

华英证券

关于山东省环能设计院股份有限公司的风险提示性公告

华英证券作为山东省环能设计院股份有限公司的持续督导主办券商，通过2020年年度报告审核，发现公司存在以下情况：

一、 风险事项基本情况

（一） 风险事项类别

序号	风险事项类别	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	其他关联方资金占用	否
2	未真实披露关联方及关联交易	否
3	前期会计差错更正事项导致以前年度报告存在重大差错	否
4	涉及重大未决诉讼仲裁	否
5	公司未能规范履行信息披露义务	否

（二） 风险事项情况

1、其他关联方资金占用

主办券商通过对山东省环能设计院股份有限公司（以下简称“环能设计”或“公司”）2020年度报告的事前审查发现，公司存在其他关联方占用公司资金事项。根据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众环审字（2021）2700085号审计报告和众环专字（2021）2700093号专项审核报告，公司存在其他关联方占用公司资金事项，具体占用主体及金额统计如下：

资金占用方名	占用方与公司	公司核算的会	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额（不含利息）	报告期占用资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因
--------	--------	--------	----------	-------------------	----------------	------------	----------	--------

称	的 关 联 关 系	计 科 目						
济南环创工程咨询有限公司	员工参股并担任监事的企业	其他应收款	4,572.22	33,779,050.00	105,448.44	23,985,050.00	9,904,020.66	资金拆借
山东碧空环保科技股份有限公司	实际控制人侄子控制的企业	其他应收款	35,910.15	72,440,310.76	336,708.63	72,440,310.76	372,618.78	资金拆借
合计	——	——	40,482.37	106,219,360.76	442,157.07	96,425,360.76	10,276,639.44	——

上述资金占用构成其他关联方占用公司资金事项，该事项发生时，公司未审议及披露。

关联方山东碧空环保科技股份有限公司占用款项本金已归还完毕，并按 5% 年利率及实际占用天数收取资金占用费共计 336,708.63 元；关联方济南环创工程咨询有限公司占用款项陆续归还中，并对占用资金按 5% 年利率及实际占用天数收取资金占用费共计 105,448.44 元。

2、未真实披露关联方及关联交易

根据中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)出具的众环审字(2021)2700085号审计报告和众环专字(2021)2700093号专项审核报告,济南环创工程咨询有限公司为公司员工参股并担任监事的企业,山东碧空环保科技股份有限公司为公司实际控制人侄子控制的企业。上述两家公司从出资、人员、经营管理等方面均与环能设计存在直接联系或直接受环能设计管理。在本报告期之前,环能设计对上述两家公司之间发生的交易未识别为关联交易,公司未按照真实情况进行信息披露。

3、前期会计差错更正事项导致以前年度报告存在重大差错

公司在2020年度报告中对以前年度的会计差错进行更正,因营业收入、营业成本、资金占用利息、坏账准备、重分类等原因,公司在2020年度财务报表编制过程中发现会计差错事项,涉及2019年度、2018年度、2017年度财务报表,并根据全国中小企业股份转让系统相关信息披露规则的相关规定,对相关会计差错事项进行更正。

依据中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)出具的众环专字(2021)2700094号专项审核报告,该会计差错调整已满足公司《年度报告重大差错责任追究制度》第六条中对年度报告信息披露重大差错的认定标准,公司以前年度报告存在重大差错情况。

4、涉及重大未决诉讼仲裁

公司涉及的重大未决诉讼基本情况如下:

2020年7月12日,宜昌华直能源开发有限公司(以下简称“宜昌华直”)起诉公司,案由为公司设计的厂房不符合国家标准规范要求,导致重大生产安全事故,诉讼请求公司赔偿损失19,990,000.00元。

2020年7月30日,因上述案件,宜昌华直向湖北省当阳市人民法院申请财产保全,请求冻结公司银行存款20,000,000.00元。

2020年7月30日,湖北省当阳市人民法院裁定冻结公司银行存款20,000,000.00元。

2020年8月8日,公司反诉宜昌华直拖欠的设计费869,430.00元及利息。由于工作人员疏忽,未及时对上述涉诉情况进行披露。

5、公司未能规范履行信息披露义务

公司存在其他关联方对公司的资金占用行为、涉及重大未决诉讼仲裁、以前年度报告出现重大差错以及未真实披露关联方及关联交易行为，公司未能规范履行信息披露义务。

二、对公司的影响

1、公司发生其他关联方资金占用情形，对公司的财务状况产生一定不利影响。截至本公告披露日，关联方济南环创工程咨询有限公司占用款项仍未偿还完毕。如果公司控股股东、实际控制人以及董监高人员不能够遵守相关法律法规和业务规则并有效执行公司内部控制制度，将会给公司规范运作带来不利影响。

2、重大未决诉讼导致公司 2000 万银行存款被冻结，对公司流动资金周转产生一定影响。

3、未真实披露关联方及关联交易、未及时披露涉及重大未决诉讼仲裁、前期会计差错、定期报告存在重大差错，可能导致公司的治理风险进一步加强。

4、上述事项导致公司或管理层存在被监管机构采取监管措施或处罚的风险。

三、主办券商提示

主办券商在事前审核公司 2020 年年度报告发现上述风险事项，我司已督促公司对上述事项补充审议并披露，并对挂牌公司的公司治理提出了相关建议，要求挂牌公司认真学习《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》。

主办券商已履行对公司的持续督导义务，督促公司严格遵守法律法规、业务规则，及时履行信息披露义务。

主办券商提醒广大投资者：

主办券商提醒广大投资者充分关注上述事项及由此产生的相关风险，谨慎作出投资决策。

四、备查文件目录

1、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众环审字（2021）2700085

号审计报告

2、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众环专字（2021）2700093号专项审核报告

3、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众环专字（2021）2700094号专项审核报告

华英证券

2021年5月7日