

苏州冠礼科技股份有限公司
2025 年度、2024 年度、2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
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	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-128





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

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

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

审计报告

XYZH/2026SUAA1B0140

苏州冠礼科技股份有限公司

苏州冠礼科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州冠礼科技股份有限公司（以下简称冠礼科技公司）财务报表，包括2025年12月31日、2024年12月31日、2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度、2024年度、2023年度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，公允反映了冠礼科技公司2025年12月31日、2024年12月31日、2023年12月31日合并及母公司的财务状况以及2025年度、2024年度、2023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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于冠礼科技公司，并履行了独立性和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2025年度、2024年度、2023年度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
收入确认会计政策的披露参见财务报表附注三、24；收入披露详见合并财务报表附注五、33。	针对冠礼科技公司的收入确认，我们实施的主要审计程序包括： (1) 获取冠礼科技公司销售与收入环



审计报告（续）



XYZH/2026SUAA1B0140
苏州冠礼科技股份有限公司

冠礼科技公司 2025 年度、2024 年度、2023 年度实现的合并营业收入分别为 1,330,307,077.81 元、1,281,702,555.28 元、843,047,931.15 元。营业收入作为冠礼科技公司的关键业绩指标之一，收入确认是否恰当对冠礼科技公司财务数据有重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	节相关的内部控制制度，了解和评价内部控制设计，并对关键节点实施检查，评估这些内部控制设计和运行的有效性； (2) 对营业收入和毛利率的波动实施实质性分析程序，向管理层了解波动的原因，并判断收入和毛利率波动的合理性； (3) 抽样检查与营业收入相关的销售合同、销售发票、销售回款、签收单或验收单等资料，结合管理层访谈，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定，并评估收入确认的真实性及完整性； (4) 结合应收账款审计，对重要客户的销售收入和期末应收账款余额执行函证，并对整个函证过程进行控制，确认收入交易和期末应收账款余额的真实性和完整性； (5) 查询客户的工商资料及涉诉情况，并对重要客户进行实地走访，了解重要客户的经营状况及持续经营能力，与冠礼科技公司是否存在关联关系，核实主要客户的背景信息及双方的交易信息； (6) 抽样检查冠礼科技公司资产负债表日前后确认的营业收入，核对销售合同、销售发票、销售回款、签收单或验收单及签字日期等资料，评估收入确认是否在恰当的会计期间。
2. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
金融工具减值会计政策的披露参见财务报表附注三、10；应收账款披露详见合并财务报表附注五、3。	针对冠礼科技公司应收账款的坏账准备，我们实施的主要审计程序包括： (1) 了解和评估管理层关于应收款



截至 2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日，冠礼科技公司应收账款余额分别为 337,595,792.52 元、278,930,612.19 元、203,464,636.72 元；坏账准备余额分别为 36,282,857.52 元、38,107,677.59 元、28,026,279.52 元，由于冠礼科技公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回，对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的坏账准备识别为关键审计事项。

项和减值准备相关内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；

（2）通过检查销售合同及管理层访谈，了解和评估冠礼科技公司的应收账款坏账准备计提政策；

（3）对重要客户的销售收入和期末应收账款余额执行函证，并对整个函证过程进行控制，确认收入交易和期末应收账款余额的真实性和完整性；

（4）获取管理层评估应收账款是否发生减值所依据的基础资料，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录以及期后实际还款情况等，评价应收账款坏账准备计提的充分性；

（5）针对管理层按照组合计算预期信用损失的模型，我们评估了预期信用损失模型计量方法的合理性；对模型中相关历史信用损失数据的准确性进行了测试，评估历史违约损失百分比，根据对冠礼科技公司所在行业的了解及参考外部数据源，评估管理层对前瞻性信息调整的合理性；按照考虑前瞻性信息调整后的违约损失百分比，重新计算了预期信用损失；

（6）对以账龄组合为基础评估预期信用损失的应收款项，我们评估了管理层对应收款项信用风险组合的划分，检查了应收款项账龄并结合期后回款，重新计算预期信用损失计提金额的准确性。

四、 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，管理层负责评估冠礼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礼科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督冠礼科技公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对冠礼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礼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）就冠礼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 2025 年度、2024 年度、2023 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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）



中国注册会计师：

王萍



中国注册会计师：

罗来千



中国 北京

二〇二六年五月十四日





合并资产负债表

编制单位：苏州冠礼科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	340,612,975.79	374,459,575.05	261,359,831.71
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	1,464,240.99	18,612,694.39	3,692,778.05
应收账款	五、3	301,312,935.00	240,822,934.60	175,438,357.20
应收款项融资	五、5	64,419,890.54	75,188,024.93	2,858,932.92
预付款项	五、7	17,056,036.94	15,576,542.40	28,238,382.74
其他应收款	五、6	7,564,912.66	5,389,887.17	7,002,386.00
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	五、8	904,480,661.34	1,349,541,531.92	1,338,199,805.66
其中：数据资源				
合同资产	五、4	35,889,360.49	41,671,389.20	19,069,179.00
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	12,367,646.89	6,170,101.14	2,744,897.51
流动资产合计		1,685,168,660.64	2,127,432,680.80	1,838,604,550.79
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	15,799,284.95	10,096,362.55	9,838,826.87
在建工程	五、11	12,896,485.17	4,575,966.72	32,566.04
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、12	14,816,387.99	17,484,614.44	18,147,946.02
无形资产	五、13	11,269,251.69	11,103,046.34	1,139,706.01
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	1,462,899.88	1,801,807.40	1,258,433.02
递延所得税资产	五、15	34,249,972.67	54,385,193.33	43,172,609.27
其他非流动资产	五、16	49,422,554.52	42,873,349.26	29,768,995.96
非流动资产合计		139,916,836.87	142,320,340.04	103,359,083.19
资产总计		1,825,085,497.51	2,269,753,020.84	1,941,963,633.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-7





合并资产负债表(续)

编制单位: 苏州冠礼科技股份有限公司

单位: 人民币元

项	目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债:					
短期借款					102,004,656.27
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、19		120,945,947.65	187,820,891.71	219,540,861.69
预收款项					
合同负债	五、21		806,248,420.05	1,335,306,430.32	1,123,947,949.95
应付职工薪酬	五、22		40,814,703.36	55,350,733.38	29,722,110.44
应交税费	五、23		38,239,788.34	62,871,036.96	22,233,787.23
其他应付款	五、20		3,204,471.85	3,926,871.43	84,404,783.24
其中: 应付利息					
应付股利					
一年内到期的非流动负债	五、24		7,068,124.06	7,380,308.31	7,008,153.42
其他流动负债	五、25		82,000.00	2,646,016.06	590,530.46
流动负债合计			1,016,603,455.31	1,655,302,288.17	1,589,452,832.70
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	五、26		7,847,648.14	10,361,197.10	11,057,060.32
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、27		64,753,487.10	45,585,892.20	17,602,263.45
递延收益					
递延所得税负债	五、15		6,527,458.27	2,567,231.77	2,650,902.78
其他非流动负债					
非流动负债合计			79,128,593.51	58,514,321.07	31,310,226.55
负债合计			1,095,732,048.82	1,713,816,609.24	1,620,763,059.25
股东权益:					
股本	五、28		210,000,000.00	166,632,500.97	144,410,280.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	五、29		108,425,052.19	52,508,889.13	111,900.00
减: 库存股					
其他综合收益	五、30		1,828,133.48	397,474.69	733,682.90
专项储备					
盈余公积	五、31		64,982,730.47	81,086,184.23	69,136,581.45
一般风险准备					
未分配利润	五、32		344,117,532.55	255,311,362.58	106,808,130.38
归属于母公司股东权益合计			729,353,448.69	555,936,411.60	321,200,574.73
少数股东权益					
股东权益合计			729,353,448.69	555,936,411.60	321,200,574.73
负债和股东权益总计			1,825,085,497.51	2,269,753,020.84	1,941,963,633.98

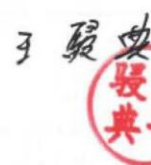
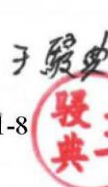
法定代表人: 王进

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



3-2-1-8





母公司资产负债表

编制单位：苏州冠礼科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金		39,718,811.57	64,200,641.98	31,160,176.41
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		1,464,240.99	15,289,524.58	3,217,683.79
应收账款	十七、1	97,246,285.39	78,332,952.48	57,222,104.05
应收款项融资		16,103,669.80	17,459,410.31	2,858,932.92
预付款项		13,923,002.61	3,919,518.26	10,697,534.65
其他应收款	十七、2	3,188,642.03	1,440,720.60	1,994,299.93
其中：应收利息				
应收股利				
存货		308,125,147.78	384,584,302.76	263,683,518.65
其中：数据资源				
合同资产		11,589,653.34	15,752,166.12	5,669,352.64
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		4,191,229.07	5,369,794.96	1,270,926.08
流动资产合计		495,550,682.58	586,349,032.05	377,774,529.12
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	244,807,000.64	242,893,583.18	240,946,597.17
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		14,386,168.29	6,828,762.53	5,880,187.40
在建工程		12,896,485.17	4,575,966.72	32,566.04
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		7,797,187.77	12,110,614.50	12,463,635.76
无形资产		10,536,624.08	10,306,900.91	782,033.55
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用		1,030,585.31	1,192,042.88	881,170.72
递延所得税资产		12,115,261.63	12,189,635.27	5,558,143.49
其他非流动资产		6,298,765.98	9,454,664.37	5,289,903.31
非流动资产合计		309,868,078.87	299,552,170.36	271,834,237.44
资产总计		805,418,761.45	885,901,202.41	649,608,766.56

法定代表人：

利梁进
3205120054826

主管会计工作负责人：

王翼典

会计机构负责人：

王翼典





母公司资产负债表(续)

编制单位: 苏州冠礼科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债:				
短期借款				36,955,031.28
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		46,234,507.87	67,891,180.10	36,222,503.67
预收款项				
合同负债		232,151,441.31	294,256,812.07	207,966,223.34
应付职工薪酬		25,281,359.21	33,988,383.54	12,928,634.86
应交税费		7,540,176.43	8,672,612.10	1,699,834.10
其他应付款		1,437,725.06	1,053,640.96	35,583,435.45
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		4,103,212.16	4,872,364.87	3,766,910.28
其他流动负债		82,000.00	2,752,016.06	115,436.20
流动负债合计		316,830,422.04	413,487,009.70	335,238,009.18
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债		3,949,884.84	7,467,004.00	8,784,169.84
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		17,229,321.67	9,593,981.21	4,293,554.14
递延收益				
递延所得税负债		1,136,759.17	1,784,147.66	1,839,211.47
其他非流动负债				
非流动负债合计		22,315,965.68	18,845,132.87	14,916,935.45
负债合计		339,146,387.72	432,332,142.57	350,154,944.63
股东权益:				
股本		210,000,000.00	166,632,500.97	144,410,280.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		212,344,103.67	156,427,940.61	104,030,951.48
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		4,918,962.23	21,022,415.99	9,072,813.21
未分配利润		39,009,307.83	109,486,202.27	41,939,777.24
股东权益合计		466,272,373.73	453,569,059.84	299,453,821.93
负债和股东权益总计		805,418,761.45	885,901,202.41	649,608,766.56

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

编制单位：苏州冠礼科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度	2023年度
一、营业总收入	五、33	1,330,307,077.81	1,281,702,555.28	843,047,931.15
二、营业总成本		1,107,626,817.59	1,029,176,857.47	748,968,513.93
其中：营业成本	五、33	945,791,452.94	869,446,939.98	637,046,703.89
税金及附加	五、34	4,359,419.18	9,290,548.05	4,960,610.22
销售费用	五、35	42,242,969.96	39,479,264.90	31,937,370.69
管理费用	五、36	59,736,735.22	62,534,614.82	34,688,243.47
研发费用	五、37	59,391,362.59	48,875,716.42	39,645,609.94
财务费用	五、38	-3,895,122.30	-450,226.70	689,975.72
其中：利息费用		623,837.93	3,379,488.53	3,774,109.44
利息收入		4,824,792.72	3,811,225.23	3,150,562.19
加：其他收益	五、39	14,727,078.10	13,840,525.03	11,424,230.02
投资收益（损失以“-”号填列）				
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	1,919,729.88	-9,993,501.70	-7,448,595.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-177,775.64	-22,834,108.76	2,487,535.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	31,323.08	18,338.25	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		239,180,615.64	233,556,950.63	100,542,587.31
加：营业外收入	五、43	316,503.59	60,698.28	67,761.36
减：营业外支出	五、44	1,269,686.70	153,548.23	93,564.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		238,227,432.53	233,464,100.68	100,516,783.94
减：所得税费用	五、45	29,754,745.80	33,011,265.70	10,402,612.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		208,472,686.73	200,452,834.98	90,114,171.53
（一）按经营持续性分类		208,472,686.73	200,452,834.98	90,114,171.53
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		208,472,686.73	200,452,834.98	90,114,171.53
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		208,472,686.73	200,452,834.98	90,114,171.53
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		208,472,686.73	200,452,834.98	90,114,171.53
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	五、30	1,430,658.79	-336,208.21	733,682.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、30	1,430,658.79	-336,208.21	733,682.90
（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	五、30	1,430,658.79	-336,208.21	733,682.90
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（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额	五、30	1,430,658.79	-336,208.21	733,682.90
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		209,903,345.52	200,116,626.77	90,847,854.43
归属于母公司股东的综合收益总额		209,903,345.52	200,116,626.77	90,847,854.43
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）	十八、2	0.99	1.26	2.17
（二）稀释每股收益（元/股）	十八、2	0.99	1.26	2.17

