

南京冠石科技股份有限公司

2022 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-84



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023BJAA21B0031

南京冠石科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京冠石科技股份有限公司（以下简称冠石科技公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冠石科技公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于冠石科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
冠石科技公司的主营业务收入主要是半导体显示器件及特种胶粘材料的销售收入及加工劳务收入。如财务报表附注六、34 所述，冠石科技公司 2022 年度营业收	(1) 了解并测试了与收入确认相关的内部控制，评价关键内部控制的设计及运行有效性； (2) 通过管理层访谈与审阅销售合

<p>入为 1,107,763,391.22 元。收入确认会计政策详见财务报表附注四、30 收入确认原则和计量方法。</p> <p>鉴于营业收入是冠石科技公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入是否得到恰当的确认以及是否存在重大错报作为关键审计事项。</p>	<p>同，了解和评估了公司的收入确认政策是否符合会计准则的要求；</p> <p>(3) 对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利率波动分析；主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析；同行业对比等实质性分析程序；</p> <p>(4) 检查主要客户合同、发货单、签收/验收单、发票等与收入确认相关的关键证据，结合应收账款函证程序，评价收入确认是否真实、完整；</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对客户签收相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>
<p>2. 应收账款的坏账准备</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注六、4 应收账款所述，2022 年 12 月 31 日，冠石科技公司应收账款账面价值为 327,753,198.84 元（其中为账面余额 345,211,056.70 元，坏账准备 17,457,857.86 元），占各期末资产总额比例为 23.94%。应收账款坏账准备会计政策详见财务报表附注四、12 应收账款。</p> <p>鉴于冠石科技公司各期末应收账款金额较大，同时应收账款坏账准备的确认和计量需要管理层运用重大会计估计和判断，我们将应收款项的坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解并测试公司销售与收款相关的内部控制，评价关键内部控制环节的设计及运行有效性；</p> <p>(2) 对于单项金额重大的应收账款，复核管理层对可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；</p> <p>(3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析、测试，评价管理层坏账准备计提的合理性；</p> <p>(4) 对应收账款执行函证程序及检查期后回款情况，评价管理层坏账准备的合理性。</p>

四、 其他

冠石科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括冠石科技公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

冠石科技公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估冠石科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算冠石科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督冠石科技公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对冠石科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致冠石科技公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就冠石科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)




中国注册会计师：




中国 北京

二〇二三年四月二十六日





合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：南京冠石科技股份有限公司

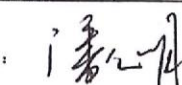

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	451,573,322.84	439,810,314.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	119,062,862.08	58,315,771.09
衍生金融资产			
应收票据	六、3	9,156,916.58	16,686,137.68
应收账款	六、4	327,753,198.84	311,616,111.78
应收款项融资	六、5	4,225,915.12	2,247,216.97
预付款项	六、6	1,018,384.65	1,439,247.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	4,753,927.03	4,606,261.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	104,905,413.71	105,311,535.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	5,106,949.67	13,366,215.92
流动资产合计		1,027,556,890.52	953,398,812.59
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			
其他权益工具投资	六、10		4,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	205,502,367.44	181,416,406.91
在建工程	六、12	80,111,256.62	55,359,700.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	6,128,512.97	3,139,571.25
无形资产	六、14	34,695,533.73	35,753,326.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	1,514,749.85	1,872,773.64
递延所得税资产	六、16	6,765,248.66	7,849,069.37
其他非流动资产	六、17	6,558,027.81	4,649,852.80
非流动资产合计		341,275,697.08	294,040,700.87
资产总计		1,368,832,587.60	1,247,439,513.46

法定代表人：




主管会计工作负责人：


6-1-6 

会计机构负责人：








合并资产负债表 (续)
2022年12月31日

编制单位: 南京冠石科技股份有限公司

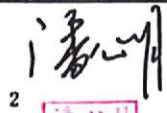
单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、18	70,500,000.00	49,318,785.00
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	六、19	10,470,223.41	1,250,000.00
应付账款	六、20	210,988,180.17	181,789,701.34
预收款项		-	
合同负债	六、21	1,060,084.02	286,789.64
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	六、22	12,522,760.17	16,163,224.12
应交税费	六、23	4,733,612.17	10,679,257.42
其他应付款	六、24	34,692,484.47	30,432,994.56
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	六、25	1,837,585.28	1,306,584.49
其他流动负债	六、26	136,396.00	37,282.65
流动负债合计		346,941,325.69	291,264,619.22
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、27	4,653,274.91	1,577,448.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	11,371,774.83	22,402,665.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,025,049.74	23,980,113.96
负债合计		362,966,375.43	315,244,733.18
股东权益:			
股本	六、29	73,099,561.00	73,099,561.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、30	629,416,507.36	627,338,257.36
减: 库存股			
其他综合收益	六、31	354,655.99	-273,920.73
专项储备			
盈余公积	六、32	15,877,066.15	9,414,220.12
一般风险准备			
未分配利润	六、33	287,118,421.67	222,616,662.53
归属于母公司股东权益合计		1,005,866,212.17	932,194,780.28
少数股东权益			
股东权益合计		1,005,866,212.17	932,194,780.28
负债和股东权益总计		1,368,832,587.60	1,247,439,513.46

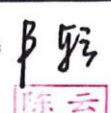
法定代表人:


印建

主管会计工作负责人:


2 清心月

会计机构负责人:


陈云





母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：南京冠石科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		369,219,952.76	398,825,766.09
交易性金融资产		115,892,000.05	55,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		9,011,174.79	15,161,148.36
应收账款	十七、1	288,620,254.94	193,650,467.60
应收款项融资		3,985,915.12	2,247,216.97
预付款项		1,448,004.15	1,068,213.93
其他应收款	十七、2	26,935,952.00	74,884,557.14
其中：应收利息			
应收股利			
存货		85,167,775.79	48,307,392.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,133,244.56	6,545,386.94
流动资产合计		901,414,274.16	795,690,149.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	84,051,480.96	84,051,480.96
其他权益工具投资			4,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		114,060,959.63	111,643,890.18
在建工程		48,030,345.63	36,890,983.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,461,203.13	1,826,503.89
无形资产		20,169,952.89	20,650,960.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		5,971,143.10	4,403,644.81
其他非流动资产		5,068,847.52	3,413,852.80
非流动资产合计		278,813,932.86	266,881,317.17
资产总计		1,180,228,207.02	1,062,571,466.30

法定代表人：

张印建

主管会计工作负责人：

潘心月

会计机构负责人：

陈云





母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 北京冠石科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款		65,000,000.00	47,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,470,223.41	1,250,000.00
应付账款		195,423,394.87	121,867,544.25
预收款项			
合同负债		1,041,936.43	279,595.83
应付职工薪酬		7,422,109.22	10,882,828.59
应交税费		1,395,194.83	4,508,762.90
其他应付款		20,934,882.75	55,077,585.62
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		396,226.42	377,358.49
其他流动负债		135,451.74	36,347.46
流动负债合计		302,219,419.67	241,280,023.14
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		765,832.57	1,106,834.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,522,326.44	9,502,250.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,288,159.01	10,609,084.34
负 债 合 计		313,507,578.68	251,889,107.48
股东权益:			
股本		73,099,561.00	73,099,561.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		655,546,978.32	653,468,728.32
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,877,066.15	9,414,220.12
未分配利润		122,197,022.87	74,699,849.38
股东权益合计		866,720,628.34	810,682,358.82
负债和股东权益总计		1,180,228,207.02	1,062,571,466.30

法定代表人:

魏建印

主管会计工作负责人:

潘心月

6-1-9 潘心月

会计机构负责人:

陈云





合并利润表
2022年度

编制单位：北京恒生科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		1,107,763,391.22	1,396,691,902.44
其中：营业收入	六、34	1,107,763,391.22	1,396,691,902.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,027,084,068.40	1,297,910,629.24
其中：营业成本	六、34	943,243,580.56	1,211,767,312.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、35	3,480,341.96	4,358,896.04
销售费用	六、36	15,203,580.50	12,862,446.40
管理费用	六、37	33,958,567.87	33,102,990.52
研发费用	六、38	37,918,028.28	30,556,414.88
财务费用	六、39	-6,720,030.77	5,262,569.12
其中：利息费用	六、39	2,412,977.01	5,384,529.42
利息收入	六、39	5,587,000.80	1,458,667.03
加：其他收益	六、40	6,079,481.75	13,899,782.81
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	5,325,239.21	1,691,453.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六、42	456,275.69	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-1,559,037.12	-764,628.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-547,509.43	-438,382.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	-	-15,645.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,433,772.92	113,153,852.25
加：营业外收入	六、46	98,542.36	1,733,174.93
减：营业外支出	六、47	67,954.88	212,033.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		90,464,360.40	114,674,994.00
减：所得税费用	六、48	8,831,314.49	16,018,888.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,633,045.91	98,656,105.08
（一）按经营持续性分类		81,633,045.91	98,656,105.08
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,633,045.91	98,656,105.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		81,633,045.91	98,656,105.08
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		81,633,045.91	98,656,105.08
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		628,576.72	-155,086.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		628,576.72	-155,086.58
（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		628,576.72	-155,086.58
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		628,576.72	-155,086.58
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		82,261,622.63	98,501,018.50
归属于母公司股东的综合收益总额		82,261,622.63	98,501,018.50
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.12	1.62
（二）稀释每股收益（元/股）		1.12	1.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印建

6-1-10 潘心月

陈云





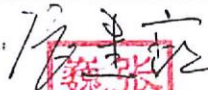
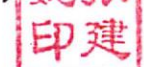
母公司利润表




