

证券代码： 688121

证券简称：*ST 卓然

公告编号：2026-056

上海卓然工程技术股份有限公司 关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

上海卓然工程技术股份有限公司（以下简称“公司”）第三届董事会第二十七次会议于2026年8月2日以赞成票6票，反对票0票，弃权票1票，审议并通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。董事陈莫先生对该议案投弃权票，弃权理由如下：财务追溯调整事项依赖本年度财务数据的公允与确定，现阶段年报存在重大审计不确定性，不具备审慎审议条件，予以弃权。现将具体事宜公告如下：

一、 本次追溯调整的原因

公司分别于2024年6月4日、2024年6月25日召开第三届董事会第十三次会议、2023年年度股东大会，审议通过了《关于收购Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 100%股权暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金支付人民币10,900.00万元（以2024年5月30日汇率计算等值约1,532.81万美元，最终交易价格以实际成交日汇率为准）收购Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd.（以下简称“INNOVARE KTI”）100%的股权（以下简称“本次交易”）。本次收购完成后，INNOVARE KTI成为公司全资子公司，纳入公司合并报表范围。上述股权交易已于2024年11月2日完成交割。

公司与INNOVARE KTI合并前后均受同一实际控制人控制且该控制并非暂时性的，因此公司对INNOVARE KTI的合并为同一控制下企业合并。公司需按照同一控制下企业合并的相关规定追溯调整2024年度财务报表期初数据及上年同期相关财务报表数据。

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》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的相关规定，对于同一控制下的控股合并，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。

二、 追溯调整事项对比较期间合并财务报表的财务状况、经营成果和现金流量的影响

因上述同一控制下合并范围变化调整，本公司相应对2024年度合并财务报表进行了追溯调整，相关科目的影响具体如下：

（一） 对 2024 年 12 月 31 日合并资产负债表项目的影响如下

单位：人民币元

项目	追溯调整前	调整数	追溯调整后
流动资产：			
货币资金	452,497,202.59	15,906,266.85	468,403,469.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	374,677,034.28		374,677,034.28
应收账款	1,773,630,076.84	14,865,435.38	1,788,495,512.22
应收款项融资	721,342.59		721,342.59
预付款项	745,782,700.72		745,782,700.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,699,706.13	461,061.74	2,160,767.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	485,376,165.21	70,232,429.39	555,608,594.60
其中：数据资源			
合同资产	821,013,415.34		821,013,415.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	3,959,003.76		3,959,003.76
流动资产合计	4,659,356,647.46	101,465,193.36	4,760,821,840.82
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	67,666,651.21		67,666,651.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		251,040.79	251,040.79
投资性房地产		-	
固定资产	1,163,901,822.35	327,622.70	1,164,229,445.05
在建工程	1,931,211,187.32	-	1,931,211,187.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	2,530,326.70	636,327.64	3,166,654.34
无形资产	547,720,144.06	134,428.85	547,854,572.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	15,846,890.34		15,846,890.34
长期待摊费用	30,273,583.85	848,607.54	31,122,191.39
递延所得税资产	63,259,485.56	1,192,610.83	64,452,096.39
其他非流动资产	227,327,249.93		227,327,249.93
非流动资产合计	4,049,737,341.32	3,390,638.35	4,053,127,979.67
资产总计	8,709,093,988.78	104,855,831.71	8,813,949,820.49

项目	追溯调整前	调整数	追溯调整后
流动负债：			
短期借款	535,902,071.36		535,902,071.36
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	458,311,510.30		458,311,510.30
应付账款	2,048,920,281.28	9,551,887.03	2,058,472,168.31
预收款项			
合同负债	515,738,105.04	70,440,182.29	586,178,287.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,299,759.45	609,799.14	17,909,558.59

应交税费	78,786,743.50	1,292,165.62	80,078,909.12
其他应付款	314,541,478.86	299,903.08	314,841,381.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	379,303,227.69	348,965.32	379,652,193.01
其他流动负债	124,383,597.78	0.00	124,383,597.78
流动负债合计	4,473,186,775.26	82,542,902.48	4,555,729,677.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,561,087,485.47		1,561,087,485.47
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,388,257.05	296,261.58	1,684,518.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,001,067.32		9,001,067.32
递延所得税负债	534,111.09		534,111.09
其他非流动负债	-		
非流动负债合计	1,572,010,920.93	296,261.58	1,572,307,182.51
负债合计	6,045,197,696.19	82,839,164.06	6,128,036,860.25
股东权益：			
股本	233,614,003.00		233,614,003.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,313,389,823.83	18,370,960.11	1,331,760,783.94
减：库存股	80,176,363.18	-	80,176,363.18
其他综合收益	144,949.16	-2,269,935.75	-2,124,986.59
专项储备	21,215,321.13		21,215,321.13
盈余公积	90,094,398.16		90,094,398.16
一般风险准备			
未分配利润	964,813,686.95	5,915,643.29	970,729,330.24
归属于母公司股东权益合计	2,543,095,819.05	22,016,667.65	2,565,112,486.70
少数股东权益	120,800,473.54		120,800,473.54
股东权益合计	2,663,896,292.59	22,016,667.65	2,685,912,960.24
负债和股东权益总计	8,709,093,988.78	104,855,831.71	8,813,949,820.49

