

## 启迪设计集团股份有限公司

### 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

启迪设计集团股份有限公司（以下简称“公司”“启迪设计”）于2025年7月22日召开了第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。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》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对公司前期会计差错采用追溯重述法进行更正，现将具体情况公告如下：

#### 一、前期会计差错更正的原因

2024年中国证券监督管理委员会江苏监管局对公司进行了现场检查，现场检查过程中，公司对相关年度的财务报告数据进行了严格自查，发现公司全资子公司深圳嘉力达节能科技有限公司存在前期会计差错需要进行更正，且应进行追溯调整。

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》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，结合自查情况，基于谨慎性原则，公司对2020年至2023年年度财务报告中的会计差错采用追溯重述法进行更正调整。因前期年度财务报表的调整，进而对2024年度、2025年一季度财务报表进行调整。同时，公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信会计师事务所”）对公司2020年度至2024年度前期会计差错更正及追溯调整事项出具了《关于启迪设计集团股份有限公司前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》（信会师报字[2025]第ZA14737号）。

本次前期会计差错更正及追溯调整不会导致公司已披露年度财务报表出现盈亏性质的改变，也不会导致已披露年度财务报表的期末净资产发生净资产为负的情形。

## 二、前期会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

### 1、对 2020 年度财务报表的影响

#### (1) 对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	661,615,641.85	-1,270,637.67	660,345,004.18
合同资产	478,019,499.05	-299,624.21	477,719,874.84
流动资产合计	1,908,293,416.84	-1,570,261.88	1,906,723,154.96
递延所得税资产	21,993,037.15	-4,049.04	21,988,988.11
非流动资产合计	844,845,317.14	-4,049.04	844,841,268.10
资产总计	2,753,138,733.98	-1,574,310.92	2,751,564,423.06
未分配利润	488,972,151.63	-1,574,310.92	487,397,840.71
归属于母公司所有者权益合计	1,455,662,484.12	-1,574,310.92	1,454,088,173.20
所有者权益合计	1,530,981,706.55	-1,574,310.92	1,529,407,395.63
负债和所有者权益合计	2,753,138,733.98	-1,574,310.92	2,751,564,423.06

#### (2) 对 2020 年度合并利润表的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业总收入	1,849,929,850.30	4,537,520.35	1,854,467,370.65
其中：营业收入	1,849,929,850.30	4,537,520.35	1,854,467,370.65
营业总成本	1,628,397,058.80	6,134,775.85	1,634,531,834.65
其中：营业成本	1,392,906,911.64	6,134,775.85	1,399,041,687.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-24,409,443.22	21,842.92	-24,387,600.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-128,632,384.73	5,150.70	-128,627,234.03
营业利润	64,396,440.82	-1,570,261.88	62,826,178.94
利润总额	68,302,028.49	-1,570,261.88	66,731,766.61
所得税费用	22,137,658.48	4,049.04	22,141,707.52
净利润	46,164,370.01	-1,574,310.92	44,590,059.09
归属于母公司所有者的净利润	37,219,551.87	-1,574,310.92	35,645,240.95

(3) 对 2020 年度合并现金流量表的影响：无。

(4) 对 2020 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响：无。

(5) 对 2020 年度母公司利润表的影响：无。

(6) 对 2020 年度母公司现金流量表的影响：无。

### 2、对 2021 年度财务报表的影响

## (1) 对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	709,466,409.71	-9,459,278.06	700,007,131.65
存货	6,494,254.53	16,080,477.58	22,574,732.11
合同资产	947,313,710.86	-32,823,790.06	914,489,920.80
流动资产合计	2,510,131,884.41	-26,202,590.54	2,483,929,293.87
递延所得税资产	27,999,689.74	-161,775.33	27,837,914.41
非流动资产合计	932,909,848.22	-161,775.33	932,748,072.89
资产总计	3,443,041,732.63	-26,364,365.87	3,416,677,366.76
应付账款	857,357,234.56	-1,583,209.56	855,774,025.00
流动负债合计	1,701,934,900.60	-1,583,209.56	1,700,351,691.04
负债合计	1,807,234,704.12	-1,583,209.56	1,805,651,494.56
未分配利润	596,985,063.42	-24,781,156.31	572,203,907.11
归属于母公司所有者权益合计	1,571,326,064.21	-24,781,156.31	1,546,544,907.90
所有者权益合计	1,635,807,028.51	-24,781,156.31	1,611,025,872.20
负债和所有者权益合计	3,443,041,732.63	-26,364,365.87	3,416,677,366.76