申报期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润2023年度为50,608,195.15元。

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

编制单位：苏州冠礼科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度	2023年度
一、营业收入	十七、4	434,044,719.25	326,556,727.81	234,554,407.30
减：营业成本	十七、4	335,153,671.85	214,171,361.57	175,257,314.85
税金及附加		1,674,247.42	2,316,893.73	1,767,847.08
销售费用		21,323,027.45	18,252,386.87	8,599,218.93
管理费用		42,604,198.09	37,202,123.41	13,965,048.32
研发费用		27,072,847.81	23,952,703.01	13,653,771.71
财务费用		-1,189,106.85	1,011,034.74	1,667,482.50
其中：利息费用		381,369.57	2,513,220.53	1,777,113.59
利息收入		1,321,466.88	1,032,016.12	305,808.68
加：其他收益		3,098,938.51	5,368,377.28	1,380,577.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	40,000,000.00	100,000,000.00	
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,770,120.65	-1,333,684.92	-2,058,928.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,303,199.83	-12,565,428.46	468,955.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,500.00	18,338.25	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,039,351.17	121,137,826.63	19,434,329.03
加：营业外收入		240.98	20,864.44	997.82
减：营业外支出		79,250.49	96,787.97	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,960,341.66	121,061,903.10	19,435,326.85
减：所得税费用		-229,280.66	1,565,875.29	1,123,109.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,189,622.32	119,496,027.81	18,312,217.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,189,622.32	119,496,027.81	18,312,217.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		49,189,622.32	119,496,027.81	18,312,217.52
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：苏州冠礼科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	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		780,325,502.61	1,381,971,952.20	1,315,385,747.75
收到的税费返还		3,863,994.48	3,362,803.16	1,285,002.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	38,590,959.74	70,501,805.66	15,438,263.30
经营活动现金流入小计		822,780,456.83	1,455,836,561.02	1,332,109,013.58
购买商品、接受劳务支付的现金		451,601,413.33	807,339,848.39	1,000,654,568.81
支付给职工以及为职工支付的现金		191,558,064.62	160,231,233.80	145,557,920.89
支付的各项税费		85,220,058.85	107,396,725.99	79,869,905.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	27,544,696.04	21,525,265.58	76,003,420.38
经营活动现金流出小计		755,924,232.84	1,096,493,073.76	1,302,085,815.39
经营活动产生的现金流量净额		66,856,223.99	359,343,487.26	30,023,198.19
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,800.00	27,000.00	4,577.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		67,800.00	27,000.00	4,577.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,483,056.92	16,649,740.10	6,636,493.37
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		22,483,056.92	16,649,740.10	6,636,493.37
投资活动产生的现金流量净额		-22,415,256.92	-16,622,740.10	-6,631,916.37
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			62,189,562.36	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金			48,654,727.05	106,915,803.58
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47			80,000,000.00
筹资活动现金流入小计			110,844,289.41	186,915,803.58
偿还债务所支付的现金			150,580,530.63	53,293,583.22
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		50,000,000.00	43,776,109.72	112,407,868.55
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	五、47	9,251,747.45	89,308,885.18	23,630,990.62
筹资活动现金流出小计		59,251,747.45	283,665,525.53	189,332,442.39
筹资活动产生的现金流量净额		-59,251,747.45	-172,821,236.12	-2,416,638.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,338,324.77	-164,372.61	646,615.16
五、现金及现金等价物净增加额	五、48	-13,472,455.61	169,735,138.43	21,621,258.17
加：期初现金及现金等价物余额		350,660,253.99	180,925,115.56	159,303,857.39
六、期末现金及现金等价物余额	五、48	337,187,798.38	350,660,253.99	180,925,115.56

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王毅



会计机构负责人：

王毅





母公司现金流量表

编制单位：苏州冠礼科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2025年度	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		348,243,274.95	334,756,461.02	249,251,763.45
收到的税费返还		3,863,994.48	827,455.03	825,281.06
收到其他与经营活动有关的现金		2,927,093.04	4,293,631.77	22,942,880.27
经营活动现金流入小计		355,034,362.47	339,877,547.82	273,019,924.78
购买商品、接受劳务支付的现金		181,447,100.80	202,368,050.36	182,899,874.33
支付给职工以及为职工支付的现金		119,586,626.18	92,721,212.08	57,938,047.85
支付的各项税费		20,429,951.73	22,984,168.18	21,725,329.39
支付其他与经营活动有关的现金		19,275,112.33	15,916,829.40	7,969,374.39
经营活动现金流出小计		340,738,791.04	333,990,260.02	270,532,625.96
经营活动产生的现金流量净额		14,295,571.43	5,887,287.80	2,487,298.82
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		40,000,000.00	100,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,940.74	27,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		40,082,940.74	100,027,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,312,894.06	15,300,595.59	4,672,886.88
投资支付的现金				13,567,665.69
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		23,312,894.06	15,300,595.59	18,240,552.57
投资活动产生的现金流量净额		16,770,046.68	84,726,404.41	-18,240,552.57
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			62,189,562.36	
取得借款收到的现金			10,254,727.05	41,915,803.58
发行债券收到的现金（适用新三板/北交所）				
收到其他与筹资活动有关的现金			120,000,000.00	62,000,000.00
筹资活动现金流入小计			192,444,289.41	103,915,803.58
偿还债务支付的现金			47,180,530.63	20,675,830.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,000,000.00	42,080,634.71	1,292,398.22
支付其他与筹资活动有关的现金		5,381,709.75	160,225,734.50	45,268,767.72
筹资活动现金流出小计		55,381,709.75	249,486,899.84	67,236,996.41
筹资活动产生的现金流量净额		-55,381,709.75	-57,042,610.43	36,678,807.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		259,942.85	483,480.47	-96,394.81
五、现金及现金等价物净增加额		-24,056,148.79	34,054,562.25	20,829,158.61
加：期初现金及现金等价物余额		63,520,950.29	29,466,388.04	8,637,229.43
六、期末现金及现金等价物余额		39,464,801.50	63,520,950.29	29,466,388.04

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王翼典



会计机构负责人：

王翼典





单位: 人民币元

2025年度

归属于母公司股东权益

2025年度														
归属王母公司股东权益														
项	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											
一、上年年末余额	166,032,500.97			52,508,889.13		397,474.69		81,086,184.23		255,311,382.58		555,936,411.60		555,936,411.60
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	166,032,500.97			52,508,889.13		397,474.69		81,086,184.23		255,311,382.58		555,936,411.60		555,936,411.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,367,499.03			55,916,163.06		1,430,668.79		-18,103,653.76		88,896,168.97		173,417,037.09		173,417,037.09
（一）综合收益总额						1,430,668.79				298,472,686.73		299,903,345.52		299,903,345.52
（二）股东投入和减少资本				13,513,691.57								13,513,691.57		13,513,691.57
1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额				13,513,691.57								13,513,691.57		13,513,691.57
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积								4,918,962.23		-54,318,962.23		-50,000,000.00		-50,000,000.00
2.提取一般风险准备								4,918,962.23		-4,918,962.23				
3.对股东的分配										-50,000,000.00		-50,000,000.00		-50,000,000.00
4.其他														
（四）股东权益内部结转	43,367,499.03			42,402,471.49				-21,022,415.99		-64,747,554.53				
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	43,367,499.03			42,402,471.49				-21,022,415.99		-64,747,554.53				
（五）专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
本年年末余额	210,000,000.00			108,425,062.19		1,828,133.48		64,982,730.47		344,117,532.55		729,353,448.69		729,353,448.69

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

王駿典

王
張

五五

王長樂

1

3-2-1-15





合并股东权益变动表

单位：人民币元

项	2024年度										少数 股东 权益	股东 权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	144,410,280.00		111,900.00		733,682.90		69,136,581.45		106,808,130.38		321,200,574.73	321,200,574.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	144,410,280.00		111,900.00		733,682.90		69,136,581.45		106,808,130.38		321,200,574.73	321,200,574.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,222,220.97		52,396,889.13		-338,208.21		11,849,602.78		146,503,232.20		234,735,836.87	234,735,836.87
（一）综合收益总额					-338,208.21				200,452,834.98		200,116,626.77	200,116,626.77
（二）股东投入和减少股本	22,222,220.97		52,396,889.13								74,619,210.10	74,619,210.10
1.股东投入的普通股	22,222,220.97		38,967,341.39								62,189,562.36	62,189,562.36
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			12,429,647.74								12,429,647.74	12,429,647.74
4.其他												
（三）利润分配							11,849,602.78		-51,949,602.78		-40,000,000.00	-40,000,000.00
1.提取盈余公积							11,849,602.78		-11,849,602.78			
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配									-40,000,000.00		-40,000,000.00	-40,000,000.00
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（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	166,632,500.97		52,568,889.13		397,474.69		81,086,184.23		255,311,302.58		555,936,411.60	555,936,411.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王 骏 典

王 骏 典

王 骏 典





合并股东权益变动表

单位：人民币元

	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											
一、上年年末余额	6,031,200.00				38,806,498.52				62,775,217.83		246,025,060.40		354,237,977.15		354,237,977.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	6,031,200.00				38,806,498.52				62,775,217.83		246,025,060.40		354,237,977.15		354,237,977.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	137,779,080.00				-38,694,598.52		733,682.90		6,361,363.62		-139,216,930.02		-33,037,402.42		-33,037,402.42
（一）综合收益总额							733,682.90								
（二）股东投入和减少资本	123,459,880.00				-38,694,598.52						90,114,171.53		90,847,654.43		90,847,654.43
1.股东投入的普通股	123,459,880.00										-98,137,403.93		-13,372,122.85		-13,372,122.85
2.其他权益工具持有者投入资本													123,459,880.00		123,459,880.00
3.股份支付计入股东权益的金额					111,900.00								111,900.00		111,900.00
4.其他					-38,694,598.52						-98,137,403.93		-136,943,902.85		-136,943,902.85
（三）利润分配									6,361,363.62		-116,874,497.62		-110,513,134.00		-110,513,134.00
1.提取盈余公积									6,361,363.62		-6,361,363.62				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-110,513,134.00		-110,513,134.00		-110,513,134.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转	14,319,200.00										-14,319,200.00				
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	14,319,200.00										-14,319,200.00				
（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	144,410,280.00				111,900.00		733,682.90		69,136,581.45		106,808,130.38		321,200,574.73		321,200,574.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王 骏 典

王 骏 典

王 骏 典

王 骏 典



三 三





母公司股东权益变动表

编制单位：苏州冠礼科技股份有限公司 单位：人民币元

项 目	股本	2025年度			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	166,632,500.97				156,427,940.61				21,022,415.99	109,486,202.27		453,569,959.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	166,632,500.97				156,427,940.61				21,022,415.99	109,486,202.27		453,569,959.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,367,499.03				55,916,163.06				-16,103,453.76	-70,478,894.44		12,703,313.89
（一）综合收益总额										49,189,622.32		49,189,622.32
（二）股东投入和减少资本					13,513,691.57							13,513,691.57
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					13,513,691.57							13,513,691.57
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									4,918,962.23	-54,918,962.23		-50,000,000.00
2.对股东的分配									4,918,962.23	-4,918,962.23		
3.其他										-50,000,000.00		-50,000,000.00
（四）股东权益内部结转	43,367,499.03				42,402,471.49				-21,022,415.99	-64,747,554.53		0.00
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	43,367,499.03				42,402,471.49				-21,022,415.99	-64,747,554.53		0.00
（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	210,000,000.00				212,344,103.67				4,918,962.23	39,005,307.83		466,272,373.73

法定代表人：王殿典 主管会计工作负责人：王殿典 会计机构负责人：王殿典





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2024年度																
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计				
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	144,410,280.00				104,030,951.48				9,072,813.21	41,939,777.24		209,453,821.93				
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	144,410,280.00				104,030,951.48				9,072,813.21	41,939,777.24		209,453,821.93				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,222,220.97				52,396,989.13				11,949,602.78	67,546,425.03		154,115,237.91				
（一）综合收益总额									119,496,027.81			119,496,027.81				
（二）股东投入和减少资本	22,222,220.97				52,396,989.13							74,619,210.10				
1.股东投入的普通股	22,222,220.97				39,967,341.39							62,189,562.36				
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					12,429,647.74							12,429,647.74				
4.其他																
（三）利润分配																
1.提取盈余公积									11,949,602.78	-51,949,602.78		-40,000,000.00				
2.对股东的分配									11,949,602.78	-11,949,602.78						
3.其他										-40,000,000.00		-40,000,000.00				
（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																
四、本年年末余额	166,632,500.97				156,427,940.61				21,022,415.99	109,486,292.27		453,569,959.84				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王 梁 进

王 梁 进

王 梁 进

王 梁 进





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2023年度						未分配利润	其他	股东权益 合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	6,631,200.00						39,777,981.47		53,650,772.93
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	6,631,200.00						39,777,981.47		53,650,772.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	137,779,080.00		104,030,951.48				2,161,795.77		245,803,840.00
（一）综合收益总额							18,312,217.52		18,312,217.52
（二）股东投入和减少资本	123,459,880.00		104,030,951.48						227,490,831.48
1.股东投入的普通股	123,459,880.00		103,919,051.48						227,378,931.48
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			111,900.00						111,900.00
4.其他									
（三）利润分配							-1,831,221.75		
1.提取盈余公积							-1,831,221.75		
2.对股东的分配									
3.其他									
（四）股东权益内部结转	14,319,200.00						-14,319,200.00		
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	14,319,200.00						-14,319,200.00		
（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	144,410,280.00		104,030,951.48				41,939,777.24		299,453,921.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

三多 梁利 印进 3205120054826

王 强 王 强 王 强

王 强 王 强 王 强



一、 公司的基本情况

苏州冠礼科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“本集团”或“冠礼科技公司”）前身是苏州冠礼科技有限公司，由朋亿股份有限公司于 2016 年 5 月 31 日设立，设立时注册资本 100 万美元。苏州冠礼科技有限公司经过一系列增资后，截至 2023 年 6 月 30 日注册资本为 300 万美元。

2023 年 11 月，朋亿股份有限公司以其持有的冠礼控制科技（上海）有限公司股权对苏州冠礼科技有限公司增资，本公司注册资本由 300 万美元增加至 2,020 万美元。2024 年 3 月，苏州冠礼科技有限公司全体股东同意公司注册资本由 2,020 万美元增加至 2332.7366 万美元，增加 312.7366 万美元，其中：苏州吉曜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴出资 20.0624 万美元，苏州百吉企业管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴出资 17.5983 万美元，上海竑圣晖企业管理咨询有限合伙企业（有限合伙）认缴出资 42.1571 万美元，上海鼎振益企业管理咨询有限合伙企业（有限合伙）认缴出资 28.3582 万美元，梁进利认缴出资 166.5431 万美元，简建至认缴出资 38.0175 万美元。上述本次增加注册资本后，苏州冠礼科技有限公司的权益结构如下：

股东姓名/名称	认缴出资额（万美元）	认缴比例（%）
朋亿股份有限公司	2,020.0000	86.59
梁进利	166.5431	7.14
上海竑圣晖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	42.1571	1.81
简建至	38.0175	1.63
上海鼎振益企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	28.3582	1.22
苏州吉曜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	20.0624	0.86
苏州百吉企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	17.5983	0.75
合计	2,332.7366	100.00

2025 年 10 月 14 日，苏州冠礼科技有限公司召开临时股东会，决议同意以截至 2025 年 5 月 31 日的净资产折股，整体变更设立股份有限公司。折股后股份公司总股本为 210,000,000.00 股，公司名称变更为“苏州冠礼科技股份有限公司”。2025 年 10 月 22 日，苏州市市场监督管理局核准了本次变更登记并颁发变更后《营业执照》。