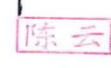
2022年度

编制单位：南京冠石科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七、4	797,411,236.74	626,588,863.71
减：营业成本	十七、4	686,410,351.30	538,256,331.43
税金及附加		1,425,010.34	854,799.75
销售费用		9,917,830.77	8,826,425.30
管理费用		22,643,989.37	22,073,168.23
研发费用		30,493,782.67	20,131,314.96
财务费用		-7,468,941.25	4,446,749.19
其中：利息费用		1,827,277.44	4,818,570.42
利息收入		5,506,373.95	1,379,300.66
加：其他收益		1,848,147.93	7,350,172.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	20,464,491.27	1,531,178.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		892,000.05	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,635,449.74	-1,913,225.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-531,855.14	-340,108.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,026,547.91	38,628,092.73
加：营业外收入		96,049.43	1,679,808.01
减：营业外支出		7,066.58	168,130.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,115,530.76	40,139,769.97
减：所得税费用		3,487,070.50	4,854,755.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,628,460.26	35,285,014.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,628,460.26	35,285,014.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（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			-
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			
7. 其他			
六、综合收益总额		64,628,460.26	35,285,014.44

法定代表人：


主管会计工作负责人：
 会计机构负责人：
 6
 6-1-11  





合并现金流量表
2022年度

编制单位：南京冠石科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
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		1,421,845,458.31	1,521,304,347.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		12,337,201.83	317,295.15
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	120,596,090.03	89,006,216.48
经营活动现金流入小计		1,554,778,750.17	1,610,627,858.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,146,663,786.64	1,358,895,655.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		113,518,861.75	104,692,409.11
支付的各项税费		41,144,275.27	40,380,713.89
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	171,006,280.48	84,566,503.12
经营活动现金流出小计		1,472,333,204.14	1,588,535,281.19
经营活动产生的现金流量净额		82,445,546.03	22,092,577.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		658,200,000.00	373,500,000.00
取得投资收益收到的现金		5,351,641.37	1,585,016.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			212,000.00
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		663,551,641.37	375,297,016.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,818,604.65	85,702,007.76
投资支付的现金		715,000,000.00	424,225,750.00
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			22,905.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		787,818,604.65	509,950,662.76
投资活动产生的现金流量净额		-124,266,963.28	-134,653,646.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	469,230,508.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		110,135,652.75	138,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49	823,770.19	
筹资活动现金流入小计		110,959,422.94	607,330,508.20
偿还债务所支付的现金		69,000,000.00	185,059,912.53
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		12,187,259.95	5,314,656.24
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	六、49	1,221,707.38	15,635,992.19
筹资活动现金流出小计		82,408,967.33	206,010,560.96
筹资活动产生的现金流量净额		28,550,455.61	401,319,947.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,202,892.21	-1,133,663.25
五、现金及现金等价物净增加额	六、49	-7,068,069.43	287,625,215.30
加：期初现金及现金等价物余额	六、49	431,737,394.03	144,112,178.73
六、期末现金及现金等价物余额	六、49	424,669,324.60	431,737,394.03

法定代表人：张健
印建

主管会计工作负责人：潘心月
7
潘心月

会计机构负责人：陈云
陈云





母公司现金流量表
2022年度

编制单位：南京冠石科技股份有限公司

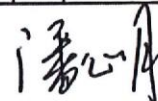
单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
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		1,008,457,595.25	592,868,951.74
收到的税费返还		7,942,494.00	168,139.52
收到其他与经营活动有关的现金		230,273,387.39	192,544,037.58
经营活动现金流入小计		1,246,673,476.64	785,581,128.84
购买商品、接受劳务支付的现金		879,052,112.05	489,819,031.75
支付给职工以及为职工支付的现金		66,740,518.21	65,185,398.06
支付的各项税费		23,202,115.76	12,199,801.47
支付其他与经营活动有关的现金		233,913,772.21	197,786,175.07
经营活动现金流出小计		1,202,908,518.23	764,990,406.35
经营活动产生的现金流量净额		43,764,958.41	20,590,722.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		623,200,000.00	370,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,490,893.43	1,531,178.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,593,860.21	377,317.97
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		650,284,753.64	371,908,496.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,387,969.07	65,025,945.64
投资支付的现金		680,000,000.00	421,000,000.00
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		729,387,969.07	486,025,945.64
投资活动产生的现金流量净额		-79,103,215.43	-114,117,448.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	469,230,508.20
取得借款收到的现金		65,000,000.00	131,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		823,770.19	
筹资活动现金流入小计		65,823,770.19	600,330,508.20
偿还债务支付的现金		67,000,000.00	168,059,912.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,649,717.17	4,808,677.02
支付其他与筹资活动有关的现金		1,221,707.38	14,761,253.57
筹资活动现金流出小计		79,871,424.55	187,629,843.12
筹资活动产生的现金流量净额		-14,047,654.36	412,700,665.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,449,026.22	-688,018.61
五、现金及现金等价物净增加额		-43,936,885.16	318,485,920.03
加：期初现金及现金等价物余额		390,752,845.43	72,266,925.40
六、期末现金及现金等价物余额		346,815,960.27	390,752,845.43

法定代表人：


印建

主管会计工作负责人：


潘心月

会计机构负责人：


陈云



合并股东权益变动表
2022年度

单位：人民币元

	2022年度												
	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益			少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	-	-	-	-	-273,920.73	-	9,414,220.12	-	222,616,662.53	-	932,194,780.28	0.00	932,194,780.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额					-273,920.73		9,414,220.12		222,616,662.53		932,194,780.28	0.00	932,194,780.28
三、本年年末余额					628,576.72		6,462,846.03		81,633,045.91		73,671,431.89		73,671,431.89
(一) 综合收益总额					628,576.72				81,633,045.91		82,261,622.63		82,261,622.63
(二) 股东投入和减少资本					-				-		2,078,250.00		2,078,250.00
1. 股东投入的普通股					-				-		-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本					-				-		-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额					-				-		-		-
4. 其他					-				-		-		-
(三) 利润分配					-				-		2,078,250.00		2,078,250.00
1. 提取盈余公积					-				-16,331,286.77		-9,898,440.74		-9,898,440.74
2. 提取一般风险准备					-				-6,462,846.03		-		-
3. 对股东的分配					-				-9,898,440.74		-9,898,440.74		-9,898,440.74
4. 其他					-				-		-		-
(四) 股东权益内部结转					-				-		-		-
1. 资本公积转增股本					-				-		-		-
2. 盈余公积转增股本					-				-		-		-
3. 盈余公积弥补亏损					-				-		-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益					-				-		-		-
5. 其他综合收益结转留存收益					-				-		-		-
6. 其他(股份回购)					-				-		-		-
(五) 专项储备					-				-		-		-
1. 本年提取					-				-		-		-
2. 本年使用					-				-		-		-
(六) 其他					-				-		-		-
四、本年年末余额					629,416,507.36		15,877,068.15		287,118,421.67		1,005,866,212.17	0.00	1,005,866,212.17

魏张印建

潘心月

陈云

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2022年度

单位：人民币元

项目	2021年度												少数股东权益	小计	股东权益合计	
	归属母公司股东权益															
	股本	其他权益工具 优先股	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他					
一、上年年末余额	54,824,561.00	-	-	187,657,079.62	-	-118,834.15	-	5,885,718.68	-	127,489,058.89	-	-	-	375,747,584.04	0.00	375,747,584.04
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	54,824,561.00	-	-	187,657,079.62	-	-118,834.15	-	5,885,718.68	-	127,489,058.89	-	-	-	375,747,584.04	0.00	375,747,584.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,275,000.00	-	-	439,671,177.74	-	-155,086.58	-	3,528,501.44	-	95,127,603.64	-	-	-	556,447,196.24	-	556,447,196.24
（一）综合收益总额						-155,086.58				95,656,105.08				95,501,018.50		95,501,018.50
（二）股东投入和减少资本	18,275,000.00			439,671,177.74										457,946,177.74		457,946,177.74
1. 股东投入的普通股	18,275,000.00			437,592,927.74										455,867,927.74		455,867,927.74
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额				2,078,250.00										2,078,250.00		2,078,250.00
4. 其他																
（三）利润分配								3,528,501.44		-3,528,501.44						
1. 提取盈余公积								3,528,501.44		-3,528,501.44						
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配																
4. 其他																
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 专项储备计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他（股份改制）																
（五）专项储备																
1. 本年提取																
2. 本年使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	73,099,561.00	-	-	627,338,257.36	-	-273,920.73	-	9,414,220.12	-	222,616,662.53	-	-	-	932,194,780.28	0.00	932,194,780.28

法定代表人：张

主管会计工作负责人：陈云

会计机构负责人：陈云



母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	2022年度		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债		其他									
一、上年年末余额			73,099,561.00			653,468,728.32				9,414,220.12	74,699,849.38		810,682,358.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额			73,099,561.00			653,468,728.32				9,414,220.12	74,699,849.38		810,682,358.82
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,078,250.00				6,462,846.03	47,497,173.49		56,038,269.52
（一）综合收益总额											64,628,460.26		64,628,460.26
（二）股东投入和减少资本						2,078,250.00							2,078,250.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积										6,462,846.03	-16,331,286.77		-9,868,440.74
2. 对股东的分配										6,462,846.03	-6,462,846.03		
3. 其他											-9,868,440.74		-9,868,440.74
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他（股份改制）													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额			73,099,561.00			655,546,978.32				15,877,066.15	122,197,022.87		866,720,628.34

法定代表人：陈建

主管会计工作负责人：潘心月

会计机构负责人：陈云



母公司股东权益变动表
2022年度

单位：人民币元

项目	2021年度				2022年度				其他	股东权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	54,824,561.00	-	-	-	213,797,550.58	-	-	-	5,985,718.68	42,943,336.38	-	317,451,166.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	54,824,561.00	-	-	-	213,797,550.58	-	-	-	5,985,718.68	42,943,336.38	-	317,451,166.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,275,000.00	-	-	-	439,671,177.74	-	-	-	3,528,501.44	31,756,513.00	-	493,231,192.18
（一）综合收益总额										35,285,014.44		35,285,014.44
（二）股东投入和减少资本	18,275,000.00	-	-	-	439,671,177.74	-	-	-				457,946,177.74
1. 股东投入的普通股	18,275,000.00	-	-	-	437,582,927.74	-	-	-				455,867,927.74
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,078,250.00							2,078,250.00
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									3,528,501.44	-3,528,501.44		
2. 对股东的分配									3,528,501.44	-3,528,501.44		
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他（股份改制）												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	73,099,561.00	-	-	-	653,468,728.32	-	-	-	9,414,220.12	74,699,849.38	-	810,682,358.82

