

南京冠石科技股份有限公司

2024 年度

审计报告

会审字[2024]第 1 号

索引

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 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	13-101

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
6-1-1 报告编码: 京25SNQCDZXX





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

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

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2025BJAA19B0119

南京冠石科技股份有限公司

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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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。如财务报表附注五、36 所述，冠石科技公司 2024 年度营业收入为 1,359,074,542.15 元。收入确认会计政策详见财务报表附注三、25 收入确认原则和计量方法。 鉴于营业收入是冠石科技公司的关键	(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； (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



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。	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； (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； (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。
2. 应收账款的坏账准备	
关键审计事项 如财务报表附注五、4 应收账款所述，2024 年 12 月 31 日，冠石科技公司应收账款账面价值为 387,612,599.18 元（其中账面余额 408,101,967.67 元，坏账准备 20,489,368.49 元），占期末资产总额比例为 13.59%。应收账款坏账准备会计政策详见财务报表附注三、11 金融工具。 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。	审计中的应对 (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； (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； (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； (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。

四、其他信息

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 2024 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

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，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影响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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)

徐凌江
律师
东所
印

中国注册会计师：

曹学勤
律师
东所
印

中国 北京

二〇二五年四月十八日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：南京冠石科技股份有限公司

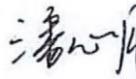
单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	706,639,751.63	415,378,552.22
交易性金融资产	五、2	6,308,219.78	50,379,776.46
衍生金融资产			
应收票据	五、3	8,161,993.18	8,654,701.77
应收账款	五、4	387,612,599.18	252,094,510.30
应收款项融资	五、5	9,465,723.71	3,842,126.65
预付款项	五、6	2,497,822.28	15,248,115.72
其他应收款	五、7	46,476,855.06	89,120,229.26
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	120,033,471.15	133,696,454.65
其中：数据资源			
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	五、9	108,197,218.66	10,582,966.38
流动资产合计		1,395,393,654.63	978,997,433.41
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			
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	五、10	843,998,616.73	276,825,557.79
在建工程	五、11	301,388,540.28	32,910,119.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	4,355,716.96	5,447,751.68
无形资产	五、13	46,559,699.10	47,846,850.69
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	942,871.92	1,478,477.88
递延所得税资产	五、15	25,417,345.15	11,272,530.59
其他非流动资产	五、16	233,111,722.26	374,973,384.30
非流动资产合计		1,455,774,512.40	750,754,672.74
资产总计		2,851,168,167.03	1,729,752,106.15

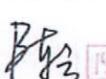
法定代表人：


张伟
印建

主管会计工作负责人：


陈心

会计机构负责人：


陈云



合并资产负债表 (续)

2024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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、18	385,200,119.13	225,205,745.84
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19	5,050,000.00	500,000.00
应付账款	五、20	266,246,429.59	153,492,225.07
预收款项			
合同负债	五、21	1,818,044.76	1,676,115.05
应付职工薪酬	五、22	23,456,063.90	15,703,623.74
应交税费	五、23	2,977,557.88	1,233,791.85
其他应付款	五、24	141,239,702.05	63,706,122.63
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	五、25	101,037,782.61	76,741,585.55
其他流动负债	五、26	6,688,073.32	4,758,651.00
流动负债合计		933,713,773.24	543,017,860.73
非流动负债:			
长期借款	五、27	810,015,742.90	121,100,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	1,502,445.57	3,128,089.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	64,815,526.65	8,826,586.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		876,333,715.12	133,054,675.93
负债合计		1,810,047,488.36	676,072,536.66
股东权益:			
股本	五、30	73,482,601.00	73,609,361.00
资本公积	五、31	649,477,149.91	644,141,819.36
减: 库存股	五、32	8,669,727.36	11,557,166.00
其他综合收益	五、33	538,503.08	461,237.43
专项储备			
盈余公积	五、34	22,251,421.07	21,210,139.83
未分配利润	五、35	304,040,818.43	325,814,177.87
归属于母公司股东权益合计		1,041,120,766.13	1,053,679,569.49
少数股东权益		-87.46	
股东权益合计		1,041,120,678.67	1,053,679,569.49
负债和股东权益总计		2,851,168,167.03	1,729,752,106.15

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2024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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		398,696,109.07	340,352,546.42
交易性金融资产		6,308,219.78	50,379,776.46
衍生金融资产			
应收票据		8,032,258.70	8,426,274.88
应收账款	十七、1	251,947,515.02	217,001,973.73
应收款项融资		8,875,784.71	3,842,126.65
预付款项		481,469.51	13,610,795.90
其他应收款	十七、2	252,837,258.79	522,094,888.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货		46,370,644.51	108,236,483.60
其中：数据资源			
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		3,738,368.28	4,337,309.84
流动资产合计		977,287,628.37	1,268,282,175.66
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	589,097,032.96	138,569,256.96
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		109,677,270.16	148,439,080.99
在建工程		5,879,893.24	8,469,017.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		730,601.61	1,095,902.37
无形资产		19,426,363.28	19,987,564.15
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,130,338.16	6,769,126.14
其他非流动资产		1,206,002.20	159,883.70
非流动资产合计		733,147,501.61	323,489,831.70
资产总计		1,710,435,129.98	1,591,772,007.36

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表 (续)

2024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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债:			
短期借款		365,182,396.90	205,186,343.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,050,000.00	500,000.00
应付账款		165,525,042.58	132,323,687.35
预收款项			
合同负债		1,716,236.70	1,525,673.75
应付职工薪酬		10,757,915.31	8,193,325.86
应交税费		640,853.52	421,911.81
其他应付款		21,616,353.57	119,308,871.04
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		96,498,076.04	74,612,115.54
其他流动负债		6,545,103.79	4,637,093.64
流动负债合计		673,531,978.41	546,709,022.05
非流动负债:			
长期借款		101,000,000.00	121,100,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		-	392,719.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,129,127.46	8,028,105.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		108,129,127.46	129,520,825.01
负债合计		781,661,105.87	676,229,847.06
股东权益:			
股本		73,482,601.00	73,609,361.00
资本公积		675,607,620.87	670,272,290.32
减: 库存股		8,669,727.36	11,557,166.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,251,421.07	21,210,139.83
未分配利润		166,102,108.53	162,007,535.15
股东权益合计		928,774,024.11	915,542,160.30
负债和股东权益总计		1,710,435,129.98	1,591,772,007.36

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2024年度

单位：人民币元

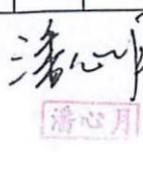
编制单位：南京冠石科技股份有限公司

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		1,359,074,542.15	894,440,591.88
其中：营业收入	五、36	1,359,074,542.15	894,440,591.88
二、营业总成本		1,360,612,368.32	848,783,192.74
其中：营业成本	五、36	1,213,987,109.68	752,781,301.00
税金及附加	五、37	5,730,288.83	3,710,134.08
销售费用	五、38	17,545,052.28	10,563,151.65
管理费用	五、39	55,295,639.33	40,716,233.44
研发费用	五、40	55,275,593.52	38,949,318.47
财务费用	五、41	12,778,684.68	2,063,054.10
其中：利息费用	五、41	16,679,673.49	10,265,685.99
利息收入	五、41	8,887,894.18	11,061,335.39
加：其他收益	五、42	9,130,983.26	6,582,580.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	3,263,729.09	4,952,401.85
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）	五、44	2,445,982.98	581,050.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-4,527,623.82	-1,833,113.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-34,789,209.59	-1,178,805.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	-8,029.92	-154,130.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,021,994.17	54,607,382.84
加：营业外收入	五、48	259,625.74	99,396.05
减：营业外支出	五、49	46,918.70	29,913.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,809,287.13	54,676,865.26
减：所得税费用	五、50	-10,354,079.30	2,460,884.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,455,207.83	52,215,980.71
(一) 按经营持续性分类		-15,455,207.83	52,215,980.71
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,455,207.83	52,215,980.71
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,455,207.83	52,215,980.71
(二) 按所有权归属分类		-15,455,207.83	52,215,980.71
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,455,120.37	52,215,980.71
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-87.46	-
六、其他综合收益的税后净额		77,265.65	106,581.44
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		77,265.65	106,581.44
(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		77,265.65	106,581.44
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		77,265.65	106,581.44
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		-15,377,942.18	52,322,562.15
归属于母公司股东的综合收益总额		-15,377,854.72	52,322,562.15
归属于少数股东的综合收益总额		-87.46	-
八、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.21	0.71
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.21	0.71

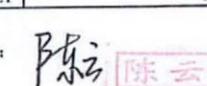
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司利润表

2024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	2024年度	2023年度
一、营业收入	十七、4	1,023,338,556.78	732,446,331.70
减：营业成本	十七、4	917,271,612.17	622,062,751.98
税金及附加		1,975,514.97	1,553,433.96
销售费用		12,146,723.74	7,544,893.28
管理费用		30,759,245.02	27,218,425.63
研发费用		33,354,845.83	28,581,968.44
财务费用		3,157,375.19	-4,466,418.14
其中：利息费用		12,333,547.48	6,949,782.15
利息收入		8,460,807.64	9,723,043.79
加：其他收益		7,209,944.22	5,442,915.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	3,156,555.31	4,738,803.59
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）		2,445,982.98	581,050.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,759,939.78	-1,383,985.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-31,047,594.58	-694,404.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,031.63	-1,143.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,189,035.94	58,634,513.29
加：营业外收入		0.95	50,286.66
减：营业外支出		38,375.89	5,202.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,150,661.00	58,679,597.86
减：所得税费用		1,737,848.55	5,348,861.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,412,812.45	53,330,736.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,412,812.45	53,330,736.79
（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		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		10,412,812.45	53,330,736.79

法定代表人：

魏东印建



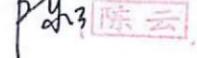
主管会计工作负责人：

潘心月



会计机构负责人：

陈云




合并现金流量表

2024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	2024年度	2023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		1,368,283,766.08	1,030,461,821.16
收到的税费返还		2,241,822.38	88,006.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	300,562,843.44	223,137,003.14
经营活动现金流入小计		1,671,088,431.90	1,253,686,830.54
购买商品、接受劳务支付的现金		1,083,338,590.36	769,261,637.49
支付给职工以及为职工支付的现金		144,114,053.68	98,369,118.48
支付的各项税费		32,127,144.35	27,297,249.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	257,827,877.78	359,896,912.60
经营活动现金流出小计		1,517,407,666.17	1,254,824,918.10
经营活动产生的现金流量净额		153,680,765.74	-1,138,087.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		742,460,020.00	823,142,412.16
取得投资收益收到的现金		4,783,160.71	6,286,287.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		218,400.00	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	五、52	323,838,138.64	
投资活动现金流入小计		1,071,299,719.35	829,534,549.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		755,577,635.00	446,828,789.59
投资支付的现金		697,460,020.00	755,000,000.00
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	五、52	395,366,500.00	
投资活动现金流出小计		1,848,404,155.00	1,201,828,789.59
投资活动产生的现金流量净额		-777,104,435.65	-372,294,239.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	11,557,166.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,398,915,742.90	526,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	196,845.07	854,900.63
筹资活动现金流入小计		1,399,112,587.97	538,912,066.63
偿还债务支付的现金		527,800,000.00	177,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,779,364.84	17,722,626.84
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	五、52	4,882,439.43	1,892,765.69
筹资活动现金流出小计		567,461,804.27	196,915,392.53
筹资活动产生的现金流量净额		831,650,783.70	341,996,674.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,637,678.12	-1,731,862.28
五、现金及现金等价物净增加额	五、53	209,864,791.91	-33,167,515.50
加：期初现金及现金等价物余额	五、53	391,501,809.10	424,669,324.60
六、期末现金及现金等价物余额	五、53	601,366,601.01	391,501,809.10