股份公司整体变更设立后的股权结构如下：

股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	认缴比例（%）
朋亿股份有限公司	18,184.6506	86.59
梁进利	1,499.2713	7.14
上海竑圣晖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	379.5110	1.81
简建至	342.2450	1.63
上海鼎振益企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	255.2891	1.22
苏州吉曜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	180.6078	0.86

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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)

股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	认缴比例 (%)
苏州百吉企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	158.4252	0.75
合计	21,000.0000	100.00

公司现持有统一社会信用代码为 91320505MA1MLNJ23W 的营业执照，注册资本为人民币 21,000.00 万元。注册地为苏州高新区浒墅关开发区石林路 189 号，总部办公地址为苏州高新区浒墅关开发区石林路 189 号，法定代表人梁进利。

根据国家统计局发布的 2017 年《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，本公司主要产品涉及 C35 专用设备制造业行业，主要从事高纯工艺介质系统与高阶湿制程工艺设备的研发、设计、生产与销售，主要产品为高纯工艺介质系统及高阶湿制程工艺设备。

本财务报表业经公司 2026 年 5 月 14 日第一届董事会第四次会议批准对外报出。

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 2025 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、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 2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度、2024 年度及 2023 年度的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

若公司营业周期不同于 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应说明营业周期及确定依据。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团下属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，Winmax Technology Malaysia Sdn Bhd., (“马来西亚冠礼”) 以马来西亚林吉特为记账本位币；Novatech Engineering & Construction Pte Ltd., (“新加坡冠礼”) 以新加坡元为记账本位币。本集团在编制财务报表时按照三、9 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	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	单个项目的金额超过期末资产总额的 0.5%且信用风险状况发生显著变化
重要的在建工程	单个项目的金额超过期末资产总额的 0.5%
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额大于 2000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额大于 500 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额大于 500 万元

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。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. 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。

9. 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，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）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；除合同负债/预付账款外的历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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的即期汇率折算，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，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）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即期汇率（或近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(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），即从其账户和资产负债表内予以转销：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。如果现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，本集团需要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，本集团需要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时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

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。本集团该分类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。本集团该分类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。本集团该分类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金融资产、合同资产等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。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期

信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

①应收账款（包括合同资产）的组合类别及确定依据

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团根据应收账款（包括合同资产）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，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，根据收入确认日期确定账龄，确定的组合如下：

确定组合的依据	
组合 1：非合并范围内客户组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：合并范围内关联方客户组合	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方法	

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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)

组合 1: 非合并范围内客户组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
组合 2: 合并范围内关联方客户组合	除非有证据表明存在减值, 一般不计提坏账准备

对于合同资产, 本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失, 确定的组合如下:

确定组合的依据	
组合 1: 未到期质保金	以合同资产的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2: 已完工未结算资产	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方法	
组合 1: 未到期质保金	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
组合 2: 已完工未结算资产	参考历史信用损失经验按预计信用损失率 5%计提坏账准备

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。应收票据确定的组合如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	银行承兑汇票	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外, 参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合 2	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验计提坏账准备

应收商业承兑汇票和财务公司承兑汇票, 预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策, 账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团根据其他应收款的账龄、款项性质、信用风险敞口等信息为基础, 按信用风险特征的相似性和相关性进行分组, 确定的组合如下:

确定组合的依据	
组合 1: 账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2: 押金及保证金组合	以其他应收款的款项性质为信用风险特征划分组合
组合 3: 合并范围内关联方往来组合	以其他应收款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方法	
组合 1: 账龄组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
组合 2: 押金及保证金组合	参考历史信用损失经验按预计信用损失率 5%计提坏账准备
组合 3: 合并范围内关联方往来组合	除非有证据表明存在减值, 一般不计提坏账准备

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(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、货币互换。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。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、合同履约成本等,按成本与可变现净值孰低列示。

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,本集团存货发出时采用加权平均法计价。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。

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。

12. 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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

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、10、（4）金融工具减值相关内容。

(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。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 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。

14. 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。

(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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

15. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括机器设备、运输设备、办公设备、电子设备。

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	机器设备	3-10	0-10	9.00-33.33
2	运输设备	4-10	0-10	9.00-25.00
3	办公设备	3-5	0-10	18.00-33.33
4	电子设备	3	0-10	30.00-33.33

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。

16. 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	完工验收或实际投入使用孰早

17. 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。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权等,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。

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

(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、设备及房屋折旧费用、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。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化。

①形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,应当证明其有用性;

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。

对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。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。

19. 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。对使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为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。

21. 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、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生的，本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬，并计入当期损益。

22. 预计负债

如果与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。

23. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付：

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

以权益结算的股份支付：

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本集团：①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。本集团如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24. 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，属于在某一时点履行履约义务：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。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本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。

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

交易价格是本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。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1) 按时点确认的收入

本集团销售产品及销售产品与设计、安装、调试一起签订的合同属于在某一时点履行的履约义务。

收入确认的方法为：对于没有安装调试要求的产品销售，以货物签收作为收入确认的依据；对于有安装调试验收要求的产品销售，以客户验收作为收入确认的依据。

2) 按履约进度确认的收入

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

25. 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。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，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,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。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。

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

26. 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。

27. 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。

(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) 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。

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

29. 重大会计判断和会计估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、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。因此应收款项及合同资产减值准备的金额可能会随上述估计的变化而发生变动，对应收款项及合同资产减值准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，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。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 所得税费用

本集团在正常的经营活动中，有部分交易最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，部分项目是否能够在税前列支需要税务主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 预计负债的会计估计

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

(8) 租赁期

租赁期，是指承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

承租人有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还应当包含续租选择权涵盖的期间。

承租人有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期应当包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生承租人可控范围内的重大事件或变化，且影响承租人是否合理确定将行使相应选择权的，承租人应当对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估，因此租赁期可能会随上述原因而发生变化。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本集团根据规定执行，上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

2023 年 10 月 15 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号）：“一、关于流动负债与非流动负债的划分，二、关于供应商融资安排的披露，三、关于售后租回交易的会计处理”。自 2024 年 1 月 1 日起施行。本集团根据规定执行，上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024] 24 号）：“一、关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量，二、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。自 2024 年 12 月 31 日起施行。本集团根据规定执行，上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期，本集团未发生重要会计估计变更事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	注 1
商品及服务税（GST）	按新加坡《商品及服务税法》规定，在本地提供的应税货物及劳务的交易对价（不含 GST）为基础计算销项税额，在扣除当期用于经营且符合规定的进项税额后，差额部分为应纳 GST 税额	注 2
销售及服务税（SST）	按马来西亚《2018 年服务税法》规定，以注册服务提供方收取的应税服务总价款（含税价）为基础计算服务税额，该税额即为应纳税额	注 3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注 4

注 1：不同企业增值税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2025 年度	2024 年度	2023 年度
苏州冠礼科技股份有限公司	13%、9%、6%	13%、9%、6%	13%、9%、6%
冠礼控制科技（上海）有限公司	13%、9%、6%	13%、9%、6%	13%、9%、6%

注 2：GST 税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2025 年度	2024 年度	2023 年度
新加坡冠礼	9%	9%	8%

注 3：SST 税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2025 年度	2024 年度	2023 年度
马来西亚冠礼	10%	10%	/

注 4：不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2025 年度	2024 年度	2023 年度
苏州冠礼科技股份有限公司	15%	15%	15%
冠礼控制科技（上海）有限公司	15%	15%	15%
新加坡冠礼	17%	17%	17%
马来西亚冠礼	24%	24%	/

2. 税收优惠

(1) 根据《财政部 税务总局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）：第一条：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 2023 年度及 2025 年 12 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止享受该优惠、本公司子公司冠礼控制科技（上海）有限公司在 2023 年度至 2025 年度享受该优惠。

(2) 根据《财政部 税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕17 号）：第一条：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业（以下称集成电路企业），按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳增值税税额（以下称加计抵减政策），本公司 2024 年度及 2025 年 1 月 1 日起至 2025 年 11 月 30 日止享受该优惠。

(3) 本公司于 2022 年 10 月 12 日获得江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202232000792。据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，本公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度享受减按 15% 的税率计征企业所得税的优惠。

本公司于 2025 年 11 月 18 日获得江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202532002557。据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，本公司 2025 年度、2026 年度、2027 年度享受减按 15% 的税率计征企业所得税的优惠。

(4) 本公司子公司冠礼控制科技（上海）有限公司于 2021 年 10 月 9 日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202131000813。据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，冠礼控制科技（上海）有限公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度享受减按 15% 的税率计征企业所得税的优惠。

本公司子公司冠礼控制科技（上海）有限公司于 2024 年 12 月 4 日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202431002024。据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，冠礼控制科技（上海）有限公司 2024 年度、2025 年度、2026 年度享受减按 15% 的税率计征企业所得税的优惠。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金			
银行存款	338,799,132.55	351,717,447.96	182,705,340.71
其他货币资金	1,813,843.24	22,742,127.09	78,654,491.00
合计	340,612,975.79	374,459,575.05	261,359,831.71
其中：存放在境外的款项总额	63,486,322.84	60,072,520.11	11,162,965.68

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,464,240.99	16,779,156.39	3,692,778.05
商业承兑汇票		1,930,040.00	
小计	1,464,240.99	18,709,196.39	3,692,778.05
减：坏账准备		96,502.00	
合计	1,464,240.99	18,612,694.39	3,692,778.05

(2) 按坏账计提方法分类列示

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,464,240.99	100.00			1,464,240.99
其中： 组合 1：银行承兑汇票	1,464,240.99	100.00			1,464,240.99
合计	1,464,240.99	100.00			1,464,240.99

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	18,709,196.39	100.00	96,502.00	0.52	18,612,694.39
其中： 组合 1：银行承兑汇票	16,779,156.39	89.68			16,779,156.39
组合 2：商业承兑汇票	1,930,040.00	10.32	96,502.00	5.00	1,833,538.00
合计	18,709,196.39	100.00	96,502.00		18,612,694.39

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,692,778.05	100.00			3,692,778.05
其中： 组合 1：银行承兑汇票	3,692,778.05	100.00			3,692,778.05
合计	3,692,778.05	100.00			3,692,778.05

(3) 应收票据本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期间	类别	期初余额	计提金额	转回金额	核销金额	其他	期末余额
2025 年度	坏账准备	96,502.00	-96,502.00				
2024 年度	坏账准备		96,502.00				96,502.00
2023 年度	坏账准备						

(4) 截至 2025 年 12 月 31 日已质押的应收票据

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收票据

(5) 各报告期期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2025 年 12 月 31 日终止确认金额	2025 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		82,000.00
合计		82,000.00

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日终止确认金额	2024 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		2,646,016.06
合计		2,646,016.06

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日终止确认金额	2023 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		590,530.46
合计		590,530.46

(6) 报告期内无实际核销的应收票据

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	228,014,651.86	190,067,923.56	138,733,200.50
1-2 年	62,475,058.99	41,629,214.89	21,948,755.52
2-3 年	36,784,819.39	15,866,731.19	25,695,840.82
3 年以上	10,321,262.28	31,366,742.55	17,086,839.88
其中: 3-4 年	2,961,766.41	22,047,456.26	11,033,042.80
4-5 年	6,206,029.37	3,308,369.28	1,921,633.97
5 年以上	1,153,466.50	6,010,917.01	4,132,163.11
小计	337,595,792.52	278,930,612.19	203,464,636.72
减: 坏账准备	36,282,857.52	38,107,677.59	28,026,279.52
合计	301,312,935.00	240,822,934.60	175,438,357.20

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 12 月 31 日				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	337,595,792.52	100.00	36,282,857.52	10.75	301,312,935.00
其中：	337,595,792.52	100.00	36,282,857.52	10.75	301,312,935.00

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1: 非合并范围内客户组合					
合计	337,595,792.52	100.00	36,282,857.52		301,312,935.00

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	278,930,612.19	100.00	38,107,677.59	13.66	240,822,934.60
其中: 组合 1: 非合并范围内客户组合	278,930,612.19	100.00	38,107,677.59	13.66	240,822,934.60
合计	278,930,612.19	100.00	38,107,677.59		240,822,934.60

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	203,464,636.72	100.00	28,026,279.52	13.77	175,438,357.20
其中: 组合 1: 非合并范围内客户组合	203,464,636.72	100.00	28,026,279.52	13.77	175,438,357.20
合计	203,464,636.72	100.00	28,026,279.52		175,438,357.20

1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期的预期信用损失	预期信用损失 (%)
1 年以内 (含 1 年)	228,014,651.86	11,400,732.59	5.00
1-2 年 (含 2 年)	62,475,058.99	6,247,505.90	10.00
2-3 年 (含 3 年)	36,784,819.39	11,035,445.82	30.00
3-4 年 (含 4 年)	2,961,766.41	1,480,883.21	50.00

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期的预期信用损失	预期信用损失 (%)
4-5 年 (含 5 年)	6,206,029.37	4,964,823.50	80.00
5 年以上	1,153,466.50	1,153,466.50	100.00
合计	337,595,792.52	36,282,857.52	

(续)

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期的预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	190,067,923.56	9,503,396.18	5.00
1-2 年 (含 2 年)	41,629,214.89	4,162,921.49	10.00
2-3 年 (含 3 年)	15,866,731.19	4,760,019.36	30.00
3-4 年 (含 4 年)	22,047,456.26	11,023,728.13	50.00
4-5 年 (含 5 年)	3,308,369.28	2,646,695.42	80.00
5 年以上	6,010,917.01	6,010,917.01	100.00
合计	278,930,612.19	38,107,677.59	

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期的预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	138,733,200.50	6,936,660.03	5.00
1-2 年 (含 2 年)	21,948,755.52	2,194,875.55	10.00
2-3 年 (含 3 年)	25,695,840.82	7,708,752.25	30.00
3-4 年 (含 4 年)	11,033,042.80	5,516,521.40	50.00
4-5 年 (含 5 年)	1,921,633.97	1,537,307.18	80.00
5 年以上	4,132,163.11	4,132,163.11	100.00
合计	203,464,636.72	28,026,279.52	

(3) 应收账款于报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

期间	类别	期初余额	计提金额	转回金额	核销金额	其他变动 (注)	期末余额
2025 年度	坏账准备	38,107,677.59	-1,955,210.08		0.04	130,390.05	36,282,857.52
2024 年度	坏账准备	28,026,279.52	10,163,633.37		30,688.01	-51,547.29	38,107,677.59
2023 年度	坏账准备	21,759,612.19	7,573,793.12		1,482,209.81	175,084.02	28,026,279.52

