

证券代码：002366

证券简称：融发核电

公告编号：2024-015

## 融发核电设备股份有限公司

### 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信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

融发核电设备股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月23日召开第六届董事会第十次会议、第六届监事会第六次会议，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》，本次追溯调整财务数据无需提交股东大会审议，现将具体情况公告如下：

#### 一、本次追溯调整背景情况

山东产权交易中心（<http://www.sdcqjy.com/>）于2023年8月16日至2023年9月12日期间，公示了关于山东融发成海智能装备有限公司（以下简称“融发成海”）10%股权挂牌转让的相关信息，挂牌底价为11,630.5666万元。本次公开挂牌的转让方为烟台国丰投资控股集团有限公司（以下简称“国丰集团”、“转让方”），国丰集团原持有融发成海10%股权。

2023年8月24日，公司第六届董事会第七次会议、第六届监事会第四次会议全票审议通过了《关于拟参与竞拍参股子公司10%股权的议案》，同意参与竞拍融发成海10%股权，公司董事会授权经营层办理包括但不限于股权竞拍、资金拨付、合同签署等竞拍相关事宜。

2023年9月18日，公司一级全资子公司烟台台海玛努尔核电设备有限公司（以下简称“烟台台海核电”、“受让方”）与国丰集团签署《产权交易合同》，对本次交易的标的股权转让价款及价款支付等事项进行约定。本次交易完成后，公司持有融发成海的股权比例由41%增至51%，融发成海将由公司参股公司变更为合并财务报表的控股子公司。

由于公司与融发成海在合并前后均由青岛军民融合发展集团有限公司（以下简称“融发集团”）控制且该控制非暂时性的，根据《企业会计准则第20号——企业合并》等准则规定，融发成海并表按照同一控制下的企业合并处理，其中：

合并资产负债表期初数相应调整；2023年合并利润表、合并现金流量表包含融发成海全年数据。本次追溯调整数据已经审计。

## 二、追溯调整后对前期财务状况和经营成果的影响

(一) 追溯调整对 2023 年合并资产负债表期初余额的影响：

单位：元

项 目	追溯调整前	同一控制下企业合 并影响	追溯调整后
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,130,256,216.52	495,023,816.05	2,625,280,032.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	8,428,494.41		8,428,494.41
应收账款	538,741,683.42	13,593,599.25	552,335,282.67
应收款项融资	3,066,341.38	500,000.00	3,566,341.38
预付款项	30,306,711.11	65,638,743.46	95,945,454.57
其他应收款	1,119,218,749.59	335,108,054.98	1,454,326,804.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货	487,930,536.01	2,591,333.52	490,521,869.53
合同资产	169,999,884.92		169,999,884.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	26,124,749.99	3,495,515.06	29,620,265.05
<b>流动资产合计</b>	<b>4,514,073,367.35</b>	<b>915,951,062.32</b>	<b>5,430,024,429.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	182,208,471.66	-182,208,471.66	
其他权益工具投资	2,500,000.00		2,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,428,959,263.21	1,439,885.75	1,430,399,148.96
在建工程	496,370,840.51	893,547,730.97	1,389,918,571.48

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	30,986,016.49	8,324,779.75	39,310,796.24
无形资产	156,053,450.79	140,376,985.04	296,430,435.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,068,455.78	18,479,646.42	19,548,102.20
递延所得税资产	67,609,595.50	1,966,145.68	69,575,741.18
其他非流动资产	36,053,500.32	36,697,514.26	72,751,014.58
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,401,809,594.26</b>	<b>918,624,216.21</b>	<b>3,320,433,810.47</b>
<b>资产总计</b>	<b>6,915,882,961.61</b>	<b>1,834,575,278.53</b>	<b>8,750,458,240.14</b>
<b>项 目</b>	<b>追溯调整前</b>	<b>同一控制下企业合并影响</b>	<b>追溯调整后</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	68,148,261.66	10,000,000.00	78,148,261.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	81,962,929.24	53,924,013.72	135,886,942.96
预收款项			
合同负债	61,135,330.72	-20,107,308.00	41,028,022.72
应付职工薪酬	127,362,406.40	1,686,025.83	129,048,432.23
应交税费	253,976,704.48	3,460,544.58	257,437,249.06
其他应付款	973,722,574.31	-265,378,393.18	708,344,181.13
其中：应付利息	43,232,833.50		43,232,833.50
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	111,162,514.73	91,535,193.25	202,697,707.98
其他流动负债	13,944,467.56	-2,613,950.05	11,330,517.51
<b>流动负债合计</b>	<b>1,691,415,189.10</b>	<b>-127,493,873.85</b>	<b>1,563,921,315.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	64,141,751.47	927,088,000.00	991,229,751.47
应付债券			
租赁负债	27,618,507.92	7,233,180.27	34,851,688.19
长期应付款	144,884,435.90	511,994,836.65	656,879,272.55
长期应付职工薪酬			
预计负债	206,263,903.31	688,572.16	206,952,475.47