法定代表人：魏东主管会计工作负责人：潘心月会计机构负责人：陈云

印建

潘心月



母公司现金流量表

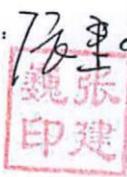
2024年度

编制单位：南京冠石科技股份有限公司

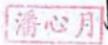
单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023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		1,090,729,840.29	841,614,850.81
收到的税费返还		2,049,923.06	88,006.24
收到其他与经营活动有关的现金		926,651,778.97	366,370,500.87
经营活动现金流入小计		2,019,431,542.32	1,208,073,357.92
购买商品、接受劳务支付的现金		795,917,820.31	645,349,357.45
支付给职工以及为职工支付的现金		70,666,789.82	52,794,583.86
支付的各项税费		9,833,115.51	15,656,883.94
支付其他与经营活动有关的现金		782,791,496.64	828,016,195.60
经营活动现金流出小计		1,659,209,222.28	1,541,817,020.85
经营活动产生的现金流量净额		360,222,320.04	-333,743,662.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		700,187,000.00	660,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,675,986.93	6,007,000.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		203,400.00	69,577.77
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		705,066,386.93	666,076,578.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,986,021.23	19,710,853.63
投资支付的现金		1,105,197,000.00	649,000,000.00
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		1,114,183,021.23	668,710,853.63
投资活动产生的现金流量净额		-409,116,634.30	-2,634,275.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	11,557,166.00
取得借款收到的现金		629,900,000.00	476,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		196,845.07	854,900.63
筹资活动现金流入小计		630,096,845.07	488,912,066.63
偿还债务支付的现金		507,800,000.00	161,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,237,617.95	17,320,154.61
支付其他与筹资活动有关的现金		3,915,593.53	902,320.28
筹资活动现金流出小计		534,953,211.48	180,022,474.89
筹资活动产生的现金流量净额		95,143,633.59	308,889,591.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,299,160.99	2,906,050.31
五、现金及现金等价物净增加额		48,548,480.32	-24,582,295.91
加：期初现金及现金等价物余额		322,233,664.36	346,815,960.27
六、期末现金及现金等价物余额		370,782,144.68	322,233,664.36

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合井股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

归属于母公司股东权益变动表										2021年度										
	项目	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	优先股	永续债	其他	股本	溢价	资本公积										
一、上年年末余额	73,482,601.00	-	-	-	564,141,819.36	11,537,166.00	461,237.43	21,210,139.83	-	325,814,177.87	-	1,653,679,569.49	-	1,653,679,569.49	-	1,653,679,569.49	-			
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
其他	3,201,000.00	-	-	-	644,141,819.36	11,537,166.00	461,237.43	21,210,139.83	-	325,814,177.87	-	1,653,679,569.49	-	1,653,679,569.49	-	1,653,679,569.49	-			
二、本年年初余额	73,693,361.00	-	-	-	564,141,819.36	11,537,166.00	461,237.43	21,210,139.83	-	325,814,177.87	-	1,653,679,569.49	-	1,653,679,569.49	-	1,653,679,569.49	-			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-126,760.00	-	-	-	5,335,336.55	-2,887,438.64	77,265.65	-	1,014,281.24	-	-21,773,359.44	-	-12,558,803.36	-87,46	-12,558,803.36	-87,46	-12,558,803.36	-87,46		
(一) 除合收益总额	-126,760.00	-	-	-	5,335,336.55	-2,887,438.64	77,265.65	-	-	-	-15,455,120.37	-	-15,377,912.18	-87,46	-15,377,912.18	-87,46	-15,377,912.18	-87,46		
(二) 股东投入和减少资本	-126,760.00	-	-	-	5,335,336.55	-2,887,438.64	77,265.65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 股东投入的普通股	-126,760.00	-	-	-	5,335,336.55	-2,887,438.64	77,265.65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
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	-	-	-	-	8,082,219.75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-13,789.44	-	1,014,281.24	-	-6,318,239.07	-	-5,263,168.39	-	-5,263,168.39	-			
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-13,789.44	-	1,014,281.24	-	-1,014,281.24	-	-	-	-	-	-		
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-13,789.44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(五) 小项结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本年年末余额	73,482,601.00	-	-	-	639,477,199.91	8,669,727.36	538,503.08	-	22,251,421.07	-	304,040,818.43	-	1,011,120,766.13	-87,46	1,011,120,766.13	-87,46	1,011,120,766.13	-87,46		

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

9





合并股东权益变动表（续）
2023年度

编制单位：山东嘉亿科技股份有限公司

归属于母公司股东权益										2023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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	73,609,361.00			629,416,507.36								
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他	320,000.00											
二、本年年初余额	73,609,361.00			629,416,507.36								
三、本年内增减变动金额（减少以“-”号填列）	569,800.00			14,725,312.60	11,557,166.00	106,581.44	-	15,877,066.15		287,118,421.67		1,005,866,212.17
(一) 综合收益总额								5,333,073.68	-	38,694,756.20		47,813,357.32
(二) 股东投入和减少资本								106,581.44	-	52,215,980.71		52,322,562.15
1. 股东投入的普通股									-			
2. 其他权益工具持有者投入资本								11,911,266.00				3,677,946.00
3. 股份支付计入股东权益的金额								11,557,166.00				
4. 其他									-			
(三) 利润分配									-			
1. 提取盈余公积									5,333,073.68	-	-13,520,224.51	
2. 提取一般风险准备									5,333,073.68		-5,333,073.68	
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 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												
(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	73,609,361.00			634,111,819.36	11,557,166.00	(61,217.43)	-	21,210,139.83	-	325,814,177.87	-	1,053,679,569.49

法定代表人： 会计机构负责人：

会计机构负责人：

3,677,946.00

3,677,946.00

3,677,946.00

3,677,946.00

3,677,946.00

3,677,946.00

3,677,946.00

3,677,946.00

3,677,946.00

3,677,946.00

3,677,946.00

3,677,946.00





母公司股东权益变动表
2024年度

单位：人民币元

		2024年度						2023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
一、上年年末余额	73,669,361.00	优先股	永续债	其他	670,272,250.32	11,557,166.00		21,210,139.83	162,007,535.15		915,542,160.30
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	73,669,361.00	-	-	-	670,272,250.32	11,557,166.00		21,210,139.83	162,007,535.15		915,542,160.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-126,760.00	-	-	-	5,335,330.55	-2,887,428.64		-21,210,139.83	162,007,535.15		915,542,160.30
(一) 综合收益总额								1,041,281.24	4,094,573.38		13,231,863.81
(二) 股东投入和减少资本	-126,760.00	-	-	-	5,335,330.55	-2,873,649.20			10,412,812.45		10,412,812.45
1. 股东投入的普通股	-126,760.00				-2,746,689.20	-2,873,649.20					-8,082,219.75
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											8,082,219.75
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-13,789,44	-	-1,041,281.24	-6,318,239.07		-
2. 对股东的分配						-13,789,44		1,041,281.24	-1,041,281.24		-5,283,168.39
3. 其他											-
(四) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-				-5,283,168.39
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											-
(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	73,482,601.00	-	-	-	675,607,620.87	8,655,727.36	-	22,251,421.07	166,102,108.53	-	928,774,024.11

法定代表人：王立军 主管会计工作负责人：张建 会计机构负责人：潘心月

王立军

张建

潘心月





母公司股东权益变动表（续）

2024年度

单位：人民币元

项 目	2023年度						盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
	股本	资本公积	其他权益工具	库存股	其他综合收益	专项储备				
一、上年年末余额	73,099,561.00						15,877,066.15	122,197,022.87		865,729,628.34
加：会计政策变更										-
前期间调整更正										-
其他										-
二、本年年初余额	320,100.00	73,099,561.00					15,877,066.15	122,197,022.87		865,729,628.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	509,800.00	-		14,725,312.00	11,557,166.00		5,333,074.68	39,810,512.28		48,821,531.96
(一) 综合收益总额										53,330,736.79
(二) 股东投入和减少资本	509,800.00	-		14,725,312.00	11,557,166.00					3,677,946.00
1.股东投入的普通股	509,800.00			11,047,366.00	11,557,166.00					-
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				3,677,946.00						3,677,946.00
4.其他										-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-		5,333,074.68	-13,520,224.51	-	-8,187,150.83
1.提取盈余公积							5,333,074.68	-5,333,074.68		-
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										-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-					-
1.本年提取										-
2.本年使用										-
(六) 其他	73,699,361.00	-	-	670,272,290.32	11,557,166.00		-	21,210,139.83	162,007,535.15	915,512,160.30
四、本年年末余额	73,699,361.00	-								

法定代表人： 732 会计工作负责人： 732 月 日



一、公司的基本情况

南京冠石科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2002 年 1 月 18 日，统一社会信用代码：913201047331697519，法定代表人为张建巍，公司注册地和总部办公地址均为南京经济技术开发区恒通大道 60 号。本公司所发行人民币普通股 A 股股票已在上海证券交易所上市。

本集团所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。公司主营业务为半导体显示器件及特种胶粘材料的研发、生产和销售。其中半导体显示器件包括偏光片、功能性器件、信号连接器、液晶面板、生产辅耗材等，主要应用于液晶电视、智能手机、平板电脑、笔记本电脑、智能穿戴等带有显示屏幕的消费电子产品；特种胶粘材料包括胶带、搭扣、泡棉、保护膜、标签等各类产品，主要应用于工业、轨道交通及汽车行业。

本财务报表及附注经公司董事会于 2025 年 4 月 18 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、固定资产减值准备、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以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

本公司及在中国境内的子公司以人民币为记账本位币,本集团在美国境内的子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,本集团在编制财务报表时按照附注三、10外币业务和外币财务报表折算所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、4, 五、7	单项金额超过200万元人民币的
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、4, 五、7	单项金额超过200万元人民币的
本期重要的应收款项核销	五、4, 五、7	单项金额超过200万元人民币的
重要的账龄超过1年的预付款项	五、6	单项金额超过200万元人民币的
重要的在建工程	五、11	单个项目的预算金额超2000万元人民币的
重要的账龄超过1年的应付账款	五、20	单项金额超过200万元人民币的
重要的账龄超过1年的其他应付款	五、24	单项金额超过200万元人民币的
重要的投资活动	五、52	单项金额超过2000万元人民币的
重要的非全资子公司	八、1	营业收入或利润总额超过集团利润总额的15%
重要的资产负债表日后事项	十五	单项资产负债表日后事项金额超过资产总额0.5%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，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。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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集团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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目, 本集团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。

9. 现金及现金等价物

本集团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。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时, 采用交易发生日当月月初汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币, 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。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日当月月初汇率折算, 不改变其记账本位币金额; 以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日当月月初汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 计入当期损益; 收到投资者以外币投入的资本, 采用交易发生日即期汇率折算, 外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币, 其中: 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。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本集团该类别的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该类别的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定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，本集团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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该类别的金融资产主要包括：交易性金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行

后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

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，是指本集团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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如其他应收款）本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 以组合为基础进行评估时, 本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础, 按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产), 本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素, 因此, 本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

应收款项的组合类别及确定依据:

组合	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	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
组合3: 其他信用风险较低的组合	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法:

组合	确定组合的依据
组合1: 账龄组合	按账龄分析法计提坏账
组合2: 合并范围内关联方组合	除非有证据证明存在减值一般不计提坏账准备
组合3: 其他信用风险较低的组合	除非有证据证明存在减值一般不计提坏账准备

应收款项账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	应收商业承兑汇票和数字化应收账款债权凭证 预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	60.00	60.00	60.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征, 将其划分为不同组合, 并确定预期信用损失会计估计政策: a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票, 本集团评价该类款项具有较低的信用风险, 不确认预期信用损失; b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票, 参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备, 与应收账款的组合划分相同。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

本集团将金额超过 200 万元且面临特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时, 本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易, 本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产; 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债, 未放弃对该金融资产控制的, 按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

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。)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。)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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1)如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团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。

(7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

本集团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)本集团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)本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、在产品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，按所生产或加工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。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的、参与被投资单位财务和经营政策制定过程的等，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，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，按照本集团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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、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集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团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, 本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团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

本集团于每年年度终了, 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。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产, 标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工; (2) 建造工程在达到预定设计要求, 经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收; (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收; (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕; (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行; (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品; (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化, 计入相关资产成本, 其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本集团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。但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xx无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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寿命年限、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，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