注：其他变动主要为汇率变动

(4) 本期实际核销的应收账款

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2025 年年度	2024 年度	2023 年度
实际核销的应收账款	0.04	30,688.01	1,482,209.81
合计	0.04	30,688.01	1,482,209.81

(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	2025 年 12 月 31 日				
	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
公司 E	39,186,370.95	2,135,010.00	41,321,380.95	10.94	3,739,877.00
公司 B	40,424,348.77		40,424,348.77	10.70	2,021,217.44
中国电子工程设计院股份有限公司	26,793,717.48	4,985,504.45	31,779,221.93	8.41	10,548,637.00
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	27,123,471.30		27,123,471.30	7.18	1,475,329.98
公司 D	26,504,592.62		26,504,592.62	7.02	1,325,229.63
合计	160,032,501.12	7,120,514.45	167,153,015.57	44.25	19,110,291.05

(续)

单位名称	2024 年 12 月 31 日				
	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
公司 E	71,566,656.96		71,566,656.96	22.11	3,578,332.85
中国电子工程设计院股份有限公司	44,373,784.55	5,107,577.40	49,481,361.95	15.29	6,159,764.46
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	26,898,746.56	1,558,630.40	28,457,376.96	8.79	12,818,313.93
福建德尔科技股份有限公司	18,580,434.68	7,028,000.00	25,608,434.68	7.91	1,404,253.47
TCL 科技集团股份有限公司	14,515,008.63	4,634,223.85	19,149,232.48	5.92	3,340,289.79
合计	175,934,631.38	18,328,431.65	194,263,063.03	60.02	27,300,954.50

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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)

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日				
	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
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	33,134,153.98	7,328,648.84	40,462,802.82	18.04	11,353,558.44
中国电子工程设计院股份有限公司	31,908,242.65	634,267.99	32,542,510.64	14.51	3,066,292.73
TCL 科技集团股份有限公司	24,176,572.81	377,238.07	24,553,810.88	10.95	2,700,877.97
SCES Pte. Ltd.	21,757,985.22	989,276.82	22,747,262.04	10.14	1,137,363.10
福建德尔科技股份有限公司	14,357,635.09	2,168,934.68	16,526,569.77	7.37	856,708.48
合计	125,334,589.75	11,498,366.40	136,832,956.15	61.01	19,114,800.72

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	33,241,755.86	3,961,009.22	29,280,746.64
已完工未结算资产	6,956,435.63	347,821.78	6,608,613.85
合计	40,198,191.49	4,308,831.00	35,889,360.49

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	38,666,029.40	2,736,374.39	35,929,655.01
已完工未结算资产	6,043,930.73	302,196.54	5,741,734.19
合计	44,709,960.13	3,038,570.93	41,671,389.20

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	19,794,140.03	1,664,774.01	18,129,366.02
已完工未结算资产	989,276.82	49,463.84	939,812.98

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	20,783,416.85	1,714,237.85	19,069,179.00

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 12 月 31 日				
	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的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	40,198,191.49	100.00	4,308,831.00	10.72	35,889,360.49
-组合 1: 未到期质保金	33,241,755.86	82.69	3,961,009.22	11.92	29,280,746.64
-组合 2: 已完工未结算资产	6,956,435.63	17.31	347,821.78	5.00	6,608,613.85
合计	40,198,191.49	100.00	4,308,831.00		35,889,360.49

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	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的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	44,709,960.13	100.00	3,038,570.93	6.80	41,671,389.20
-组合 1: 未到期质保金	38,666,029.40	86.48	2,736,374.39	7.08	35,929,655.01
-组合 2: 已完工未结算资产	6,043,930.73	13.52	302,196.54	5.00	5,741,734.19
合计	44,709,960.13	100.00	3,038,570.93		41,671,389.20

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	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的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	20,783,416.85	100.00	1,714,237.85	8.25	19,069,179.00

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
-组合 1：未到期质保金	19,794,140.03	95.24	1,664,774.01	8.41	18,129,366.02
-组合 2：已完工未结算资产	989,276.82	4.76	49,463.84	5.00	939,812.98
合计	20,783,416.85	100.00	1,714,237.85		19,069,179.00

1) 合同资产按未到期质保金组合计提坏账准备

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期的预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,350,570.44	267,528.52	5.00
1-2 年 (含 2 年)	23,369,374.62	2,336,937.46	10.00
2-3 年 (含 3 年)	4,521,810.80	1,356,543.24	30.00
合计	33,241,755.86	3,961,009.22	

(续)

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期的预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,784,918.98	1,139,245.95	5.00
1-2 年 (含 2 年)	15,836,023.42	1,583,602.34	10.00
2-3 年 (含 3 年)	45,087.00	13,526.10	30.00
合计	38,666,029.40	2,736,374.39	

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期的预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,292,799.84	314,639.99	5.00
1-2 年 (含 2 年)	13,501,340.19	1,350,134.02	10.00
合计	19,794,140.03	1,664,774.01	

2) 合同资产按已完工未结算资产组合计提坏账准备

名称	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
已完工未结算资产	6,956,435.63	347,821.78	5.00
合计	6,956,435.63	347,821.78	

(续)

名称	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
已完工未结算资产	6,043,930.73	302,196.54	5.00
合计	6,043,930.73	302,196.54	

(续)

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
已完工未结算资产	989,276.82	49,463.84	5.00
合计	989,276.82	49,463.84	

(3) 合同资产报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

期间	类别	期初余额	计提金额	转回金额	转销金额	其他变动	期末余额
2025 年度	坏账准备	3,038,570.93	1,264,311.32			5,948.75	4,308,831.00
2024 年度	坏账准备	1,714,237.85	1,325,515.20			-1,182.12	3,038,570.93
2023 年度	坏账准备	1,207,088.58	505,874.78			1,274.49	1,714,237.85

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	64,419,890.54	75,188,024.93	2,858,932.92
合计	64,419,890.54	75,188,024.93	2,858,932.92

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

报告期末，本集团按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，本期不计提坏账准备。按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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) 各报告期期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2025 年末终止确认金额	2024 年末终止确认金额	2023 年末终止确认金额
银行承兑汇票	24,878,390.00	42,969,453.30	25,844,740.93
合计	24,878,390.00	42,969,453.30	25,844,740.93

6. 其他应收款

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	7,564,912.66	5,389,887.17	7,002,386.00
合计	7,564,912.66	5,389,887.17	7,002,386.00

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证金及押金	7,818,390.66	5,558,250.36	6,686,495.47
备用金	126,015.29	77,302.22	598,615.51
其他	18,660.00	47,332.40	276,996.38
小计	7,963,065.95	5,682,884.98	7,562,107.36
坏账准备	398,153.29	292,997.81	559,721.36
合计	7,564,912.66	5,389,887.17	7,002,386.00

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	5,621,783.89	2,893,374.95	4,201,285.68
1-2 年	672,276.10	623,907.50	856,575.76
2-3 年	458,937.50	629,156.99	1,415,130.00
3 年以上	1,210,068.46	1,536,445.54	1,089,115.92
其中：3-4 年	469,461.00	944,600.00	348,750.00
4-5 年	202,700.00	22,650.00	246,971.00
5 年以上	537,907.46	569,195.54	493,394.92
合计	7,963,065.95	5,682,884.98	7,562,107.36

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 12 月 31 日				
	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	7,963,065.95	100.00	398,153.29	5.00	7,564,912.66
其中：组合 1：账龄组合	144,675.29	1.82	7,233.76	5.00	137,441.53
组合 2：押金及保证金组合	7,818,390.66	98.18	390,919.53	5.00	7,427,471.13
合计	7,963,065.95	100.00	398,153.29		7,564,912.66

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日余额				
	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	5,682,884.98	100.00	292,997.81	5.16	5,389,887.17
其中：组合 1：账龄组合	124,634.62	2.19	15,085.29	12.10	109,549.33
组合 2：押金及保证金组合	5,558,250.36	97.81	277,912.52	5.00	5,280,337.84
合计	5,682,884.98	100.00	292,997.81		5,389,887.17

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	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	7,562,107.36	100.00	559,721.36	7.40	7,002,386.00
其中：组合 1：账龄组合	875,611.89	11.58	225,396.59	25.74	650,215.30
组合 2：押金及保证金组合	6,686,495.47	88.42	334,324.77	5.00	6,352,170.70
合计	7,562,107.36	100.00	559,721.36		7,002,386.00

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	2025 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	144,675.29	7,233.76	5.00
合计	144,675.29	7,233.76	

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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)

(续)

账龄	2024 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	91,320.40	4,566.02	5.00
2-3 年	32,564.22	9,769.27	30.00
3 年以上	750.00	750.00	100.00
合计	124,634.62	15,085.29	

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	506,752.13	25,337.61	5.00
1-2 年	90,889.76	9,088.98	10.00
2-3 年	55,000.00	16,500.00	30.00
3 年以上	222,970.00	174,470.00	78.25
其中：3-4 年	75,000.00	37,500.00	50.00
4-5 年	55,000.00	44,000.00	80.00
5 年以上	92,970.00	92,970.00	100.00
合计	875,611.89	225,396.59	

2) 其他应收款按押金及保证金组合计提坏账准备

名称	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金	7,818,390.66	390,919.53	5.00
合计	7,818,390.66	390,919.53	

(续)

名称	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金	5,558,250.36	277,912.52	5.00
合计	5,558,250.36	277,912.52	

(续)

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金	6,686,495.47	334,324.77	5.00
合计	6,686,495.47	334,324.77	

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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) 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)	
2025 年 1 月 1 日余 额	292,997.81			292,997.81
2025 年 1 月 1 日余 额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提	131,982.20			131,982.20
本期转回				
本期转销				
本期核销	27,000.00			27,000.00
其他变动	173.28			173.28
2025 年 12 月 31 日 余额	398,153.29			398,153.29

(续)

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	559,721.36			559,721.36
2024 年 1 月 1 日余 额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提	-266,633.67			-266,633.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-89.88			-89.88
2024 年 12 月 31 日 余额	292,997.81			292,997.81

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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)

(续)

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)	
2023 年 1 月 1 日余 额	684,617.98			684,617.98
2023 年 1 月 1 日余 额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提	-125,197.91			-125,197.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	301.29			301.29
2023 年 12 月 31 日 余额	559,721.36			559,721.36

(4) 其他应收款报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

期间	类别	期初余额	计提金额	转 回 金 额	核销金额	其他变 动 (注)	期末余额
2025 年度	坏账准备	292,997.81	131,982.20		27,000.00	173.28	398,153.29
2024 年度	坏账准备	559,721.36	-266,633.67			-89.88	292,997.81
2023 年度	坏账准备	684,617.98	-125,197.91			301.29	559,721.36

注：其他变动主要为汇率变动

(5) 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	2025 年 12 月 31 日	账龄	占期末余 额合计数 比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国电子工程设计院股份有限公司	押金及保证金	1,600,000.00	1 年以内	20.09	80,000.00
江苏裕融融资租赁有限公司	押金及保证金	1,035,000.00	1 年以内、 1-2 年、2-3 年、3-4 年	13.00	51,750.00
安徽安天利信工程管理	押金及保证金	800,000.00	1 年以内	10.05	40,000.00
安徽省招标集团股份有限公司	押金及保证金	800,000.00	1 年以内	10.05	40,000.00

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2025 年 12 月 31 日	账龄	占期末余 额合计数 比例 (%)	坏账准备 期末余额
成都中微晶体材料 有限公司	押金及保证金	400,000.00	1 年以内	5.02	20,000.00
合计		4,635,000.00		58.21	231,750.00

(续)

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日	账龄	占期末余 额合计数 比例 (%)	坏账准备 期末余额
江苏裕融融资租赁 有限公司	押金及保证金	1,120,000.00	1 年以内、 1-2 年、2-3 年、3-4 年	19.71	56,000.00
北京电控集成电路 制造有限责任公司	押金及保证金	800,000.00	1 年以内	14.08	40,000.00
和运国际租赁有限 公司	押金及保证金	546,500.00	1-2 年、3-4 年	9.62	27,325.00
江苏格上融资租赁 有限公司	押金及保证金	440,000.00	1 年以内、 1-2 年、2-3 年、3-4 年	7.74	22,000.00
上海华虹置业有限 公司	押金及保证金	382,506.00	2-3 年、5 年 以上	6.73	19,125.30
合计		3,289,006.00		57.88	164,450.30

(续)

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占期末余 额合计数 比例 (%)	坏账准备 期末余额
TCL 科技集团股份 有限公司	押金及保证金	1,260,000.00	1 年以内	16.66	63,000.00
江苏裕融融资租赁 有限公司	押金及保证金	1,080,000.00	1 年以内、1- 2 年、2-3 年、3-4 年	14.28	54,000.00
公司 D	押金及保证金	800,000.00	1 年以内	10.58	40,000.00
和运国际租赁有限 公司	押金及保证金	546,500.00	1 年以内、1- 2 年、2-3 年	7.23	27,325.00
江苏格上融资租赁 有限公司	押金及保证金	395,000.00	1 年以内、1- 2 年、2-3 年、3-4 年	5.22	19,750.00
合计		4,081,500.00		53.97	204,075.00

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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)

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2025 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
1 年以内	15,280,388.94	89.59
1-2 年	1,775,648.00	10.41
合计	17,056,036.94	100.00

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
1 年以内	15,433,948.32	99.08
1-2 年	85,642.08	0.55
3 年以上	56,952.00	0.37
合计	15,576,542.40	100.00

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
1 年以内	28,048,280.74	99.33
1-2 年	126,500.00	0.45
2-3 年	56,952.00	0.20
3 年以上	6,650.00	0.02
合计	28,238,382.74	100.00

(2) 报告期各期末，按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

单位名称	2025 年 12 月 31 日	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)
亚顺工程股份有限公司	6,115,056.00	1 年以内	35.85
安徽致艾林工程科技有限公司	1,680,768.00	1-2 年	9.85
上品兴业氟塑料（嘉兴）有限公司	1,398,712.57	1 年以内	8.20
杭州润乾科技有限公司	828,541.59	1 年以内	4.86
乐孜芯创半导体设备（上海）有限公司	484,504.42	1 年以内	2.84
合计	10,507,582.58		61.60

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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)

(续)

单位名称	2024 年 12 月 31 日	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)
安徽致艾林工程科技有限公司	8,676,768.00	1 年以内、1-2 年	55.70
仪鉴科技(深圳)有限公司	1,114,874.74	1 年以内	7.16
厦门顺工实业有限公司	641,924.00	1 年以内	4.12
矽美科软件(上海)有限公司	560,000.00	1 年以内	3.60
崇翌微电子技术(上海)有限公司	542,400.00	1 年以内	3.48
合计	11,535,966.74		74.06