法定代表人： 73 魏张印

主管会计工作负责人： 潘心月

会计机构负责人： 陈云



南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

公司名称: 南京冠石科技股份有限公司

统一社会信用代码: 913201047331697519;

注册地址及总部地址: 南京经济技术开发区恒通大道60号;

法定代表人为: 张建巍;

注册资本: 7,309.9561万元。

公司经营范围为: 半导体显示器件及配套产品、电子材料及器件、绝缘材料及器件、光学材料及器件、玻璃材料及器件、新型材料及其衍生产品、精密结构件、金属结构件、胶带产品的研发、生产、加工、销售;机械设备、机电设备的销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外);道路普通货物运输。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司及子公司主要从事半导体显示器件及特种胶粘材料的研发、生产和销售。

本财务报表及附注经公司董事会于2023年4月26日批准报出。

二、合并财务报表范围

截至2022年12月31日,本公司纳入合并范围的子公司和孙公司共8户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于2022年度合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变化”。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现为应收票据、应收款项、其他应收款的损失准备计提方法，固定资产、使用权资产的折旧及无形资产的摊销方法，收入的确认政策，具体参见附注四、11、12、14、18、21、22、30。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的当期平均汇率(当期各交易日算术平均数)折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的当期平均汇率(当期各交易日算术平均数)折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。本公司划分为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司按摊余成本计量的金融负债主要包括应付款项。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的金融机构
组合 2：商业承兑汇票	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征

本公司在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司实际发生信用损失,认定相关应收票据无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

12. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照初始确认日期为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

本公司对于应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收账款的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合1: 账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合2: 合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的信用等级较高的银行开具的应收票据,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

14. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照初始确认日期为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
组合1: 账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合2: 合并范围内关联方、备用金组合	合并范围内关联方、备用金组合

15. 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、发出商品、在产品、库存商品等。

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 投资性房地产

投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

18. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	5-20	5	4.75-19
2	机器设备	5-10	5	9.5-19
3	运输工具	5	5	19
4	电子设备及其他	3	5	31.67

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

23. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修改造费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

27. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的,采用集团增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

28. 预计负债

当与或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

29. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

30. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括产品销售收入、提供劳务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

31. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

33. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“21.使用权资产”以及“27.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

34. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

35. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

无。

（2）重要会计估计变更

无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	按照应税收入计算销项税,扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	按当期应纳税所得额	税率详见下表,税收优惠情况详见附注五、2税收优惠及批文。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
南京合邑电子有限公司(以下简称“合邑电子”)	15%
成都冠石科技有限公司(以下简称“成都冠石”)	15%
咸阳冠石科技有限公司(以下简称“咸阳冠石”)	15%
金世通光电科技有限公司(以下简称“金世通”)	注
Keystone Technology Company(以下简称“美国冠石”)	21%
南京冠石新材料有限公司(以下简称“冠石新材料”)	注
三伏贸易(深圳)有限公司(以下简称“三伏贸易”)	注
南京冠石显示科技有限公司(以下简称“显示科技”)	注

2. 税收优惠及批文

(1) 2022年12月12日,本公司高新技术企业认证复审已经通过,新证书编号为GR202232011720,企业所得税优惠期为2022年1月1日至2024年12月31日。本公司2022年度适用的企业所得税率为15%。

(2) 2021年11月,本公司之子公司合邑电子高新技术企业认证复审已经通过,新证书编号为GR202132007287,企业所得税优惠期为2021年1月1日至2023年12月31日。本公司之子公司合邑电子2022年度适用的企业所得税率为15%。

(3) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号),自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司之子公司成都冠石、咸阳冠石2022年度适用企业所得税率为15%。

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 享受小型微利企业税收优惠政策如下:

①根据《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

②根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(2021年第12号),自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过100万元的部分,在现行优惠政策基础上,再减半征收所得税。即对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

③根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司金世通、冠石新材料、三伏贸易、显示科技2022年度应纳税所得额不超过100万部分适用税率为2.5%,应纳税所得额超过100万但不超过300万部分适用税率为5%。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2022年1月1日,“年末”系指2022年12月31日,“本年”系指2022年1月1日至12月31日,“上年”系指2021年1月1日至12月31日

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	21,775.78	23,223.78
银行存款	424,647,548.82	431,714,170.25
其他货币资金	26,903,998.24	8,072,920.66
合计	451,573,322.84	439,810,314.69
其中:存放在境外的款项总额	2,285,323.94	3,406,704.19
存放财务公司存款		

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:各期末其他货币资金余额均为使用受限货币资金,主要是保函保证金、信用证保证金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	119,062,862.08	58,315,771.09
其中:债务工具投资	118,170,862.03	58,315,771.09
其他	892,000.05	
合计	119,062,862.08	58,315,771.09

注1:期末余额中债务工具投资主要为购买的银行结构性存款,投资期限较短,以成本作为公允价值。

注2:期末余额中其他为对货币互换业务进行市值重估确认的公允价值变动损益。

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,114,608.44	16,686,137.68
商业承兑汇票	42,308.14	
合计	9,156,916.58	16,686,137.68

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,751,690.41
合计		4,751,690.41

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,159,143.33	100.00	2,226.75	0.02	9,156,916.58

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 银行承兑汇票	9,114,608.44	99.51			9,114,608.44
商业承兑汇票	44,534.89	0.49	2,226.75	5.00	42,308.14
合计	9,159,143.33	100.00	2,226.75	0.02	9,156,916.58

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,686,137.68	100.00			16,686,137.68
其中: 银行承兑汇票	16,686,137.68	100.00			16,686,137.68
商业承兑汇票					
合计	16,686,137.68	100.00			16,686,137.68

1) 按单项计提应收票据坏账准备

无。

2) 按组合计提应收票据坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	44,534.89	2,226.75	5.00
合计	44,534.89	2,226.75	5.00

(4) 应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备		2,226.75				2,226.75
合计		2,226.75				2,226.75

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 实际核销的应收票据

无。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	345,211,056.70	100.00	17,457,857.86	5.06	327,753,198.84
其中: 账龄组合	345,211,056.70	100.00	17,457,857.86	5.06	327,753,198.84
合并范围内关联方					
合计	345,211,056.70	100.00	17,457,857.86	5.06	327,753,198.84

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	328,157,873.51	100.00	16,541,761.73	5.04	311,616,111.78
其中: 账龄组合	328,157,873.51	100.00	16,541,761.73	5.04	311,616,111.78
合并范围内关联方					
合计	328,157,873.51	100.00	16,541,761.73	5.04	311,616,111.78

1) 按单项计提应收账款坏账准备

无。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	344,736,650.16	17,236,832.51	5.00
1-2年	157,356.75	15,735.68	10.00
2-3年	55,386.78	16,616.03	30.00
3-4年	170,712.58	102,427.55	60.00
4-5年	23,521.70	18,817.36	80.00
5年以上	67,428.73	67,428.73	100.00
合计	345,211,056.70	17,457,857.86	5.06

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内 (含1年)	344,736,650.16
1-2年	157,356.75
2-3年	55,386.78
3-4年	170,712.58
4-5年	23,521.70
5年以上	67,428.73
合计	345,211,056.70

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	16,541,761.73	1,025,430.73		109,334.60		17,457,857.86
合计	16,541,761.73	1,025,430.73		109,334.60		17,457,857.86

(4) 实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	109,334.60

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
奇瑞捷豹路虎	货款	69,249.23	无法收回	公司审批	否

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
汽车有限公司					
HENGYU	货款	35,150.34	无法收回	公司审批	否
宁波汉普塑业股份有限公司	货款	3,928.20	无法收回	公司审批	否
高创(苏州)电子有限公司	货款	1,006.83	无法收回	公司审批	否
合计	—	109,334.60	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	179,096,928.22	1年以内	51.88	8,954,846.41
第二名	43,744,204.68	1年以内	12.67	2,187,210.23
第三名	20,063,493.37	1年以内	5.81	1,003,174.67
第四名	13,268,013.38	1年以内	3.84	663,400.67
第五名	9,181,906.61	1年以内	2.66	459,095.33
合计	265,354,546.26	—	76.87	13,267,727.31

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,225,915.12	2,247,216.97
合计	4,225,915.12	2,247,216.97

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，公允价值与账面余额一致。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,014,256.99	99.59	1,388,877.26	96.50

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
1-2年	4,127.66	0.41	50,370.15	3.50
合计	1,018,384.65	100.00	1,439,247.41	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	496,830.33	一年以内	48.79
第二名	74,706.78	一年以内	7.34
第三名	55,912.51	一年以内	5.49
第四名	52,838.12	一年以内	5.19
第五名	41,700.00	一年以内	4.09
合计	721,987.74	-	70.90

7. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金、押金	5,161,684.98	4,655,422.40
备用金、代缴社保及其他	665,224.14	490,681.24
小计	5,826,909.12	5,146,103.64
减: 坏账准备	1,072,982.09	539,841.74
合计	4,753,927.03	4,606,261.90

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	539,841.74			539,841.74
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本年计提	533,190.35			533,190.35
本年转回				
本年转销				
本年核销	50.00			50.00
其他变动				
2022年12月31日余额	1,072,982.09			1,072,982.09

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	3,054,969.19
1-2年	198,809.89
2-3年	2,265,400.00
3-4年	53,930.00
4-5年	151,000.00
5年以上	102,800.04
合计	5,826,909.12

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他	
坏账准备	539,841.74	533,190.35		50.00		1,072,982.09
合计	539,841.74	533,190.35		50.00		1,072,982.09