公司以形成立项任务书并履行完立项审批流程, 作为开发阶段资本化的时点。开发阶段的支出同时满足下列条件的, 确认为无形资产, 不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③ 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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, 本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象, 每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时, 按照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确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额, 难以对单项资产的可回收金额进行估计的, 以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额, 参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格, 减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时, 管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量, 并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉, 自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组, 难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可

收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修改造费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。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。

22. 职工薪酬

本集团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。

短期薪酬主要包括职工工资、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。本集团在职工为本集团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，在本集团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，和本集团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。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日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）。

23. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量, 在初始确认后, 按照预计负债确认的金额, 和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额, 以两者之中的较高者进行后续计量。

24. 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。如授予后立即可行权, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。如需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, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款, 至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外, 增加所授予权益工具公允价值的修改, 或在修改日对职工有利的变更, 均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付, 则于取消日作为加速行权处理, 立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的, 作为取消以权益结算的股份支付处理。但是, 如果授予新的权益工具, 并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的, 则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式, 对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付, 按照本集团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, 按照本集团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。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本集团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。取得相关商品或服务的控制权, 是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务, 是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的, 属于在某一时段内履行履约义务; 否则, 属于在某一

点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

交易价格是本集团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以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

(2) 具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、贸易收入。

① 销售商品收入

根据公司具体业务类型，公司主要收入确认方法分别如下：

A、国内销售业务。公司将产品运至客户指定地点，客户确认交付后确认收入。

B、出口销售业务。公司将产品运至港口，完成出口报关取得出口提单时确认收入。

②贸易收入

本集团从事的贸易业务涉及第三方参与其中。如果本集团自第三方取得商品控制权后再转让给客户，在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险，并能有权自主决定所交易的商品的价格，则本集团在该交易中的身份是主要责任人，按合同约定的本集团预期有权收取的对价总额确认贸易收入。如果本集团承诺安排他人提供特定商品，在向客户提供特定商品前，本集团对特定商品并无控制权，则本集团在该交易中的身份是代理人，按照安排他人向客户提供特定商品而有权收入的佣金或手续费金额确认收入。

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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。

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或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债: (1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或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; (2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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, 对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产: (1) 暂时性差异产生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; (2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 不能同时满足以下条件的: 暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内, 就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额, 结合纳税筹划策略, 决定应确认的递延所得税资产的金额, 因此存在不确定性。

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。

在同时满足下列条件时, 本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示: 本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利; 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日, 本集团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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。本集团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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。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。

本集团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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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) 本集团为出租人

本集团作为出租人，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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团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。本集团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。本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间, 本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。本集团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。

经营租赁发生变更的, 本集团自变更生效日开始, 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。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①2023年10月25日, 财政部发布了《企业会计准则解释17号》(财会〔2023〕21号), 明确了“流动负债与非流动负债的划分”、“供应商融资安排的披露”以及“售后租回交易的会计处理”, 上述规定自2024年1月1日起执行, 并按照要求调整可比期间的财务信息。本集团于2024年1月1日起执行解释17号的规定, 因执行《企业会计准则解释17号》对本集团财务报表未产生重大影响。

②2024年12月6日, 财政部发布了《企业会计准则解释18号》(财会〔2024〕24号), 明确了“浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地的后续计量”和“不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”, 上述规定自本解释印发之日起执行, 允许企业自发布年度提前执行。本集团于2024年1月1日起执行解释18号的规定, 因执行《企业会计准则解释18号》对本集团财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度不存在会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

税种	计税依据	税率
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四、2税收优惠

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”)	25%
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”)	25%
Keystone Technology Company(以下简称“美国冠石”)	联邦税 21%+州税
南京冠石新材料有限公司(以下简称“冠石新材料”)	20%
南京冠石显示科技有限公司(以下简称“显示科技”)	20%
宁波冠石半导体有限公司(以下简称“宁波冠石”)	25%
南京冠石电子有限公司(以下简称“冠石电子”)	20%

2. 税收优惠

(1) 2022年12月12日, 本公司高新技术企业认证复审通过, 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2024年度适用的企业所得税率为15%。

(2) 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2024年度适用企业所得税率为15%。

(3) 享受小型微利企业税收优惠政策

①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。

②根据财政部、税务总局公告2023年第6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》第一条的规定条款: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。

③根据财政部、国家税务总局公告2023年第12号《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》,对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。

本公司之子公司冠石新材料、显示科技、冠石电子属于小型微利企业,2024年度适用上述税收优惠。

(4) 增值税税收优惠

根据财政部、税务总局于2023年9月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司及子公司合邑电子2024年度享受上述优惠。

五、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2024年1月1日,“年末”系指2024年12月31日,“本年”系指2024年1月1日至12月31日,“上年”系指2023年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	3,621.78	12,833.05
银行存款	601,362,979.23	391,488,976.05
其他货币资金	105,273,150.62	23,876,743.12
存放财务公司存款		
合计	706,639,751.63	415,378,552.22
其中: 存放在境外的款项总额	4,235,487.52	5,125,085.42

注1:各期末其他货币资金余额均为使用受限货币资金,主要是信用证保证金、保函保证金、票据保证金等。

注2:外币货币资金明细情况详见本附注五、54外币货币性项目。

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	6,308,219.78	50,379,776.46

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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
其中: 银行结构性存款	5,000,000.00	50,000,000.00
其他	1,308,219.78	379,776.46
合计	6,308,219.78	50,379,776.46

注 1: 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金融衍生品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) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,066,993.18	8,654,701.77
商业承兑汇票	95,000.00	
合计	8,161,993.18	8,654,701.77

(2) 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		比例 (%)		
	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	8,166,993.18	100.00	5,000.00	0.06	8,161,993.18		
其中: 银行承兑汇票	8,066,993.18	98.78			8,066,993.18		
商业承兑汇票	100,000.00	1.22	5,000.00	5.00	95,000.00		
合计	8,166,993.18	100.00	5,000.00	0.06	8,161,993.18		

(续)

类别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		比例 (%)		
	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	8,654,701.77	100.00			8,654,701.77		
其中: 银行承兑汇票	8,654,701.77	100.00			8,654,701.77		
商业承兑汇票							

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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(%)		
合计	8,654,701.77	100.00			8,654,701.77	

1) 应收票据按单项计提坏账准备

无。

2) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	8,066,993.18		
商业承兑汇票组合	100,000.00	5,000.00	5.00
合计	8,166,993.18	5,000.00	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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		5,000.00				5,000.00
合计		5,000.00				5,000.00

(4) 年末已质押的应收票据

无。

(5) 年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		6,451,727.50
合计		6,451,727.50

(6) 本年实际核销的应收票据

无。

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	407,672,775.79	264,569,149.25
1-2年	353,583.26	822,719.43
2-3年	6,442.00	750.04
3年以上	69,166.62	83,166.17
其中：3-4年	750.04	16,888.74
4-5年	2,139.15	30,452.43
5年以上	66,277.43	35,825.00
合计	408,101,967.67	265,475,784.89

(2) 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		比例(%)		
	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	408,101,967.67	100.00	20,489,368.49	5.02	387,612,599.18		
其中：账龄组合	408,101,967.67	100.00	20,489,368.49	5.02	387,612,599.18		
合计	408,101,967.67	100.00	20,489,368.49	5.02	387,612,599.18		

(续)

类别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		比例(%)		
	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	265,475,784.89	100.00	13,381,274.59	5.04	252,094,510.30		
其中：账龄组合	265,475,784.89	100.00	13,381,274.59	5.04	252,094,510.30		
合计	265,475,784.89	100.00	13,381,274.59	5.04	252,094,510.30		

1) 应收账款按单项计提坏账准备

无。

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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) 应收账款按组合计提坏账准备

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)	407,672,775.79	20,383,638.79	5.00
1-2年	353,583.26	35,358.33	10.00
2-3年	6,442.00	1,932.60	30.00
3-4年	750.04	450.02	60.00
4-5年	2,139.15	1,711.32	80.00
5年以上	66,277.43	66,277.43	100.00
合计	408,101,967.67	20,489,368.49	5.02

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	13,381,274.59	7,120,517.73		12,423.83		20,489,368.49
合计	13,381,274.59	7,120,517.73		12,423.83		20,489,368.49

(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	12,423.83

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	116,986,525.28		116,986,525.28	28.67	5,849,326.26
第二名	73,873,110.09		73,873,110.09	18.10	3,693,655.50
第三名	38,434,085.68		38,434,085.68	9.42	1,921,704.28
第四名	22,925,390.55		22,925,390.55	5.62	1,146,269.53
第五名	13,722,785.50		13,722,785.50	3.36	686,139.28

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
合计	265,941,897.10		265,941,897.10	65.17	13,297,094.85

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,169,277.85	3,509,626.65
数字化应收账款债权凭证	296,445.86	332,500.00
合计	9,465,723.71	3,842,126.65

注1: 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况: 银行承兑汇票和数字化应收账款债权凭证, 其剩余期限较短, 公允价值与账面余额或面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额一致。

注2: 数字化应收账款债权凭证系因销售商品、提供服务等取得的, 不属于《中华人民共和国票据法》规范的“迪链”票据。

(2) 应收款项融资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		比例 (%)		
	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	9,481,326.12	100.00	15,602.41	0.16	9,465,723.71		
其中: 银行承兑汇票	9,169,277.85	96.71			9,169,277.85		
数字化应收账 款债权凭证	312,048.27	3.29	15,602.41	5.00	296,445.86		
合计	9,481,326.12	100.00	15,602.41	0.16	9,465,723.71		

(续)

类别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额				
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	3,859,626.65	100.00	17,500.00	0.45	3,842,126.65		
其中: 银行承兑汇票	3,509,626.65	90.93			3,509,626.65		
数字化应收账款债权凭证	350,000.00	9.07	17,500.00	5.00	332,500.00		
合计	3,859,626.65	100.00	17,500.00	0.45	3,842,126.65		

1) 应收款项融资按单项计提坏账准备

无。

2) 应收款项融资按组合计提坏账准备

①银行承兑汇票

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	9,169,277.85		
合计	9,169,277.85		

②数字化应收账款债权凭证

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	312,048.27	15,602.41	5.00
合计	312,048.27	15,602.41	5.00

(3) 应收款项融资本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	17,500.00	-1,897.59			15,602.41

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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	
合计	17,500.00	-1,897.59				15,602.41

(4) 年末已质押的应收款项融资

无。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	12,810,254.76	
合计	12,810,254.76	

(6) 本年实际核销的应收款项融资

无。

(7) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本年变动	其他变动	年末余额
银行承兑汇票	3,509,626.65	5,659,651.20		9,169,277.85
数字化应收账款债权凭证	332,500.00	-36,054.14		296,445.86
合计	3,842,126.65	5,623,597.06		9,465,723.71

注: 应收款项融资期限较短, 公允价值与账面价值差异较小, 故采用面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额作为公允价值。

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	2,423,623.11	97.03	14,784,141.47	96.96
1—2年	53,739.59	2.15	461,719.42	3.03
2—3年	18,804.75	0.75	2,254.83	0.01
3年以上	1,654.83	0.07		
合计	2,497,822.28	100.00	15,248,115.72	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	1,520,845.53	60.89
第二名	378,378.00	15.15
第三名	175,401.78	7.02
第四名	129,297.22	5.18
第五名	63,536.88	2.54
合计	2,267,459.41	90.78

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	46,476,855.06	89,120,229.26
合计	46,476,855.06	89,120,229.26

7.1 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代销商品款	47,112,037.54	88,481,531.90
保证金、押金	2,181,251.51	6,024,268.87
备用金、代缴社保及其他	952,244.77	979,007.99
合计	50,245,533.82	95,484,808.76

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	48,326,484.65	92,773,440.91
1-2年	360,216.00	56,578.98
2-3年	46,644.34	197,988.83
3年以上	1,512,188.83	2,456,800.04
其中:3-4年	197,988.83	2,232,600.00
4-5年	1,090,000.00	10,400.00
5年以上	224,200.00	213,800.04
合计	50,245,533.82	95,484,808.76

