会计师事务所（普通合伙）不对后附的上海环能新科节能科技股份有限公司财务报表更正事项的专项说明提出鉴证结论。

#### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，符合公司实际情况，认为上海环能新科节能科技股份有限公司上述事项差错更正的处理符合企业会计准则的相关规定。

#### 六、本次会计差错更正对公司的影响

##### （一）采用追溯调整法

根据《企业会计准则》的相关要求，公司对上述事项采用追溯重述法进行更正，追溯调整了 2020 年度、2019 年度相关财务报表项目。

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<br>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<br>率%（扣非前）          | -37.30%             | 128.40      | 91.10         | -            |
| 加权平均净资产收益<br>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<br>% |
| 其中：归属于母公司<br>所有者的净利润（扣<br>非前） | -66,692.94          | 374,234.52  | 307,541.58    | -561.13<br>% |
| 其中：归属于母公司<br>所有者的净利润（扣<br>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                         | -6,244,156.67 | -28,349.20 | -6,272,505.87 | 0.45%   |
| 归属于母公司所有者<br>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<br>率%（扣非前）          | -170.02       | -3.74      | -173.76       | -       |
| 加权平均净资产收益<br>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<br>所有者的净利润（扣<br>非前） | -2,406,429.33 | -28,349.20 | -2,434,778.53 | 1.18%   |
| 其中：归属于母公司<br>所有者的净利润（扣<br>非后） | -2,649,529.33 | -28,349.20 | -2,677,878.53 | 1.07%   |
| 少数股东损益                        | -             | -          | -             | -       |

## 七、备查文件目录

《上海环能新科节能科技股份有限公司第三届董事会第三次会议决议》  
《上海环能新科节能科技股份有限公司第三届监事会第二次会议决议》  
《关于上海环能新科节能科技股份有限公司财务报表更正事项的专项鉴证报告》

上海环能新科节能科技股份有限公司  
董事会

2022年6月28日