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)
安徽致艾林工程科技有限公司	6,207,206.00	1 年以内	21.98
上品兴业氟塑料(嘉兴)有限公司	4,964,406.45	1 年以内	17.58
苏州敏之熠建筑工程有限公司	4,060,712.64	1 年以内	14.38
吉庆康(上海)电子科技有限公司	1,851,336.00	1 年以内	6.56
源芯塑(上海)材料有限公司	935,960.00	1 年以内	3.31
合计	18,019,621.09		63.81

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	157,028,062.54	13,926,719.77	143,101,342.77
库存商品	7,472,900.23	2,818,257.88	4,654,642.35
合同履约成本	759,057,694.53	2,333,018.31	756,724,676.22
合计	923,558,657.30	19,077,995.96	904,480,661.34

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	296,158,677.76	15,675,814.84	280,482,862.92
库存商品	8,033,504.70	3,213,401.89	4,820,102.81
合同履约成本	1,068,627,916.10	4,389,349.91	1,064,238,566.19
合计	1,372,820,098.56	23,278,566.64	1,349,541,531.92

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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)

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	401,911,750.58	2,650,504.28	399,261,246.30
合同履约成本	939,011,102.24	72,542.88	938,938,559.36
合计	1,340,922,852.82	2,723,047.16	1,338,199,805.66

(2) 存货跌价准备

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,675,814.84	8,986,789.53		10,735,884.60		13,926,719.77
库存商品	3,213,401.89			395,144.01		2,818,257.88
合同履约成本	4,389,349.91	484,204.37		2,540,535.97		2,333,018.31
合计	23,278,566.64	9,470,993.90		13,671,564.58		19,077,995.96

(续)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,650,504.28	14,768,774.23		1,743,463.67		15,675,814.84
库存商品		3,213,401.89				3,213,401.89
合同履约成本	72,542.88	4,316,807.03				4,389,349.91
合计	2,723,047.16	22,298,983.15		1,743,463.67		23,278,566.64

(续)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,537,721.95	1,854,806.08		5,742,023.75		2,650,504.28
合同履约成本		72,542.88				72,542.88
合计	6,537,721.95	1,927,348.96		5,742,023.75		2,723,047.16

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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)

9. 其他流动资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
预缴税费	9,360,531.26	211,008.29	430,368.78
待摊费用	2,266,213.90	2,062,720.71	2,053,889.51
留抵及待抵扣进项税	740,901.73	3,896,372.14	260,639.22
合计	12,367,646.89	6,170,101.14	2,744,897.51

10. 固定资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
固定资产	15,799,284.95	10,096,362.55	9,838,826.87
固定资产清理			
合计	15,799,284.95	10,096,362.55	9,838,826.87

(续)

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2025 年 1 月 1 日余额	19,704,977.95	964,572.64	2,392,541.75	6,274,871.46	29,336,963.80
2.本期增加金额	8,060,793.97	123,893.81	78,836.41	961,408.78	9,224,932.97
(1) 购置	8,060,793.97	123,893.81	78,836.41	961,408.78	9,224,932.97
(2) 在建工程转入					
(3) 其他转入					
3.本期减少金额	1,210,117.06		748,960.94	745,569.87	2,704,647.87
(1) 处置或报废	1,210,117.06		748,960.94	745,569.87	2,704,647.87
(2) 其他减少					
4.本期汇率变动影响	1,294.87	9,252.72	5,896.24	7,714.28	24,158.11
5.2025 年 12 月 31 日余额	26,556,949.73	1,097,719.17	1,728,313.46	6,498,424.65	35,881,407.01
二、累计折旧					
1.2025 年 1 月 1 日余额	13,615,371.58	621,779.58	1,511,278.03	3,492,172.06	19,240,601.25
2.本期增加金额	1,491,568.46	137,220.68	280,451.73	1,295,313.02	3,204,553.89
(1) 计提	1,491,568.46	137,220.68	280,451.73	1,295,313.02	3,204,553.89
(2) 其他转入					
3.本期减少金额	1,054,929.68		677,052.87	649,286.44	2,381,268.99
(1) 处置或报废	1,054,929.68		677,052.87	649,286.44	2,381,268.99
(2) 其他减少					
4.汇率变动影响	1,294.87	5,265.38	5,482.56	6,193.10	18,235.91
5.2025 年 12 月 31 日余额	14,053,305.23	764,265.64	1,120,159.45	4,144,391.74	20,082,122.06
三、减值准备					

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1.2025 年 1 月 1 日余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2025 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1.2025 年 12 月 31 日账面价值	12,503,644.50	333,453.53	608,154.01	2,354,032.91	15,799,284.95
2.2025 年 1 月 1 日账面价值	6,089,606.37	342,793.06	881,263.72	2,782,699.40	10,096,362.55

(续)

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2024 年 1 月 1 日余额	18,235,103.36	1,011,059.47	2,544,941.37	5,177,446.00	26,968,550.20
2.本期增加金额	1,663,364.82	12,831.86	56,071.69	1,543,768.02	3,276,036.39
(1) 购置	1,663,364.82	12,831.86	56,071.69	1,543,768.02	3,276,036.39
(2) 在建工程转入					
(3) 其他转入					
3.本期减少金额	192,979.82	55,555.56	206,273.21	443,401.16	898,209.75
(1) 处置或报废	192,979.82	55,555.56	206,273.21	443,401.16	898,209.75
(2) 其他减少					
4.本期汇率变动影响	-510.41	-3,763.13	-2,198.10	-2,941.40	-9,413.04
5.2024 年 12 月 31 日余额	19,704,977.95	964,572.64	2,392,541.75	6,274,871.46	29,336,963.80
二、累计折旧					
1.2024 年 1 月 1 日余额	12,492,382.68	519,219.53	1,439,509.59	2,678,611.53	17,129,723.33
2.本期增加金额	1,295,726.17	154,512.53	251,858.52	1,169,855.22	2,871,952.44
(1) 计提	1,295,726.17	154,512.53	251,858.52	1,169,855.22	2,871,952.44
(2) 其他转入					
3.本期减少金额	172,226.86	50,000.00	178,142.54	354,082.44	754,451.84
(1) 处置或报废	172,226.86	50,000.00	178,142.54	354,082.44	754,451.84
(2) 其他减少					
4.汇率变动影响	-510.41	-1,952.48	-1,947.54	-2,212.25	-6,622.68
5.2024 年 12 月 31 日余额	13,615,371.58	621,779.58	1,511,278.03	3,492,172.06	19,240,601.25
三、减值准备					
1.2024 年 1 月 1 日余额					

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2024 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	6,089,606.37	342,793.06	881,263.72	2,782,699.40	10,096,362.55
2.2024 年 1 月 1 日账面价值	5,742,720.68	491,839.94	1,105,431.78	2,498,834.47	9,838,826.87

(续)

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2023 年 1 月 1 日余额	16,792,648.09	997,969.44	2,092,149.85	3,544,859.41	23,427,626.79
2.本期增加金额	2,214,053.02		480,641.82	1,646,993.39	4,341,688.23
(1) 购置	2,214,053.02		480,641.82	1,646,993.39	4,341,688.23
(2) 在建工程转入					
(3) 其他转入					
3.本期减少金额	773,373.23		35,126.03	23,606.62	832,105.88
(1) 处置或报废	773,373.23		35,126.03	23,606.62	832,105.88
(2) 其他减少					
4.本期汇率变动影响	1,775.48	13,090.03	7,275.73	9,199.82	31,341.06
5.2023 年 12 月 31 日余额	18,235,103.36	1,011,059.47	2,544,941.37	5,177,446.00	26,968,550.20
二、累计折旧					
1.2023 年 1 月 1 日余额	11,935,341.02	359,446.54	1,273,649.50	1,781,318.57	15,349,755.63
2.本期增加金额	1,244,192.94	153,941.65	190,079.47	913,292.92	2,501,506.98
(1) 计提	1,244,192.94	153,941.65	190,079.47	913,292.92	2,501,506.98
(2) 其他转入					
3.本期减少金额	688,926.76		30,699.29	22,820.29	742,446.34
(1) 处置或报废	688,926.76		30,699.29	22,820.29	742,446.34
(2) 其他减少					
4.汇率变动影响	1,775.48	5,831.34	6,479.91	6,820.33	20,907.06
5.2023 年 12 月 31 日余额	12,492,382.68	519,219.53	1,439,509.59	2,678,611.53	17,129,723.33
三、减值准备					
1.2023 年 1 月 1 日余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
4.2023 年 12 月 31 日 余额					
四、账面价值					
1.2023 年 12 月 31 日 账面价值	5,742,720.68	491,839.94	1,105,431.78	2,498,834.47	9,838,826.87
2.2023 年 1 月 1 日账 面价值	4,857,307.07	638,522.90	818,500.35	1,763,540.84	8,077,871.16

11. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
冠礼科技总部基地建设项目	12,896,485.17		12,896,485.17
合计	12,896,485.17		12,896,485.17

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
冠礼科技总部基地建设项目	4,575,966.72		4,575,966.72
合计	4,575,966.72		4,575,966.72

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
冠礼科技总部基地建设项目	32,566.04		32,566.04
合计	32,566.04		32,566.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2025 年 12 月 31 日
			转入固定 资产	其他 减少	
冠礼科技总部基地建 设项目	4,575,966.72	8,320,518.45			12,896,485.17
合计	4,575,966.72	8,320,518.45			12,896,485.17

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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)

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
冠礼科技总部基地建设项目	465,381,147.45	12,896,485.17	2.77				自有资金
合计	465,381,147.45	12,896,485.17					

(续)

工程名称	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2024 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
冠礼科技总部基地建设项目	32,566.04	4,543,400.68			4,575,966.72
合计	32,566.04	4,543,400.68			4,575,966.72

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
冠礼科技总部基地建设项目	465,381,147.45	4,575,966.72	0.98				自有资金
合计	465,381,147.45	4,575,966.72					

(续)

工程名称	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2023 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
冠礼科技总部基地建设项目		32,566.04			32,566.04
合计		32,566.04			32,566.04

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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)

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
冠礼科技总部基地建设项目	465,381,147.45	32,566.04	0.01				自有资金
合计	465,381,147.45	32,566.04					

12. 使用权资产

项目	房屋租赁	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1.2025 年 1 月 1 日余额	24,592,126.43	7,453,260.29	149,413.66	32,194,800.38
2.本期增加金额	3,671,126.56	2,275,404.21		5,946,530.77
(1) 租入	3,671,126.56	2,275,404.21		5,946,530.77
3.本期减少金额	4,322,730.11	3,752,724.11		8,075,454.22
(1) 处置	4,322,730.11	3,752,724.11		8,075,454.22
4.本期汇率变动影响	33,082.44			33,082.44
5.2025 年 12 月 31 日余额	23,973,605.32	5,975,940.39	149,413.66	30,098,959.37
二、累计折旧				
1.2025 年 1 月 1 日余额	10,433,091.20	4,249,702.21	27,392.53	14,710,185.94
2.本期增加金额	6,645,813.99	1,798,264.73	29,882.76	8,473,961.48
(1) 计提	6,645,813.99	1,798,264.73	29,882.76	8,473,961.48
3.本期减少金额	4,185,828.15	3,726,563.41		7,912,391.56
(1) 处置	4,185,828.15	3,726,563.41		7,912,391.56
4.汇率变动影响	10,815.52			10,815.52
5.2025 年 12 月 31 日余额	12,903,892.56	2,321,403.53	57,275.29	15,282,571.38
三、减值准备				
1.2025 年 1 月 1 日余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2025 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2025 年 12 月 31 日账面价值	11,069,712.76	3,654,536.86	92,138.37	14,816,387.99
2.2025 年 1 月 1 日账面价值	14,159,035.23	3,203,558.08	122,021.13	17,484,614.44

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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)

(续)

项目	房屋租赁	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1.2024 年 1 月 1 日余额	23,526,331.26	7,558,809.73		31,085,140.99
2.本期增加金额	7,099,865.11	1,030,298.06	149,413.66	8,279,576.83
(1) 租入	7,099,865.11	1,030,298.06	149,413.66	8,279,576.83
3.本期减少金额	6,021,195.03	1,135,847.50		7,157,042.53
(1) 处置	6,021,195.03	1,135,847.50		7,157,042.53
4.本期汇率变动影响	-12,874.91			-12,874.91
5.2024 年 12 月 31 日余额	24,592,126.43	7,453,260.29	149,413.66	32,194,800.38
二、累计折旧				
1.2024 年 1 月 1 日余额	9,317,932.53	3,619,262.44		12,937,194.97
2.本期增加金额	7,140,947.11	1,766,287.27	27,392.53	8,934,626.91
(1) 计提	7,140,947.11	1,766,287.27	27,392.53	8,934,626.91
3.本期减少金额	6,021,195.03	1,135,847.50		7,157,042.53
(1) 处置	6,021,195.03	1,135,847.50		7,157,042.53
4.汇率变动影响	-4,593.41			-4,593.41
5.2024 年 12 月 31 日余额	10,433,091.20	4,249,702.21	27,392.53	14,710,185.94
三、减值准备				
1.2024 年 1 月 1 日余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2024 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	14,159,035.23	3,203,558.08	122,021.13	17,484,614.44
2.2024 年 1 月 1 日账面价值	14,208,398.73	3,939,547.29		18,147,946.02

(续)

项目	房屋租赁	运输工具	合计
一、账面原值			
1.2023 年 1 月 1 日余额	19,631,740.44	6,822,862.59	26,454,603.03
2.本期增加金额	7,202,825.62	1,372,111.87	8,574,937.49
(1) 租入	7,202,825.62	1,372,111.87	8,574,937.49
3.本期减少金额	3,350,221.77	636,164.73	3,986,386.50
(1) 处置	3,350,221.77	636,164.73	3,986,386.50
4.本期汇率变动影响	41,986.97		41,986.97
5.2023 年 12 月 31 日余额	23,526,331.26	7,558,809.73	31,085,140.99
二、累计折旧			
1.2023 年 1 月 1 日余额	5,648,193.82	2,369,685.03	8,017,878.85

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	房屋租赁	运输工具	合计
2.本期增加金额	7,000,926.06	1,885,742.14	8,886,668.20
(1) 计提	7,000,926.06	1,885,742.14	8,886,668.20
3.本期减少金额	3,350,221.77	636,164.73	3,986,386.50
(1) 处置	3,350,221.77	636,164.73	3,986,386.50
4.汇率变动影响	19,034.42		19,034.42
5.2023 年 12 月 31 日余额	9,317,932.53	3,619,262.44	12,937,194.97
三、减值准备			
1.2023 年 1 月 1 日余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2023 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	14,208,398.73	3,939,547.29	18,147,946.02
2.2023 年 1 月 1 日账面价值	13,983,546.62	4,453,177.56	18,436,724.18