(2) 其他应收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	130,000.00	0.26	130,000.00	100.00			
按组合计提坏账准备	50,115,533.82	99.74	3,638,678.76	7.26	46,476,855.06		
其中: 账龄组合	49,520,311.74	98.56	3,638,678.76	7.35	45,881,632.98		
其他信用风险较低的组合	595,222.08	1.18			595,222.08		
合计	50,245,533.82	100.00	3,768,678.76	7.50	46,476,855.06		

(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	130,000.00	0.14	130,000.00	100.00			
按组合计提坏账准备	95,354,808.76	99.86	6,234,579.50	6.54	89,120,229.26		
其中: 账龄组合	94,868,266.12	99.35	6,234,579.50	6.57	88,633,686.62		
其他信用风险较低的组合	486,542.64	0.51			486,542.64		
合计	95,484,808.76	100.00	6,364,579.50	6.67	89,120,229.26		

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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)

名称	年初余额		年末余额			计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备			
深圳市吉特自动化设备有限公司	130,000.00	130,000.00	130,000.00	130,000.00	100.00		诉讼款项
合计	130,000.00	130,000.00	130,000.00	130,000.00	—	—	—

注: 公司与深圳市吉特自动化设备有限公司设备采购合同存在纠纷, 经南京市栖霞区人民法院裁定, 深圳市吉特自动化设备有限公司应向本公司支付诉讼标的金额130,000.00元, 截至本报告日该款项尚未收回, 由于款项是否能收回具有不确定性, 因此全额计提坏账。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

①账龄组合

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)	47,731,262.57	2,386,670.56	5.00
1-2年	230,216.00	23,021.60	10.00
2-3年	46,644.34	13,993.30	30.00
3-4年	197,988.83	118,793.30	60.00
4-5年	1,090,000.00	872,000.00	80.00
5年以上	224,200.00	224,200.00	100.00
合计	49,520,311.74	3,638,678.76	7.35

②其他信用风险较低的组合

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)	595,222.08		
合计	595,222.08		

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024年1月1日余额	6,234,579.50		130,000.00	6,364,579.50
2024年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--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	-2,595,996.32			-2,595,996.32
本年转回				
本年转销				
本年核销				
汇率变动	95.58			95.58
2024年12月31日余额	3,638,678.76		130,000.00	3,768,678.76

(3) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	汇率变动	
坏账准备	6,364,579.50	-2,595,996.32			95.58	3,768,678.76
合计	6,364,579.50	-2,595,996.32			95.58	3,768,678.76

(4) 按欠款方归集的年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(%)	坏账准备年末余额
第一名	往来款	47,112,037.54	1年内	93.76	2,355,601.88
第二名	保证金	1,130,000.00	3-5年	2.25	878,000.00
第三名	押金	232,000.00	0-2年	0.46	16,600.00
第四名	押金	138,451.35	1年内	0.28	6,922.57
第五名	保证金	130,000.00	5年以上	0.26	130,000.00
合计	—	48,742,488.89	—	97.01	3,387,124.45

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	82,730,371.11	1,427,569.60	81,302,801.51	75,474,394.71	1,416,176.53	74,058,218.18
在产品	5,387,732.08		5,387,732.08	6,017,556.87		6,017,556.87
库存商品	37,832,348.10	4,507,138.20	33,325,209.90	54,375,376.84	754,697.24	53,620,679.60
发出商品	17,727.66		17,727.66			
合计	125,968,178.95	5,934,707.80	120,033,471.15	135,867,328.42	2,170,873.77	133,696,454.65

(2) 存货跌价准备

组合名称	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	
原材料	1,416,176.53	673,083.36		661,690.29		1,427,569.60
库存商品	754,697.24	5,872,358.01		2,119,917.05		4,507,138.20
合计	2,170,873.77	6,545,441.37		2,781,607.34		5,934,707.80

确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因:

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	直接出售的, 按单个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; 用于生产加工的, 按相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定;	本期已销售或领用
库存商品	单个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;	本期已销售

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	103,677,589.97	8,495,081.29
预缴所得税	2,776,882.06	978,667.27
待摊费用	1,742,746.63	1,109,217.82
合计	108,197,218.66	10,582,966.38

注: 本集团期末增值税留抵税额主要为全资子公司宁波冠石采购设备的进项税额留抵。

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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)

10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	843,998,616.73	276,825,557.79
固定资产清理		
合计	843,998,616.73	276,825,557.79

(1) 固定资产情况

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	147,086,522.37	194,216,505.88	14,721,956.74	11,626,496.76	367,651,481.75
2. 本年增加金额	122,700,663.94	503,291,595.87	705,549.56	1,596,612.14	628,294,421.51
(1) 购置	666,902.92	9,834,341.16	693,029.13	1,596,612.14	12,790,885.35
(2) 在建工程转入	122,033,761.02	493,395,021.42			615,428,782.44
(3) 其他变动		62,233.29	12,520.43		74,753.72
3. 本年减少金额		1,309,463.45	308,298.28	6,275.00	1,624,036.73
(1) 处置或报废		1,309,463.45	246,064.99	6,275.00	1,561,803.44
(2) 其他变动			62,233.29		62,233.29
4. 年末余额	269,787,186.31	696,198,638.30	15,119,208.02	13,216,833.90	994,321,866.53
二、累计折旧					

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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	28,249,092.84	46,673,577.95	8,181,644.08	7,721,609.09	90,825,923.96
2.本年增加金额	8,746,124.40	21,158,989.94	1,661,810.21	747,581.21	32,314,505.76
(1) 计提	8,746,124.40	21,158,989.94	1,661,810.21	747,581.21	32,314,505.76
3.本年减少金额		821,225.15	233,761.74	5,961.25	1,060,948.14
(1) 处置或报废		821,225.15	233,761.74	5,961.25	1,060,948.14
4.年末余额	36,995,217.24	67,011,342.74	9,609,692.55	8,463,229.05	122,079,481.58
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额		28,243,768.22			28,243,768.22
(1) 计提		28,243,768.22			28,243,768.22
3.本年减少金额					
4.年末余额		28,243,768.22			28,243,768.22
四、账面价值					
1.年末账面价值	232,791,969.07	600,943,527.34	5,509,515.47	4,753,604.85	843,998,616.73
2.年初账面价值	118,837,429.53	147,542,927.93	6,540,312.66	3,904,887.67	276,825,557.79

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,381,862.82	2,583,562.80	667,252.75	1,131,047.27
合计	4,381,862.82	2,583,562.80	667,252.75	1,131,047.27

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宁波冠石厂房办公楼等	120,976,860.96	办理中

(4) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
液晶面板生产设备	69,488,615.47	41,912,100.00	27,576,515.47	市场价值	公允价值	询价确定类似二手设备的价格
其他机器设备	1,788,395.29	1,121,142.54	667,252.75	市场价值	公允价值	询价确定类似二手设备的价格
合计	71,277,010.76	43,033,242.54	28,243,768.22	—	—	—

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	301,388,540.28	32,910,119.81
工程物资		
合计	301,388,540.28	32,910,119.81

(1) 在建工程情况

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
宁波冠石光掩膜版制造项目	294,782,983.32		294,782,983.32	20,601,886.57		20,601,886.57

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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		
	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	5,640,416.63		5,640,416.63	8,267,815.25		8,267,815.25
长沙HKC车间				2,129,314.01		2,129,314.01
成都厂区设备安装	725,663.72		725,663.72	1,668,201.84		1,668,201.84
其他零星设备采购	239,476.61		239,476.61	242,902.14		242,902.14
合计	301,388,540.28		301,388,540.28	32,910,119.81		32,910,119.81

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
宁波冠石光掩膜版制造项目	20,601,886.57	875,239,310.20	601,058,213.45		294,782,983.32
功能性结构件、超高清液晶显示面板及研发中心建设项目	8,267,815.25	1,362,394.80	3,989,793.42		5,640,416.63
合计	28,869,701.82	876,601,705.00	605,048,006.87		300,423,399.95

(续表)

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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)

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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
宁波冠石光掩膜版制造项目	1,609,946,600.00	67.85	在建	11,563,116.90	11,563,116.90	2.78	自有资金、银行借款、募集资金
功能性结构件、超高清液晶显示面板及研发中心建设项目	218,800,000.00	94.61	在建				募集资金、自有资金
合计	1,828,746,600.00	—	—	11,563,116.90	11,563,116.90	—	—

注：公司液晶面板和功能性器件产能已能够满足目前订单需求，因此公司在全面考量自身产能状况、市场需求动态以及宏观经济环境等多重实际因素的基础上，决定调减功能性结构件、超高清液晶显示面板及研发中心建设项目投入预算金额，将剩余募集资金全部投入宁波冠石光掩膜版制造项目。该事项已于 2024 年 11 月 12 日召开的公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过。

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	6,843,280.78	6,843,280.78
2. 本年增加金额	1,265,945.56	1,265,945.56
(1) 租入	1,265,945.56	1,265,945.56
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	8,109,226.34	8,109,226.34
二、累计折旧		
1. 年初余额	1,395,529.10	1,395,529.10
2. 本年增加金额	2,357,980.28	2,357,980.28
(1) 计提	2,357,980.28	2,357,980.28
3. 本年减少金额		

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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
4. 年末余额	3,753,509.38	3,753,509.38
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	4,355,716.96	4,355,716.96
2. 年初账面价值	5,447,751.68	5,447,751.68

13. 无形资产

项目	土地使用权	软件	排污权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	51,669,492.99	2,111,788.65		53,781,281.64
2. 本年增加金额		110,939.23	244,696.00	355,635.23
(1) 购置		110,939.23	244,696.00	355,635.23
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	51,669,492.99	2,222,727.88	244,696.00	54,136,916.87
二、累计摊销				
1. 年初余额	5,253,812.44	680,618.51		5,934,430.95
2. 本年增加金额	1,399,105.92	227,367.82	16,313.08	1,642,786.82
(1) 计提	1,399,105.92	227,367.82	16,313.08	1,642,786.82
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	6,652,918.36	907,986.33	16,313.08	7,577,217.77
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	45,016,574.63	1,314,741.55	228,382.92	46,559,699.10

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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	排污权	合计
2. 年初账面价值	46,415,680.55	1,431,170.14		47,846,850.69

14. 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	1,478,477.88		466,920.99	68,684.97	942,871.92
合计	1,478,477.88		466,920.99	68,684.97	942,871.92

15. 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	58,449,155.18	8,839,894.54	21,930,301.21	3,274,391.96
可抵扣亏损	9,798,328.46	1,334,943.78	17,750,877.72	3,734,648.75
股份支付	958,770.00	143,815.50	23,101,154.50	3,470,253.43
递延收益	64,815,526.65	15,262,329.00	8,826,586.81	1,323,988.03
租赁负债	6,659,784.40	998,967.66	6,069,823.28	910,473.50
合计	140,681,564.69	26,579,950.48	77,678,743.52	12,713,755.67

(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	2,055,646.97	313,014.82	3,780,639.01	567,095.85
交易性金融资产公允价值变动	1,308,219.78	196,232.97	379,776.46	56,966.47
使用权资产	4,355,716.96	653,357.54	5,447,751.68	817,162.76
合计	7,719,583.71	1,162,605.33	9,608,167.15	1,441,225.08

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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	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	1,162,605.33	25,417,345.15	1,441,225.08	11,272,530.59
递延所得税负债	1,162,605.33		1,441,225.08	

(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	7,970.50	3,926.65
可抵扣亏损	14,353,882.37	13,614,466.48
合计	14,361,852.87	13,618,393.13

16. 其他非流动资产

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
预付设备工程款	233,111,722.26		233,111,722.26	374,973,384.30		374,973,384.30
合计	233,111,722.26		233,111,722.26	374,973,384.30		374,973,384.30

17. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	105,273,150.62	105,273,150.62	保证金	信用证保证金、保函保证金、票据保证金
使用权资产	8,109,226.34	4,355,716.96	无所有权	经营租入使用, 权属非公司所有
土地使用权	14,203,700.00	13,777,589.06	长期借款抵押	长期借款抵押物
应收票据	6,451,727.50	6,451,727.50	已背书或贴现	未终止确认的已背书或贴现的票据
合计	134,037,804.46	129,858,184.14	—	—

(续)

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	23,876,743.12	23,876,743.12	保证金	保函保证金、票据保证金
使用权资产	6,843,280.78	5,447,751.68	无所有权	经营租入使用, 权属非公司所有
应收票据	4,540,756.05	4,540,756.05	已背书或贴现	未终止确认的已背书或贴现的票据
合计	35,260,779.95	33,865,250.85	—	—

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	385,200,119.13	225,205,745.84
合计	385,200,119.13	225,205,745.84

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,050,000.00	500,000.00
合计	5,050,000.00	500,000.00

注: 年末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	266,246,429.59	153,492,225.07
合计	266,246,429.59	153,492,225.07

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
WINSEN ELECTRONIC (HK) CO., LIMITED	12,670,226.82	未结算
合计	12,670,226.82	—

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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
预收货款	1,818,044.76	1,676,115.05
合计	1,818,044.76	1,676,115.05

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

截至年末公司无账龄超过1年的重要合同负债。

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	15,686,964.65	144,306,251.56	136,614,195.06	23,379,021.15
离职后福利-设定提存计划	16,659.09	7,430,079.49	7,369,695.83	77,042.75
辞退福利				
合计	15,703,623.74	151,736,331.05	143,983,890.89	23,456,063.90

(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	15,514,319.21	133,761,007.74	126,116,414.40	23,158,912.55
职工福利费	161,501.10	4,445,293.74	4,436,189.19	170,605.65
社会保险费	11,144.34	3,897,248.26	3,860,178.79	48,213.81
其中：医疗保险费	9,191.20	3,439,337.08	3,408,764.28	39,764.00
工伤保险费	1,378.65	236,191.10	231,605.19	5,964.56
生育保险费	574.49	221,720.08	219,809.32	2,485.25
住房公积金		1,993,292.00	1,993,292.00	
工会经费和职工教育经费		209,409.82	208,120.68	1,289.14
合计	15,686,964.65	144,306,251.56	136,614,195.06	23,379,021.15

(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	16,084.60	7,183,470.78	7,124,997.88	74,557.50

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
失业保险费	574.49	246,608.71	244,697.95	2,485.25
合计	16,659.09	7,430,079.49	7,369,695.83	77,042.75

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,235,753.84	337,434.89
个人所得税	446,298.11	245,530.42
印花税	438,013.96	92,600.04
房产税	300,000.37	205,419.27
增值税	221,487.54	68,987.03
城市维护建设税	40,216.13	17,631.98
教育费附加	28,725.82	12,594.30
其他	267,062.11	253,593.92
合计	2,977,557.88	1,233,791.85

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	141,239,702.05	63,706,122.63
合计	141,239,702.05	63,706,122.63

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
代销商品款	22,298,363.37	31,350,547.82
工程设备款	104,587,442.40	16,538,137.31
限售股回购义务	8,655,937.92	11,557,166.00
租赁物业费	1,624,932.74	989,087.83
运费	771,460.92	358,508.72
待报销款项及其他	3,301,564.70	2,912,674.95
合计	141,239,702.05	63,706,122.63

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
SOLUTION ADVANCED TECHNOLOGY CO., LTD.	3,144,718.80	未结算
深圳市易天自动化设备股份有限公司	2,723,068.16	未结算
合计	5,867,786.96	—

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	96,673,032.86	73,799,851.39
一年内到期的租赁负债	4,364,749.75	2,941,734.16
合计	101,037,782.61	76,741,585.55

26. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	236,345.82	217,894.95
已背书未终止确认的票据款	6,451,727.50	4,540,756.05
合计	6,688,073.32	4,758,651.00

27. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证及抵押借款	709,612,857.15	
信用借款	197,075,918.61	194,899,851.39
减: 一年内到期的长期借款	96,673,032.86	73,799,851.39
合计	810,015,742.90	121,100,000.00

注: 抵押借款系子公司宁波冠石作为债务人在银行取得的借款, 以其持有的土地使用权抵押, 同时本公司提供连带责任保证担保。期末抵押借款年利率为2.45%至2.80%, 信用借款年利率为2.50%至3.30%。

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
应付租赁款	5,998,681.84	6,304,036.37

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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
减：未确认融资费用	131,486.52	234,213.09
小计	5,867,195.32	6,069,823.28
减：一年内到期的租赁负债	4,364,749.75	2,941,734.16
合计	1,502,445.57	3,128,089.12

29. 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
政府补助	8,826,586.81	56,991,300.00	1,002,360.16	64,815,526.65	政府补助
合计	8,826,586.81	56,991,300.00	1,002,360.16	64,815,526.65	—

(2) 政府补助项目

负债项目	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	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2021南京市工业企业技术装备投入财政奖补资金第一批	5,251,000.00			529,100.04			4,721,899.96	与资产相关
2021年南京市工业企业技术装备投入财政奖补资金项目及资金计划	2,027,726.69			258,858.72			1,768,867.97	与资产相关
场平补贴款	798,481.51			50,966.88			747,514.63	与资产相关

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

负债项目	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	其他变动	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	749,378.61			111,019.08			638,359.53	与资产相关
设备补贴		55,400,000.00					55,400,000.00	与资产相关
2022 年成长工程补助项目款		1,200,000.00		50,000.01			1,149,999.99	与资产相关
2022 年成都市经济和信息化局（链主、龙头企业配套项目）固定资产补贴款		391,300.00		2,415.43			388,884.57	与资产相关
合计	8,826,586.81	56,991,300.00		1,002,360.16			64,815,526.65	

1.

30. 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, 609, 361. 00				-126, 760. 00	-126, 760. 00	73, 482, 601. 00

注: 本年股本的减少是因为回购注销未解锁限制性股票以及已离职人员的限制性股票所致。

31. 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	642, 542, 123. 36	6, 598, 443. 75	2, 746, 889. 20	646, 393, 677. 91
其他资本公积	1, 599, 696. 00	1, 483, 776. 00		3, 083, 472. 00
合计	644, 141, 819. 36	8, 082, 219. 75	2, 746, 889. 20	649, 477, 149. 91

注: (1) 资本公积增加 8, 082, 219. 75 元是按照授予日限制性股票的公允价值以及预计将来可行权的股数, 对预计将取得职工提供的服务计入相关成本费用进行调整所致。

(2) 资本公积-股本溢价减少 2, 746, 889. 20 元是回购注销未解锁限制性股票以及已离职人员的限制性股票所致

32. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购	11, 557, 166. 00		2, 887, 438. 64	8, 669, 727. 36
合计	11, 557, 166. 00		2, 887, 438. 64	8, 669, 727. 36

注: 本年库存股的减少是因为回购注销未解锁限制性股票、已离职人员的限制性股票和分配给未解锁限制性股票股利所致。

33. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得 税前发生 额	本年发生额					年末 余额
			减: 前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减: 前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减: 所得 税费 用	税后归属 于母公 司	税后归属 于少 数股 东	
将重分类进 损益的其他 综合收益	461,237.43	77,265.65				77,265.65		538,503.08
其中：外币 财务报表折 算差额	461,237.43	77,265.65				77,265.65		538,503.08
其他综合收 益合计	461,237.43	77,265.65				77,265.65		538,503.08

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	21,210,139.83	1,041,281.24		22,251,421.07
合计	21,210,139.83	1,041,281.24		22,251,421.07

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。

35. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	325,814,177.87	287,118,421.67
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	325,814,177.87	287,118,421.67
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-15,455,120.37	52,215,980.71
减: 提取法定盈余公积	1,041,281.24	5,333,073.68
应付普通股股利	5,276,957.83	8,187,150.83
本年年末余额	304,040,818.43	325,814,177.87

36. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,356,428,505.06	1,213,972,301.30	893,484,423.10	752,775,396.77
其他业务	2,646,037.09	14,808.38	956,168.78	5,904.23
合计	1,359,074,542.15	1,213,987,109.68	894,440,591.88	752,781,301.00

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型分类				
其中: 半导体显示器件	1,248,628,210.36	1,120,660,594.14	784,173,953.04	662,157,942.08
特种胶粘材料	81,230,903.56	69,441,288.35	74,436,891.32	62,498,267.53
其他	29,215,428.23	23,885,227.19	35,829,747.52	28,125,091.39
合计	1,359,074,542.15	1,213,987,109.68	894,440,591.88	752,781,301.00
按经营地区分类				
其中: 内销	1,192,445,215.69	1,043,678,159.66	846,006,463.15	706,372,888.76
外销	166,629,326.46	170,308,950.02	48,434,128.73	46,408,412.24
合计	1,359,074,542.15	1,213,987,109.68	894,440,591.88	752,781,301.00
按销售模式分类				
其中: 直销	1,359,074,542.15	1,213,987,109.68	894,440,591.88	752,781,301.00
合计	1,359,074,542.15	1,213,987,109.68	894,440,591.88	752,781,301.00
按商品转让的时间分类				
其中: 某一时点转让	1,359,074,542.15	1,213,987,109.68	894,440,591.88	752,781,301.00
合计	1,359,074,542.15	1,213,987,109.68	894,440,591.88	752,781,301.00

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	2,013,004.91	406,515.11
房产税	1,466,241.12	1,219,792.42

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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
土地使用税	693,445.70	491,972.32
城市维护建设税	690,374.29	718,670.55
教育费附加	493,061.69	513,199.53
其他	374,161.12	359,984.15
合计	5,730,288.83	3,710,134.08

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,319,015.32	4,623,847.77
业务招待费	4,568,368.49	2,927,517.68
周转物资费用	3,016,637.41	1,404,258.75
差旅交通及通讯费	819,001.95	607,439.12
仓储运杂费	716,130.03	405,086.00
服务费	414,222.10	157,680.19
股份支付	222,180.00	222,180.00
折旧及摊销	192,484.39	168,411.17
保险费	15,231.18	9,433.36
其他	261,781.41	37,297.61
合计	17,545,052.28	10,563,151.65

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	27,726,169.02	19,533,992.27
折旧及摊销	6,228,705.01	4,465,894.70
股份支付	7,504,229.75	3,056,486.00
招待费	3,139,473.60	3,450,575.28
办公杂费	3,420,759.01	2,447,052.67
咨询服务费	2,688,479.14	3,106,274.51
差旅交通费	1,836,609.45	1,775,726.29
租赁物业及装修费	1,454,165.43	1,655,637.99
绿化费	492,532.70	564,355.89
其他	804,516.22	660,237.84

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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	55,295,639.33	40,716,233.44

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料	30,498,012.66	22,178,401.13
职工薪酬	23,022,825.35	15,214,961.66
固定资产折旧	1,198,262.85	929,692.38
股份支付	297,850.00	341,320.00
其他费用	258,642.66	284,943.30
合计	55,275,593.52	38,949,318.47

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	16,679,673.49	10,265,685.99
减：利息收入	8,887,894.18	11,061,335.39
加：汇兑损失	3,985,756.34	2,152,686.20
其他支出	1,001,149.03	706,017.30
合计	12,778,684.68	2,063,054.10

42. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税加计抵减	6,174,883.36	4,983,078.42
与资产相关的政府补助	1,002,360.16	491,188.02
与收益相关的政府补助	1,736,148.01	1,061,948.00
代扣个人所得税手续费返还	217,591.73	46,366.45
合计	9,130,983.26	6,582,580.89

43. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,781,268.75	6,045,535.75
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,517,539.66	-1,093,273.90
其他		140.00
合计	3,263,729.09	4,952,401.85

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	2,445,982.98	581,050.31
其中: 衍生金融工具	2,406,434.69	581,050.31
债务工具投资	39,548.29	
合计	2,445,982.98	581,050.31

