

南京冠石科技股份有限公司

关于前期会计差错更正的 2022 年第一季度、半年度及第三季度报表及附注

基于南京冠石科技股份有限公司（以下简称“公司”）本次就“总额法”调整为“净额法”致前期会计差错所进行的更正，现对公司 2022 年第一季度、半年度及第三季度报告的更正数据进行披露，具体情况如下：

一、对 2022 年第一季度报告的更正

主要会计数据和财务指标

更正前：

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)	
营业收入	388,282,546.72	4.49	
归属于上市公司股东的净利润	22,197,280.00	-3.27	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,950,232.73	-7.95	
经营活动产生的现金流量净额	-22,457,837.37	不适用	
基本每股收益（元/股）	0.30	-28.57	
稀释每股收益（元/股）	0.30	-28.57	
加权平均净资产收益率（%）	2.35	减少 3.57 个百分点	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减变动幅度(%)
总资产	1,394,592,249.34	1,247,439,513.46	11.80
归属于上市公司股东的所有者权益	954,880,115.91	932,194,780.28	2.43

更正后：

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	361,859,131.52	-2.62
归属于上市公司股东的净利润	22,197,280.00	-3.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,950,232.73	-7.95

经营活动产生的现金流量净额		-22,457,837.37	不适用
基本每股收益(元/股)		0.30	-28.57
稀释每股收益(元/股)		0.30	-28.57
加权平均净资产收益率(%)		2.35	减少3.57个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减变动幅度(%)
总资产	1,394,592,249.34	1,247,439,513.46	11.80
归属于上市公司股东的所有者权益	954,880,115.91	932,194,780.28	2.43

二、对2022年半年度报告的更正

1、主要会计数据

更正前：

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	725,420,958.49	763,714,265.83	-5.01
归属于上市公司股东的净利润	41,201,532.86	49,888,108.75	-17.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	34,004,377.38	47,053,424.02	-27.73
经营活动产生的现金流量净额	46,328,169.17	-15,082,470.10	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	964,133,435.57	932,194,780.28	3.43
总资产	1,408,699,461.39	1,247,439,513.46	12.93

更正后：

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	616,180,351.58	763,714,265.83	-19.32
归属于上市公司股东的净利润	41,201,532.86	49,888,108.75	-17.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	34,004,377.38	47,053,424.02	-27.73
经营活动产生的现金流量净额	46,328,169.17	-15,082,470.10	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	964,133,435.57	932,194,780.28	3.43
总资产	1,408,699,461.39	1,247,439,513.46	12.93

2、财务报表相关科目变动分析表

更正前：

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	725,420,958.49	763,714,265.83	-5.01
营业成本	635,255,729.99	665,254,814.48	-4.51
销售费用	7,506,534.71	6,897,157.26	8.84
管理费用	15,855,564.85	13,729,085.74	15.49
财务费用	-2,984,612.02	3,226,719.88	-192.50
研发费用	17,892,108.01	15,328,751.26	16.72
经营活动产生的现金流量净额	46,328,169.17	-15,082,470.10	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-200,959,130.32	-51,046,373.97	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	15,440,930.85	47,560,926.33	-67.53

更正后：

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	616,180,351.58	763,714,265.83	-19.32
营业成本	526,015,123.08	665,254,814.48	-20.93
销售费用	7,506,534.71	6,897,157.26	8.84
管理费用	15,855,564.85	13,729,085.74	15.49
财务费用	-2,984,612.02	3,226,719.88	-192.50
研发费用	17,892,108.01	15,328,751.26	16.72
经营活动产生的现金流量净额	46,328,169.17	-15,082,470.10	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-200,959,130.32	-51,046,373.97	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	15,440,930.85	47,560,926.33	-67.53

3、营业收入和营业成本附注

(1) 合并财务报表营业收入和营业成本附注

更正前：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	725,403,369.99	635,255,729.99	763,598,825.05	665,224,814.48
其他业务	17,588.50		115,440.78	30,000.00
合计	725,420,958.49	635,255,729.99	763,714,265.83	665,254,814.48

更正后：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	616,162,763.08	526,015,123.08	763,598,825.05	665,224,814.48
其他业务	17,588.50		115,440.78	30,000.00
合计	616,180,351.58	526,015,123.08	763,714,265.83	665,254,814.48

(2) 母公司财务报表营业收入和营业成本附注

更正前：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	509,323,893.85	456,090,823.89	299,776,446.53	262,986,870.05
其他业务	319,433.32	317,309.43	1,188,641.21	1,176,714.60
合计	509,643,327.17	456,408,133.32	300,965,087.74	264,163,584.65

