

证券代码：838602

证券简称：环能设计

主办券商：华英证券

山东省环能设计院股份有限公司

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

山东省环能设计院股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年度财务报表编制过程中发现会计差错事项，涉及 2020 年度、2019 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。

不存在因不符合创新层标准而被调整出现有层级的风险。

二、表决和审议情况

2022 年 4 月 29 日，公司第二届董事会第十一次会议决议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。

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：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正的规定》，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司发展的实际情况。本次会计差错更正及调整未损害公司和全体股东的合法权益。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计了公司 2021 年度财务报告，并对前期会计差错出具了 2021 年度财务报表更正事项的专项鉴证报告。

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、会计估计变更及差错更正的规定》，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司发展的实际情况。本次会计差错更正及调整未损害公司和全体股东的合法权益。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司根据相关会计准则对 2020 年、2019 年财务报表进行了追溯调整。

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 1 月 1 日和 2019 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	384,847,820.56	7,211,776.98	392,059,597.54	1.87%
负债合计	236,651,108.39	5,372,003.18	242,023,111.57	2.27%
未分配利润	55,890,014.22	1,655,796.42	57,545,810.64	2.96%
归属于母公司所有者权益合计	148,196,712.17	1,839,773.80	150,036,485.97	1.24%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	148,196,712.17	1,839,773.80	150,036,485.97	1.24%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	14.00%	2.13%	16.13%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	12.32%	2.14%	14.46%	-
营业收入	386,103,605.66	-821,292.35	385,282,313.31	-0.21%

净利润	19,972,140.20	2,761,573.67	22,733,713.87	13.83%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	19,972,140.20	2,761,573.67	22,733,713.87	13.83%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	17,585,521.30	2,792,097.30	20,377,618.60	15.88%
少数股东损益	-	-	-	-
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
资产总计	434,951,831.02	10,622,881.49	445,574,712.51	2.44%
负债合计	266,537,349.64	6,161,279.30	272,698,628.94	2.31%
未分配利润	71,187,641.34	4,015,441.97	75,203,083.31	5.64%
归属于母公司所有者权益合计	168,414,481.38	4,461,602.19	172,876,083.57	2.65%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	168,414,481.38	4,461,602.19	172,876,083.57	2.65%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	10.82%	1.45%	12.27%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	10.14%	1.70%	11.84%	-
营业收入	356,748,612.36	-1,020,016.56	355,728,595.80	-0.29%
净利润	16,997,363.47	2,621,828.39	19,619,191.86	15.42%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	16,997,363.47	2,621,828.39	19,619,191.86	15.42%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	15,923,689.64	2,997,661.9	18,921,351.54	18.83%
少数股东损益	-	-	-	-

七、备查文件目录

《山东省环能设计院股份有限公司第二届董事会第十一次次会议决议》

《山东省环能设计院股份有限公司第二届监事会第九次会议决议》

《中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2021 年度财务报表更正事项的专项鉴证报告》

山东省环能设计院股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 29 日