递延收益	125,754,945.54		125,754,945.54
递延所得税负债		2,081,194.94	2,081,194.94
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>568,663,544.14</b>	<b>1,449,085,784.02</b>	<b>2,017,749,328.16</b>
<b>负债合计</b>	<b>2,260,078,733.24</b>	<b>1,321,591,910.17</b>	<b>3,581,670,643.41</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	253,556,828.00		253,556,828.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,909,386,529.52	24,891,096.58	4,934,277,626.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	10,150,979.39	32,602.11	10,183,581.50
盈余公积	211,879,937.60		211,879,937.60
未分配利润	-813,664,780.09	-37,628,331.22	-851,293,111.31
归属于母公司股东权益合计	4,571,309,494.42	-12,704,632.53	4,558,604,861.89
少数股东权益	84,494,733.95	525,688,000.89	610,182,734.84
<b>股东权益合计</b>	<b>4,655,804,228.37</b>	<b>512,983,368.36</b>	<b>5,168,787,596.73</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>6,915,882,961.61</b>	<b>1,834,575,278.53</b>	<b>8,750,458,240.14</b>

(二) 追溯调整对 2022 年 1-12 月合并利润表的影响：

单位：元

项 目	追溯调整前	同一控制下企业合并影响	追溯调整后
<b>一、营业总收入</b>	<b>499,103,304.94</b>	<b>8,372,894.36</b>	<b>507,476,199.30</b>
其中：营业收入	499,103,304.94	8,372,894.36	507,476,199.30
<b>二、营业总成本</b>	<b>738,837,959.57</b>	<b>28,174,133.87</b>	<b>767,012,093.44</b>
其中：营业成本	552,561,520.64	2,872,319.92	555,433,840.56
税金及附加	15,527,175.96	2,978,766.04	18,505,942.00
销售费用	15,154,364.07	6,001.54	15,160,365.61
管理费用	55,169,498.99	21,067,221.67	76,236,720.66
研发费用	28,110,684.71	1,014,669.22	29,125,353.93
财务费用	72,314,715.20	235,155.48	72,549,870.68
其中：利息费用	67,722,091.99	454,141.01	68,176,233.00

利息收入	2,237,034.25	249,280.64	2,486,314.89
加：其他收益	3,275,940.51	56,333.83	3,332,274.34
投资收益（损失以“-”号填列）	1,707,834,362.81		1,707,834,362.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,873,734.49	-4,873,734.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-379,596,709.53	-18,491,271.51	-398,087,981.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-85,966,931.10		-85,966,931.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-413,200,535.67		-413,200,535.67
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>592,611,472.39</b>	<b>-38,236,177.19</b>	<b>554,375,295.20</b>
加：营业外收入	29,637,159.85	866,175.55	30,503,335.40
减：营业外支出	242,500,019.75	0.84	242,500,020.59
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>379,748,612.49</b>	<b>-37,370,002.48</b>	<b>342,378,610.01</b>
减：所得税费用	6,662,773.56	2,717,478.81	9,380,252.37
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>373,085,838.93</b>	<b>-40,087,481.29</b>	<b>332,998,357.64</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	373,085,838.93	-40,087,481.29	332,998,357.64
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）	418,340,567.75	-15,373,601.33	402,966,966.42
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-45,254,728.82	-24,713,879.96	-69,968,608.78
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>45,139.24</b>		<b>45,139.24</b>
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	31,597.46		31,597.46
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	31,597.46		31,597.46
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动	31,597.46		31,597.46
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	13,541.78		13,541.78
<b>七、综合收益总额</b>	<b>373,130,978.17</b>	<b>-40,087,481.29</b>	<b>333,043,496.88</b>
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额	418,372,165.21	-15,373,601.33	402,998,563.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-45,241,187.04	-24,713,879.96	-69,955,067.00
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	<b>0.4800</b>	<b>-0.2864</b>	<b>0.1936</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）	<b>0.4800</b>	<b>-0.2864</b>	<b>0.1936</b>