## (2) 对 2021 年度合并利润表的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业总收入	2,301,253,089.85	-30,992,941.50	2,270,260,148.35
其中：营业收入	2,301,253,089.85	-30,992,941.50	2,270,260,148.35
营业总成本	2,090,253,430.29	-6,892,313.77	2,083,361,116.52
其中：营业成本	1,803,230,785.65	-6,892,313.77	1,796,338,471.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-42,192,854.70	187,646.16	-42,005,208.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-34,922,874.50	863,862.47	-34,059,012.03
营业利润	147,318,653.32	-23,049,119.10	124,269,534.22
利润总额	151,027,312.34	-23,049,119.10	127,978,193.24
所得税费用	22,942,245.07	157,726.29	23,099,971.36
净利润	128,085,067.27	-23,206,845.39	104,878,221.88
归属于母公司所有者的净利润	136,930,200.34	-23,206,845.39	113,723,354.95

(3) 对 2021 年度合并现金流量表的影响：无。

(4) 对 2021 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响：无。

(5) 对 2021 年度母公司利润表的影响：无。

(6) 对 2021 年度母公司现金流量表的影响：无。

## 3、对 2022 年度财务报表的影响

## (1) 对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	935,096,335.69	-8,020,071.41	927,076,264.28
预付款项	33,961,864.30	15,977,115.36	49,938,979.66
合同资产	966,521,702.08	-33,827,289.29	932,694,412.79
流动资产合计	2,640,757,503.68	-25,870,245.34	2,614,887,258.34
递延所得税资产	50,403,708.50	-304,980.75	50,098,727.75
非流动资产合计	1,070,131,727.07	-304,980.75	1,069,826,746.32
资产总计	3,710,889,230.75	-26,175,226.09	3,684,714,004.66
应付账款	1,063,612,558.03	-8,072,065.87	1,055,540,492.16
应交税费	53,165,673.30	2,471,084.13	55,636,757.43
流动负债合计	1,950,884,401.48	-5,600,981.74	1,945,283,419.74
负债合计	2,095,947,986.30	-5,600,981.74	2,090,347,004.56
未分配利润	582,021,043.15	-20,574,244.35	561,446,798.80
归属于母公司所有者权益合计	1,563,258,003.67	-20,574,244.35	1,542,683,759.32
所有者权益合计	1,614,941,244.45	-20,574,244.35	1,594,367,000.10
负债和所有者权益合计	3,710,889,230.75	-26,175,226.09	3,684,714,004.66

## (2) 对 2022 年度合并利润表的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业总收入	1,855,189,447.56	16,040,786.19	1,871,230,233.75
其中：营业收入	1,855,189,447.56	16,040,786.19	1,871,230,233.75
营业总成本	1,799,841,764.35	12,645,371.55	1,812,487,135.90
其中：营业成本	1,500,265,072.89	12,645,371.55	1,512,910,444.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-91,236,206.21	521,880.07	-90,714,326.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,877,559.72	432,822.67	-11,444,737.05
营业利润	-2,610,405.11	4,350,117.38	1,739,712.27
利润总额	-2,997,076.65	4,350,117.38	1,353,040.73
所得税费用	-7,632,528.18	143,205.42	-7,489,322.76
净利润	4,635,451.53	4,206,911.96	8,842,363.49
归属于母公司所有者的净利润	14,114,033.75	4,206,911.96	18,320,945.71

