

国义招标股份有限公司

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

国义招标股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年3月25日召开第五届董事会第三十四次会议，于2024年4月10日召开2024年第二次临时股东大会，审议通过了《关于现金收购广东省机电设备招标中心有限公司100%股权的议案》《关于本次交易构成关联交易的议案》，决议通过现金收购的方式，购买公司实际控制人广东省广新控股集团有限公司持有的广东省机电设备招标中心有限公司（以下简称“招标中心”）100%股权，并以自有资金147,892,900.00元支付了此股权转让款，招标中心于2024年4月16日在广东省市场监督管理局已完成工商变更，成为公司的全资子公司。

由于公司收购招标中心股权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》等的相关规定，对于同一控制下的控股合并，应视为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，应该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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

二、公司因同一控制下企业合并进行的追溯调整情况

(一) 对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表的追溯调整情况

2023 年 12 月 31 日 单位：人民币

报表项目	调整后	调整前	差异数
流动资产：			
货币资金	820,493,845.13	588,009,957.17	232,483,887.96
交易性金融资产	130,567,894.40	130,567,894.40	
应收账款	13,216,271.45	3,488,337.71	9,727,933.74
预付款项	428,293.42	133,446.94	294,846.48
其他应收款	7,696,220.76	3,328,425.45	4,367,795.31
其他流动资产	55,695.58	55,695.58	
流动资产合计	972,458,220.74	725,583,757.25	246,874,463.49
非流动资产：			
长期股权投资	69,129,971.16	67,967,633.45	1,162,337.71
其他权益工具投资	6,000,000.00	5,000,000.00	1,000,000.00
固定资产	16,793,571.50	14,311,062.24	2,482,509.26
使用权资产	28,978,533.46	14,964,022.43	14,014,511.03
无形资产	3,230,884.22	2,250,331.96	980,552.26
长期待摊费用	3,839,988.97	2,601,556.27	1,238,432.70
递延所得税资产	2,367,459.97	1,898,118.04	469,341.93
其他非流动资产	2,134,810.85	1,833,127.44	301,683.41
非流动资产合计	132,475,220.13	110,825,851.83	21,649,368.30
资产总计	1,104,933,440.87	836,409,609.08	268,523,831.79
流动负债：			
应付账款	23,862,236.71	14,373,675.84	9,488,560.87
合同负债	3,634,565.28	1,547,779.85	2,086,785.43
应付职工薪酬	10,146,251.98	6,007,279.88	4,138,972.10
应交税费	9,955,848.37	7,315,673.88	2,640,174.49
其他应付款	353,117,925.07	188,936,490.61	164,181,434.46

报表项目	调整后	调整前	差异数
一年内到期的非流动负债	13,509,675.65	5,048,496.49	8,461,179.16
其他流动负债	218,073.39	92,866.26	125,207.13
流动负债合计	414,444,576.45	223,322,262.81	191,122,313.64
非流动负债：			
租赁负债	15,975,397.20	10,640,980.63	5,334,416.57
非流动负债合计	15,975,397.20	10,640,980.63	5,334,416.57
负债总计	430,419,973.65	233,963,243.44	196,456,730.21
所有者权益：			
实收资本（或股本）	153,820,000.00	153,820,000.00	-
资本公积	249,973,806.05	182,235,980.17	67,737,825.88
盈余公积	75,588,490.31	74,469,252.97	1,119,237.34
未分配利润	190,950,532.48	187,740,494.12	3,210,038.36
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计	670,332,828.84	598,265,727.26	72,067,101.58
少数股东权益	4,180,638.38	4,180,638.38	-
所有者权益（或股东权益） 合计	674,513,467.22	602,446,365.64	72,067,101.58
所有者权益合计	674,513,467.22	602,446,365.64	72,067,101.58

（二）对 2023 年合并利润表的追溯调整情况

2023 年度 单位：人民币

报表项目	调整后	调整前	差异数
一、营业收入	354,689,359.66	242,336,511.41	112,352,848.25
减：营业成本	181,269,228.42	118,281,156.15	62,988,072.27
税金及附加	2,035,985.72	1,368,099.45	667,886.27
销售费用	16,854,176.07	11,774,131.44	5,080,044.63
管理费用	72,688,319.21	44,881,279.03	27,807,040.18
研发费用	19,355,870.72	13,611,325.35	5,744,545.37
财务费用	-18,349,993.87	-16,336,068.71	-2,013,925.16
加：其他收益	518,698.14	369,869.65	148,828.49
投资收益（损失以“-”号填列）	3,256,203.55	3,371,921.45	-115,717.90
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	567,894.40	567,894.40	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-418,830.55	-497,149.89	78,319.34

