

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



Jiangsu Lopal Tech. Group Co., Ltd. 江蘇龍蟠科技集團股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：2465)

關於同一控制下企業合併追溯調整財務數據的公告

本公司董事會及全體董事保證本公告內容不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔法律責任。

本公告乃江蘇龍蟠科技集團股份有限公司(「公司」)根據香港法例第571章證券及期貨條例第XIVA部及香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.09條及第13.10B條作出。公司於2026年4月24日召開第五屆董事會審計委員會第四次會議和第五屆董事會第四次會議，審議通過了《關於同一控制下企業合併追溯調整財務數據的議案》，本議案無需提交公司股東會審議。現將有關事項公告如下：

一、本次追溯調整原因

2024年3月6日，公司召開第四屆董事會第十七次會議，審議通過了《關於收購山東美多科技有限公司暨關聯交易並對其增資的議案》，關聯董事迴避表決，同意擬以現金人民幣10,053.92萬元收購龍蟠國際控股有限公司(以下簡稱「龍蟠國際」)持有的山東美多科技有限公司(以下簡稱「山東美多」)100%股權，並在收購完成後對其增資人民幣5,000萬元。具體內容詳見公司於2024年3月7日在上海

證券交易所網站(www.sse.com.cn)上披露的《江蘇龍蟠科技股份有限公司關於收購山東美多科技有限公司暨關聯交易並對其增資的公告》(公告編號：2024-028)。

2024年3月7日，公司召開的第四屆董事會第十八次會議，審議通過了《關於簽署〈山東美多科技有限公司之股權轉讓協議之補充協議〉的議案》，關聯董事迴避表決，交易雙方經協商後一致同意將股權交割日和股權轉讓對價支付時間延後，股權交割日延遲到山東美多在建項目滿產後，並在本次股權轉讓完成工商變更或備案手續後2周內支付股權轉讓對價，雙方並就此事項簽署了《山東美多科技有限公司之股權轉讓協議之補充協議》。具體內容詳見公司於2024年3月8日披露於上海證券交易所網站的《江蘇龍蟠科技股份有限公司關於收購山東美多科技有限公司暨關聯交易並對其增資的補充公告》(公告編號：2024-033)。

2025年1月21日，上述收購事宜完成，山東美多完成工商變更登記，成為公司全資子公司，納入公司合併報表範圍。

根據《企業會計準則第20號 — 企業合併》的相關規定，參與合併的企業在合併前後均受同一方最終控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。由於公司和山東美多同受石俊峰控制且該控制並非暫時性的，因此本次合併為同一控制下企業合併。根據《企業會計準則第2號 — 長期股權投資》《企業會計準則第20號 — 企業合併》《企業會計準則第33號 — 合併財務報表》等相關規定，作為同一控制下的企業合併，在合併當期編製合併財務報表時，應對合併資產負債表

的期初數進行調整，同時對合併利潤表和合併現金流量表各比較報表的相關項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

按照上述規定，公司按照同一控制下企業合併的相關規定追溯調整相關財務報表數據，本次追溯調整數據未經審計。

二、追溯調整後對前期財務狀況和經營成果的影響

追溯調整前後具體財務數據情況如下：

(一) 對2024年合併資產負債表的影響

單位：元

項目	2024年12月31日 (追溯調整前)	2024年12月31日 (追溯調整後)	影響數
流動資產：			
貨幣資金	2,764,665,059.56	2,775,560,310.00	10,895,250.44
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產	505,364,039.19	505,364,039.19	
衍生金融資產	64,000.00	67,700.00	3,700.00
應收票據	21,334,725.52	21,334,725.52	
應收賬款	1,435,047,233.34	1,439,310,650.94	4,263,417.60
應收款項融資	296,752,314.61	296,752,314.61	—
預付款項	282,303,630.94	282,403,024.38	99,393.44
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	89,251,005.54	91,192,310.42	1,941,304.88
其中：應收利息			
應收股利			
買入返售金融資產			
存貨	1,391,918,311.88	1,392,470,370.77	552,058.89
其中：數據資源			
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	379,062,444.70	393,832,575.34	14,770,130.64
流動資產合計	7,165,762,765.28	7,198,288,021.17	32,525,255.89