13. 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2025 年 1 月 1 日余额	8,217,601.18	3,453,996.09	11,671,597.27
2.本期增加金额		716,956.64	716,956.64
(1) 购置		716,956.64	716,956.64
(2) 其他转入			
3.本期减少金额		21,991.59	21,991.59
(1) 处置		21,991.59	21,991.59
(2) 其他减少			
4.本期汇率变动影响			
5.2025 年 12 月 31 日余额	8,217,601.18	4,148,961.14	12,366,562.32
二、累计摊销			
1.2025 年 1 月 1 日余额	95,872.00	472,678.93	568,550.93
2.本期增加金额	164,352.00	371,005.06	535,357.06
(1) 计提	164,352.00	371,005.06	535,357.06
(2) 其他转入			
3.本期减少金额		6,597.36	6,597.36
(1) 处置		6,597.36	6,597.36
(2) 其他减少			

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	软件使用权	合计
4.本期汇率变动影响			
5.2025 年 12 月 31 日余额	260,224.00	837,086.63	1,097,310.63
三、减值准备			
1.2025 年 1 月 1 日余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2025 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1.2025 年 12 月 31 日账面价值	7,957,377.18	3,311,874.51	11,269,251.69
2.2025 年 1 月 1 日账面价值	8,121,729.18	2,981,317.16	11,103,046.34

(续)

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2024 年 1 月 1 日余额		1,344,770.86	1,344,770.86
2.本期增加金额	8,217,601.18	2,120,775.23	10,338,376.41
(1) 购置	8,217,601.18	2,120,775.23	10,338,376.41
(2) 其他转入			
3.本期减少金额		11,550.00	11,550.00
(1) 处置		11,550.00	11,550.00
(2) 其他减少			
4.本期汇率变动影响			
5.2024 年 12 月 31 日余额	8,217,601.18	3,453,996.09	11,671,597.27
二、累计摊销			
1.2024 年 1 月 1 日余额		205,064.85	205,064.85
2.本期增加金额	95,872.00	270,501.58	366,373.58
(1) 计提	95,872.00	270,501.58	366,373.58
(2) 其他转入			
3.本期减少金额		2,887.50	2,887.50
(1) 处置		2,887.50	2,887.50
(2) 其他减少			
4.本期汇率变动影响			
5.2024 年 12 月 31 日余额	95,872.00	472,678.93	568,550.93
三、减值准备			
1.2024 年 1 月 1 日余额			
2.本期增加金额			

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	软件使用权	合计
3.本期减少金额			
4.2024 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	8,121,729.18	2,981,317.16	11,103,046.34
2.2024 年 1 月 1 日账面价值		1,139,706.01	1,139,706.01

(续)

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.2023 年 1 月 1 日余额	1,015,000.86	1,015,000.86
2.本期增加金额	329,770.00	329,770.00
(1) 购置	329,770.00	329,770.00
(2) 其他转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4.本期汇率变动影响		
5.2023 年 12 月 31 日余额	1,344,770.86	1,344,770.86
二、累计摊销		
1.2023 年 1 月 1 日余额	81,580.89	81,580.89
2.本期增加金额	123,483.96	123,483.96
(1) 计提	123,483.96	123,483.96
(2) 其他转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4.本期汇率变动影响		
5.2023 年 12 月 31 日余额	205,064.85	205,064.85
三、减值准备		
1.2023 年 1 月 1 日余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2023 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	1,139,706.01	1,139,706.01
2.2023 年 1 月 1 日账面价值	933,419.97	933,419.97

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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)

14. 长期待摊费用

项目	2025 年 1 月 1 日 余额	本期增加金额	本期摊销金额	本期其他 减少	减：汇率 变动	2025 年 12 月 31 日余额
软件服务费	1,463,657.10	507,107.71	808,680.57	13,475.52	-623.90	1,149,232.62
装修费	316,688.08	142,464.20	166,022.85		-3,320.96	296,450.39
其他	21,462.22	3,396.23	7,641.58			17,216.87
合计	1,801,807.40	652,968.14	982,345.00	13,475.52	-3,944.86	1,462,899.88

(续)

项目	2024 年 1 月 1 日 余额	本期增加金额	本期摊销金额	本期其他 减少	减：汇率 变动	2024 年 12 月 31 日余额
软件服务费	967,343.91	1,280,370.84	783,857.49		200.16	1,463,657.10
装修费	291,089.11	130,325.69	104,270.05		456.67	316,688.08
其他		25,864.78	4,402.56			21,462.22
合计	1,258,433.02	1,436,561.31	892,530.10		656.83	1,801,807.40

(续)

项目	2023 年 1 月 1 日 余额	本期增加金额	本期摊销金额	本期其他 减少	减：汇率 变动	2023 年 12 月 31 日余额
软件服务费	1,091,528.68	555,413.45	680,298.30		-700.08	967,343.91
装修费	554,648.72	291,089.11	554,648.72			291,089.11
合计	1,646,177.40	846,502.56	1,234,947.02		-700.08	1,258,433.02

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	2025 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备及跌价准备	63,117,857.33	9,486,262.45
产品质量保证（预计负债）	64,753,487.10	9,713,023.06
已计提未支付的工资	9,592,326.79	1,438,849.01
租赁负债	14,915,772.20	2,244,855.25
未到票费用	67,602,927.90	10,140,439.18
内部交易形成的暂时性差异	8,176,958.05	1,226,543.72
合计	228,159,329.37	34,249,972.67

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备及跌价准备	67,290,835.49	10,188,559.72
产品质量保证（预计负债）	45,585,892.20	6,837,883.83

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
已计提未支付的工资	8,710,234.86	1,306,535.23
租赁负债	17,741,505.41	2,677,908.43
税务与会计口径申报差异	150,564,780.39	22,584,717.06
未到票费用	65,529,884.61	9,829,482.69
内部交易形成的暂时性差异	6,400,709.11	960,106.37
合计	361,823,842.07	54,385,193.33

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备及跌价准备	34,546,732.33	5,287,041.56
产品质量保证（预计负债）	17,602,263.45	2,640,339.52
租赁负债	18,065,213.74	2,726,476.74
税务与会计口径申报差异	156,813,002.87	23,521,950.44
未到票费用	59,102,038.21	8,865,305.74
内部交易形成的暂时性差异	876,635.14	131,495.27
合计	287,005,885.74	43,172,609.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税务与会计口径申报差异	29,195,437.97	4,379,315.69
使用权资产	14,271,631.11	2,148,142.58
合计	43,467,069.08	6,527,458.27

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	17,008,101.24	2,567,231.77
合计	17,008,101.24	2,567,231.77

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	17,567,098.66	2,650,902.78
合计	17,567,098.66	2,650,902.78

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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)

16. 其他非流动资产

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上未到期质保金	52,033,174.07	3,050,019.55	48,983,154.52
预付设备款	439,400.00		439,400.00
合计	52,472,574.07	3,050,019.55	49,422,554.52

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上未到期质保金	45,008,598.68	2,476,520.52	42,532,078.16
预付设备款	317,170.00		317,170.00
预付工程款	24,101.10		24,101.10
合计	45,349,869.78	2,476,520.52	42,873,349.26

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上未到期质保金	30,423,841.49	1,523,446.44	28,900,395.05
预付设备款	484,194.00		484,194.00
预付工程款	384,406.91		384,406.91
合计	31,292,442.40	1,523,446.44	29,768,995.96

17. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,744,167.89	1,744,167.89	冻结	保函保证金
货币资金	260.45	260.45	共管	共管账户
合计	1,744,428.34	1,744,428.34		

(续)

项目	2024年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,529,356.35	15,529,356.35	质押	保函保证金
货币资金	6,681,770.65	6,681,770.65	冻结	保函保证金
货币资金	260.27	260.27	共管	共管账户
合计	22,211,387.27	22,211,387.27		

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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)

(续)

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	47,425,048.36	47,425,048.36	质押	保函保证金
货币资金	30,701,897.10	30,701,897.10	冻结	保函保证金
货币资金	1,531,259.84	1,531,259.84	共管	共管账户
合计	79,658,205.30	79,658,205.30		

18. 短期借款

借款类别	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
保证借款			101,925,803.58
应计利息			78,852.69
合计			102,004,656.27

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
货款	120,672,242.65	184,746,943.35	219,373,818.53
设备及工程款	273,705.00	3,073,948.36	167,043.16
合计	120,945,947.65	187,820,891.71	219,540,861.69

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

报告期内，本集团无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

20. 其他应付款

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	3,204,471.85	3,926,871.43	84,404,783.24
合计	3,204,471.85	3,926,871.43	84,404,783.24

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
社保及公积金	2,111,603.18	2,033,273.59	2,068,896.86
关联方借款			81,031,650.02
其他	1,092,868.67	1,893,597.84	1,304,236.36
合计	3,204,471.85	3,926,871.43	84,404,783.24

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

报告期内，本集团无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收货款	799,508,893.24	1,327,294,626.58	1,117,366,520.63
安装合同形成的已结算尚未完工款	6,739,526.81	8,011,803.74	6,581,429.32
合计	806,248,420.05	1,335,306,430.32	1,123,947,949.95

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	2025 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
公司 A	381,532,691.02	项目未验收
公司 E	75,881,415.93	项目未验收
中国电子信息产业集团有限公司	37,552,304.96	项目未验收
淄博高新产业投资有限公司	25,574,336.29	项目未验收
深圳市新凯来技术有限公司	20,707,964.61	项目未验收
合计	541,248,712.81	

(续)

单位名称	2024 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
公司 A	151,976,656.31	项目未验收
公司 E	75,881,415.93	项目未验收
公司 C	60,658,266.11	项目未验收
三安光电股份有限公司	52,488,044.98	项目未验收
昆山龙腾光电股份有限公司	35,760,000.00	项目未验收
北京奕斯伟科技集团有限公司	25,964,001.78	项目未验收
淄博高新产业投资有限公司	25,574,336.28	项目未验收
合计	428,302,721.39	

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
三安光电股份有限公司	54,638,974.10	项目未验收
公司 A	52,858,945.90	项目未验收

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
公司 E	50,021,238.93	项目未验收
昆山龙腾光电股份有限公司	35,760,000.00	项目未验收
淄博高新产业投资有限公司	25,574,336.28	项目未验收
TCL 科技集团股份有限公司	20,350,254.18	项目未验收
合计	239,203,749.39	

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2025年1月1日 余额	本期增加	本期减少	汇兑损益 影响	2025年12月31 日余额
短期薪酬	53,753,085.02	160,634,531.96	173,715,478.66	142,565.04	40,814,703.36
离职后福利-设定提存计划		17,010,871.04	17,010,871.04		
辞退福利	1,597,648.36	540,953.80	2,138,602.16		
合计	55,350,733.38	178,186,356.80	192,864,951.86	142,565.04	40,814,703.36

(续)

项目	2024年1月1日 余额	本期增加	本期减少	汇兑损益 影响	2024年12月31日 余额
短期薪酬	29,722,110.44	168,019,818.05	143,961,727.60	-27,115.87	53,753,085.02
离职后福利-设定提存计划		15,602,572.99	15,602,572.99		
辞退福利		2,355,246.00	757,597.64		1,597,648.36
合计	29,722,110.44	185,977,637.04	160,321,898.23	-27,115.87	55,350,733.38

(续)

项目	2023年1月1日 余额	本期增加	本期减少	汇兑损益 影响	2023年12月31日 余额
短期薪酬	25,067,057.11	136,954,152.34	132,347,307.14	48,208.13	29,722,110.44
离职后福利-设定提存计划		13,309,166.19	13,309,166.19		
辞退福利		553,839.80	553,839.80		
合计	25,067,057.11	150,817,158.33	146,210,313.13	48,208.13	29,722,110.44

(2) 短期薪酬

项目	2025年1月1日余额	本期增加	本期减少	汇兑损益 影响	2025年12月31日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	53,176,742.06	135,539,583.03	149,395,508.62	142,565.04	39,463,381.51
职工福利费	561,480.72	5,466,641.17	5,470,811.77		557,310.12

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2025年1月1日余额	本期增加	本期减少	汇兑损益影响	2025年12月31日余额
社会保险费		9,110,290.90	9,110,290.90		
其中：医疗保险费		8,186,874.41	8,186,874.41		
工伤保险费		501,686.40	501,686.40		
生育保险费		421,730.09	421,730.09		
住房公积金		8,110,590.02	8,110,590.02		
工会经费和职工教育经费	14,862.24	2,407,426.84	1,628,277.35		794,011.73
合计	53,753,085.02	160,634,531.96	173,715,478.66	142,565.04	40,814,703.36

(续)

项目	2024年1月1日余额	本期增加	本期减少	汇兑损益影响	2024年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	29,556,732.60	145,780,117.17	122,132,991.84	-27,115.87	53,176,742.06
职工福利费	157,778.06	5,727,190.77	5,323,488.11		561,480.72
社会保险费		8,349,129.94	8,349,129.94		
其中：医疗保险费		7,609,209.65	7,609,209.65		
工伤保险费		369,069.52	369,069.52		
生育保险费		370,850.77	370,850.77		
住房公积金		7,811,668.01	7,811,668.01		
工会经费和职工教育经费	7,599.78	351,712.16	344,449.70		14,862.24
合计	29,722,110.44	168,019,818.05	143,961,727.60	-27,115.87	53,753,085.02

(续)

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	汇兑损益影响	2023年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	24,794,346.55	116,380,695.14	111,666,517.22	48,208.13	29,556,732.60
职工福利费	272,710.56	6,955,199.26	7,070,131.76		157,778.06
社会保险费		7,131,942.45	7,131,942.45		
其中：医疗保险费		6,539,621.70	6,539,621.70		
工伤保险费		317,110.63	317,110.63		
生育保险费		275,210.12	275,210.12		
住房公积金		6,283,205.87	6,283,205.87		
工会经费和职工教育经费		203,109.62	195,509.84		7,599.78
合计	25,067,057.11	136,954,152.34	132,347,307.14	48,208.13	29,722,110.44

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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) 设定提存计划

项目	2025年1月1日 余额	本期增加	本期减少	汇兑损益 影响	2025年12月31日 余额
基本养老保险		16,487,922.89	16,487,922.89		
失业保险费		522,948.15	522,948.15		
合计		17,010,871.04	17,010,871.04		

(续)