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	50.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	保证金	2,203,540.00	1年以内	37.82	110,177.00
第二名	保证金	1,140,000.00	1-2年	19.56	342,000.00
第三名	保证金	1,130,000.00	3年以内	19.39	313,000.00
第四名	保证金	201,115.05	1年以内	3.45	10,055.75
第五名	代缴社保	108,973.04	1年以内	1.87	
合计	—	4,783,628.09	—	82.10	775,232.75

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,111,180.71	815,242.42	67,295,938.29	69,990,007.12	720,253.58	69,269,753.54
在产品	3,346,257.61		3,346,257.61	3,270,411.17		3,270,411.17
库存商品	34,808,201.85	544,984.04	34,263,217.81	33,164,930.95	393,560.51	32,771,370.44
合计	106,265,640.17	1,360,226.46	104,905,413.71	106,425,349.24	1,113,814.09	105,311,535.15

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	720,253.58	248,955.51		153,966.67		815,242.42
库存商品	393,560.51	309,727.36		158,303.83		544,984.04
合计	1,113,814.09	558,682.87		312,270.50		1,360,226.46

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	2,799,121.88	13,366,215.92
预缴所得税	1,957,099.57	
待摊费用	350,728.22	
合计	5,106,949.67	13,366,215.92

10. 其他权益工具投资

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
江苏科森光电科技有限公司股权投资		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏科森光电科技有限公司股权投资			800,000.00		战略性投资和拟长期持有的投资	
合计			800,000.00			

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	205,502,367.44	181,416,406.91
固定资产清理		
合计	205,502,367.44	181,416,406.91

(1) 固定资产

1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	107,121,179.33	104,464,460.41	9,242,818.20	7,534,750.07	228,363,208.01
2. 本年增加金额	12,494,746.45	29,163,492.75	656,519.38	3,151,566.84	45,466,325.42
(1) 购置	318,957.70	6,699,989.90	624,092.13	859,744.58	8,502,784.31
(2) 在建工程转入	12,175,788.75	22,463,502.85		2,291,822.26	36,931,113.86
(3) 汇率变动			32,427.25		32,427.25
3. 本年减少金额				10,531.89	10,531.89
(1) 处置或报废				10,531.89	10,531.89
(2) 其他减少					
4. 年末余额	119,615,925.78	133,627,953.16	9,899,337.58	10,675,785.02	273,819,001.54
二、累计折旧					

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 年初余额	14,195,201.73	22,423,100.38	5,961,603.06	4,366,895.93	46,946,801.10
2. 本年增加金额	6,645,329.57	12,174,883.12	983,905.25	1,575,720.35	21,379,838.29
(1) 计提	6,645,329.57	12,174,883.12	983,905.25	1,575,720.35	21,379,838.29
3. 本年减少金额				10,005.29	10,005.29
(1) 处置或报废				10,005.29	10,005.29
(2) 其他减少					
4. 年末余额	20,840,531.30	34,597,983.50	6,945,508.31	5,932,610.99	68,316,634.10
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	98,775,394.48	99,029,969.66	2,953,829.27	4,743,174.03	205,502,367.44
2. 年初账面价值	92,925,977.60	82,041,360.03	3,281,215.14	3,167,854.14	181,416,406.91

2) 未办妥产权证书的固定资产

无。

(2) 固定资产清理

无。

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
功能性结构件、超高清液晶显示面板及研发中心建设项目	46,306,123.60		46,306,123.60	35,957,141.29		35,957,141.29
成都厂区办公区域装修				5,435,137.37		5,435,137.37
成都厂区设备安装	7,519,323.10		7,519,323.10	8,430,177.59		8,430,177.59
金世通二期项目	18,401,593.63		18,401,593.63	4,603,401.55		4,603,401.55
其他零星设备采购	7,884,216.29		7,884,216.29	933,842.37		933,842.37
合计	80,111,256.62		80,111,256.62	55,359,700.17		55,359,700.17

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定产	其他减少	
功能性结构件、超高清液晶显示面板及研发中心建设项目	35,957,141.29	28,769,710.36	18,420,728.05		46,306,123.60
合计	35,957,141.29	28,769,710.36	18,420,728.05		46,306,123.60

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
功能性结构件、超高清液晶显示面板及研发中心建设项目	500,000,000.00	34.76	在建				自有资金、募集资金
合计	500,000,000.00	—	—				-

13. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	3,999,318.69	3,999,318.69
2. 本年增加金额	4,218,704.06	4,218,704.06
(1) 租入	4,218,704.06	4,218,704.06
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	8,218,022.75	8,218,022.75
二、累计折旧		
1. 年初余额	859,747.44	859,747.44
2. 本年增加金额	1,229,762.34	1,229,762.34
(1) 计提	1,229,762.34	1,229,762.34
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	2,089,509.78	2,089,509.78

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	6,128,512.97	6,128,512.97
2. 年初账面价值	3,139,571.25	3,139,571.25

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	37,465,792.99	1,490,352.30	38,956,145.29
2. 本年增加金额		220,445.79	220,445.79
(1) 购置		220,445.79	220,445.79
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	37,465,792.99	1,710,798.09	39,176,591.08
二、累计摊销			
1. 年初余额	2,881,711.54	321,107.02	3,202,818.56
2. 本年增加金额	1,115,031.96	163,206.83	1,278,238.79
(1) 计提	1,115,031.96	163,206.83	1,278,238.79
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	3,996,743.50	484,313.85	4,481,057.35
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1. 年末账面价值	33,469,049.49	1,226,484.24	34,695,533.73
2. 年初账面价值	34,584,081.45	1,169,245.28	35,753,326.73

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修改造费	1,872,773.64	64,900.00	422,923.79		1,514,749.85
合计	1,872,773.64	64,900.00	422,923.79		1,514,749.85

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,892,006.10	2,983,800.92	18,185,175.00	2,727,745.01
可抵扣亏损	3,567,845.18	260,290.34	1,554,741.49	38,868.54
股份支付	19,821,062.50	2,973,159.38	17,742,812.50	2,661,421.88
递延收益	11,371,774.83	1,705,766.23	22,402,665.29	3,360,399.79
合计	54,652,688.61	7,923,016.87	59,885,394.28	8,788,435.22

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	6,826,454.66	1,023,968.20	6,262,439.03	939,365.85
交易性金融资产公允价值变动	892,000.05	133,800.01		
合计	7,718,454.71	1,157,768.21	6,262,439.03	939,365.85

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	1,157,768.21	6,765,248.66	939,365.85	7,849,069.37
递延所得税负债	1,157,768.21		939,365.85	

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,287.06	10,242.56
合计	1,287.06	10,242.56

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备工程款	6,558,027.81	4,649,852.80
合计	6,558,027.81	4,649,852.80

18. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证及质押借款	20,000,000.00	10,000,000.00
保证及抵押借款		18,000,000.00
保证借款		12,318,785.00
信用借款	50,500,000.00	9,000,000.00
合计	70,500,000.00	49,318,785.00

注:抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六、50。

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,470,223.41	1,250,000.00
合计	10,470,223.41	1,250,000.00

20. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	210,988,180.17	181,789,701.34
合计	210,988,180.17	181,789,701.34

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 合同负债

合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	1,060,084.02	286,789.64
合计	1,060,084.02	286,789.64

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	16,163,224.12	101,369,034.91	105,009,498.86	12,522,760.17
离职后福利-设定 提存计划		6,356,922.36	6,356,922.36	
合计	16,163,224.12	107,725,957.27	111,366,421.22	12,522,760.17

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	15,981,854.20	91,765,696.79	95,491,612.82	12,255,938.17
职工福利费	181,369.92	4,563,842.25	4,478,390.17	266,822.00
社会保险费		3,417,142.87	3,417,142.87	
其中：医疗保险费		3,045,433.50	3,045,433.50	
工伤保险费		151,069.72	151,069.72	
生育保险费		220,639.65	220,639.65	
住房公积金		1,426,449.00	1,426,449.00	
工会经费和职工教 育经费		195,904.00	195,904.00	
合计	16,163,224.12	101,369,034.91	105,009,498.86	12,522,760.17

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		6,143,364.37	6,143,364.37	
失业保险费		213,557.99	213,557.99	
合计		6,356,922.36	6,356,922.36	

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	2,112,377.27	8,123,918.28
增值税	1,860,479.93	1,894,591.65
城市维护建设税	129,302.97	134,416.07
教育费附加	92,359.29	96,006.41
房产税	161,660.30	190,331.20
个人所得税	59,471.93	67,934.81
其他	317,960.48	172,059.00
合计	4,733,612.17	10,679,257.42

24. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
工程设备款	31,204,701.50	27,749,776.45
租赁物业费	768,051.94	559,229.53
运费	628,822.97	585,021.83
待报销款项及其他	2,090,908.06	1,538,966.75
合计	34,692,484.47	30,432,994.56

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
Kanematsu Corporation	3,134,070.00	未结算
SOLUTION ADVANCED TECHNOLOGY CO., LTD.	3,071,182.40	未结算
江苏镇淮建设集团有限公司	3,446,518.36	未结算
合计	9,651,770.76	—

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,837,585.28	1,306,584.49
合计	1,837,585.28	1,306,584.49

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	136,396.00	37,282.65
合计	136,396.00	37,282.65

27. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
应付租赁款	7,780,335.81	3,062,537.27
减：未确认融资费用	1,289,475.62	178,504.11
小计	6,490,860.19	2,884,033.16
减：一年内到期的租赁负债	1,837,585.28	1,306,584.49
合计	4,653,274.91	1,577,448.67

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
与资产相关	10,402,665.29	1,643,000.00	673,890.46	11,371,774.83	政府补助
与收益相关	12,000,000.00		12,000,000.00		政府补助
合计	22,402,665.29	1,643,000.00	12,673,890.46	11,371,774.83	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
场平补贴款	900,415.27			50,966.88		849,448.39	与资产相关
2021 南京市工业企业技术装备投入财政奖补资金项目及计划		1,643,000.00		141,637.90		1,501,362.10	与资产相关