(三) 追溯调整对 2022 年 1-12 月合并现金流量表的影响：

单位：元

项 目	追溯调整前	同一控制下企业合并影响	追溯调整后
<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	314,426,431.18	227,765,259.96	542,191,691.14
收到的税费返还	38.17	94,397,337.51	94,397,375.68
收到其他与经营活动有关的现金	203,419,792.73	9,959,331.23	213,379,123.96
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>517,846,262.08</b>	<b>332,121,928.70</b>	<b>849,968,190.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	232,114,425.51	259,413,316.20	491,527,741.71
支付给职工以及为职工支付的	169,009,463.24	18,875,499.78	187,884,963.02

现金			
支付的各项税费	41,140,300.04	3,342,710.91	44,483,010.95
支付其他与经营活动有关的现金	94,603,891.35	6,520,694.27	101,124,585.62
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>536,868,080.14</b>	<b>288,152,221.16</b>	<b>825,020,301.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-19,021,818.06</b>	<b>43,969,707.54</b>	<b>24,947,889.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,441,663.60	-18,667,331.60	5,774,332.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>24,441,663.60</b>	<b>-18,667,331.60</b>	<b>5,774,332.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,147,505.48	488,936,185.47	536,083,690.95
投资支付的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>47,147,505.48</b>	<b>488,936,185.47</b>	<b>536,083,690.95</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-22,705,841.88</b>	<b>-507,603,517.07</b>	<b>-530,309,358.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	
吸收投资收到的现金	2,387,407,064.29	-	2,387,407,064.29
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金	21,200,000.00	740,000,000.00	761,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		508,057,702.96	508,057,702.96
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>2,408,607,064.29</b>	<b>1,248,057,702.96</b>	<b>3,656,664,767.25</b>
偿还债务支付的现金	210,610,847.35	912,000.00	211,522,847.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,427,669.60	372,166.65	2,799,836.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	93,238,308.34	350,002,000.00	443,240,308.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>306,276,825.29</b>	<b>351,286,166.65</b>	<b>657,562,991.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,102,330,239.00</b>	<b>896,771,536.31</b>	<b>2,999,101,775.31</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物</b>		-	-

的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	2,060,602,579.06	433,137,726.78	2,493,740,305.84
加：期初现金及现金等价物余额	43,389,063.22	61,886,089.27	105,275,152.49
六、期末现金及现金等价物余额	<b>2,103,991,642.28</b>	<b>495,023,816.05</b>	<b>2,599,015,458.33</b>

### 三、董事会关于本次追溯调整财务数据的说明

董事会认为，公司 2023 年财务报告已经会计师事务所审计并出具了标准无保留意见的审计报告(尤振审字[2024]第 0251 号)。报告期内，融发成海纳入公司合并报表范围，采用同一控制下的企业合并。本次追溯调整 2022 年度财务报表有关数据，符合《企业会计准则》等相关规定，追溯调整后的财务报表能够客观、真实地反映公司财务状况和经营成果。本次追溯调整财务数据事项符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

### 四、监事会关于本次追溯调整财务数据的说明

监事会认为，公司 2023 年财务报告已经会计师事务所审计并出具了标准无保留意见的审计报告(尤振审字[2024]第 0251 号)。报告期内，融发成海纳入公司合并报表范围，采用同一控制下的企业合并。本次追溯调整 2022 年度财务报表有关数据，符合《企业会计准则》等相关规定，追溯调整后的财务报表能够客观、真实地反映公司财务状况和经营成果。本次追溯调整财务数据事项符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

融发核电设备股份有限公司董事会

2024 年 4 月 25 日