項目	2024年12月31日 (追溯調整前)	2024年12月31日 (追溯調整後)	影響數
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	47,659,356.24	47,659,356.24	
其他權益工具投資	141,450,000.00	141,450,000.00	
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	5,934,001,980.99	5,988,233,863.97	54,231,882.98
在建工程	574,549,323.73	684,295,759.09	109,746,435.36
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	845,234,002.65	884,439,658.64	39,205,655.99
無形資產	404,647,784.90	404,685,985.44	38,200.54
其中：數據資源			
開發支出			
其中：數據資源			
商譽	214,173,149.14	214,173,149.14	
長期待攤費用	116,272,162.37	116,272,162.37	
遞延所得稅資產	344,332,547.06	344,332,547.06	
其他非流動資產	20,884,468.25	31,356,468.25	10,472,000.00
非流動資產合計	8,643,204,775.33	8,856,898,950.20	213,694,174.87
資產總計	15,808,967,540.61	16,055,186,971.37	246,219,430.76

項目	2024年12月31日 (追溯調整前)	2024年12月31日 (追溯調整後)	影響數
流動負債：			
短期借款	3,985,751,169.10	3,985,751,169.10	
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
衍生金融負債	878,319.80	878,319.80	
應付票據	89,992,289.14	98,747,289.14	8,755,000.00
應付賬款	1,701,761,339.82	1,756,848,679.24	55,087,339.42
預收款項			
合同負債	92,290,198.77	92,296,145.67	5,946.90
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	61,795,695.75	63,384,096.96	1,588,401.21
應交稅費	16,925,741.76	16,928,011.45	2,269.69
其他應付款	51,377,235.08	54,724,278.04	3,347,042.96
其中：應付利息			
應付股利			
應付手續費及傭金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	2,530,661,861.43	2,551,254,734.35	20,592,872.92
其他流動負債	11,805,276.47	11,806,049.57	773.10
流動負債合計	8,543,239,127.12	8,632,618,773.32	89,379,646.20

項目	2024年12月31日 (追溯調整前)	2024年12月31日 (追溯調整後)	影響數
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	2,204,014,652.93	2,204,014,652.93	
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	757,365,873.99	800,264,596.44	42,898,722.45
長期應付款	193,097,905.80	213,590,265.15	20,492,359.35
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益	171,128,861.51	175,078,861.51	3,950,000.00
遞延所得稅負債	6,646,189.74	6,646,189.74	
其他非流動負債			
非流動負債合計	3,332,253,483.97	3,399,594,565.77	67,341,081.80
負債合計	11,875,492,611.09	12,032,213,339.09	156,720,728.00
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)	665,078,903.00	665,078,903.00	
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	2,751,995,011.04	2,851,995,011.04	100,000,000.00
減：庫存股	50,271,636.84	50,271,636.84	
其他綜合收益	-3,699,698.20	-3,699,698.20	
專項儲備	2,740,234.81	2,740,234.81	
盈餘公積	79,751,116.00	79,751,116.00	
一般風險準備			
未分配利潤	-365,344,485.08	-375,845,782.32	-10,501,297.24
歸屬於母公司所有者權益(或股東權益)合計	3,080,249,444.73	3,169,748,147.49	89,498,702.76
少數股東權益	853,225,484.79	853,225,484.79	
所有者權益(或股東權益)合計	3,933,474,929.52	4,022,973,632.28	89,498,702.76
負債和所有者權益(或股東權益)總計	15,808,967,540.61	16,055,186,971.37	246,219,430.76

(二) 對2024年合併利潤表的影響

單位：元

項目	2024年度 (追溯調整前)	2024年度 (追溯調整後)	影響數
一、營業總收入	7,673,051,137.54	7,677,046,237.19	3,995,099.65
其中：營業收入	7,673,051,137.54	7,677,046,237.19	3,995,099.65
利息收入		—	—
已賺保費		—	—
手續費及傭金收入		—	—
二、營業總成本	8,274,550,133.28	8,289,175,871.23	14,625,737.95
其中：營業成本	6,961,636,468.63	6,966,401,783.03	4,765,314.40
利息支出		—	—
手續費及傭金支出		—	—
退保金		—	—
賠付支出淨額		—	—
提取保險責任準備金淨額		—	—
保單紅利支出		—	—
分保費用		—	—
稅金及附加	40,728,169.72	40,739,519.37	11,349.65
銷售費用	163,764,132.56	163,764,132.56	—
管理費用	370,569,917.35	379,731,669.39	9,161,752.04
研發費用	483,919,166.87	484,565,430.16	646,263.29
財務費用	253,932,278.15	253,973,336.72	41,058.57
其中：利息費用	258,663,338.07	258,804,083.08	140,745.01
利息收入	20,964,040.63	21,073,872.80	109,832.17
加：其他收益	153,230,420.38	153,273,569.88	43,149.50
投資收益(損失以「-」號填列)	-4,063,023.90	-2,129,726.99	1,933,296.91
其中：對聯營企業和合營企業 的投資收益	-28,746,929.68	-28,746,929.68	—
以攤餘成本計量的金融資產 終止確認收益		—	—
匯兌收益(損失以「-」號填列)		—	—
淨敞口套期收益(損失以「-」 號填列)		—	—
公允價值變動收益(損失以 「-」號填列)	-33,440,445.59	-33,770,995.59	-330,550.00