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
2020年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补第二批	4,211,250.02			481,285.68		3,729,964.34	与资产相关
2021南京市工业企业技术装备投入财政奖补资金第一批	5,291,000.00					5,291,000.00	与资产相关
重点新材料首次应用保险补贴	12,000,000.00				12,000,000.00		与收益相关
合计	22,402,665.29	1,643,000.00		673,890.46	12,000,000.00	11,371,774.83	

29. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	73,099,561.00						73,099,561.00

30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	627,338,257.36	2,078,250.00		629,416,507.36
其他资本公积				
合计	627,338,257.36	2,078,250.00		629,416,507.36

注：本年度资本公积-股本溢价增加2,078,250.00元系确认股份支付费用；

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-273,920.73	628,576.72			628,576.72		354,655.99
其中：外币财务报表折算差额	-273,920.73	628,576.72			628,576.72		354,655.99
其他综合收益合计	-273,920.73	628,576.72			628,576.72		354,655.99

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本期年减少	年末余额
法定盈余公积	9,414,220.12	6,462,846.03		15,877,066.15
合计	9,414,220.12	6,462,846.03		15,877,066.15

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	222,616,662.53	127,489,058.89
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	222,616,662.53	127,489,058.89
加：本年归属于母公司所有者的净利润	81,633,045.91	98,656,105.08
减：提取法定盈余公积	6,462,846.03	3,528,501.44
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	9,868,440.74	
其他	800,000.00	
本年年末余额	287,118,421.67	222,616,662.53

34. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,107,506,165.43	943,187,206.16	1,396,493,256.45	1,211,717,372.94

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
其他业务	257,225.79	56,374.40	198,645.99	49,939.34
合计	1,107,763,391.22	943,243,580.56	1,396,691,902.44	1,211,767,312.28

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	661,150.98	889,525.71
教育费附加	472,240.59	635,370.46
房产税	998,573.45	1,101,673.90
土地使用税	505,451.69	550,369.08
印花税	373,980.68	649,245.91
其他	468,944.57	532,710.98
合计	3,480,341.96	4,358,896.04

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,379,220.42	5,571,405.49
业务招待费	4,828,224.62	3,757,722.52
保险费	2,151,353.75	
周转物资费用	1,507,200.42	2,300,865.51
差旅交通及通讯费	541,958.78	667,874.64
仓储运杂费	364,846.00	298,985.11
折旧及摊销	150,187.05	110,910.12
检验检测费	144,387.87	
租赁水电及办公费	33,508.17	47,369.38
其他	102,693.42	107,313.63
合计	15,203,580.50	12,862,446.40

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	17,115,539.43	15,483,270.21
折旧及摊销	3,445,603.64	3,415,994.26
咨询服务费	3,223,929.77	2,055,725.09
招待费	2,864,823.02	2,563,502.00
股份支付	2,078,250.00	2,078,250.00
办公杂费	1,951,325.74	2,329,405.38
租赁物业及装修费	1,352,437.22	1,972,526.00

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
差旅交通费	1,082,337.61	1,036,141.28
绿化费	459,746.93	424,369.96
企业宣传费	14,205.38	1,173,869.52
其他	370,369.13	569,936.82
合计	33,958,567.87	33,102,990.52

38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料	26,064,484.68	18,460,925.45
职工薪酬	10,285,300.51	10,204,988.50
固定资产折旧	1,337,972.12	1,228,585.30
其他费用	230,270.97	661,915.63
合计	37,918,028.28	30,556,414.88

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,412,977.01	5,384,529.42
减：利息收入	5,587,000.80	1,458,667.03
加：汇兑损失	-4,713,068.02	961,819.94
加：其他支出	1,167,061.04	374,886.79
合计	-6,720,030.77	5,262,569.12

40. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	673,890.46	331,716.86
与收益相关的政府补助	5,376,327.00	13,007,663.90
代扣个人所得税手续费返还	29,264.29	560,402.05
合计	6,079,481.75	13,899,782.81

注：本年计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注六、52. 政府补助。

41. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	5,325,239.21	1,714,458.34
其他		-23,005.00

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	5,325,239.21	1,691,453.34

42. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	456,275.69	
合计	456,275.69	

43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-2,226.75	52,209.68
应收账款坏账损失	-1,023,620.02	-656,959.76
其他应收款坏账损失	-533,190.35	-159,878.83
合计	-1,559,037.12	-764,628.91

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-547,509.43	-438,382.40
合计	-547,509.43	-438,382.40

45. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		-15,645.79	
其中:固定资产处置收益		-15,645.79	
合计		-15,645.79	

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		1,681,711.52	
无需支付款项及其他	98,542.36	51,463.41	98,542.36
合计	98,542.36	1,733,174.93	98,542.36

(2) 政府补助明细

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
高层次人才科技贡献奖励		74,000.00	政府补助	与收益相关
职培补贴及以工代训补贴		150,300.00	政府补助	与收益相关
2020年上半年资本市场融资奖励金		1,400,000.00	政府补助	与收益相关
南京市财政局大公高污染车辆淘汰补贴		40,000.00	政府补助	与收益相关
稳岗补贴		17,411.52	政府补助	与收益相关
合计		1,681,711.52	-	-

47. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金、罚款	4,700.31	58.16	4,700.31
非流动资产毁损报废损失	526.64	96,752.13	526.64
捐赠支出	20,178.30	100,000.00	20,178.30
补助及其他	42,549.63	15,222.89	42,549.63
合计	67,954.88	212,033.18	67,954.88

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	7,747,493.78	19,716,434.17
递延所得税费用	1,083,820.71	-3,697,545.25
合计	8,831,314.49	16,018,888.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	90,464,360.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,569,654.06
子公司适用不同税率的影响	80,515.62
调整以前期间所得税的影响	47,354.34
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	387,020.77

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	201,085.44
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除的影响	-5,454,315.74
所得税费用	8,831,314.49

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	107,844,625.21	56,486,259.57
政府补助	6,924,014.18	30,770,722.66
利息收入	5,544,107.42	1,452,817.16
代收代付款项及其他	283,343.22	296,417.09
合计	120,596,090.03	89,006,216.48

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	123,180,411.90	50,172,965.33
期间费用付现	46,915,622.81	33,614,588.95
滞纳金及罚款	4,145.46	58.16
备用金及其他	906,100.31	778,890.68
合计	171,006,280.48	84,566,503.12

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代扣代缴分红个税	823,770.19	
合计	823,770.19	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
发行费		14,361,253.57

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
代扣代缴分红个税	821,707.38	
租赁费	400,000.00	1,274,738.62
合计	1,221,707.38	15,635,992.19

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	81,633,045.91	98,656,105.08
加: 资产减值准备	547,509.43	438,382.40
信用减值损失	1,559,037.12	764,628.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,379,838.29	14,428,920.13
使用权资产折旧	1,229,762.34	859,747.44
无形资产摊销	1,278,238.79	1,340,705.79
长期待摊费用摊销	422,923.79	1,731,268.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		15,645.79
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	526.64	96,752.13
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-456,275.69	
财务费用(收益以“-”填列)	2,412,977.01	5,384,529.42
投资损失(收益以“-”填列)	-5,325,239.21	-1,691,453.34
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,083,820.71	-3,697,545.25
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	159,709.07	-22,824,718.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-11,764,829.71	-9,102,004.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,762,857.99	-87,141,693.02
其他	-8,952,640.46	22,833,306.72
经营活动产生的现金流量净额	82,445,546.03	22,092,577.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	424,669,324.60	431,737,394.03
减：现金的期初余额	431,737,394.03	144,112,178.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,068,069.43	287,625,215.30

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	424,669,324.60	431,737,394.03
其中：库存现金	21,775.78	23,223.78
可随时用于支付的银行存款	424,647,548.82	431,714,170.25
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	424,669,324.60	431,737,394.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	26,903,998.24	保证金
交易性金融资产	10,000,000.00	票据贴现质押
使用权资产	6,128,512.97	经营租入使用，权属非公司所有
合计	43,032,511.21	-

51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,056,613.67	6.9646	56,111,091.57
日元	5,414,080.00	0.0524	283,470.40

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	625,368.94	6.9646	4,355,444.54
应付账款			
其中：美元	5,110.00	6.9646	35,589.11
其他应付款			
其中：美元	485,241.00	6.9646	3,379,509.47
日元	37,940,000.00	0.0524	1,986,462.52

(2) 境外经营实体

公司在境外拥有一个孙公司 Keystone Technology Company，主要经营地为美国，记账本位币为美元。

52. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
重点新材料首批次应用保险补贴摊销	12,000,000.00	递延收益、销售费用	12,000,000.00
2021年度电子信息高质量政策奖补资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
2021南京市工业企业技术装备投入财政奖补资金项目及计划	1,643,000.00	递延收益、其他收益	141,637.90
2021年电子信息产业高质量政策-支持企业壮大规模	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
进口贴息	564,300.00	其他收益	564,300.00
2020年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补第二批	481,285.68	递延收益、其他收益	481,285.68
PPP工资保障计划款	336,305.00	其他收益	336,305.00
21年下半年资本市场融资补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
发展改革与经济运行专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2021年电子信息产业高质量政策-支持企业申报上级专项政策资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
南京市2021年度高企认定奖励金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2021年春节生产正常企业补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
咸财高新(2022)22号奖励奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	86,183.44	其他收益	86,183.44
场平补贴款	50,966.88	递延收益、其他	50,966.88

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
		收益	
2022年咸阳高新区助力企业复工复产鼓励员工就地过年“八条措施”税收补贴	50,538.56	其他收益	50,538.56
个税手续费返还	29,264.29	其他收益	29,264.29
科技人才工作企业补助	24,750.00	其他收益	24,750.00
2022年高层人才科技贡献奖励资金	8,250.00	其他收益	8,250.00
2020年工业稳增长补助资金	5,000.00	其他收益	5,000.00
失业动态监测费	1,000.00	其他收益	1,000.00