(3) 对 2022 年度合并现金流量表的影响：无。

(4) 对 2022 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响：无。

(5) 对 2022 年度母公司利润表的影响：无。

(6) 对 2022 年度母公司现金流量表的影响：无。

## 4、对 2023 年度财务报表的影响

## (1) 对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
预付款项	32,430,599.96	15,977,115.36	48,407,715.32
合同资产	579,226,548.48	-26,172,650.23	553,053,898.25
流动资产合计	2,473,283,218.29	-10,195,534.87	2,463,087,683.42
递延所得税资产	54,885,264.12	-165,283.73	54,719,980.39
非流动资产合计	964,832,095.42	-165,283.73	964,666,811.69
资产总计	3,438,115,313.71	-10,360,818.60	3,427,754,495.11
应付账款	1,047,585,780.99	-8,072,065.87	1,039,513,715.12
应交税费	52,274,699.47	2,471,084.13	54,745,783.60
流动负债合计	1,993,451,417.59	-5,600,981.74	1,987,850,435.85
负债合计	2,179,040,167.05	-5,600,981.74	2,173,439,185.31
未分配利润	230,037,438.14	-4,759,836.86	225,277,601.28
归属于母公司所有者权益合计	1,213,346,595.29	-4,759,836.86	1,208,586,758.43
所有者权益合计	1,259,075,146.66	-4,759,836.86	1,254,315,309.80
负债和所有者权益合计	3,438,115,313.71	-10,360,818.60	3,427,754,495.11

## (2) 对 2023 年度合并利润表的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业总收入	1,596,609,742.92	-16,859,906.75	1,579,749,836.17
其中：营业收入	1,596,609,742.92	-16,859,906.75	1,579,749,836.17
营业总成本	1,612,750,688.29	-33,465,930.73	1,579,284,757.56
其中：营业成本	1,341,946,493.58	-33,465,930.73	1,308,480,562.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-150,145,691.46	-731,369.15	-150,877,060.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-181,276,797.29	-199,944.36	-181,476,741.65
营业利润	-309,347,823.94	15,674,710.47	-293,673,113.47
利润总额	-339,016,531.65	15,674,710.47	-323,341,821.18
所得税费用	-3,232,261.79	-139,697.02	-3,371,958.81
净利润	-335,784,269.86	15,814,407.49	-319,969,862.37
归属于母公司所有者的净利润	-330,774,172.79	15,814,407.49	-314,959,765.30

(3) 对 2023 年度合并现金流量表的影响：无。

(4) 对 2023 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响：无。

(5) 对 2023 年度母公司利润表的影响：无。

(6) 对 2023 年度母公司现金流量表的影响：无。

## 5、对 2024 年度财务报表的影响

## (1) 对 2024 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
预付款项	36,160,061.89	15,977,115.36	52,137,177.25
合同资产	177,285,131.36	-26,172,650.23	151,112,481.13
流动资产合计	2,034,786,286.44	-10,195,534.87	2,024,590,751.57
递延所得税资产	84,714,698.98	-165,283.73	84,549,415.25
非流动资产合计	1,007,580,038.84	-165,283.73	1,007,414,755.11
资产总计	3,042,366,325.28	-10,360,818.60	3,032,005,506.68
应付账款	884,551,207.69	-8,072,065.87	876,479,141.82
应交税费	60,750,969.28	2,471,084.13	63,222,053.41
流动负债合计	1,650,004,138.98	-5,600,981.74	1,644,403,157.24
负债合计	1,900,785,461.27	-5,600,981.74	1,895,184,479.53
未分配利润	120,156,890.21	-4,759,836.86	115,397,053.35
归属于母公司所有者权益合计	1,102,939,586.43	-4,759,836.86	1,098,179,749.57
所有者权益合计	1,141,580,864.01	-4,759,836.86	1,136,821,027.15
负债和所有者权益合计	3,042,366,325.28	-10,360,818.60	3,032,005,506.68

(2) 对 2024 年度合并利润表的影响：无。

(3) 对 2024 年度合并现金流量表的影响：无。

(4) 对 2024 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响：无。

(5) 对 2024 年度母公司利润表的影响：无。

(6) 对 2024 年度母公司现金流量表的影响：无。

## 6、对 2025 年第一季度财务报表的影响

(1) 对 2025 年 3 月 31 日合并资产负债表的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
预付款项	38,285,932.53	15,977,115.36	54,263,047.89
合同资产	142,923,831.26	-26,172,650.23	116,751,181.03
流动资产合计	1,891,858,291.04	-10,195,534.87	1,881,662,756.17
递延所得税资产	84,312,443.20	-165,283.73	84,147,159.47
非流动资产合计	998,080,585.42	-165,283.73	997,915,301.69
资产总计	2,889,938,876.46	-10,360,818.60	2,879,578,057.86
应付账款	767,369,945.15	-8,072,065.87	759,297,879.28
应交税费	54,026,486.64	2,471,084.13	56,497,570.77
流动负债合计	1,437,227,756.42	-5,600,981.74	1,431,626,774.68
负债合计	1,734,367,917.01	-5,600,981.74	1,728,766,935.27
未分配利润	136,545,823.12	-4,759,836.86	131,785,986.26
归属于母公司所有者权益合计	1,119,328,519.34	-4,759,836.86	1,114,568,682.48
所有者权益合计	1,155,570,959.45	-4,759,836.86	1,150,811,122.59
负债和所有者权益合计	2,889,938,876.46	-10,360,818.60	2,879,578,057.86