項目	2024年度 (追溯調整前)	2024年度 (追溯調整後)	影響數
信用減值損失(損失以「-」號填列)	29,627,511.49	29,305,759.69	-321,751.80
資產減值損失(損失以「-」號填列)	-264,842,248.13	-264,842,248.13	—
資產處置收益(損失以「-」號填列)	-12,467,487.52	-12,467,487.52	—
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)	-733,454,269.01	-742,760,762.70	-9,306,493.69
加：營業外收入	13,444,928.37	13,451,528.37	6,600.00
減：營業外支出	3,107,346.82	3,107,346.82	—
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	-723,116,687.46	-732,416,581.15	-9,299,893.69
減：所得稅費用	75,879,441.18	75,879,441.18	—
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-798,996,128.64	-808,296,022.33	-9,299,893.69
(一) 按經營持續性分類		—	—
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-798,996,128.64	-808,296,022.33	-9,299,893.69
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		—	—
(二) 按所有權歸屬分類		—	—
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-635,668,136.55	-644,968,030.24	-9,299,893.69
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)	-163,327,992.09	-163,327,992.09	—

項目	2024年度 (追溯調整前)	2024年度 (追溯調整後)	影響數
六、其他綜合收益的稅後淨額	-3,140,736.58	-3,140,736.58	—
(一) 歸屬母公司所有者的其他綜合 收益的稅後淨額	-2,347,301.07	-2,347,301.07	—
1. 不能重分類進損益的其他 綜合收益		—	—
(1) 重新計量設定受益計 劃變動額		—	—
(2) 權益法下不能轉損益 的其他綜合收益		—	—
(3) 其他權益工具投資公 允價值變動		—	—
(4) 企業自身信用風險公 允價值變動		—	—
2. 將重分類進損益的其他綜 合收益	-2,347,301.07	-2,347,301.07	—
(1) 權益法下可轉損益的 其他綜合收益		—	—
(2) 其他債權投資公允價 值變動		—	—
(3) 金融資產重分類計入 其他綜合收益的金額		—	—
(4) 其他債權投資信用減 值準備		—	—
(5) 現金流量套期儲備	1,396,329.53	1,396,329.53	—
(6) 外幣財務報表折算差 額	-3,743,630.60	-3,743,630.60	—
(7) 其他		—	—
(二) 歸屬於少數股東的其他綜合收 益的稅後淨額	-793,435.51	-793,435.51	—

項目	2024年度 (追溯調整前)	2024年度 (追溯調整後)	影響數
七、綜合收益總額	-802,136,865.22	-811,436,758.91	-9,299,893.69
(一) 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	-638,015,437.62	-647,315,331.31	-9,299,893.69
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額	-164,121,427.60	-164,121,427.60	—
八、每股收益：		—	—
(一) 基本每股收益(元/股)	-1.10	-1.11	-0.01
(二) 稀釋每股收益(元/股)	-1.09	-1.11	-0.02

(三)對2024年合併現金流量表的影響

單位：元

項目	2024年度 (追溯調整前)	2024年度 (追溯調整後)	影響數
銷售商品、提供勞務收到的現金	5,031,390,716.50	5,031,424,270.59	33,554.09
客戶存款和同業存放款項淨增加額		—	—
向中央銀行借款淨增加額		—	—
向其他金融機構拆入資金淨增加額		—	—
收到原保險合同保費取得的現金		—	—
收到再保業務現金淨額		—	—
保戶儲金及投資款淨增加額		—	—
收取利息、手續費及傭金的現金		—	—
拆入資金淨增加額		—	—
回購業務資金淨增加額		—	—
代理買賣證券收到的現金淨額		—	—
收到的稅費返還	27,499,802.52	27,499,802.52	—
收到其他與經營活動有關的現金	507,669,398.95	511,778,980.62	4,109,581.67
經營活動現金流入小計	5,566,559,917.97	5,570,703,053.73	4,143,135.76