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

无。

3. 反向收购

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
合邑电子	南京市	南京市	生产经营	100		同一控制下合并
成都冠石	成都市	成都市	生产经营	100		设立
咸阳冠石	咸阳市	咸阳市	生产经营	100		设立
金世通	南京市	南京市	生产经营	100		同一控制下合并
美国冠石	美国加州	美国加州	贸易		100	同一控制下取得公司控制权
冠石新材料	南京市	南京市	生产经营	100		设立
三伏贸易	深圳市	深圳市	贸易		100	非同一控制下取得公司控制权
显示科技	南京市	南京市	生产经营	100		设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 在合营企业或联营企业中的权益

无。

4. 重要的共同经营

无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、日元有关,除少部分业务以美元、日元进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的日元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。外币货币性项目折算成人民币的金额列示如下:

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金-美元	56,111,091.57	56,683,460.44
货币资金-日元	283,470.40	0.13

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收账款-美元	4,355,444.54	15,706,837.77
应付账款-美元	35,589.11	119,860.86
其他应付款-美元	3,379,509.47	2,869,065.00
其他应付款-日元	1,986,462.52	

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

(2) 信用风险

于2022年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	2,935,127.43	2,935,127.43	3,470,068.63	3,470,068.63
所有外币	对人民币贬值 5%	-2,935,127.43	-2,935,127.43	-3,470,068.63	-3,470,068.63

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产		892,000.05	118,170,862.03	119,062,862.08
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		892,000.05	118,170,862.03	119,062,862.08
(1) 债务工具投资			118,170,862.03	118,170,862.03
(2) 衍生金融资产		892,000.05		892,000.05
(二) 其他权益工具投资				
(三) 应收款项融资			4,225,915.12	4,225,915.12
持续以公允价值计量的资产总额		892,000.05	122,396,777.15	123,288,777.20

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	年末公允价值	估值技术
交易性金融资产	892,000.05	市值重估确认的公允价值

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值	估值技术
交易性金融资产	118,170,862.03	公允价值与账面价值差异较小,故采用其账面价值作为公允价值
交易性金融资产	892,000.05	市值重估确认的公允价值
应收款项融资	4,225,915.12	公允价值与账面价值差异较小,故采用其账面价值作为公允价值

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司无母公司,实际控制方为自然人张建巍。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

本公司无母公司,实际控制方为自然人张建巍。

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
张建巍	45,833,333.00	45,833,333.00	62.70%	62.70%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

无。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
张建巍	董事长、实际控制人
门芳芳	董事、高级管理人员
王顺利	董事、高级管理人员
杜宏胜	监事
赵颖	监事

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
马学锋	监事, 马晓叶之兄弟
潘心月	高级管理人员
马晓叶	张建巍配偶
张建桥	张建巍之兄弟
范红岩	张建桥之配偶
蒋莉芳	马学锋之配偶
南京冠石投资有限公司	张建巍控制的其他企业
南京冠腾进出口贸易有限公司	马晓叶控制的企业
南京华生皓光电科技有限公司	张建巍控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

无。

(2) 销售商品/提供劳务

无。

2. 关联出租情况

无。

3. 关联担保情况

作为被担保方

担保方	被担保方	授信额度 (万元)	担保方式	起始日	到期日	担保是否已履行完毕
张建巍、南京金世通光电科技有限公司	南京冠石	500.00	张建巍提供500.00万元连带责任担保; 南京金世通光电科技有限公司提供500.00万元的抵押担保	2019-1-14	2022-1-14	是
张建巍、南京金世通光电科技有限公司	南京冠石	2500.00	张建巍提供2,500.00万元连带责任担保; 南京金世通光电科技有限公司提供2,500.00万元的抵押担保	2019-6-4	2022-6-4	是

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

张建巍、张建桥、范红岩	南京冠石	1000.00	张建巍提供1,350.00万元连带责任担保；张建桥、范红岩提供522.00万元抵押担保	2020-3-5	2023-3-4	是
张建巍、成都冠石科技有限公司	南京冠石	1600.00	张建巍提供3,510万元连带责任保证；成都冠石科技有限公司提供1,000.00万元连带责任担保	2020-10-15	2023-10-14	是
张建巍、成都冠石科技有限公司	南京冠石	4900.00	张建巍提供2424万元连带责任担保；成都冠石科技有限公司提供4040万元抵押担保	2021-3-16	2022-3-4	是
张建巍	南京冠石	1000.00	张建巍提供1000万元连带责任担保	2021-2-5	2022-2-4	是
张建巍	南京冠石	1000.00	张建巍提供1,000.00万元连带责任担保	2021-4-14	2022-4-13	是
张建巍、马晓叶、成都冠石科技有限公司	南京冠石	5000.00	张建巍、马晓叶、成都冠石分别提供6,000.00万元连带责任担保；张建巍提供6,000.00万元抵押担保	2021-3-15	2022-4-6	是
张建巍	合邑电子	500.00	张建巍提供500.00万元连带责任担保；张建巍提供300.00万元抵押担保	2019-1-3	2022-1-3	是
张建巍	合邑电子	200.00	张建巍提供200.00万元连带责任担保	2021-3-26	2022-3-19	是
张建巍、马学锋、蒋丽芳	合邑电子	500.00	张建巍、马学锋、蒋丽芳分别提供500.00万元连带责任担保；蒋莉芳提供474万元抵押担保	2021-6-11	2024-6-10	是

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	4,446,304.68	5,178,474.30

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

无。

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应付项目

无。

(四) 关联方承诺

无。

(五) 其他

无。

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	无
公司本年行权的各项权益工具总额	无
公司本年失效的各项权益工具总额	无
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2019年激励股权的授予价格为25元/元出资额(股改前),合同剩余期限4年。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考预计最近的引入外部投资者的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	管理层最佳估计
本年估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,821,062.50
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,078,250.00

3. 以现金结算的股份支付情况

无。

4. 股份支付的终止或修改情况

无。

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、或有事项

无。

十四、承诺事项

无。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

于2023年4月26日,本公司第二届董事会召开第三次会议,批准2022年度利润分配预案,以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数,向全体股东每10股派发现金1.12元(含税),不送红股,不进行资本公积金转增股本。截至2022年12月31日的公司总股本为73,099,561.00股,以此计算,共计派发现金红利8,187,150.83元人民币。

2. 其他

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	303,862,581.92	100.00	15,242,326.98	5.02	288,620,254.94
其中:账龄组合	300,900,439.12	99.03	15,242,326.98	5.07	285,658,112.14
合并范围	2,962,142.80	0.97			2,962,142.80

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
内关联方					
合计	303,862,581.92	100.00	15,242,326.98	5.02	288,620,254.94

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	200,583,891.51	100.00	6,933,423.91	3.46	193,650,467.60
其中: 账龄组合	136,152,007.80	67.88	6,933,423.91	5.09	129,218,583.89
合并范围内关联方	64,431,883.71	32.12			64,431,883.71
合计	200,583,891.51	100.00	6,933,423.91	3.46	193,650,467.60

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	300,426,032.58	15,021,301.63	5.00
1-2年	157,356.75	15,735.68	10.00
2-3年	55,386.78	16,616.03	30.00
3-4年	170,712.58	102,427.55	60.00
4-5年	23,521.70	18,817.36	80.00
5年以上	67,428.73	67,428.73	100.00
合计	300,900,439.12	15,242,326.98	5.07

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内 (含1年)	301,503,388.37

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1-2年	2,042,143.76
2-3年	55,386.78
3-4年	170,712.58
4-5年	23,521.70
5年以上	67,428.73
合计	303,862,581.92

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	6,933,423.91	8,383,087.33		74,184.26		15,242,326.98
合计	6,933,423.91	8,383,087.33		74,184.26		15,242,326.98

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	74,184.26

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
奇瑞捷豹路虎汽车有限公司	货款	69,249.23	无法收回	公司审批	否
宁波汉普塑业股份有限公司	货款	3,928.20	无法收回	公司审批	否
高创(苏州)电子有限公司	货款	1,006.83	无法收回	公司审批	否
合计	—	74,184.26	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	176,811,835.18	1年以内	58.19	8,840,591.76
第二名	43,744,204.68	1年以内	14.40	2,187,210.23

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第三名	13,268,013.38	1年以内	4.37	663,400.67
第四名	4,924,473.82	1年以内	1.62	246,223.69
第五名	4,407,717.23	1年以内	1.45	220,385.86
合计	243,156,244.29	-	80.02	12,157,812.21

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
合并范围内往来款	25,587,452.12	73,130,035.46
保证金、押金	1,550,089.35	1,791,580.35
备用金、代缴社保及其他	376,316.72	290,711.86
小计	27,513,858.19	75,212,327.67
减：坏账准备	577,906.19	327,770.53
合计	26,935,952.00	74,884,557.14

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	327,770.53			327,770.53
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	250,135.66			250,135.66
本年转回				
本年转销				

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本年核销				
其他变动				
2022年12月31 日余额	577,906.19			577,906.19

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	10,920,131.24
1-2年	4,783,143.49
2-3年	1,932,074.58
3-4年	6,130,453.21
4-5年	3,645,255.63
5年以上	102,800.04
合计	27,513,858.19

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	327,770.53	250,135.66				577,906.19
合计	327,770.53	250,135.66				577,906.19

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 余额
第一名	合并范围内关 联方	24,167,452.12	5年以内	87.84	
第二名	合并范围内关 联方	1,420,000.00	3年以内	5.16	
第三名	保证金	1,130,000.00	3年以内	4.11	313,000.00
第四名	保证金	130,000.00	4-5年	0.47	104,000.00

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第五名	代缴社保	108,973.04	1年以内	0.40	
合计	-	26,956,425.16	—	97.97	417,000.00

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	84,051,480.96		84,051,480.96	84,051,480.96		84,051,480.96
对联营、合营企业投资						
合计	84,051,480.96		84,051,480.96	84,051,480.96		84,051,480.96