（二）对 2024 年度合并利润表项目的影​​响如下：

单位：人民币元

项目	追溯调整前	调整数	追溯调整后
一、营业总收入	2,838,278,460.69	147,979,487.37	2,986,257,948.06
其中：营业收入	2,838,278,460.69	147,979,487.37	2,986,257,948.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,707,025,429.08	140,860,553.85	2,847,885,982.93
其中：营业成本	2,338,695,266.80	125,969,687.62	2,464,664,954.42
税金及附加	25,135,907.35	69,788.26	25,205,695.61
销售费用	26,191,376.35	1,884,746.11	28,076,122.46
管理费用	154,341,527.60	12,057,867.66	166,399,395.26
研发费用	113,353,932.01	-	113,353,932.01
财务费用	49,307,418.97	878,464.20	50,185,883.17
其中：利息费用	37,998,532.25	21,980.75	38,020,513.00
利息收入	2,088,572.53	4,502.78	2,093,075.31
加：其他收益	18,402,628.30	-	18,402,628.30
投资收益（损失以“－”号填列）	3,660,155.99	0.00	3,660,155.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,784,390.80	-	3,784,390.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	
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）	-12,659,230.94	-666,091.47	-13,325,322.41
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-22,489,805.08	-	-22,489,805.08
资产处置收益（损失以“－”号填列）	18,924.48	8,745.15	27,669.63
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	118,185,704.36	6,461,587.20	124,647,291.56
加：营业外收入	119,661.48	411,021.28	530,682.76
减：营业外支出	9,884,245.99	4,512.94	9,888,758.93
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	108,421,119.85	6,868,095.54	115,289,215.39
减：所得税费用	10,210,152.76	952,452.25	11,162,605.01
五、净利润（净亏损以“－”号填	98,210,967.09	5,915,643.29	104,126,610.38

项目	追溯调整前	调整数	追溯调整后
列)			
(一) 按经营持续性分类	98,210,967.09	5,915,643.29	104,126,610.38
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	98,210,967.09	5,915,643.29	104,126,610.38
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	
(二) 按所有权归属分类	98,210,967.09	5,915,643.29	104,126,610.38
1. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)	94,769,226.58	5,915,643.29	100,684,869.87
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	3,441,740.51	-	3,441,740.51
六、其他综合收益的税后净额	-94,462.41	-2,269,935.75	-2,364,398.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-94,462.41	-2,269,935.75	-2,364,398.16
(一) 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		-	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-94,462.41	-2,269,935.75	-2,364,398.16
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		-	
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 (现金流量套期损益的有效部分)		-	
6. 外币财务报表折算差额	-94,462.41	-2,269,935.75	-2,364,398.16
7. 其他		-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	
七、综合收益总额	98,116,504.68	3,645,707.54	101,762,212.22
归属于母公司股东的综合收益总额	94,674,764.17	3,645,707.54	98,320,471.71
归属于少数股东的综合收益总额	3,441,740.51	-	3,441,740.51
八、每股收益：		-	
(一) 基本每股收益 (元/股)	0.48	-0.04	0.44
(二) 稀释每股收益 (元/股)	0.48	-0.04	0.44

(三) 对 2024 年度合并现金流量表项目的影响如下：

单位：人民币元

项目	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
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	2,018,743,368.73	111,389,565.34	2,130,132,934.07
收到的税费返还	10,846,732.89	-	10,846,732.89
收到其他与经营活动有关的现金	22,558,385.99	8,827.47	22,567,213.46
经营活动现金流入小计	2,052,148,487.61	111,398,392.81	2,163,546,880.42
购买商品、接受劳务支付的现金	1,370,914,243.39	115,045,850.70	1,485,960,094.09
支付给职工以及为职工支付的现金	129,482,182.84	18,841,592.99	148,323,775.83
支付的各项税费	153,905,834.74	1,302,532.18	155,208,366.92
支付其他与经营活动有关的现金	161,414,767.20	5,179,813.09	166,594,580.29
经营活动现金流出小计	1,815,717,028.17	140,369,788.96	1,956,086,817.13
经营活动产生的现金流量净额	236,431,459.44	-28,971,396.15	207,460,063.29
二、投资活动产生的现金流量：			
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	19,638.44	28,870.06	48,508.50
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	309,000,000.00		309,000,000.00
投资活动现金流入小计	309,019,638.44	28,870.06	309,048,508.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	665,222,683.82	334,005.02	665,556,688.84
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
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	665,222,683.82	334,005.02	665,556,688.84
投资活动产生的现金流量净额	-356,203,045.38	-305,134.96	-356,508,180.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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	1,310,849,054.59		1,310,849,054.59
收到其他与筹资活动有关的现金	1,023,857,431.67		1,023,857,431.67

项目	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
筹资活动现金流入小计	2,334,706,486.26		2,334,706,486.26
偿还债务支付的现金	1,188,795,224.02		1,188,795,224.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	106,153,514.35		106,153,514.35
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	986,432,245.96	383,604.31	986,815,850.27
筹资活动现金流出小计	2,281,380,984.33	383,604.31	2,281,764,588.64
筹资活动产生的现金流量净额	53,325,501.93	-383,604.31	52,941,897.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	833,475.41	-2,499,935.49	-1,666,460.08
五、现金及现金等价物净增加额	-65,612,608.60	-32,160,070.91	-97,772,679.51
加：期初现金及现金等价物余额	307,010,502.05	45,597,445.80	352,607,947.85
六、期末现金及现金等价物余额	241,397,893.45	13,437,374.89	254,835,268.34

三、 董事会、审计委员会关于本次追溯调整的相关说明

审计委员会认为：公司对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，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，不存在损害公司和股东利益的情形。

除陈莫先生外的其他董事认为：公司对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符合国家颁布的《企业会计准则》及其相关指南、解释以及公司会计政策的相关规定，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和实际经营成果，更具可比性。

特此公告。

上海卓然工程技术股份有限公司董事会

2026年8月5日