

证券代码：835461

证券简称：中关村环

主办券商：长江证券

## 中关村至臻环保股份有限公司 关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

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。

中关村至臻环保股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年8月17日召开第二届董事会第三十次会议、第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，相关内容公告如下：

### 一、同一控制下企业合并的情况

公司于2020年12月15日召开的第二届董事会第二十二次会议审议通过《关于收购北京中关村国际环保产业促进中心有限公司股权的议案》，同意公司通过非公开协议转让方式，以2647.06 万元的价格收购公司控股股东中关村发展集团股份有限公司持有的北京中关村国际环保产业促进中心有限公司（以下简称“环促中心”）73.5294%的股权（以下简称“本次交易”）。本次交易涉及的股权过户登记手续、企业变更备案手续已完成，交易款项于2021年1月13日一次性交割完成，环促中心变更为公司控股子公司并被纳入公司合并报表范围。

由于公司与环促中心在合并前后均受同一控制且该控制并非暂时性，公司对环促中心的合并构成同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》等的相关规定，对于同一控制下的控股合并，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时（2020年11月30日）一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算；编制合并财务报表时，无论该项合并发生在报告期的任一时点，合并利润表、合并现金流量表均反映的是由母

子公司构成的报告主体自合并当期期初至合并日实现的损益及现金流量情况。相应地，合并资产负债表的留存收益项目，应当反映母子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况；对于同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

## 二、对以前年度财务状况和经营成果的影响

### 1. 主要资产负债及权益（2020年12月31日）追溯调整情况

单位：人民币元

项目	追溯调整后	追溯调整前	差异
<b>流动资产：</b>			
货币资金	92,107,164.51	86,555,954.66	5,551,209.85
应收账款	57,709,672.59	56,064,279.58	1,645,393.01
应收款项融资	500,000.00	500,000.00	
预付款项	41,548,123.89	41,548,123.89	
其他应收款	9,593,430.54	9,445,363.26	148,067.28
存货	12,060,300.54	12,060,300.54	
合同资产	39,473,720.60	39,473,720.60	
其他流动资产	734,830.75	717,823.31	17,007.44
<b>流动资产合计</b>	<b>253,727,243.42</b>	<b>246,365,565.84</b>	<b>7,361,677.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
固定资产	44,115,267.57	44,056,268.04	58,999.53
在建工程	5,531,317.51	5,531,317.51	
无形资产	90,304.90	90,304.90	
商誉	1.00	1.00	
长期待摊费用	10,738,189.11	160,144.22	10,578,044.89
递延所得税资产	11,271,069.11	11,271,069.11	
其他非流动资产	1,174,800.00	1,174,800.00	

<b>非流动资产合计</b>	72,920,949.20	62,283,904.78	10,637,044.42
<b>资产总计</b>	326,648,192.62	308,649,470.62	17,998,722.00
<b>流动负债：</b>			
应付账款	22,313,668.09	21,943,294.06	370,374.03
合同负债	5,660,237.47	5,420,237.47	240,000.00
应付职工薪酬	4,476,613.49	3,949,849.49	526,764.00
应交税费	4,615,295.56	4,607,043.18	8,252.38
其他应付款	17,436,457.92	17,433,937.92	2,520.00
一年内到期的非流动负债	1,806,502.67	1,806,502.67	
其他流动负债	23,034.91	23,034.91	
<b>流动负债合计</b>	56,331,810.11	55,183,899.70	1,147,910.41
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	58,106,333.34	58,106,333.34	
递延收益	500,000.00	500,000.00	
递延所得税负债	2,264,342.10	2,264,342.10	
<b>非流动负债合计</b>	60,870,675.44	60,870,675.44	
<b>负债合计</b>	117,202,485.55	116,054,575.14	1,147,910.41
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	81,323,100.00	81,323,100.00	
资本公积	168,913,204.96	133,944,828.20	34,968,376.76
盈余公积	3,043,039.06	3,043,039.06	
未分配利润	-52,170,283.81	-29,592,207.71	-22,578,076.10
归属于母公司所有者权益合计	201,109,060.21	188,718,759.55	12,390,300.66
少数股东权益	8,336,646.86	3,876,135.93	4,460,510.93
<b>所有者权益合计</b>	209,445,707.07	192,594,895.48	16,850,811.59
<b>负债和所有者权益总计</b>	326,648,192.62	308,649,470.62	17,998,722.00