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年 计提减值准备	减值准备 年末余额
南京金世通光电科技有限公司	15,857,458.43			15,857,458.43		
南京冠石新材料有限公司	1,046,264.85			1,046,264.85		
咸阳冠石科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
成都冠石科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
南京合邑电子有限公司	42,147,757.68			42,147,757.68		
合计	84,051,480.96			84,051,480.96		

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	796,880,068.61	685,881,957.35	620,025,962.30	531,720,088.35
其他业务	531,168.13	528,393.95	6,562,901.41	6,536,243.08
合计	797,411,236.74	686,410,351.30	626,588,863.71	538,256,331.43

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	5,164,491.27	1,531,178.74
子公司分红款	15,300,000.00	
合计	20,464,491.27	1,531,178.74

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	18,079,481.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	5,325,239.21	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	456,275.69	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价		

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,587.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	23,891,584.13	
所得税影响额	3,602,410.74	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	20,289,173.39	

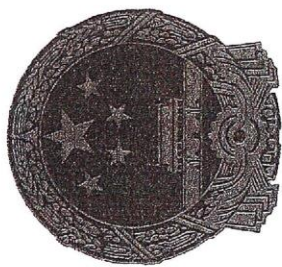
2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	8.43	1.12	1.12
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	6.34	0.84	0.84



证书序号: 0014624



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 曹阳, 曹晓英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营范围, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年11月14日



姓名 师玉春
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-04-27
Date of birth
工作单位 河北中兴会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 132529760427261
Identity card No



证书编号: 130000031524
No. of Certificate

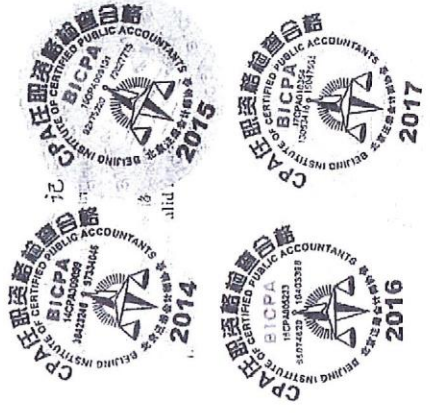
批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 11 月 24 日
Date of Issuance

2017 年 2 月 13 日



证书编号: 130000031524
No. of Certificate
批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2004 年 11 月 24 日
Date of Issuance



2017 年 2 月 13 日

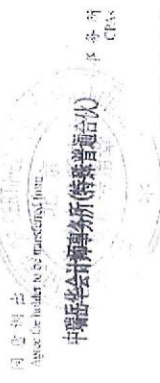
转出: 9 瑞年(瑞年) 2019.12.23
转入: 9 瑞年(瑞年) 2019.12.23

一、注册会计师执行业务，必要时应当向委托方出具本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行注册会计师业务时，应将本证书上交主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失、被盗应向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA





转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 6 月 5 日



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 6 月 5 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 邵华
Full name: 邵华

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1988-12-01
Date of birth: 1988-12-01

工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合
伙)

身份证号码: 321281198812016018
Identity card No: 321281198812016018

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名: 邵华
证书编号: 110101301160

证书编号: 110101301160
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期: 2017 年 05 月 16 日
Date of Issuance

年 月 日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.




姓名: 邵华
证书编号: 110101301160

证书编号: 110101301160
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期: 2017 年 05 月 16 日
Date of Issuance

年 月 日

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会名称
Name of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer-out

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入协会名称
Name of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期
Date of transfer-in



合并资产负债表

编制单位：南京冠石科技股份有限公司

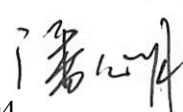

单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	676,081,938.58	451,573,322.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	173,834,545.39	119,062,862.08
衍生金融资产		
应收票据	10,630,910.26	9,156,916.58
应收账款	247,412,308.00	327,753,198.84
应收款项融资	2,370,057.79	4,225,915.12
预付款项	1,062,472.97	1,018,384.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	67,444,354.74	4,753,927.03
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	97,783,833.44	104,905,413.71
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,894,848.52	5,106,949.67
流动资产合计	1,284,515,269.69	1,027,556,890.52
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	224,673,848.38	205,502,367.44
在建工程	64,135,435.39	80,111,256.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,320,274.56	6,128,512.97
无形资产	34,323,375.82	34,695,533.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,330,869.47	1,514,749.85
递延所得税资产	6,915,014.22	6,765,248.66
其他非流动资产	7,044,677.70	6,558,027.81
非流动资产合计	343,743,495.54	341,275,697.08
资产总计	1,628,258,765.23	1,368,832,587.60

法定代表人：




主管会计工作负责人：


6-1194


会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

编制单位：南京冠石科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：		
短期借款	231,500,000.00	70,500,000.00
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	4,213,167.34	10,470,223.41
应付账款	130,826,685.19	210,988,180.17
预收款项		-
合同负债	1,505,619.84	1,060,084.02
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	5,402,588.07	12,522,760.17
应交税费	2,941,616.57	4,733,612.17
其他应付款	58,164,945.79	34,692,484.47
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	51,331,860.22	1,837,585.28
其他流动负债	195,030.72	136,396.00
流动负债合计	486,081,513.74	346,941,325.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	100,400,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,532,577.73	4,653,274.91
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,037,009.15	11,371,774.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	113,969,586.88	16,025,049.74
负债合计	600,051,100.62	362,966,375.43
股东权益：		
股本	73,099,561.00	73,099,561.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	630,455,632.36	629,416,507.36
减：库存股		
其他综合收益	575,568.49	354,655.99
专项储备		
盈余公积	15,877,066.15	15,877,066.15
一般风险准备		
未分配利润	308,199,836.61	287,118,421.67
归属于母公司股东权益合计	1,028,207,664.61	1,005,866,212.17
少数股东权益		
股东权益合计	1,028,207,664.61	1,005,866,212.17
负债和股东权益总计	1,628,258,765.23	1,368,832,587.60

法定代表人：

魏建印

主管会计工作负责人：

6-1-95

潘心月

会计机构负责人：

陈云

母公司资产负债表

编制单位：南京冠石科技股份有限公司



单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	620,477,173.41	369,219,952.76
交易性金融资产	170,544,763.51	115,892,000.05
衍生金融资产		
应收票据	10,392,210.26	9,011,174.79
应收账款	207,291,453.49	288,620,254.94
应收款项融资	2,370,057.79	3,985,915.12
预付款项	1,261,908.87	1,448,004.15
其他应收款	102,471,971.73	26,935,952.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	75,409,627.04	85,167,775.79
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,311,811.41	1,133,244.56
流动资产合计	1,191,530,977.51	901,414,274.16
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	88,051,480.96	84,051,480.96
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	109,195,089.54	114,060,959.63
在建工程	47,169,828.58	48,030,345.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,278,552.75	1,461,203.13
无形资产	20,161,773.64	20,169,952.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		-
递延所得税资产	5,977,323.43	5,971,143.10
其他非流动资产	5,072,873.70	5,068,847.52
非流动资产合计	276,906,922.60	278,813,932.86
资产总计	1,468,437,900.11	1,180,228,207.02

法定代表人：




主管会计工作负责人：


 6-1-36 

会计机构负责人：




母公司资产负债表（续）

编制单位：南京冠石科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：		
短期借款	211,500,000.00	65,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,213,167.34	10,470,223.41
应付账款	92,439,996.94	195,423,394.87
预收款项		
合同负债	1,466,519.80	1,041,936.43
应付职工薪酬	2,926,405.18	7,422,109.22
应交税费	1,973,472.41	1,395,194.83
其他应付款	110,112,840.60	20,934,882.75
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	49,959,951.70	396,226.42
其他流动负债	190,647.57	135,451.74
流动负债合计	474,783,001.54	302,219,419.67
非流动负债：		
长期借款	100,400,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	823,980.56	765,832.57
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,213,044.20	10,522,326.44
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	109,437,024.76	11,288,159.01
负 债 合 计	584,220,026.30	313,507,578.68
股东权益：		
股本	73,099,561.00	73,099,561.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	656,586,103.32	655,546,978.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,877,066.15	15,877,066.15
未分配利润	138,655,143.34	122,197,022.87
股东权益合计	884,217,873.81	866,720,628.34
负债和股东权益总计	1,468,437,900.11	1,180,228,207.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



6-1-97 潘心月





合并利润表

编制单位：南京冠石科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	416,745,338.08	616,180,351.58
其中：营业收入	416,745,338.08	616,180,351.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	385,335,923.94	566,006,467.82
其中：营业成本	349,987,646.57	526,015,123.08
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,725,222.12	1,721,749.19
销售费用	4,622,776.52	7,506,534.71
管理费用	17,914,204.97	15,855,564.85
研发费用	14,247,389.95	17,892,108.01
财务费用	-3,161,316.19	-2,984,612.02
其中：利息费用	2,763,229.48	1,108,981.44
利息收入	2,013,534.01	1,535,661.92
加：其他收益	430,132.13	507,584.27
投资收益（损失以“-”号填列）	845,930.79	2,053,806.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	746,037.36	-230,786.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	228,516.47	-4,371,816.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-465,951.75	-395,404.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-197,886.26	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,996,192.88	47,737,267.49
加：营业外收入	829.73	140,890.47
减：营业外支出	11,666.79	8,237.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,985,355.82	47,869,920.00
减：所得税费用	3,716,790.05	6,668,387.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,268,565.77	41,201,532.86
（一）按经营持续性分类	29,268,565.77	41,201,532.86
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,268,565.77	41,201,532.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类	29,268,565.77	41,201,532.86
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	29,268,565.77	41,201,532.86
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	220,912.50	366,438.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	220,912.50	366,438.17
（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	220,912.50	366,438.17
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	220,912.50	366,438.17
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	29,489,478.27	41,567,971.03
归属于母公司股东的综合收益总额	29,489,478.27	41,567,971.03
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.40	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）	0.40	0.56