45. 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	-5,000.00	2,226.75
应收款项融资坏账损失	1,897.59	-17,500.00
应收账款坏账损失	-7,120,517.73	3,474,322.27
其他应收款坏账损失	2,595,996.32	-5,292,162.28
合计	-4,527,623.82	-1,833,113.26

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-6,545,441.37	-1,178,805.79
固定资产减值损失	-28,243,768.22	
合计	-34,789,209.59	-1,178,805.79

47. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-8,029.92	-154,130.30
其中:固定资产处置收益	-8,029.92	-154,130.30
合计	-8,029.92	-154,130.30

48. 营业外收入

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
无需支付款项及其他	259,625.74	99,396.05	259,625.74
合计	259,625.74	99,396.05	259,625.74

49. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金、罚款	42,865.51	23,510.65	42,865.51
非流动资产毁损报废损失	4,053.10	1,402.97	4,053.10
其他	0.09	5,000.01	0.09
合计	46,918.70	29,913.63	46,918.70

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	3,790,735.26	6,968,166.48
递延所得税费用	-14,144,814.56	-4,507,281.93
合计	-10,354,079.30	2,460,884.55

(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	-25,809,287.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,871,393.07
子公司适用不同税率的影响	-2,485,398.95
调整以前期间所得税的影响	-326,871.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,536,455.67
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	111,489.81
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-145,267.38
加计扣除	-9,173,094.08
所得税费用	-10,354,079.30

51. 其他综合收益

详见本附注“五、33 其他综合收益”相关内容。

52. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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) 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
代销商品款	189,793,994.08	145,699,633.88
保证金	37,417,202.60	64,612,996.78
政府补助	61,127,278.01	1,061,948.00
利息收入	8,812,584.94	11,061,335.39
代收代付款项及其他	3,411,783.81	701,089.09
合计	300,562,843.44	223,137,003.14

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
代销商品款	184,336,828.50	260,298,563.72
保证金	43,998,048.60	68,019,951.56
期间费用付现	28,183,135.61	28,591,216.09
政府补助退回		2,054,000.00
备用金	890,248.98	839,684.80
代收代付款项及其他	419,616.09	93,496.43
合计	257,827,877.78	359,896,912.60

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品到期收回	742,460,020.00	823,142,412.16
信用证保证金退回	323,838,138.64	
合计	1,066,298,158.64	823,142,412.16

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购置长期资产	755,577,635.00	446,828,789.59
购买理财产品	697,460,020.00	755,000,000.00
支付信用证保证金	395,366,500.00	
合计	1,848,404,155.00	1,201,828,789.59

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
信用证保证金退回	323,838,138.64	
合计	323,838,138.64	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付信用证保证金	395,366,500.00	
合计	395,366,500.00	

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 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	196,845.07	854,900.63
合计	196,845.07	854,900.63

2) 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
代扣代缴分红个税	186,935.15	902,320.28
租赁费	1,827,845.90	990,445.41
股份回购退回投资款	2,867,658.38	
合计	4,882,439.43	1,892,765.69

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	225,205,745.84	579,900,000.00	21,587,320.00	431,492,946.71	10,000,000.00	385,200,119.13
长期借款	121,100,000.00	819,015,742.90	92,360,513.00	125,787,480.14	96,673,032.86	810,015,742.90
一年内到期的非流动负债	76,741,585.55		101,037,782.61		76,741,585.55	101,037,782.61
租赁负债	3,128,089.12		5,004,017.34	1,827,845.90	4,801,814.99	1,502,445.57
其他应付款	11,557,166.00	196,845.07	5,301,204.93	8,353,531.52	35,733.60	8,665,950.88
合计	437,732,586.51	1,399,112,587.97	225,290,837.88	567,461,804.27	188,252,167.00	1,306,422,041.09

53. 现金流量表补充资料

(1) 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	-15,455,207.83	52,215,980.71
加: 资产减值准备	34,789,209.59	1,178,805.79
信用减值损失	4,527,623.82	1,833,113.26
固定资产折旧	32,314,505.76	22,760,069.80
使用权资产折旧	2,357,980.28	1,694,483.45
无形资产摊销	1,642,786.82	1,453,373.60
长期待摊费用摊销	466,920.99	361,478.43
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)	8,029.92	154,130.30
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	4,053.10	1,402.97
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-2,445,982.98	-581,050.31
财务费用(收益以“-”填列)	17,491,875.37	11,997,548.27
投资损失(收益以“-”填列)	-3,263,729.09	-4,952,401.85
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-14,144,814.56	-4,507,281.93
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)	9,899,149.47	-29,601,688.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-88,829,619.75	-23,281,628.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	110,246,825.24	-35,051,180.91
其他	64,071,159.59	3,186,757.98
经营活动产生的现金流量净额	153,680,765.74	-1,138,087.56
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	601,366,601.01	391,501,809.10
减: 现金的年初余额	391,501,809.10	424,669,324.60
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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
现金及现金等价物净增加额	209,864,791.91	-33,167,515.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	601,366,601.01	391,501,809.10
其中：库存现金	3,621.78	12,833.05
可随时用于支付的银行存款	601,362,979.23	391,488,976.05
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		
年末现金和现金等价物余额	601,366,601.01	391,501,809.10
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	105,273,150.62	23,876,743.12	特定用途
合计	105,273,150.62	23,876,743.12	—

54. 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	17,422,223.96	7.1884	125,237,914.71
欧元	35,251.52	7.5257	265,292.37
日元	2.00	0.0462	0.09
应收账款	—	—	—
其中：美元	280,631.04	7.1884	2,017,288.17
其他应收款	—	—	—
其中：美元	1,848.00	7.1884	13,284.16
应付账款	—	—	—
其中：美元	5,764,883.21	7.1884	41,440,286.46

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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
日元	8,804,100.00	0.0462	407,039.96
其他应付款	—	—	—
其中：美元	1,095,600.00	7.1884	7,875,611.04
欧元	908,272.30	7.5257	6,835,384.85
日元	46,400,000.00	0.0462	2,145,211.20

(2) 境外经营实体

公司在境外拥有一家孙公司 Keystone Technology Company，主要经营地为美国，记账本位币为美元。

55. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	192,085.97	196,267.11
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,730,303.50	1,969,061.92
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	4,826,113.44	3,124,257.48
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料	30,498,012.66	22,178,401.13
职工薪酬	23,022,825.35	15,214,961.66
固定资产折旧	1,198,262.85	929,692.38
股份支付	297,850.00	341,320.00
其他费用	258,642.66	284,943.30
合计	55,275,593.52	38,949,318.47

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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
其中：费用化研发支出	55,275,593.52	38,949,318.47
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

本年度合并范围未发生变更。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	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	500.00	南京市	南京市	生产经营	100		同一控制下合并
成都冠石	1,500.00	成都市	成都市	生产经营	100		设立
咸阳冠石	1,000.00	咸阳市	咸阳市	生产经营	100		设立
金世通	1,500.00	南京市	南京市	生产经营	100		同一控制下合并
冠石新材料	100.00	南京市	南京市	生产经营	100		设立
显示科技	2,000.00	南京市	南京市	生产经营	100		设立
宁波冠石	35,000.00 [注]	宁波市	宁波市	生产经营	100		设立
冠石电子	1,000.00	南京市	南京市	生产经营	70		设立
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

注:截至审计报告报出日，宁波冠石注册资本为6.33亿元人民币，已办理完成工商变更登记。

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(4) 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。

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中的权益

无。

九、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	8,826,586.81	56,991,300.00		1,002,360.16		64,815,526.65	与资产相关
合计	8,826,586.81	56,991,300.00		1,002,360.16		64,815,526.65	—

注：递延收益项目情况详见本附注五、29. 递延收益。

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	2,738,508.17	1,553,136.02
财务费用	2,449,880.00	

十、 与金融工具相关风险

本集团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五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，

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

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、日元有关, 除少部分业务以美元、欧元、日元进行采购和销售外, 本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2024年12月31日, 除下表所述资产及负债的美元、欧元、日元余额外, 本集团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集团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	2024年12月31日	2023年12月31日
货币资金-美元	125,237,914.71	69,021,682.74
货币资金-日元	0.09	0.10
货币资金-欧元	265,292.37	277,048.43
应收账款-美元	2,017,288.17	13,253,567.71
其他应收款-美元	13,284.16	13,088.83
应付账款-美元	41,440,286.46	12,685,852.51
应付账款-日元	407,039.96	
其他应付款-美元	7,875,611.04	3,394,320.23
其他应付款-日元	2,145,211.20	
其他应付款-欧元	6,835,384.85	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年12月31日, 本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同, 金额为846,415,742.90元, 及人民币计价的固定利率借款合同, 金额为404,400,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率, 以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团确定信用额度、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，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计265,941,897.10元，占本公司应收账款及合同资产总额的65.17%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，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和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自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团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。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时对应相同期限的违约概率上升超过一定比例，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

2. 敏感性分析

本集团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：

项目	汇率变动	2024年度		2023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%	3,229,073.72	3,441,512.30	3,347,105.47	3,324,260.75
所有外币	对人民币贬值5%	-3,229,073.72	-3,441,512.30	-3,347,105.47	-3,324,260.75

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利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：

项目	利率变动	2024年度		2023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
银行借款	增加1%	-5,418,000.00	-5,418,000.00	-4,097,000.00	-4,097,000.00
银行借款	减少1%	5,418,000.00	5,418,000.00	4,097,000.00	4,097,000.00

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	6,451,727.50	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	12,810,254.76	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	19,261,982.26	—	—

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	12,810,254.76	
合计	—	12,810,254.76	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	6,451,727.50	6,451,727.50
合计	—	6,451,727.50	6,451,727.50

十一、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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		1,308,219.78	5,000,000.00	6,308,219.78
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,308,219.78	5,000,000.00	6,308,219.78
(1) 债务工具投资		39,548.29	5,000,000.00	5,039,548.29
(2) 衍生金融资产		1,268,671.49		1,268,671.49
(二) 应收款项融资			9,465,723.71	9,465,723.71
持续以公允价值计量的资产总额		1,308,219.78	14,465,723.71	15,773,943.49

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	1,308,219.78	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

项目	年末公允价值	估值技术
交易性金融资产	5,000,000.00	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
应收款项融资	9,465,723.71	公允价值与账面价值差异较小, 故采用面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额作为公允价值

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

本公司无母公司, 最终控制方是自然人张建巍。

(2) 本公司的子公司情况

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) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
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
马学锋	监事
潘心月	高级管理人员

2. 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) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 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	5,021,735.56	4,913,521.97

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

无。

4. 关联方承诺

无。

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

(1) 2023 年限制性股票激励情况

公司于 2023 年 9 月 18 日召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于向公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司 2023 年股票期权激励计划（以下简称“本次激励计划”），拟向激励对象授予限制性股票 509,800.00 股，首次授予价格为 22.67 元/元。本次激励计划分三期行权，分别自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月及 36 个月后可行权，可行权比例分别 20%、40%、40%。2023 年度第一个行权期的股权激励无法达成，对应的股票份额 101,960.00 股已失效；2023 年度，激励对象中 1 人离职，对应的剩余两个行权期的份额 10,400.00 股失效。2024 年度第二个行权期的股权激励无法达成，对应的股票份额 198,720.00 股已失效；2024 年度，激励对象中 1 人离职，对应的剩余一个行权期的份额 7,200.00 股失效。2024 年度确认股份支付费用 1,483,776.00 元。

(2) 2019 年股份支付情况

2019 年 6 月 21 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将有限公司注册资本从 1,146 万元增至 1,200 万元，新增注册资本全部由镇江冠翔企业管理中心（有限合伙）以货币资金方式实缴。本次增资系为了通过员工持股平台镇江冠翔对有限公司骨干员工实施股权激励，股权激励的授予日为 2019 年 6 月 21 日，授予价格为 25 元/元出资额，参考外部投资者对有限公司的估值（9.12 亿元），确定激励股权公允价值为 76.00 元/元出资额，每股支付费用为 51.00 元，2024 年度确认股份支付费用 6,598,443.75 元。