(2) 对 2025 年 3 月合并利润表的影响：无。

- (3) 对 2025 年 3 月合并现金流量表的影响：无。
- (4) 对 2025 年 3 月 31 日母公司资产负债表的影响：无。
- (5) 对 2025 年 3 月母公司利润表的影响：无。
- (6) 对 2025 年 3 月母公司现金流量表的影响：无。

### 三、前期会计差错更正事项对公司资产重组业绩承诺完成情况的影响

公司于 2018 年度实施完成重大资产重组，以发行股份及支付现金方式收购深圳嘉力达节能科技有限公司（以下简称“深圳嘉力达”）100%股权，并与李海建、深圳市嘉仁源联合投资管理企业（有限合伙）[现更名为：河南达韦明企业管理中心（有限合伙）]（以下简称“达韦明合伙”）签订《盈利预测补偿协议》《盈利预测补偿协议之补充协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议二》。

根据上述协议，李海建、达韦明合伙作为业绩补偿义务人承诺：深圳嘉力达 2017 年、2018 年、2019 年、2021 年经审计的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 4,200 万元、5,400 万元、6,800 万元、6,800 万元。深圳嘉力达在业绩承诺期任意一年度经审计扣除非经常性损益后的净利润数低于当年承诺净利润数 95%时，则李海建、达韦明合伙当年须对公司进行补偿。如深圳嘉力达在业绩承诺期经审计的实际净利润数达到当年承诺净利润数，则实际净利润数超出当年承诺净利润数的部分可延续计算入以后年度业绩，但四年累计实际净利润合计不低于 23,200 万元。本次前期会计差错更正及追溯调整将对深圳嘉力达业绩承诺期完成情况产生影响，具体如下：

单位：元

承诺期	业绩承诺金额	差错更正前实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	差错更正后实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润
2017年	42,000,000.00	38,736,602.91	38,736,602.91
2018年	54,000,000.00	55,482,710.22	55,482,710.22
2019年	68,000,000.00	67,673,522.60	67,673,522.60
2021年	68,000,000.00	65,273,534.35	42,066,688.96
合计	<b>232,000,000.00</b>	<b>227,166,370.08</b>	<b>203,959,524.69</b>

截至目前，重大资产重组业绩承诺期已届满，四年累计实际净利润额为 203,959,524.69 元，低于 23,200 万元，根据前述业绩承诺及补偿方案，业绩承诺

方李海建、达韦明合伙未完成业绩承诺期内的利润承诺总额，应进行业绩补偿。公司高度重视业绩承诺补偿的追讨工作，全力维护公司及全体股东利益，并依据相关规则及时履行信息披露义务。

#### 四、会计师事务所就会计差错更正事项的专项说明

会计师事务所认为：启迪设计前期会计差错更正专项说明在所有重大方面按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定编制，如实反映了启迪设计前期会计差错的更正情况。

#### 五、履行的审议程序

##### 1、董事会审计委员会意见

公司董事会审计委员会认为：公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形。我们同意《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，并同意将该议案提交公司第五届董事会第八次会议审议。

##### 2、董事会意见

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、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定。更正后的财务数据及财务报表能够客观、准确、真实地反映公司财务状况和经营成果。因此，董事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

##### 3、监事会意见

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》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19

号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定。更正后的财务数据及财务报表能够客观、准确、真实地反映公司财务状况和经营成果。董事会关于本次会计差错更正的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司和全体股东利益的情形。因此，监事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

## 六、其他事项

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司于同日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露了《关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注》及更正后的《2024年年度报告摘要》《2024年年度报告》《2025年第一季度报告》。因本次更正给投资者造成的不便，公司致以诚挚的歉意，公司将认真总结本次差错更正事项的教训，进一步健全内部控制制度，持续完善内控管理体系，强化公司风险防范能力，提高财务信息披露质量。

特此公告！

启迪设计集团股份有限公司董事会

2025年7月22日