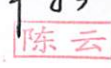
法定代表人：魏建

主管会计工作负责人：潘心月

会计机构负责人：陈云



6-1-98 潘心月




母公司利润表

编制单位：南京冠石科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
营业收入	340,242,302.33	400,402,720.26
减：营业成本	290,481,439.16	347,167,526.41
税金及附加	760,696.15	455,551.66
销售费用	3,061,698.37	4,653,475.44
管理费用	12,597,428.42	10,759,163.98
研发费用	10,970,882.58	12,921,311.99
财务费用	-3,428,763.05	-2,977,805.98
其中：利息费用	2,524,600.04	1,017,256.18
利息收入	1,936,422.27	1,500,668.08
加：其他收益	297,035.95	322,722.33
投资收益（损失以“-”号填列）	660,140.93	2,036,135.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	746,037.36	-230,786.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	235,998.53	-10,584,562.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	53,386.53	-380,176.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,751.34	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,793,271.34	18,586,829.93
加：营业外收入	829.24	93,232.58
减：营业外支出	202.09	5,908.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,793,898.49	18,674,153.61
减：所得税费用	3,148,627.19	2,280,666.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,645,271.30	16,393,486.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,645,271.30	16,393,486.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（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		
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		
7. 其他		
六、综合收益总额	24,645,271.30	16,393,486.91

法定代表人：


印建

主管会计工作负责人：

6-1-99


潘心月

会计机构负责人：


陈云



合并现金流量表

编制单位：南京冠石科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
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	479,603,833.79	724,104,633.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	43,870.12	8,270,411.92
收到其他与经营活动有关的现金	126,477,750.03	53,123,554.16
经营活动现金流入小计	606,125,453.94	785,498,599.33
购买商品、接受劳务支付的现金	377,565,967.91	531,294,421.86
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	49,440,689.19	68,369,412.36
支付的各项税费	17,974,358.27	20,463,003.14
支付其他与经营活动有关的现金	171,310,961.25	119,043,592.80
经营活动现金流出小计	616,291,976.62	739,170,430.16
经营活动产生的现金流量净额	-10,166,522.68	46,328,169.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	310,000,000.00	253,200,000.00
取得投资收益收到的现金	2,102,490.43	2,053,806.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	105,850.00	
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	312,208,340.43	255,253,806.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,871,483.56	56,212,937.21
投资支付的现金	365,000,000.00	400,000,000.00
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	385,871,483.56	456,212,937.21
投资活动产生的现金流量净额	-73,663,143.13	-200,959,130.32
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		
取得借款所收到的现金	386,500,000.00	65,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	558,684.53	
筹资活动现金流入小计	387,058,684.53	65,500,000.00
偿还债务所支付的现金	75,500,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	10,788,578.29	1,059,069.15
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	378,252.71	
筹资活动现金流出小计	86,666,831.00	50,059,069.15
筹资活动产生的现金流量净额	300,391,853.53	15,440,930.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,367,598.20	3,316,146.58
五、现金及现金等价物净增加额	220,929,785.92	-135,873,883.72
加：期初现金及现金等价物余额	424,669,324.60	431,737,394.03
六、期末现金及现金等价物余额	645,599,110.52	295,863,510.31

法定代表人：

张建设
印建

主管会计工作负责人：

潘心月

会计机构负责人：

陈云

母公司现金流量表

编制单位：南京冠石科技股份有限公司

单位：人民币元

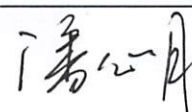
项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	394,722,515.97	410,506,310.78
收到的税费返还	43,870.12	5,183,925.98
收到其他与经营活动有关的现金	271,785,553.86	139,799,294.32
经营活动现金流入小计	666,551,939.95	555,489,531.08
购买商品、接受劳务支付的现金	354,566,166.91	348,825,740.29
支付给职工以及为职工支付的现金	25,656,665.09	42,757,821.56
支付的各项税费	8,532,292.63	9,018,712.86
支付其他与经营活动有关的现金	257,736,602.32	127,655,619.03
经营活动现金流出小计	646,491,726.95	528,257,893.74
经营活动产生的现金流量净额	20,060,213.00	27,231,637.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	185,000,000.00	248,200,000.00
取得投资收益收到的现金	1,916,840.57	2,036,135.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	69,577.77	6,593,860.21
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	186,986,418.34	256,829,995.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,426,557.69	41,857,692.27
投资支付的现金	244,000,000.00	395,000,000.00
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	254,426,557.69	436,857,692.27
投资活动产生的现金流量净额	-67,440,139.35	-180,027,696.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	366,500,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	558,684.53	
筹资活动现金流入小计	367,058,684.53	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,637,786.63	989,319.44
支付其他与筹资活动有关的现金	7,589.70	
筹资活动现金流出小计	80,645,376.33	47,989,319.44
筹资活动产生的现金流量净额	286,413,308.20	12,010,680.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,145,008.98	2,897,722.23
五、现金及现金等价物净增加额	243,178,390.83	-137,887,656.27
加：期初现金及现金等价物余额	346,815,960.27	390,752,845.43
六、期末现金及现金等价物余额	589,994,351.10	252,865,189.16

法定代表人：


印建

主管会计工作负责人：

6-1-101


潘心月

会计机构负责人：


陈云

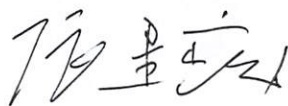
合并股东权益变动表

编制单位：南京冠石科技股份有限公司

单位：人民币元

	2023年1-6月												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	73,099,561.00	-	-	-	629,416,507.36	-	354,655.99	-	15,877,066.15	-	287,118,421.67	-	1,005,866,212.17	-	1,005,866,212.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	73,099,561.00	-	-	-	629,416,507.36	-	354,655.99	-	15,877,066.15	-	287,118,421.67	-	1,005,866,212.17	-	1,005,866,212.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,039,125.00	-	220,912.50	-	-	-	21,081,414.94	-	22,341,452.44	-	22,341,452.44
（一）综合收益总额							220,912.50				29,268,565.77		29,489,478.27		29,489,478.27
（二）股东投入和减少资本					1,039,125.00								1,039,125.00		1,039,125.00
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,039,125.00								1,039,125.00		1,039,125.00
4. 其他															
（三）利润分配											-8,187,150.83		-8,187,150.83		-8,187,150.83
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-8,187,150.83		-8,187,150.83		-8,187,150.83
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他（股份改制）															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	73,099,561.00	-	-	-	630,455,632.36	-	575,568.49	-	15,877,066.15	-	308,199,836.61	-	1,028,207,664.61	-	1,028,207,664.61

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





合并股东权益变动表

编制单位：南京冠石科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-6月														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
上年年末余额	73,099,561.00	-	-	-	627,338,257.36	-	-273,920.73	-	9,414,220.12	-	222,616,662.53	-	932,194,780.28	-	932,194,780.28
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	73,099,561.00	-	-	-	627,338,257.36	-	-273,920.73	-	9,414,220.12	-	222,616,662.53	-	932,194,780.28	-	932,194,780.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,039,125.00	-	366,438.17	-	-	-	30,533,092.12	-	31,938,655.29	-	31,938,655.29
（一）综合收益总额							366,438.17				41,201,532.86		41,567,971.03		41,567,971.03
（二）股东投入和减少资本					1,039,125.00								1,039,125.00		1,039,125.00
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,039,125.00								1,039,125.00		1,039,125.00
4. 其他															
（三）利润分配											-9,868,440.74		-9,868,440.74		-9,868,440.74
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-9,868,440.74		-9,868,440.74		-9,868,440.74
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他（股份改制）															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他											-800,000.00		-800,000.00		-800,000.00
四、本年年末余额	73,099,561.00	-	-	-	628,377,382.36	-	92,517.44	-	9,414,220.12	-	253,149,754.65	-	964,133,435.57	-	964,133,435.57

法定代表人：

张建印



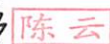
主管会计工作负责人：

潘心月



会计机构负责人：

陈云



母公司股东权益变动表

编制单位：南京冠石科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年1-6月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
上年年末余额	73,099,561.00	-	-	-	655,546,978.32	-	-	-	15,877,066.15	122,197,022.87	-	866,720,628.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	73,099,561.00	-	-	-	655,546,978.32	-	-	-	15,877,066.15	122,197,022.87	-	866,720,628.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,039,125.00	-	-	-	-	16,458,120.47	-	17,497,245.47
（一）综合收益总额										24,645,271.30		24,645,271.30
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,039,125.00	-	-	-	-	-	-	1,039,125.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,039,125.00							1,039,125.00
4. 其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,187,150.83	-	-8,187,150.83
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-8,187,150.83		-8,187,150.83
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他（股份改制）												
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	73,099,561.00	-	-	-	656,586,103.32	-	-	-	15,877,066.15	138,655,143.34	-	884,217,873.81

法定代表人：

张建



主管会计工作负责人：

潘心月



会计机构负责人：

陈云



母公司股东权益变动表

编制单位：南京冠石科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-6月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	73,099,561.00	-	-	-	653,468,728.32	-	-	-	9,414,220.12	74,699,849.38	-	810,682,358.82
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	73,099,561.00	-	-	-	653,468,728.32	-	-	-	9,414,220.12	74,699,849.38	-	810,682,358.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,039,125.00	-	-	-	-	5,725,046.17	-	6,764,171.17
（一）综合收益总额										16,393,486.91		16,393,486.91
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,039,125.00	-	-	-	-	-	-	1,039,125.00
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,039,125.00							1,039,125.00
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,868,440.74	-	-9,868,440.74
1. 提取盈余公积										-		-
2. 对股东的分配										-9,868,440.74		-9,868,440.74
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他（股份改制）												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他										-800,000.00		-800,000.00
四、本年年末余额	73,099,561.00	-	-	-	654,507,853.32	-	-	-	9,414,220.12	80,424,895.55	-	817,446,529.99

法定代表人：

张建印



主管会计工作负责人：

潘心月



会计机构负责人：

陈云