授予权对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员							27,600.00	1,066,464.00
管理人员				707,400.00	26,100,000.00	134,120.00	5,182,396.80	
研发人员						37,000.00	1,429,680.00	
生产人员						7,200.00	278,208.00	
合计				707,400.00	26,100,000.00	205,920.00	7,956,748.80	

年末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	年末发行在外的股票期权		年末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
公司董事、高级管理人员、中层管理人 员、核心技术(业务)骨干	—	—	限制性股票首次授予价格每股 22.67 元，自限制性股票首次授予登记完成之日起 2023 年 9 月起分三年解锁	
	—	—	授予价格为 25 元，服务期为 2019-2027 年，截至 2024 年 12 月 31 日合同剩余 29 个月	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	2019 年的股份支付参考预计最近的引入外部投资者的公允价值，2023 年股份支付参考授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	管理层最佳估计
本年估计与上年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	31,581,228.25

3. 以现金结算的股份支付情况

无。

4. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	222,180.00	
管理人员	7,504,229.75	
研发人员	297,850.00	
生产人员	57,960.00	
合计	8,082,219.75	

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2024年12月31日, 本集团无需要披露的重大或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

无。

2. 其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、 其他重要事项

本公司无其他需要披露的重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	261,051,858.64	226,768,569.75
1-2年	363,583.26	1,285,334.02
2-3年	6,442.00	750.04
3年以上	69,166.62	83,166.17
其中: 3-4年	750.04	16,888.74
4-5年	2,139.15	30,452.43
5年以上	66,277.43	35,825.00
合计	261,491,050.52	228,137,819.98

(2) 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	261,491,050.52	100.00	9,543,535.50	3.65	251,947,515.02	

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 账龄组合	189,215,307.95	72.36	9,543,535.50	5.04	179,671,772.45
合并范围内关联方	72,275,742.57	27.64		0.00	72,275,742.57
合计	261,491,050.52	100.00	9,543,535.50	3.65	251,947,515.02

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	228,137,819.98	100.00	11,135,846.25	4.88	217,001,973.73
其中: 账龄组合	220,567,218.05	96.68	11,135,846.25	5.05	209,431,371.80
合并范围内关联方	7,570,601.93	3.32			7,570,601.93
合计	228,137,819.98	100.00	11,135,846.25	4.88	217,001,973.73

1) 应收账款按单项计提坏账准备

无。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

①组合计提项目: 合并范围内关联方组合

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)	72,235,742.57		
1-2年	40,000.00		
合计	72,275,742.57		

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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组合计提项目: 账龄组合

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)	188,816,116.07	9,440,805.80	5.00
1-2年	323,583.26	32,358.33	10.00
2-3年	6,442.00	1,932.60	30.00
3-4年	750.04	450.02	60.00
4-5年	2,139.15	1,711.32	80.00
5年以上	66,277.43	66,277.43	100.00
合计	189,215,307.95	9,543,535.50	5.04

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	11,135,846.25	-1,579,886.92		12,423.83		9,543,535.50
合计	11,135,846.25	-1,579,886.92		12,423.83		9,543,535.50

(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	12,423.83

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和合同资产 年末余额	占应收账款和合同资产 年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备 年末余额
第一名	72,234,187.63		72,234,187.63	27.62	
第二名	38,434,085.68		38,434,085.68	14.70	1,921,704.28
第三名	16,698,326.40		16,698,326.40	6.39	834,916.32
第四名	13,722,785.50		13,722,785.50	5.25	686,139.28
第五名	13,183,260.33		13,183,260.33	5.04	659,163.02
合计	154,272,645.54		154,272,645.54	59.00	4,101,922.90

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	252,837,258.79	522,094,888.18
合计	252,837,258.79	522,094,888.18

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内往来款	252,196,357.62	436,328,703.04
代销商品款		88,481,531.90
保证金、押金	1,569,850.00	2,422,400.04
备用金、代缴社保及其他	423,314.47	397,671.77
合计	254,189,522.09	527,630,306.75

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	221,389,327.39	504,060,573.36
1-2年	13,762,048.48	10,605,408.86
2-3年	10,605,408.86	4,782,104.18
3年以上	8,432,737.36	8,182,220.35
其中:3-4年	4,782,104.18	1,902,074.58
4-5年	1,902,074.58	6,066,345.73
5年以上	1,748,558.60	213,800.04
合计	254,189,522.09	527,630,306.75

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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 (%)			
按单项计提坏账准备	130,000.00	0.05	130,000.00	100.00			
按组合计提坏账准备	254,059,522.09	99.95	1,222,263.30	0.48	252,837,258.79		
其中: 账龄组合	1,612,444.34	0.63	1,222,263.30	75.80	390,181.04		
合并范围内关联方	252,196,357.62	99.22			252,196,357.62		
其他信用风险较低的组合	250,720.13	0.10			250,720.13		
合计	254,189,522.09	100.00	1,352,263.30	0.53	252,837,258.79		

(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	130,000.00	0.02	130,000.00	100.00			
按组合计提坏账准备	527,500,306.75	99.98	5,405,418.57	1.02	522,094,888.18		
其中: 账龄组合	90,946,526.28	17.24	5,405,418.57	5.94	85,541,107.71		
合并范围内关联方	436,328,703.04	82.70			436,328,703.04		
其他信用风险较低的组合	225,077.43	0.04			225,077.43		
合计	527,630,306.75	100.00	5,535,418.57	1.05	522,094,888.18		

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市吉特自动化设备有限公司	130,000.00	130,000.00	130,000.00	130,000.00	100	诉讼款项
合计	130,000.00	130,000.00	130,000.00	130,000.00	—	—

注: 公司与深圳市吉特自动化设备有限公司设备采购合同存在纠纷, 经南京市栖霞区人民法院裁定, 深圳市吉特自动化设备有限公司应向本公司支付诉讼标的金额130,000.00元, 截至本报告日该款项尚未收回, 由于款项是否能收回具有不确定性, 因此全额计提坏账。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

①账龄组合

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)	71,800.00	3,590.00	5.00
1-2年			
2-3年	44,644.34	13,393.30	30.00
3-4年	181,800.00	109,080.00	60.00
4-5年	1,090,000.00	872,000.00	80.00
5年以上	224,200.00	224,200.00	100.00
合计	1,612,444.34	1,222,263.30	75.80

②合并范围内关联方组合

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)	221,066,807.26		
1-2年	13,632,048.48		
2-3年	10,560,764.52		
3-4年	4,600,304.18		
4-5年	812,074.58		
5年以上	1,524,358.60		
合计	252,196,357.62		

③其他信用风险较低的组合

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)	250,720.13		
合计	250,720.13		—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024年1月1日余额	5,405,418.57		130,000.00	5,535,418.57
2024年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--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	-4,183,155.27			-4,183,155.27
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	1,222,263.30		130,000.00	1,352,263.30

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	5,535,418.57	-4,183,155.27				1,352,263.30
合计	5,535,418.57	-4,183,155.27				1,352,263.30

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年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(%)	坏账准备年末余额
第一名	合并范围内关联方	111,742,538.09	1年以内	43.96	
第二名	合并范围内关联方	101,067,287.67	1年以内	39.76	
第三名	合并范围内关联方	37,516,531.86	0-5年以上	14.76	
第四名	合并范围内关联方	1,870,000.00	0-5年	0.74	
第五名	保证金	1,130,000.00	3-5年	0.44	878,000.00
合计	—	253,326,357.62	—	99.66	878,000.00

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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

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	589,097,032.96		589,097,032.96	138,569,256.96		138,569,256.96
对联营、合营企业投资						
合计	589,097,032.96		589,097,032.96	138,569,256.96		138,569,256.96

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初 余额(账面价 值)	减 值准备 年初余额	本年增减变动				年 末 余 额 (账面价 值)	减 值准备 年 末 余 额
			追加投资	减少 投 资	计 提 减 值 准 备	其 他		
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	10,057,960.00					57,960.00	10,115,920.00	
成都冠石科技有限公司	15,152,950.00					152,950.00	15,305,900.00	
南京合邑电子有限公司	46,387,003.68					239,246.00	46,626,249.68	
南京冠石电子有限公司			10,000.00				10,000.00	
宁波冠石半导体有限公司	50,067,620.00		450,000,000.00			67,620.00	500,135,240.00	
合计	138,569,256.96		450,010,000.00			517,776.00	589,097,032.96	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,017,270,768.23	911,498,196.47	726,878,274.05	616,516,835.94
其他业务	6,067,788.55	5,773,415.70	5,568,057.65	5,545,916.04
合计	1,023,338,556.78	917,271,612.17	732,446,331.70	622,062,751.98

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型分类				
其中：半导体显示器件	924,130,020.06	832,148,617.02	639,425,341.63	544,079,851.56
特种胶粘材料	81,224,230.99	69,729,116.88	74,152,986.27	62,262,625.25
其他	17,984,305.73	15,393,878.27	18,868,003.80	15,720,275.17
合计	1,023,338,556.78	917,271,612.17	732,446,331.70	622,062,751.98
按经营地区分类				
其中：内销	854,867,582.90	744,318,450.51	685,139,938.35	575,979,614.02
外销	168,470,973.88	172,953,161.66	47,306,393.35	46,083,137.96
合计	1,023,338,556.78	917,271,612.17	732,446,331.70	622,062,751.98
按销售模式分类				
其中：直销	1,023,338,556.78	917,271,612.17	732,446,331.70	622,062,751.98
合计	1,023,338,556.78	917,271,612.17	732,446,331.70	622,062,751.98
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	1,023,338,556.78	917,271,612.17	732,446,331.70	622,062,751.98
合计	1,023,338,556.78	917,271,612.17	732,446,331.70	622,062,751.98

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,674,094.97	5,832,077.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,517,539.66	-1,093,273.90
合计	3,156,555.31	4,738,803.59

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-8,029.92	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,188,388.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	928,443.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	4,781,268.75	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

南京冠石科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	212,707.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	217,591.73	
小计	11,320,369.10	
减: 所得税影响额	2,026,304.46	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	9,294,064.64	—

公司不存在将《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》(2023年修订)未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

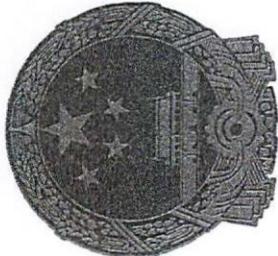
2. 净资产收益率及每股收益

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
归属于母公司普通股股东的净利润	-1.48	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-2.36	-0.34	-0.34



说 明

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)

统一社会信用代码：91110101005951210U
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

- 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》。

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

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W

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 李晓英、宋朝学、¹⁰¹⁰⁰⁰⁵⁹⁵¹²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项目，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



2025年 01月 24日

登 记 机 关

The image shows a page from a Chinese CPA certificate. At the top left is a circular seal of the 'Chinese Institute of Certified Public Accountants'. Below it is a portrait of the持证人 (Certified Person). The page contains several lines of handwritten text in Chinese, including the name '徐伟东' (Xu Weidong), date of birth '1974年05月20日' (May 20, 1974), and working unit '吉林酒联有限责任会计事务所' (Jilin JiuLian Limited Liability Accounting Firm). There are also several circular official seals, some with years like 2013, 2014, 2015, 2016, and 2017. A large red circular stamp in the center has the text '中和会计师事务所(特殊普通合伙)' and a star. At the bottom right is a QR code.