更正后：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	400,083,286.94	346,850,216.98	299,776,446.53	262,986,870.05
其他业务	319,433.32	317,309.43	1,188,641.21	1,176,714.60
合计	400,402,720.26	347,167,526.41	300,965,087.74	264,163,584.65

三、对 2022 年第三季度报告的更正

主要会计数据和财务指标

更正前：

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	286,116,948.89	-9.96	1,011,537,907.38	-6.47
归属于上市公司股东的净利润	24,867,670.17	43.71	66,069,203.03	-1.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,533,350.31	21.07	51,537,727.69	-16.25
经营活动产生的现金流量净额	不适用	不适用	71,446,853.34	不适用
基本每股收益(元/股)	0.34	21.43	0.90	-23.73

稀释每股收益(元/股)	0.34	21.43	0.90	-23.73
加权平均净资产收益率(%)	2.63	减少0.32个百分点	6.84	减少7.74个百分点
	本报告期末		上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,355,135,253.11		1,247,439,513.46	8.63
总资产	989,940,858.65		932,194,780.28	6.19

更正后:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	244,904,706.36	-22.93	861,085,057.94	-20.38
归属于上市公司股东的净利润	24,867,670.17	43.71	66,069,203.03	-1.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,533,350.31	21.07	51,537,727.69	-16.25
经营活动产生的现金流量净额	不适用	不适用	71,446,853.34	不适用
基本每股收益(元/股)	0.34	21.43	0.90	-23.73
稀释每股收益(元/股)	0.34	21.43	0.90	-23.73
加权平均净资产收益率(%)	2.63	减少0.32个百分点	6.84	减少7.74个百分点
	本报告期末		上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,355,135,253.11		1,247,439,513.46	8.63
总资产	989,940,858.65		932,194,780.28	6.19

附件 1：2022 年第一季度报表（更正后）

合并利润表

合并利润表
2022 年 1—3 月

编制单位：南京冠石科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2022 年第一季度	2021 年第一季度
一、营业总收入	361,859,131.52	371,602,479.62
其中：营业收入	361,859,131.52	371,602,479.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	330,731,082.51	341,992,676.02
其中：营业成本	311,229,071.51	322,731,774.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,021,634.59	1,153,422.97
销售费用	3,926,761.88	3,770,945.56
管理费用	6,319,679.24	6,081,502.43
研发费用	7,999,110.76	7,465,269.85
财务费用	234,824.53	789,760.64
其中：利息费用	530,625.88	1,025,451.24
利息收入	870,979.81	62,780.97
加：其他收益	262,327.41	1,199,693.80
投资收益（损失以“-”号填列）	465,452.05	56,062.32
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,910,671.06	-5,491,777.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-236,509.11	-151,434.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,708,648.30	25,222,347.94
加：营业外收入	92,232.71	1,565,307.90
减：营业外支出	14.07	45,051.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,800,866.94	26,742,604.50
减：所得税费用	3,603,586.94	3,795,991.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,197,280.00	22,946,612.61
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填	22,197,280.00	22,946,612.61

列)		
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	22,197,280.00	22,946,612.61
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	-31,506.87	88,663.25
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-31,506.87	88,663.25
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
(1)重新计量设定受益计划变动额		
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		
(3)其他权益工具投资公允价值变动		
(4)企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益	-31,506.87	88,663.25
(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		
(6)外币财务报表折算差额	-31,506.87	88,663.25
(7)其他		
(二)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	22,165,773.13	23,035,275.86
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	22,165,773.13	23,035,275.86
(二)归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一)基本每股收益(元/股)	0.30	0.42
(二)稀释每股收益(元/股)	0.30	0.42

公司负责人: 张建巍

主管会计工作负责人: 潘心月

会计机构负责人: 陈云

附件 2: 2022 年半年度财务报表 (更正后)