项目	2024年1月1日 余额	本期增加	本期减少	汇兑损益 影响	2024年12月31日 余额
基本养老保险		15,123,742.09	15,123,742.09		
失业保险费		478,830.90	478,830.90		
合计		15,602,572.99	15,602,572.99		

(续)

项目	2023年1月1日 余额	本期增加	本期减少	汇兑损益 影响	2023年12月31日 余额
基本养老保险		12,904,328.64	12,904,328.64		
失业保险费		404,837.55	404,837.55		
合计		13,309,166.19	13,309,166.19		

23. 应交税费

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	31,595,155.85	23,863,775.09	2,372,233.28
企业所得税	840,149.89	35,222,296.84	18,098,317.11
个人所得税	2,328,745.01	1,100,187.34	973,899.65
城市维护建设费	1,708,981.63	1,264,911.58	261,299.68
教育费附加	965,895.31	758,946.95	143,236.78
地方教育费附加	643,930.20	505,964.63	95,491.18
印花税	126,376.36	109,887.07	289,309.55
其他税费	30,554.09	45,067.46	
合计	38,239,788.34	62,871,036.96	22,233,787.23

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	7,068,124.06	7,380,308.31	7,008,153.42
合计	7,068,124.06	7,380,308.31	7,008,153.42

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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)

25. 其他流动负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
已背书未终止确认应收票据	82,000.00	2,646,016.06	590,530.46
合计	82,000.00	2,646,016.06	590,530.46

26. 租赁负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	15,559,560.22	18,670,100.54	19,229,475.89
减：未确认融资费用	643,788.02	928,595.13	1,164,262.15
减：一年内到期的租赁负债	7,068,124.06	7,380,308.31	7,008,153.42
合计	7,847,648.14	10,361,197.10	11,057,060.32

27. 预计负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	形成原因
产品质量保证	64,753,487.10	45,585,892.20	17,602,263.45	项目保固期间预计发生的支出
合计	64,753,487.10	45,585,892.20	17,602,263.45	

28. 股本

项目	2025年1月1日	本期变动增减（+、-）					2025年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
朋亿股份有限公司	144,410,280.00				37,436,226.00	37,436,226.00	181,846,506.00
梁进利	11,834,219.60				3,158,493.40	3,158,493.40	14,992,713.00
上海竑圣晖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,995,514.90				799,595.10	799,595.10	3,795,110.00
简建至	2,701,447.52				721,002.48	721,002.48	3,422,450.00
上海鼎振益企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,015,020.26				537,870.74	537,870.74	2,552,891.00
苏州吉曜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,425,553.89				380,524.11	380,524.11	1,806,078.00
苏州百吉企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,250,464.80				333,787.20	333,787.20	1,584,252.00
合计	166,632,500.97				43,367,499.03	43,367,499.03	210,000,000.00

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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）

（续）

项目	2024年1月1日	本期变动增减（+、-）					2024年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
朋亿股份有限公司	144,410,280.00						144,410,280.00
梁进利					11,834,219.60	11,834,219.60	11,834,219.60
上海竑圣晖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）					2,995,514.90	2,995,514.90	2,995,514.90
简建至					2,701,447.52	2,701,447.52	2,701,447.52
上海鼎振益企业管理咨询合伙企业（有限合伙）					2,015,020.26	2,015,020.26	2,015,020.26
苏州吉曜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）					1,425,553.89	1,425,553.89	1,425,553.89
苏州百吉企业管理咨询合伙企业（有限合伙）					1,250,464.80	1,250,464.80	1,250,464.80
合计	144,410,280.00				22,222,220.97	22,222,220.97	166,632,500.97

（续）

项目	2023年1月1日	本期变动增减（+、-）					2023年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
朋亿股份有限公司	6,631,200.00				137,779,080.00	137,779,080.00	144,410,280.00
合计	6,631,200.00				137,779,080.00	137,779,080.00	144,410,280.00

29. 资本公积

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
股本溢价	39,967,341.39	42,402,471.49		82,369,812.88
其他资本公积	12,541,547.74	13,513,691.57		26,055,239.31
合计	52,508,889.13	55,916,163.06		108,425,052.19

（续）

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
资本溢价		39,967,341.39		39,967,341.39
其他资本公积	111,900.00	12,429,647.74		12,541,547.74
合计	111,900.00	52,396,989.13		52,508,889.13

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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)

(续)

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价	38,806,498.92		38,806,498.92	
其他资本公积		111,900.00		111,900.00
合计	38,806,498.92	111,900.00	38,806,498.92	111,900.00

注：2023 年度公司资本公积减少 38,806,498.92 元系同一控制下企业合并追溯调整所致；其他资本公积余额系公司实施股权激励计划，确认股份支付费用累计形成。

30. 其他综合收益

项目	2025年1月1日	本期所得税前发生额	2025年发生额					2025年12月31日
			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	
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:	397,474.69	1,430,658.79				1,430,658.79		1,828,133.48
其中：外币报表折算差额	397,474.69	1,430,658.79				1,430,658.79		1,828,133.48
合计	397,474.69	1,430,658.79				1,430,658.79		1,828,133.48

(续)

项目	2024年1月1日	本期所得税前发生额	2024年发生额					2024年12月31日
			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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益:								

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2024年1月1日	本期所得税前发生额	2024年发生额					2024年12月31日
			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	
二、将重分类进损益的其他综合收益：	733,682.90	-336,208.21				-336,208.21		397,474.69
其中：外币报表折算差额	733,682.90	-336,208.21				-336,208.21		397,474.69
合计	733,682.90	-336,208.21				-336,208.21		397,474.69

(续)

项目	2023年1月1日	本期所得税前发生额	2023年发生额					2023年12月31日
			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	
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：		733,682.90				733,682.90		733,682.90
其中：外币报表折算差额		733,682.90				733,682.90		733,682.90
合计		733,682.90				733,682.90		733,682.90

31. 盈余公积

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
法定盈余公积	81,086,184.23	4,918,962.23	21,022,415.99	64,982,730.47
合计	81,086,184.23	4,918,962.23	21,022,415.99	64,982,730.47

2025 年度盈余公积减少 21,022,415.99 元，系公司 2025 年 5 月 31 日实施整体股份制变更，以盈余公积转增股本及资本公积形成。

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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)

(续)

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
法定盈余公积	69,136,581.45	11,949,602.78		81,086,184.23
合计	69,136,581.45	11,949,602.78		81,086,184.23

(续)

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	62,775,217.83	6,361,363.62		69,136,581.45
合计	62,775,217.83	6,361,363.62		69,136,581.45

32. 未分配利润

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	255,311,362.58	106,808,130.38	246,025,060.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配金额	255,311,362.58	106,808,130.38	246,025,060.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	208,472,686.73	200,452,834.98	90,114,171.53
减：提取法定盈余公积	4,918,962.23	11,949,602.78	6,361,363.62
应付普通股股利	50,000,000.00	40,000,000.00	110,513,134.00
转作股本的普通股股利			14,319,200.00
其他减少	64,747,554.53		98,137,403.93
期末未分配利润	344,117,532.55	255,311,362.58	106,808,130.38

2025 年期末未分配利润其他减少 64,747,554.53 元，系公司 2025 年 5 月 31 日实施整体股份制变更，以未分配利润转增股本及资本公积所致。

2023 年期末未分配利润其他减少 98,137,403.93 元，系 2023 年同一控制下企业合并恢复子公司合并日前留存收益不足所致。

33. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年度		2024 年度		2023 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主 营 业务	1,317,767,649.03	936,851,881.68	1,269,217,563.87	864,926,020.67	839,683,854.58	635,535,989.61
其 他 业务	12,539,428.78	8,939,571.26	12,484,991.41	4,520,919.31	3,364,076.57	1,510,714.28
合计	1,330,307,077.81	945,791,452.94	1,281,702,555.28	869,446,939.98	843,047,931.15	637,046,703.89

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2025 年度	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
主营业务收入-高纯工艺介质系统	1,231,489,021.14	864,422,117.42
主营业务收入-高阶湿制程工艺设备	68,084,120.27	60,906,736.02
主营业务收入-其他	18,194,507.62	11,523,028.24
其他业务收入-材料销售等	12,539,428.78	8,939,571.26
按经营地区分类		
其中：		
境内销售	1,260,967,787.42	898,608,461.89
境外销售	69,339,290.39	47,182,991.05
合计	1,330,307,077.81	945,791,452.94

(续)

合同分类	2024 年度	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
主营业务收入-高纯工艺介质系统	1,235,617,791.75	840,598,936.93
主营业务收入-高阶湿制程工艺设备	15,430,521.78	11,509,526.59
主营业务收入-其他	18,169,250.34	12,817,557.15
其他业务收入-材料销售等	12,484,991.41	4,520,919.31
按经营地区分类		
其中：		
境内销售	1,177,673,951.14	820,144,785.48
境外销售	104,028,604.14	49,302,154.50
合计	1,281,702,555.28	869,446,939.98

(续)

合同分类	2023 年度	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
主营业务收入-高纯工艺介质系统	800,850,620.58	607,145,078.45

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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)

合同分类	2023 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务收入-高阶湿制程工艺设备	26,809,339.63	21,540,738.27
主营业务收入-其他	12,023,894.37	6,850,172.89
其他业务收入-材料销售等	3,364,076.57	1,510,714.28
按经营地区分类		
其中:		
境内销售	786,355,983.12	600,299,540.45
境外销售	56,691,948.03	36,747,163.44
合计	843,047,931.15	637,046,703.89

34. 税金及附加

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	2,020,924.90	4,486,864.14	1,980,959.81
地方教育费附加	717,453.62	1,658,242.46	703,331.49
教育费附加	1,076,180.39	2,487,363.70	1,054,997.27
印花税	430,755.27	592,276.91	1,221,321.65
土地使用税	24,880.04	41,466.76	
环保税	89,224.96	24,334.08	
合计	4,359,419.18	9,290,548.05	4,960,610.22

35. 销售费用

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	33,058,586.23	31,236,347.52	25,434,613.53
折旧与摊销	1,758,955.81	1,749,792.32	1,593,547.39
股份支付	2,037,822.66	1,858,424.01	
业务招待费	1,706,740.64	892,279.30	913,176.59
租金支出	1,463,437.99	1,554,163.13	1,465,019.56
差旅费	884,325.16	754,001.37	1,054,016.53
其他	1,333,101.47	1,434,257.25	1,476,997.09
合计	42,242,969.96	39,479,264.90	31,937,370.69

36. 管理费用

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	34,677,826.80	39,193,067.20	22,355,517.01
折旧与摊销	3,638,723.21	2,553,292.82	2,605,339.54
股份支付	10,551,527.06	9,375,145.98	111,900.00
专业服务费	3,997,836.01	3,546,898.94	3,347,522.60

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2025 年度	2024 年度	2023 年度
租金支出	1,719,722.78	1,700,706.09	1,495,153.07
业务招待费	802,930.02	615,203.38	816,114.96
保险费	696,964.17	725,082.52	528,046.14
交通费	443,994.24	509,606.68	508,970.99
差旅费	386,513.79	411,926.14	413,115.73
办公费	343,175.12	471,176.57	508,310.45
其他	2,477,522.02	3,432,508.50	1,998,252.98
合计	59,736,735.22	62,534,614.82	34,688,243.47

37. 研发费用

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
直接投入	26,532,672.15	18,581,083.60	12,576,041.21
直接人工	27,262,589.67	25,333,900.73	24,164,022.44
折旧及摊销	2,391,018.80	2,465,336.87	1,869,179.21
委外研发	568,693.90	873,786.41	
股份支付	472,497.04	580,716.18	
其他费用	2,163,891.03	1,040,892.63	1,036,367.08
合计	59,391,362.59	48,875,716.42	39,645,609.94

38. 财务费用

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
利息费用	623,837.93	3,379,488.53	3,774,109.44
减：利息收入	4,824,792.72	3,811,225.23	3,150,562.19
汇兑损益	273,099.71	-67,395.27	-56,907.90
手续费	32,732.78	48,905.27	123,336.37
合计	-3,895,122.30	-450,226.70	689,975.72

39. 其他收益

产生其他收益的来源	2025 年度	2024 年度	2023 年度
一、计入其他收益的政府补助	9,966,226.82	5,290,146.90	5,582,785.13
其中：直接计入当期损益的政府补助	9,966,226.82	5,290,146.90	5,582,785.13
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	4,760,851.28	8,550,378.13	5,841,444.89
其中：手续费返还	196,177.28	75,646.01	52,228.96
进项税加计扣除等	4,564,674.00	8,474,732.12	5,789,215.93
合计	14,727,078.10	13,840,525.03	11,424,230.02

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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)

40. 信用减值损失

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
应收账款坏账损失	1,955,210.08	-10,163,633.37	-7,573,793.12
其他应收款坏账损失	-131,982.20	266,633.67	125,197.91
应收票据坏账损失	96,502.00	-96,502.00	
合计	1,919,729.88	-9,993,501.70	-7,448,595.21

41. 资产减值损失

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
合同资产减值损失	-1,264,311.32	-1,325,515.20	-505,874.78
存货跌价损失	1,660,034.71	-20,555,519.48	3,814,674.79
其他非流动资产损失	-573,499.03	-953,074.08	-821,264.73
合计	-177,775.64	-22,834,108.76	2,487,535.28

42. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、使用权资产及无形资产的处置利得或损失	31,323.08	18,338.25	
其中：固定资产处置收益	27,764.33	18,338.25	
使用权资产处置收益	3,558.75		
合计	31,323.08	18,338.25	

43. 营业外收入

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
无需支付的款项	295,321.57	46,283.25	56,207.88
其他	21,182.02	14,415.03	11,553.48
合计	316,503.59	60,698.28	67,761.36

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2025 年度	2024 年度	2023 年度
无需支付的款项	295,321.57	46,283.25	56,207.88
其他	21,182.02	14,415.03	11,553.48
合计	316,503.59	60,698.28	67,761.36

44. 营业外支出

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
滞纳金	929,792.68	383.37	655.60
资产报废损失	314,123.95	146,864.85	85,609.10
其他	25,770.07	6,300.01	7,300.03
合计	1,269,686.70	153,548.23	93,564.73

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2025 年度	2024 年度	2023 年度
滞纳金	929,792.68	383.37	655.60
资产报废损失	314,123.95	146,864.85	85,609.10
其他	25,770.07	6,300.01	7,300.03
合计	1,269,686.70	153,548.23	93,564.73