項目	2024年度 (追溯調整前)	2024年度 (追溯調整後)	影響數
購買商品、接受勞務支付的現金	3,676,090,105.35	3,676,407,209.01	317,103.66
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
拆出資金淨增加額			
支付利息、手續費及傭金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工及為職工支付的現金	647,304,028.36	659,764,156.19	12,460,127.83
支付的各項稅費	162,397,421.89	162,410,622.08	13,200.19
支付其他與經營活動有關的現金	261,304,590.77	273,723,515.17	12,418,924.40
經營活動現金流出小計	4,747,096,146.37	4,772,305,502.45	25,209,356.08
經營活動產生的現金流量淨額	819,463,771.60	798,397,551.28	-21,066,220.32
收回投資收到的現金	18,786,494.83	18,816,823.60	30,328.77
取得投資收益收到的現金	24,528,380.82	24,528,380.82	
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	1,918,955.84	1,918,955.84	
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金	13,074,903.38	13,074,903.38	
投資活動現金流入小計	58,308,734.87	58,339,063.64	30,328.77
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	599,328,462.05	613,273,033.46	13,944,571.41
投資支付的現金	473,364.36	490,196.22	16,831.86
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金	479,458,972.79	479,505,388.79	46,416.00
投資活動現金流出小計	1,079,260,799.20	1,093,268,618.47	14,007,819.27
投資活動產生的現金流量淨額	-1,020,952,064.33	-1,034,929,554.83	-13,977,490.50
吸收投資收到的現金	962,516,438.08	962,516,438.08	

項目	2024年度 (追溯調整前)	2024年度 (追溯調整後)	影響數
其中：子公司吸收少數股東投資收 到的現金	478,487,130.93	478,487,130.93	
取得借款收到的現金	6,015,087,797.02	6,015,087,797.02	
收到其他與籌資活動有關的現金	370,000,000.00	451,100,000.00	81,100,000.00
籌資活動現金流入小計	7,347,604,235.10	7,428,704,235.10	81,100,000.00
償還債務支付的現金	6,958,361,387.08	6,958,361,387.08	
分配股利、利潤或償付利息支付的 現金	249,270,290.44	249,270,290.44	
其中：子公司支付給少數股東的股 利、利潤	6,013,206.00	6,013,206.00	
支付其他與籌資活動有關的現金	390,039,032.69	461,764,831.30	71,725,798.61
籌資活動現金流出小計	7,597,670,710.21	7,669,396,508.82	71,725,798.61
籌資活動產生的現金流量淨額	-250,066,475.11	-240,692,273.72	9,374,201.39
四、匯率變動對現金及現金等價物 的影響	415,058.75	415,058.75	
五、現金及現金等價物淨增加額	-451,139,709.09	-476,809,218.52	-25,669,509.43
加：期初現金及現金等價物餘額	2,958,602,919.67	2,986,412,679.54	27,809,759.87
六、期末現金及現金等價物餘額	2,507,463,210.58	2,509,603,461.02	2,140,250.44

三、董事會關於公司本次追溯調整合理性的說明

公司對本次同一控制下企業合併追溯調整的有關財務報表數據符合國家頒佈的《企業會計準則》及其相關指南、解釋以及公司會計政策的相關規定，追溯調整後的財務報表客觀、真實地反映了公司的財務狀況和實際經營成果，同意本次追溯調整財務數據。

四、審計委員會意見

審計委員會認為，公司對本次同一控制下企業合併追溯調整財務數據事項，符合《企業會計準則》等相關規定，追溯調整後的財務報表客觀、真實地反映了公司的財務狀況和經營成果；本次追溯調整財務數據事項符合相關法律、法規的規定，不存在損害公司及全體股東特別是中小股東利益的情形，同意公司本次同一控制下企業合併追溯調整財務數據事項，並提交公司董事會審議。

本公告以中英文版刊發。如有歧義，概以中文版為準。

承董事會命
江蘇龍蟠科技集團股份有限公司
董事長
石俊峰

中國·南京
2026年4月24日

於本公告日期，本公司董事會包括執行董事石俊峰先生、呂振亞先生、秦建先生、沈志勇先生及張羿先生；非執行董事朱香蘭女士；及獨立非執行董事耿成軒女士、康錦里先生、張金龍先生以及閻健先生。