1、合并利润表

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		616,180,351.58	763,714,265.83
其中: 营业收入	七、61	616,180,351.58	763,714,265.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		566,006,467.82	707,080,169.18
其中：营业成本	七、61	526,015,123.08	665,254,814.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	1,721,749.19	2,643,640.56
销售费用	七、63	7,506,534.71	6,897,157.26
管理费用	七、64	15,855,564.85	13,729,085.74
研发费用	七、65	17,892,108.01	15,328,751.26
财务费用	七、66	-2,984,612.02	3,226,719.88
其中：利息费用	七、66	1,108,981.44	2,539,190.22
利息收入	七、66	1,535,661.92	153,527.65
加：其他收益	七、67	507,584.27	1,679,418.83
投资收益(损失以“-”号填列)	七、68	2,053,806.89	33,057.32
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(损失以“-”号填列)			
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)		-230,786.00	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、71	-4,371,816.64	-1,668,467.01
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、72	-395,404.79	-171,566.99
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、73		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		47,737,267.49	56,506,538.80
加：营业外收入	七、74	140,890.47	1,705,307.94
减：营业外支出	七、75	8,237.96	77,378.58
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		47,869,920.00	58,134,468.16
减：所得税费用	七、76	6,668,387.14	8,246,359.41
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		41,201,532.86	49,888,108.75
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		41,201,532.86	49,888,108.75
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		41,201,532.86	49,888,108.75
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		366,438.17	-55,214.32

(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		366,438.17	-55,214.32
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		366,438.17	-55,214.32
(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			
(6) 外币财务报表折算差额		366,438.17	-55,214.32
(7) 其他			
(二) 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		41,567,971.03	49,832,894.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		41,567,971.03	49,832,894.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.56	0.91
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.56	0.91

公司负责人：张建巍 主管会计工作负责人：潘心月 会计机构负责人：陈云

2、母公司利润表

母公司利润表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、营业收入	十七、4	400,402,720.26	300,965,087.74
减：营业成本	十七、4	347,167,526.41	264,163,584.65
税金及附加		455,551.66	486,489.84
销售费用		4,653,475.44	4,637,121.10
管理费用		10,759,163.98	8,975,062.47
研发费用		12,921,311.99	8,487,006.88
财务费用		-2,977,805.98	2,738,918.69
其中：利息费用		1,017,256.18	2,269,540.18
利息收入		1,500,668.08	111,376.84
加：其他收益		322,722.33	597,529.87

投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	2,036,135.66	2,224.65
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（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）		-230,786.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,584,562.17	-174,729.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-380,176.65	-142,390.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,586,829.93	11,759,538.79
加：营业外收入		93,232.58	1,685,307.94
减：营业外支出		5,908.90	46,991.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,674,153.61	13,397,855.39
减：所得税费用		2,280,666.70	1,490,341.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,393,486.91	11,907,514.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,393,486.91	11,907,514.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		16,393,486.91	11,907,514.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张建巍 主管会计工作负责人：潘心月 会计机构负责人：陈云

附件 3：2022 年第三季度报表（更正后）

合并利润表

合并利润表

2022 年 1—9 月

编制单位：南京冠石科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2022 年前三季度（1-9 月）	2021 年前三季度（1-9 月）
一、营业总收入	861,085,057.94	1,081,463,327.67
其中：营业收入	861,085,057.94	1,081,463,327.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	789,002,319.97	1,007,623,839.04
其中：营业成本	732,564,875.16	944,302,254.55
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,348,751.77	3,457,322.02
销售费用	10,521,257.89	11,515,674.85
管理费用	23,507,215.33	21,792,263.27
研发费用	24,906,121.41	22,666,051.93
财务费用	-4,845,901.59	3,890,272.42
其中：利息费用	1,590,026.22	4,106,938.44
利息收入	3,248,284.07	654,500.08
加：其他收益	2,083,138.78	5,054,719.67
投资收益（损失以“—”号填列）	4,013,192.89	62,095.10
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）	1,459,063.77	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,454,969.45	-2,500,217.31
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-408,640.57	-185,651.09

号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-15,645.79
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	76,774,523.39	76,254,789.21
加: 营业外收入	513,003.12	1,741,995.27
减: 营业外支出	28,661.19	182,872.23
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	77,258,865.32	77,813,912.25
减: 所得税费用	11,189,662.29	10,621,384.15
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	66,069,203.03	67,192,528.10
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	66,069,203.03	67,192,528.10
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	66,069,203.03	67,192,528.10
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	786,628.58	-24,917.90
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	786,628.58	-24,917.90
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
(1) 重新计量设定受益计划变动额		
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益	786,628.58	-24,917.90
(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		
(6) 外币财务报表折算差额	786,628.58	-24,917.90
(7) 其他		
(二) 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	66,855,831.61	67,167,610.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	66,855,831.61	67,167,610.20

(二)归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)	0.90	1.18
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.90	1.18

司负责人：张建巍

主管会计工作负责人：潘心月

会计机构负责人：陈云