

证券代码：835333

证券简称：帕克国际

主办券商：民生证券

北京帕克国际工程咨询股份有限公司

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。

一、同一控制下企业合并的情况

根据经营发展战略的需要，北京帕克国际工程咨询股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 5 月 31 日召开的第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于拟购买北京合义诚国际工程咨询有限公司股权暨关联交易的议案》。公司向胡海林购买其持有的北京合义诚国际工程咨询有限公司（以下简称“合义诚”）73% 股权、向董向东购买其持有的合义诚 27% 股权，交易金额为 734.38 万元，本次交易完成后，合义诚成为公司的全资子公司，并纳入公司合并报表范围。

由于公司与合义诚在合并前后均受同一控制且该控制并非暂时性，因此公司对合义诚的合并构成同一控制下企业合并。

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。

二、公司因同一控制下企业合并进行追溯调整的情况

科目/指标	2022 年期末（上年同期）			2021 年期末（上上年同期）		
	调整重述前	调整重述后	差异数	调整重述前	调整重述后	差异数
货币资金	99,723,387.82	101,318,580.72	1,595,192.90	77,329,324.39	79,058,495.67	1,729,171.28
应收账款	76,078,065.76	76,471,053.89	392,988.13	60,465,955.08	60,994,711.67	528,756.59
其他应收款	2,372,463.96	2,394,238.96	21,775.00	2,447,904.55	2,469,744.55	21,840.00
合同资产	105,291,021.97	105,291,021.97	0.00	84,735,851.77	84,735,851.77	0.00
流动资产合计	283,464,939.51	285,474,895.54	2,009,956.03	224,979,035.79	227,258,803.66	2,279,767.87
投资性房地产	41,203,553.26	41,203,553.26	0.00	44,439,093.70	44,439,093.70	0.00
固定资产	13,673,301.58	14,606,392.72	933,091.14	14,739,914.90	15,826,134.28	1,086,219.38
使用权资产	3,514,674.59	3,514,674.59	0.00	5,272,011.88	5,272,011.88	0.00
递延所得税资产	4,267,620.74	4,267,620.74	0.00	2,952,317.43	2,952,317.43	0.00
非流动资产合计	62,659,150.17	63,592,241.31	933,091.14	67,403,337.91	68,489,557.29	1,086,219.38
资产总计	346,124,089.68	349,067,136.85	2,943,047.17	292,382,373.70	295,748,360.95	3,365,987.25
应付账款	1,611,650.48	1,745,990.45	134,339.97	0.00	148,107.57	148,107.57
预收款项	297,781.52	297,781.52	0.00	315,086.17	315,086.17	0.00
合同负债	17,677,412.07	17,677,412.07	0.00	11,482,172.80	11,482,172.80	0.00
应付职工薪酬	30,670,252.19	30,731,977.52	61,725.33	28,089,034.44	28,150,064.77	61,030.33
应交税费	8,809,413.61	8,809,413.61	0.00	13,511,585.24	13,518,641.75	7,056.51
其他应付款	2,644,126.56	2,733,721.37	89,594.81	7,475,418.25	7,565,013.06	89,594.81
一年内到期的非流动负债	1,796,171.38	1,796,171.38	0.00	1,714,722.08	1,714,722.08	0.00
其他流动负债	10,522,532.02	10,522,532.02	0.00	7,862,703.26	7,862,703.26	0.00
流动负债合计	74,029,339.83	74,314,999.94	285,660.11	70,450,722.24	70,756,511.46	305,789.22
租赁负债	1,881,489.52	1,881,489.52	0.00	3,677,660.90	3,677,660.90	0.00
递延所得税负债	75,274.04	75,274.04	0.00	81,789.79	81,789.79	0.00
非流动负债合计	1,956,763.56	1,956,763.56	0.00	3,759,450.69	3,759,450.69	0.00
负债合计	75,986,103.39	76,271,763.50	285,660.11	74,210,172.93	74,515,962.15	305,789.22
股本	161,000,000.00	161,000,000.00	0.00	150,000,000.00	150,000,000.00	0.00
资本公积	8,804,648.59	11,804,648.59	3,000,000.00	4,648.59	3,004,648.59	3,000,000.00