2. 主要损益项目（2020 年度）追溯调整情况

单位：人民币元

项目	追溯调整后	追溯调整前	差异
<b>一、营业总收入</b>	62,209,269.04	61,593,891.68	615,377.36
其中：营业收入	62,209,269.04	61,593,891.68	615,377.36
<b>二、营业总成本</b>	105,165,345.64	104,928,888.19	236,457.45
其中：营业成本	52,841,834.19	52,651,301.28	190,532.91
税金及附加	325,883.85	320,758.12	5,125.73
销售费用	4,346,229.61	4,346,229.61	
管理费用	36,112,323.82	36,067,812.58	44,511.24
研发费用	10,572,353.73	10,572,353.73	
财务费用	966,720.44	970,432.87	-3,712.43
加：其他收益	574,921.53	574,921.53	
投资收益（损失以“-”号填列）	724,646.64	299,996.64	424,650.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,882,209.46	-1,882,209.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,082,822.86	-2,082,822.86	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-32,371.12	-32,371.12	
<b>三、营业利润</b>	-45,653,911.87	-46,457,481.78	803,569.91
减：营业外支出	39,731.83	39,731.83	
<b>四、利润总额</b>	-45,693,643.70	-46,497,213.61	803,569.91
减：所得税费用	-5,598,635.66	-5,598,635.66	
<b>五、净利润</b>	-40,095,008.04	-40,898,577.95	803,569.91
1.少数股东损益	188,845.71	-23,864.07	212,709.78
2.归属于母公司所有者的净利润	-40,283,853.75	-40,874,713.88	590,860.13
<b>六、综合收益总额</b>	-40,095,008.04	-40,898,577.95	803,569.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-40,283,853.75	-40,874,713.88	590,860.13
（二）归属于少数股东的综合收益总额	188,845.71	-23,864.07	212,709.78

3. 主要现金流量项目（2020 年度）追溯调整情况

单位：人民币元

项目	追溯调整后	追溯调整前	差异
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	76,582,417.84	75,748,592.58	833,825.26
收到其他与经营活动有关的现金	2,283,828.43	2,236,482.93	47,345.50
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>78,866,246.27</b>	<b>77,985,075.51</b>	<b>881,170.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	92,048,346.17	92,048,346.17	
支付给职工以及为职工支付的现金	36,912,625.33	36,647,851.79	264,773.54
支付的各项税费	3,863,318.79	3,741,159.69	122,159.10
支付其他与经营活动有关的现金	48,022,137.14	47,806,455.80	215,681.34
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>180,846,427.43</b>	<b>180,243,813.45</b>	<b>602,613.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-101,980,181.16</b>	<b>-102,258,737.94</b>	<b>278,556.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	1,350,003.36	1,350,003.36	
取得投资收益收到的现金	299,996.64	299,996.64	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	352,760.21	352,760.21	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	424,650.00		424,650.00
收到其他与投资活动有关的现金	6,500,000.00	6,500,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>8,927,410.21</b>	<b>8,502,760.21</b>	<b>424,650.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,722,676.29	7,722,676.29	
投资支付的现金	1.00	1.00	
支付其他与投资活动有关的现金	2,800,000.00	2,800,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>10,522,677.29</b>	<b>10,522,677.29</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,595,267.08</b>	<b>-2,019,917.08</b>	<b>424,650.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金	80,139,010.00	80,139,010.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,900,000.00	3,900,000.00	
取得借款收到的现金	58,000,000.00	58,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	588,753.46	588,753.46	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>138,727,763.46</b>	<b>138,727,763.46</b>	
偿还债务支付的现金	11,241,769.12	11,241,769.12	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,590,409.62	1,590,409.62	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,280,188.68	1,280,188.68	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>14,112,367.42</b>	<b>14,112,367.42</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>124,615,396.04</b>	<b>124,615,396.04</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-228.15</b>		<b>-228.15</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>21,039,719.65</b>	<b>20,336,741.02</b>	<b>702,978.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额	61,061,004.54	56,212,773.32	4,848,231.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>82,100,724.19</b>	<b>76,549,514.34</b>	<b>5,551,209.85</b>

### 三、董事会关于追溯调整财务数据的说明

董事会认为：公司本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据事项依据充分，符合国家《企业会计准则》等的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、公允地反映了公司的财务状况，不存在损害公司及全体股东利益的情形。同意本次追溯调整财务报表数据。

### 四、监事会关于公司追溯调整财务数据的说明

监事会认为：公司本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据事项依据充分，符合国家《企业会计准则》等的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、公允地反映了公司的财务状况，不存在损害公司及全体股东利益的情形；公司决策程序符合相关法律、法规及《公司章程》的规定。同意本次追溯调整财务报表数据。

### 五、备查文件

(一) 《中关村至臻环保股份有限公司第二届董事会第三十次会议决议》

(二) 《中关村至臻环保股份有限公司第二届监事会第九次会议决议》

中关村至臻环保股份有限公司

董事会

二〇二一年八月十九日