<p>年度检验登记</p> <p>Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p>□ </p>	<p>170101005</p> <p>日 月 年</p> <p>年 月 日</p>
---	--



合并资产负债表

2025年09月30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	2025年9月30日	2024年12月31日
流动资产：		
货币资金	515,404,215.73	706,639,751.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	80,835,776.03	6,308,219.78
衍生金融资产		
应收票据	5,674,559.25	8,161,993.18
应收账款	361,272,283.14	387,612,599.18
应收款项融资	2,604,419.83	9,465,723.71
预付款项	5,782,643.74	2,497,822.28
其他应收款	33,501,974.75	46,476,855.06
其中：应收利息		
应收股利		
存货	110,730,568.37	120,033,471.15
其中：数据资源		
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	160,982,736.05	108,197,218.66
流动资产合计	1,276,789,176.89	1,395,393,654.63
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		
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	1,148,157,077.76	843,998,616.73
在建工程	340,100,841.10	301,388,540.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,449,304.78	4,355,716.96
无形资产	62,950,208.07	46,559,699.10
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,319,506.97	942,871.92
递延所得税资产	50,301,858.89	25,417,345.15
其他非流动资产	76,272,866.25	233,111,722.26
非流动资产合计	1,682,551,663.82	1,455,774,512.40
资产总计	2,959,340,840.71	2,851,168,167.03

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表 (续)

2025年09月30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	2025年9月30日	2024年12月31日
流动负债:		
短期借款	496,363,985.56	385,200,119.13
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,608,643.33	5,050,000.00
应付账款	228,715,567.55	266,246,429.59
预收款项		
合同负债	3,650,406.57	1,818,044.76
应付职工薪酬	11,366,336.20	23,456,063.90
应交税费	7,001,231.41	2,977,557.88
其他应付款	246,929,398.57	141,239,702.05
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	47,638,337.14	101,037,782.61
其他流动负债	5,158,020.61	6,688,073.32
流动负债合计	1,059,431,926.94	933,713,773.24
非流动负债:		
长期借款	771,015,742.90	810,015,742.90
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债	555,803.03	1,502,445.57
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	104,293,972.73	64,815,526.65
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	875,865,518.66	876,333,715.12
负债合计	1,935,297,445.60	1,810,047,488.36
股东权益:		
股本	73,468,201.00	73,482,601.00
资本公积	650,985,581.86	649,477,149.91
减: 库存股	8,343,279.36	8,669,727.36
其他综合收益	451,177.07	538,503.08
专项储备		
盈余公积	22,251,421.07	22,251,421.07
未分配利润	285,230,293.47	304,040,818.43
归属于母公司股东权益合计	1,024,043,395.11	1,041,120,766.13
少数股东权益		-87.46
股东权益合计	1,024,043,395.11	1,041,120,678.67
负债和股东权益总计	2,959,340,840.71	2,851,168,167.03

法定代表人:

张建伟

主管会计工作负责人:

潘心月

会计机构负责人:

陈云

魏张
印建



母公司资产负债表

2025年09月30日

单位：人民币元

编制单位：南京冠石科技股份有限公司

项 目	2025年9月30日	2024年12月31日
流动资产：		
货币资金 1000056020	278,220,182.86	398,696,109.07
交易性金融资产	30,835,776.03	6,308,219.78
衍生金融资产		
应收票据	4,993,486.11	8,032,258.70
应收账款	250,462,436.02	251,947,515.02
应收款项融资	2,272,744.49	8,875,784.71
预付款项	2,648,750.78	481,469.51
其他应收款	251,180,561.99	252,837,258.79
其中：应收利息		
应收股利		
存货	48,540,556.12	46,370,644.51
其中：数据资源		
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	41,406.94	3,738,368.28
流动资产合计	869,195,901.34	977,287,628.37
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	723,037,582.16	589,097,032.96
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	106,010,485.82	109,677,270.16
在建工程	990,452.85	5,879,893.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	456,626.04	730,601.61
无形资产	19,110,819.26	19,426,363.28
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,687,521.06	7,130,338.16
其他非流动资产	1,086,100.00	1,206,002.20
非流动资产合计	858,379,587.19	733,147,501.61
资产总计	1,727,575,488.53	1,710,435,129.98

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

母公司资产负债表（续）

2025年09月30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	2025年9月30日	2024年12月31日
流动负债：		
短期借款	476,351,596.67	365,182,396.90
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,608,643.33	5,050,000.00
应付账款	125,525,330.98	165,525,042.58
预收款项		
合同负债	3,504,310.97	1,716,236.70
应付职工薪酬	4,644,101.94	10,757,915.31
应交税费	3,436,431.14	640,853.52
其他应付款	57,422,324.97	21,616,353.57
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	42,473,688.20	96,498,076.04
其他流动负债	4,971,004.98	6,545,103.79
流动负债合计	730,937,433.18	673,531,978.41
非流动负债：		
长期借款	12,000,000.00	101,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,298,300.67	7,129,127.46
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,298,300.67	108,129,127.46
负债合计	756,235,733.85	781,661,105.87
股东权益：		
股本	73,468,201.00	73,482,601.00
资本公积	677,116,052.82	675,607,620.87
减：库存股	8,343,279.36	8,669,727.36
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,251,421.07	22,251,421.07
未分配利润	206,847,359.15	166,102,108.53
股东权益合计	971,339,754.68	928,774,024.11
负债和股东权益总计	1,727,575,488.53	1,710,435,129.98

法定代表人：张建伟主管会计工作负责人：潘心月会计机构负责人：陈东云巍张
印建

合并利润表

2025年1-9月

编制单位：南京冠石科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2025年1-9月	2024年1-9月
一、营业收入	1,026,299,170.85	996,391,017.82
其中：营业收入	1,026,299,170.85	996,391,017.82
二、营业总成本	1,077,859,584.93	996,186,315.66
其中：营业成本	971,326,935.74	890,494,714.47
税金及附加	5,228,364.99	4,638,358.30
销售费用	13,744,773.46	12,322,374.92
管理费用	32,826,387.45	35,412,771.97
研发费用	33,047,484.65	41,835,654.95
财务费用	21,685,638.64	11,482,441.05
其中：利息费用	19,493,615.35	12,151,459.12
利息收入	4,699,259.78	6,283,669.51
加：其他收益	16,741,619.53	6,222,104.62
投资收益（损失以“-”号填列）	-368,972.66	1,891,910.80
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）	838,847.33	809,108.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,876,555.69	-4,045,818.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,187,545.72	-299,853.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	19,143.44	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-37,640,766.47	4,782,153.26
加：营业外收入	1,876.36	8,251.04
减：营业外支出	276,745.88	55,154.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-37,915,635.99	4,735,249.73
减：所得税费用	-19,105,019.18	-6,985,027.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,810,616.81	11,720,277.68
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,810,616.81	11,720,277.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,810,524.96	11,720,277.68
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-91.85	
六、其他综合收益的税后净额	-87,326.01	-50,139.34
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-87,326.01	-50,139.34
(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	-87,326.01	-50,139.34
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	-87,326.01	-50,139.34
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	-18,897,942.82	11,670,138.34
归属于母公司股东的综合收益总额	-18,897,850.97	11,670,138.34
归属于少数股东的综合收益总额	-91.85	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益（元/股）	-0.26	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）	-0.26	0.16

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表

2025年1-9月

编制单位：南京冠石科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2025年1-9月	2024年1-9月
一、营业收入	466,656,199.32	817,675,108.69
减：营业成本	381,936,787.69	738,228,104.15
税金及附加	1,908,009.39	1,697,644.89
销售费用	9,059,241.85	8,494,985.32
管理费用	17,991,040.73	18,954,771.17
研发费用	15,095,842.63	26,595,835.66
财务费用	8,637,278.13	4,294,053.70
其中：利息费用	11,262,381.87	8,524,565.36
利息收入	4,358,114.48	6,089,326.29
加：其他收益	4,875,625.66	5,215,139.60
投资收益（损失以“-”号填列）	9,228,058.36	1,828,844.68
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）	838,847.33	809,108.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,407,654.80	5,763,056.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,623,814.72	-234,523.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-10,820.06	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,743,550.27	32,791,339.29
加：营业外收入	3.91	6,750.25
减：营业外支出	30,756.49	46,607.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,712,797.69	32,751,482.11
减：所得税费用	2,967,547.07	1,121,270.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,745,250.62	31,630,211.15
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,745,250.62	31,630,211.15
(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		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	40,745,250.62	31,630,211.15

法定代表人：陈云主管会计工作负责人：潘心月会计机构负责人：陈云

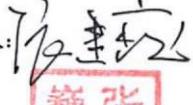
合并现金流量表

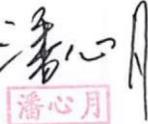
2025年1-9月

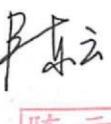
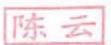
编制单位：南京冠石科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年1-9月	2024年1-9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	1,149,749,791.91	1,056,088,478.93
收到的税费返还	3,153,803.60	3,330,685.30
收到其他与经营活动有关的现金	321,926,875.68	150,277,618.77
经营活动现金流入小计	1,474,830,471.19	1,209,696,783.00
购买商品、接受劳务支付的现金	918,869,279.43	864,406,789.76
支付给职工以及为职工支付的现金	129,987,607.82	110,403,932.28
支付的各项税费	30,175,450.07	22,732,339.03
支付其他与经营活动有关的现金	259,981,497.37	171,885,699.25
经营活动现金流出小计	1,339,013,834.69	1,169,428,760.32
经营活动产生的现金流量净额	135,816,636.50	40,268,022.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	371,999,000.00	492,452,520.00
取得投资收益收到的现金	942,497.73	3,411,342.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,511.47	
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	145,244,524.68	236,722,367.67
投资活动现金流入小计	518,240,533.88	732,586,230.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	229,274,514.82	595,278,979.38
投资支付的现金	446,999,000.00	687,452,520.00
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	248,731,000.00	339,606,500.00
投资活动现金流出小计	925,004,514.82	1,622,337,999.38
投资活动产生的现金流量净额	-406,763,980.94	-889,751,769.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	486,050,000.00	1,246,605,742.90
收到其他与筹资活动有关的现金	4,795.61	507,992.72
筹资活动现金流入小计	486,054,795.61	1,247,113,735.62
偿还债务支付的现金	467,800,000.00	314,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,838,573.45	24,684,461.55
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	1,796,461.37	2,616,166.55
筹资活动现金流出小计	495,435,034.82	341,400,628.10
筹资活动产生的现金流量净额	-9,380,239.21	905,713,107.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,306,518.81	-1,697,072.95
五、现金及现金等价物净增加额	-282,634,102.46	54,532,287.96
加：期初现金及现金等价物余额	601,366,601.01	391,501,809.10
六、期末现金及现金等价物余额	318,732,498.55	446,034,097.06

法定代表人: 


主管会计工作负责人: 


会计机构负责人: 


母公司现金流量表

2025年1-9月

编制单位：南京冠石科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年1-9月	2024年1-9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	487,232,796.14	919,523,177.58
收到的税费返还	3,153,803.60	1,514,770.40
收到其他与经营活动有关的现金	452,731,045.42	775,728,099.32
经营活动现金流入小计	943,117,645.16	1,696,766,047.30
购买商品、接受劳务支付的现金	371,746,825.28	705,327,670.04
支付给职工以及为职工支付的现金	56,762,404.68	54,353,544.19
支付的各项税费	11,290,248.71	9,093,278.14
支付其他与经营活动有关的现金	408,715,165.14	621,076,637.36
经营活动现金流出小计	848,514,643.81	1,389,851,129.73
经营活动产生的现金流量净额	94,603,001.35	306,914,917.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	141,008,402.31	470,187,000.00
取得投资收益收到的现金	10,539,947.13	3,348,276.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	151,548,349.44	473,535,276.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,064,837.68	6,505,849.26
投资支付的现金	299,513,690.00	955,197,000.00
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	304,578,527.68	961,702,849.26
投资活动产生的现金流量净额	-153,030,178.24	-488,167,572.96
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	410,000,000.00	549,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,795.61	153,711.12
筹资活动现金流入小计	410,004,795.61	550,053,711.12
偿还债务支付的现金	447,800,000.00	294,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,779,724.48	18,118,616.75
支付其他与筹资活动有关的现金	347,707.52	1,606,976.45
筹资活动现金流出小计	458,927,432.00	313,825,593.20
筹资活动产生的现金流量净额	-48,922,636.39	236,228,117.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,007,742.52	-801,699.46
五、现金及现金等价物净增加额	-108,357,555.80	54,173,763.07
加：期初现金及现金等价物余额	370,782,144.68	322,233,664.36
六、期末现金及现金等价物余额	262,424,588.88	376,407,427.43

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: