

证券代码：833572

证券简称：励福环保

主办券商：开源证券

## 励福（江门）环保科技股份有限公司

### 关于同一控制下企业合并对前期财务报表追溯调整期初数说明的 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。

#### 一、同一控制下企业合并情况

励福（江门）环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023年6月30日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于购买股权暨关联交易的议案》，拟以人民币2.00元购买江门市安达运输有限公司（以下简称“安达运输”）100%的股权。公司分别向安达运输的两名股东各支付1.00元。根据公司与转让方签署的《股权转让合同》，公司于2023年6月30日支付股权转让款给转让方，安达运输自2023年6月30日起纳入公司合并报表范围。

本次股权交易前，安达运输为公司实际控制人黄晓君控制的企业，安达运输大股东陈德珍代黄晓君持有安达运输93%股权。本次交易完成后，公司持有安达运输100%股权，安达运输将成为公司的全资子公司。

根据《企业会计准则》的相关规定，对于同一控制下的企业合并，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。

根据上述规定，公司对2022年、2021年资产负债表的年末数，2022年、2021年利润表、现金流量表同期数进行了追溯调整。

追溯调整具体情况见下表：

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	84,905,853.84	85,258,124.52	30,451,068.02	30,708,856.19
预付款项	30,004,611.29	30,076,826.35	19,361,492.81	19,483,079.42
其他应收款	31,350,572.51	31,362,753.99	25,418,495.63	25,431,578.97
固定资产	98,881,315.92	100,044,832.89	51,419,805.08	52,553,764.83
应付账款	25,279,807.84	24,995,831.08	31,136,853.14	31,199,440.68
应付职工薪酬	7,665,531.99	8,097,937.18	9,644,787.38	10,066,369.84
应交税费	1,939,323.93	1,961,251.84	3,078,030.07	3,121,037.86
其他应付款	2,670,107.85	4,446,373.29	1,425,506.18	2,733,117.95
资本公积	78,132,258.71	79,132,258.71	73,773,879.93	74,773,879.93
未分配利润	195,352,094.71	194,005,657.12	127,562,586.74	126,254,215.05
营业收入	371,488,209.04	372,747,842.08	348,978,257.75	350,377,227.45
营业成本	284,199,949.56	284,838,080.99	268,716,647.56	269,259,033.04
税金及附加	756,386.40	766,429.06	710,318.84	712,550.41
管理费用	15,422,227.99	15,870,089.23	9,321,305.91	10,089,461.61
财务费用	1,501,894.04	1,520,826.97	397,781.10	397,716.95
其他收益	283,710.27	286,488.66	884,347.58	884,347.58
信用减值损失	10,840,105.60	10,839,793.68	-5,381,407.00	-5,381,407.00
营业外收入	0.28	22,896.98	18,000.31	19,138.50
销售商品、提供劳务收到的现金	403,568,604.54	404,945,705.12	429,857,297.38	431,270,257.38
收到其他与经营活动有关的现金	34,703,881.75	35,113,913.68	2,854,141.47	3,031,538.65
购买商品、接受劳务支付的现金	389,511,789.33	389,674,945.33	362,903,722.89	362,953,281.26
支付给职工以及为职工支付的现金	21,397,839.71	22,981,542.33	14,931,321.39	16,179,117.24
支付的各项税费	13,284,101.24	13,462,568.99	17,996,160.01	18,018,944.74
支付其他与经营活动有关的现金	32,230,710.50	32,230,710.50	44,698,893.26	44,699,353.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,218,598.71	19,218,598.71	240,950.00	871,912.00

## 二、董事会意见

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《企业会计准则》等相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况及经营成果。

### 三、 监事会意见

经审核，监事会认为公司董事会审议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的程序符合法律、法规及《公司章程》等规定；本次公司同一控制下企业合并追溯调整前期财务数据符合《企业会计准则》等相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况及经营成果，不存在损害公司及全体股东利益的情况。

### 四、 备查文件

《励福（江门）环保科技股份有限公司第三届董事会第二十二次会议决议》

《励福（江门）环保科技股份有限公司第三届监事会第八次会议决议》

励福（江门）环保科技股份有限公司

董事会

2023年8月28日