盈余公积	25,837,154.59	25,837,154.59	0.00	21,556,549.62	21,556,549.62	0.00
未分配利润	74,496,183.11	74,153,570.17	-342,612.94	46,611,002.56	46,671,200.59	60,198.03
归属于母公司 所有者权益合 计	270,137,986.29	272,795,373.35	2,657,387.06	218,172,200.77	221,232,398.80	3,060,198.03
所有者权益合 计	270,137,986.29	272,795,373.35	2,657,387.06	218,172,200.77	221,232,398.80	3,060,198.03
负债和所有者 权益总计	346,124,089.68	349,067,136.85	2,943,047.17	292,382,373.70	295,748,360.95	3,365,987.25
营业总收入	181,913,934.40	183,850,508.71	1,936,574.31	160,774,460.41	163,582,115.00	2,807,654.59
其中：营业收 入	181,913,934.40	183,850,508.71	1,936,574.31	160,774,460.41	163,582,115.00	2,807,654.59
营业总成本	123,051,916.27	125,382,633.98	2,330,717.71	114,819,596.76	118,168,457.44	3,348,860.68
营业成本	83,904,340.26	85,333,149.88	1,428,809.62	83,159,486.93	85,643,326.72	2,483,839.79
税金及附加	1,583,554.27	1,601,741.71	18,187.44	1,782,975.83	1,824,422.66	41,446.83
销售费用	3,532,276.94	3,532,276.94	0.00	2,742,303.51	2,742,303.51	0.00
管理费用	23,991,718.55	24,880,480.02	888,761.47	19,616,197.30	20,446,320.16	830,122.86
研发费用	10,369,487.23	10,369,487.23	0.00	7,265,245.59	7,265,245.59	0.00
财务费用	-329,460.98	-334,501.80	-5,040.82	253,387.60	246,838.80	-6,548.80
其中：利息费 用	166,767.44	166,843.44	76.00	244,523.33	244,686.33	163.00
利息收入	686,022.00	691,138.82	5,116.82	183,088.81	189,800.61	6,711.80
其他收益	146,857.39	148,101.63	1,244.24	30,565.78	31,903.34	1,337.56
投资收益（损 失以“-”号填 列）	272,871.53	272,871.53	0.00	39,210.95	39,210.95	0.00
信用减值损失 （损失以“-”号 填列）	-2,580,479.58	-2,599,191.39	-18,711.81	-674,804.43	-689,834.52	-15,030.09
资产减值损失 （损失以“-”号 填列）	-6,290,640.25	-6,290,640.25	0.00	3,982,156.83	3,982,156.83	0.00
资产处置收益 （损失以“-”号 填列）	7,271.36	7,271.36	0.00	14,811.61	14,811.61	0.00
营业利润（亏 损以“-”号填 列）	50,417,898.58	50,006,287.61	-411,610.97	49,346,804.39	48,791,905.77	-554,898.62
营业外收入	0.65	8,800.65	8,800.00	0.01	11,249.67	11,249.66

营业外支出	775,605.29	775,605.29	0.00	1,433,828.36	1,434,968.81	1,140.45
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,642,293.94	49,239,482.97	-402,810.97	47,912,976.04	47,368,186.63	-544,789.41
所得税费用	7,816,508.42	7,816,508.42	0.00	7,403,863.02	7,403,863.02	0.00
净利润（净亏损以“-”号填列）	41,825,785.52	41,422,974.55	-402,810.97	40,509,113.02	39,964,323.61	-544,789.41
销售商品、提供劳务收到的现金	153,891,492.89	156,061,318.35	2,169,825.46	154,806,197.17	157,539,471.30	2,733,274.13
收到的税费返还	61,056.11	63,266.91	2,210.80	30,565.78	30,565.78	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	7,603,418.30	7,617,828.15	14,409.85	4,777,835.43	4,800,289.34	22,453.91
经营活动现金流入小计	161,555,967.30	163,742,413.41	2,186,446.11	159,614,598.38	162,370,326.42	2,755,728.04
购买商品、接受劳务支付的现金	2,593,609.67	2,871,609.43	277,999.76	9,208,092.24	9,974,675.12	766,582.88
支付给职工以及为职工支付的现金	96,694,895.63	98,411,909.96	1,717,014.33	89,215,973.69	91,418,233.19	2,202,259.50
支付的各项税费	25,714,345.77	25,848,906.71	134,560.94	18,243,004.19	18,445,306.32	202,302.13
支付其他与经营活动有关的现金	25,966,040.26	26,156,889.72	190,849.46	16,492,597.38	16,741,339.06	248,741.68
经营活动现金流出小计	150,968,891.33	153,289,315.82	2,320,424.49	133,159,667.50	136,579,553.69	3,419,886.19
经营活动产生的现金流量净额	10,587,075.97	10,453,097.59	-133,978.38	26,454,930.88	25,790,772.73	-664,158.15
收回投资收到的现金	177,708,219.90	177,708,219.90	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	272,871.53	272,871.53	0.00	39,210.95	39,210.95	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,000.00	13,000.00	0.00	172,000.00	172,000.00	0.00

投资活动现金流入小计	177,994,091.43	177,994,091.43	0.00	20,211,210.95	20,211,210.95	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	403,440.71	403,440.71	0.00	1,184,883.96	1,184,883.96	0.00
投资支付的现金	177,708,219.90	177,708,219.90	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	178,111,660.61	178,111,660.61	0.00	21,184,883.96	21,184,883.96	0.00
投资活动产生的现金流量净额	-117,569.18	-117,569.18	0.00	-973,673.01	-973,673.01	0.00
吸收投资收到的现金	19,800,000.00	19,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	19,800,000.00	19,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,660,000.00	9,660,000.00	0.00	13,000,077.22	13,000,077.22	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,881,489.52	1,881,489.52	0.00	1,881,489.52	1,881,489.52	0.00
筹资活动现金流出小计	11,541,489.52	11,541,489.52	0.00	14,881,566.74	14,881,566.74	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	8,258,510.48	8,258,510.48	0.00	-14,881,566.74	-14,881,566.74	0.00
现金及现金等价物净增加额	18,728,017.27	18,594,038.89	-133,978.38	10,599,691.13	9,935,532.98	-664,158.15
期初现金及现金等价物余额	71,471,334.49	73,200,505.77	1,729,171.28	60,871,643.36	63,264,972.79	2,393,329.43
期末现金及现金等价物余额	90,199,351.76	91,794,544.66	1,595,192.90	71,471,334.49	73,200,505.77	1,729,171.28

三、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》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定，客观、真实地反映了公司实际经营状况，没有损害公司和全体股东的合法权益。

四、监事会意见

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。

五、备查文件

（一）经与会董事签字并加盖董事会印章的《北京帕克国际工程咨询股份有限公司第三届董事会第十九次会议决议》

（二）经与会监事签字并加盖公司公章的《北京帕克国际工程咨询股份有限公司第三届监事会第十四次会议决议》

北京帕克国际工程咨询股份有限公司

董事会

2023年8月24日