报表项目	调整后	调整前	差异数
资产处置收益（损失以“-”号填列）	107,662.82	491.64	107,171.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	84,867,401.75	72,569,615.95	12,297,785.80
加：营业外收入	1,109,813.08	1,053,972.18	55,840.90
减：营业外支出	77,145.15	15,416.62	61,728.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	85,900,069.68	73,608,171.51	12,291,898.17
减：所得税费用	10,054,460.88	8,954,936.11	1,099,524.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	75,845,608.80	64,653,235.40	11,192,373.40
（一）按经营持续性分类			-
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	75,845,608.80	64,653,235.40	11,192,373.40
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	74,217,907.66	63,025,534.26	11,192,373.40
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,627,701.14	1,627,701.14	
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

报表项目	调整后	调整前	差异数
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	75,845,608.80	64,653,235.40	11,192,373.40
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	74,217,907.66	63,025,534.26	11,192,373.40
归属于少数股东的综合收益总额	1,627,701.14	1,627,701.14	

(三) 对 2023 年合并现金流量表的追溯调整情况

2023 年度 单位：人民币

报表项目	调整后	调整前	差异数
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	373,913,820.14	257,779,564.61	116,134,255.53
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	33,605,934.38	5,226,128.04	28,379,806.34
经营活动现金流入小计	407,519,754.52	263,005,692.65	144,514,061.87
购买商品、接受劳务支付的现金	92,907,068.07	69,261,510.44	23,645,557.63
支付给职工及为职工支付的现金	151,956,268.41	96,089,186.23	55,867,082.18
支付的各项税费	34,138,634.22	23,299,106.92	10,839,527.30
支付其他与经营活动有关的现金	104,463,756.87	95,606,420.37	8,857,336.50
经营活动现金流出小计	383,465,727.57	284,256,223.96	99,209,503.61
经营活动产生的现金流量净额	24,054,026.95	-21,250,531.31	45,304,558.26
二、投资活动产生的现金流量			

报表项目	调整后	调整前	差异数
收回投资收到的现金	1,002,225,278.74	1,002,225,278.74	
取得投资收益收到的现金	6,092,434.77	6,092,434.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,180.00	180.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,008,319,893.51	1,008,317,893.51	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,714,869.72	2,241,265.37	473,604.35
投资支付的现金	1,158,356,394.45	1,033,258,111.11	125,098,283.34
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,161,071,264.17	1,035,499,376.48	125,571,887.69
投资活动产生的现金流量净额	-152,751,370.66	-27,181,482.97	-125,569,887.6
三、筹资活动产生的现金流量			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,560,809.57	47,560,809.57	
支付其他与筹资活动有关的现金	16,038,151.39	5,784,154.65	10,253,996.74
筹资活动现金流出小计	63,598,960.96	53,344,964.22	10,253,996.74
筹资活动产生的现金流量净额	-63,598,960.96	-53,344,964.22	-10,253,996.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,434.82		10,434.82
五、现金及现金等价物净增加额	-192,285,869.85	-101,776,978.50	-90,508,891.35
加：期初现金及现金等价物余额	547,722,718.78	355,853,449.53	191,869,269.25
六、期末现金及现金等价物余额	355,436,848.93	254,076,471.03	101,360,377.90

三、董事会关于公司本次追溯调整的说明

董事会说明：公司因收购关联公司所进行的财务报表数据追溯调整符合《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，本次追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司实际经营状况，财务核算符合有关规定，未损害公司及全体股东的合法权益。

《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》已经公司于 2025 年 3 月 27 日召开的第六届董事会第六次会议审议通过，本议案无需提交股东大会审议。

四、监事会关于公司本次追溯调整的说明

监事会说明：公司因收购关联公司所进行的财务报表数据追溯调整符合《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，本次追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司实际经营状况，财务核算符合有关规定，未损害公司及全体股东的合法权益。

《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》已经公司于 2025 年 3 月 27 日召开的第六届监事会第四次会议审议通过，本议案无需提交股东大会审议。

国义招标股份有限公司

董事会

2025 年 3 月 31 日