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	5,635,928.25	44,316,569.90	26,517,473.33
递延所得税费用	24,118,817.55	-11,305,304.20	-16,114,860.92
合计	29,754,745.80	33,011,265.70	10,402,612.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
本期利润总额	238,227,432.53	233,464,100.68	100,516,783.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,734,114.88	35,019,615.10	15,077,517.59
子公司适用不同税率的影响	99,238.55	781,982.63	23,718.28
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,545,058.85	4,209,176.50	1,188,007.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期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			
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2025 年度	2024 年度	2023 年度
研发加计扣除	-7,578,115.87	-6,955,877.53	-5,847,526.95
其他	-45,550.61	-43,631.00	-39,104.37
所得税费用	29,754,745.80	33,011,265.70	10,402,612.41

46. 其他综合收益

详见本附注“五、30.其他综合收益”相关内容。

47. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
收回使用受限制的货币资金	22,054,892.72	58,223,328.88	
政府补助及其他税收优惠	10,162,459.56	5,365,792.91	5,635,014.09
利息收入	3,144,043.65	2,223,291.44	2,374,051.34
保证金及押金	3,216,968.30	3,930,299.66	7,023,014.93
其他	12,595.51	759,092.77	406,182.94
合计	38,590,959.74	70,501,805.66	15,438,263.30

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
支付的费用款	20,928,908.41	18,450,876.76	16,077,926.60
转入使用受限制的货币资金			55,492,808.74
保证金及押金	5,504,108.60	2,802,054.55	3,690,715.74
滞纳金	929,792.68	383.37	655.60
手续费	32,732.78	48,905.27	123,336.37
其他	149,153.57	223,045.63	617,977.33
合计	27,544,696.04	21,525,265.58	76,003,420.38

(2) 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	2025 年度	2024 年度	2023 年度
关联方资金借款			80,000,000.00
合计			80,000,000.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
支付使用权资产租赁租金	9,251,747.45	9,308,885.18	10,063,324.93

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2025 年度	2024 年度	2023 年度
偿还关联方资金借款		80,000,000.00	
收购资金支出			13,567,665.69
合计	9,251,747.45	89,308,885.18	23,630,990.62

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款-应付股利			50,000,000.00	50,000,000.00		
租赁负债	17,741,505.41		6,426,014.24	9,251,747.45		14,915,772.20
合计	17,741,505.41		56,426,014.24	59,251,747.45		14,915,772.20

(续)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	102,004,656.27	48,654,727.05	1,793,887.58	152,453,270.90		
其他应付款-应付股利			40,000,000.00	40,000,000.00		
租赁负债	18,065,213.74		8,985,176.85	9,308,885.18		17,741,505.41
其他应付款-合并外关联方借款	81,031,650.02		871,719.43	81,903,369.45		
合计	201,101,520.03	48,654,727.05	51,650,783.86	283,665,525.53		17,741,505.41

(续)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	48,334,002.25	106,915,803.58	1,943,168.21	55,188,317.77		102,004,656.27
其他应付款-应付股利			110,513,134.00	110,513,134.00		
租赁负债	18,731,357.42		9,397,181.25	10,063,324.93		18,065,213.74
其他应付款-合并外关联方借款		80,000,000.00	1,031,650.02			81,031,650.02
合计	67,065,359.67	186,915,803.58	122,885,133.48	175,764,776.70		201,101,520.03

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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)

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—	—
净利润	208,472,686.73	200,452,834.98	90,114,171.53
加: 资产减值损失	177,775.64	22,834,108.76	-2,487,535.28
信用减值损失	-1,919,729.88	9,993,501.70	7,448,595.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,204,553.89	2,871,952.44	2,501,506.98
使用权资产折旧	8,473,961.48	8,934,626.91	8,886,668.20
无形资产摊销	535,357.06	366,373.58	123,483.96
长期待摊费用摊销	982,345.00	892,530.10	1,234,947.02
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)	-31,323.08	-18,338.25	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	314,123.95	146,864.85	85,609.10
公允价值变动损失(收益以“-”填列)			
财务费用(收益以“-”填列)	896,937.64	3,312,093.26	3,717,201.54
投资损失(收益以“-”填列)			
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	20,135,220.66	-11,212,584.06	-16,023,130.19
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	3,960,226.50	-83,671.01	-121,924.63
存货的减少(增加以“-”填列)	446,720,905.29	-31,897,245.74	-446,310,395.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-22,680,641.53	-133,783,148.43	-115,034,934.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-615,899,866.93	274,103,940.43	495,777,034.64
其他	13,513,691.57	12,429,647.74	111,900.00
经营活动产生的现金流量净额	66,856,223.99	359,343,487.26	30,023,198.19
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	337,187,798.38	350,660,253.99	180,925,115.56
减: 现金的年初余额	350,660,253.99	180,925,115.56	159,303,857.39
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-13,472,455.61	169,735,138.43	21,621,258.17

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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) 现金和现金等价物的构成

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
现金	337,187,798.38	350,660,253.99	180,925,115.56
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	337,187,798.38	350,660,253.99	180,925,115.56
可随时用于支付的其他货币资金			
现金等价物			
年末现金和现金等价物余额	337,187,798.38	350,660,253.99	180,925,115.56

49. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2025年12月31日外币余额	折算汇率	2025年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：新加坡元	7,938,138.90	5.458600	43,331,125.00
马来西亚林吉特	981,540.60	1.731932	1,699,961.20
美元	4,947,710.92	7.028800	34,776,470.50
应收账款			
其中：美元	333,045.00	7.028800	2,340,906.68
其他应收款			
其中：新加坡元	14,970.00	5.458600	81,715.24
应付账款			
其中：美元	239,724.00	7.028800	1,684,972.05
新加坡元	44,859.14	5.458600	244,868.10
其他应付款			
其中：新加坡元	15,921.40	5.458600	86,908.55
马来西亚林吉特	3,000.00	1.731932	5,195.79

(续)

项目	2024年12月31日外币余额	折算汇率	2024年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：新加坡元	8,096,462.35	5.321400	43,084,514.75
美元	4,103,903.72	7.188400	29,500,501.48
马来西亚林吉特	997,000.00	1.619905	1,615,045.68
应收账款			
其中：美元	12,645.00	7.188400	90,897.32
新加坡元	2,356,426.50	5.321400	12,539,487.98
其他应收款			

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2024年12月31日外币余额	折算汇率	2024年12月31日折算人民币余额
其中：新加坡元	23,971.50	5.321400	127,561.94
应付账款			
其中：美元	1,270,960.00	7.188400	9,136,168.86
新加坡元	32,787.94	5.321400	174,477.74
其他应付款			
其中：新加坡元	12,848.00	5.321400	68,369.35
马来西亚林吉特	366.00	1.619905	592.89

(续)

项目	2023年12月31日外币余额	折算汇率	2023年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：新加坡元	1,558,012.13	5.377200	8,377,742.83
美元	1,181,700.51	7.082700	8,369,630.19
日元	1.00	0.050213	0.05
应收账款			
其中：美元	122,925.62	7.082700	870,645.30
新加坡元	4,711,324.00	5.377200	25,333,731.41
其他应收款			
其中：新加坡元	36,748.00	5.377200	197,601.35
应付账款			
其中：美元	1,901,400.88	7.082700	13,467,052.01
新加坡元	336,974.97	5.377200	1,811,981.81
日元	14,555,000.00	0.050213	730,850.22
其他应付款			
其中：新加坡元	12,377.06	5.377200	66,553.93

(2) 境外经营实体

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
新加坡冠礼	新加坡	新加坡元	经营业务（商品、融资）主要以该货币计价和结算
马来西亚冠礼	马来西亚	马来西亚林吉特	经营业务（商品、融资）主要以该货币计价和结算

50. 租赁

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
租赁负债利息费用	623,837.93	713,881.52	799,291.21
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,183,160.77	3,254,869.22	2,960,172.63

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2025 年度	2024 年度	2023 年度
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）			
与租赁相关的总现金流出	12,434,908.22	12,563,754.40	13,023,497.56

六、 研发支出

项目	2025年度	2024年度	2023年度
直接投入	26,532,672.15	18,581,083.60	12,576,041.21
直接人工	27,262,589.67	25,333,900.73	24,164,022.44
折旧及摊销	2,391,018.80	2,465,336.87	1,869,179.21
委外研发	568,693.90	873,786.41	
股份支付	472,497.04	580,716.18	
其他费用	2,163,891.03	1,040,892.63	1,036,367.08
合计	59,391,362.59	48,875,716.42	39,645,609.94
其中：费用化研发支出	59,391,362.59	48,875,716.42	39,645,609.94
资本化研发支出			

七、 合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

① 2023 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
冠礼控制科技（上海）有限公司（“上海冠礼”）	100%	合并前后本集团与上海冠礼同受朋亿股份有限公司最终控制，且该控制并非暂时性。	2023-10-31	控制权转移
新加坡冠礼	100%	合并前后本集团与新加坡冠礼同受朋亿股份有限公司最终控制，且该控制并非暂时性。	2023-11-30	控制权转移

（续）

被合并方名称	2023年1月1日-2023年10月31日（合并日）		2022年度	
	被合并方的收入	被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润
上海冠礼	478,394,372.80	45,301,418.68	497,531,970.18	54,014,295.75

（续）

被合并方名称	2023年1月1日-2023年11月30日（合并日）		2022年度	
	被合并方的收入	被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润
新加坡冠礼	32,905,345.01	5,306,776.47	33,225,680.92	7,999,115.86

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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) 合并成本

项目	上海冠礼	新加坡冠礼
现金		13,567,665.69
非现金资产的账面价值	273,163,253.84	
合并成本合计	273,163,253.84	13,567,665.69

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

2023 年度

项目	上海冠礼		新加坡冠礼	
	合并日	2022年12月31日	合并日	2022年12月31日
资产：				
货币资金	155,963,248.47	128,617,058.38	6,128,258.18	23,935,896.02
应收票据	14,410,081.57	2,655,405.00		
应收账款	118,945,822.15	103,321,429.63	18,118,374.22	2,873,874.75
应收款项融资		1,982,011.24		
存货	1,039,416,768.79	679,246,497.00		
预付款项	474,016.32	16,647,261.09	132,947.34	166,306.76
合同资产	2,396,167.14	10,436,286.37	705,999.07	220,918.65
其他应收款	41,566,895.57	20,457,056.45	2,299,659.93	106,751.13
其他流动资产	51,189,456.87	1,646,528.09		
固定资产	3,476,637.19	2,839,434.50	292,804.47	274,987.04
使用权资产	5,247,360.49	7,490,415.54		365,939.40
无形资产	399,365.45	352,420.14	18,255.74	
长期待摊费用	346,205.76	715,626.99		22,572.92
递延所得税资产	33,457,601.72	21,042,788.08		767,851.13
其他非流动资产	26,045,330.55	12,739,245.82		
负债：				
短期借款	65,000,000.00	32,637,714.56		
应付款项	243,584,910.35	121,105,982.72	1,767,278.32	177,451.72

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	上海冠礼		新加坡冠礼	
	合并日	2022年12月31日	合并日	2022年12月31日
合同负债	824,759,453.52	520,734,508.13	4,808,339.20	
预收款项				
应付职工薪酬	13,148,917.67	16,212,894.36	978,519.42	1,476,381.88
应交税费	11,665,237.16	17,048,291.81	63,896.81	1,867,724.02
其他应付款	82,872,716.60	2,585,872.18	54,202.09	
其他流动负债	160,125.00	3,255,802.53	900,255.89	539,544.69
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	5,289,642.52	7,636,591.13		365,263.89
预计负债	24,244,061.20	11,326,873.30		
递延所得税负债	787,104.07	1,123,562.33		62,209.69
净资产	221,822,789.95	276,521,371.27	19,123,807.22	24,246,521.91
减：少数股东权益				
取得的净资产	221,822,789.95	276,521,371.27	19,123,807.22	24,246,521.91

2. 其他原因的合并范围变动

子公司名称	变动原因	纳入合并范围日期
马来西亚冠礼	新设成立	2024 年 11 月

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/投资总 额（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	
冠礼控制科技 （上海）有限 公司	3,317.43	上海	上海	高纯工艺介 质系统与高 阶湿制程工 艺设备的研 发、设计、 生产和销售	100.00		同一 控制 下企 业合 并取 得
Novatech Engineering & Construction Pte Ltd.,	533.70	新加坡	新加坡	高纯工艺介 质系统安装 及配套服务	100.00		同一 控制 下企 业合 并取 得
Winmax Technology Malaysia Sdn Bhd.,	161.99	马来西 亚	马来西 亚	高纯工艺介 质系统安装 及配套服务		100.00	通过 设立 方式 取得

九、 政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

项目	2025 年度金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的列报项目
“十四五”战略新兴发展财政补贴	9,200,000.00	其他收益
稳岗返还	275,608.00	其他收益
制造业企业产业规模升级奖励	200,000.00	其他收益
其他零星补助	290,618.82	其他收益
合计	9,966,226.82	

(续)

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2024 年度金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
2023 年 浦东新区安商育商专项补贴	3,830,000.00	其他收益
稳岗补贴	457,847.30	其他收益
张江示范区 2024 年度专项发展资金	307,000.00	其他收益
2022 年江苏省“专精特新”中小企业评定奖补	150,000.00	其他收益
2024 年科技发展基金奖补	150,000.00	其他收益
渐进式加薪补贴计划	105,069.38	其他收益
其他零星补助	290,230.22	其他收益
合计	5,290,146.90	

(续)

项目	2023 年度金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
2022 年 浦东新区安商育商专项补贴	2,555,000.00	其他收益
2021 年 浦东新区安商育商专项补贴	2,365,000.00	其他收益
2023 年科技发展基金奖补	300,000.00	其他收益
稳岗补贴	116,563.00	其他收益
其他零星补助	246,222.13	其他收益
合计	5,582,785.13	

十、与金融工具相关风险

1. 金融工具的风险

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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团发生财务损失的风险。

本集团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，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融资产等。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的银行机构，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(2) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保本集团在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控本集团是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至2025年12月31日，本集团各项金融资产和金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	一年以内	一到三年	三年以上或无固定期限	合计
金融资产				
货币资金	340,612,975.79			340,612,975.79
应收票据	1,464,240.99			1,464,240.99
应收账款	301,312,935.00			301,312,935.00
其他应收款	7,564,912.66			7,564,912.66
应收款项融资	64,419,890.54			64,419,890.54
金融负债				
应付账款	120,945,947.65			120,945,947.65
其他应付款	3,204,471.85			3,204,471.85
一年以内到期的非流动负债	7,068,124.06			7,068,124.06
其中：一年内到期的租赁负债	7,068,124.06			7,068,124.06
租赁负债		7,421,591.00	426,057.14	7,847,648.14

(3) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本集团会采用利率互换工具来对冲利率风险。尽管该政策不能使本集团完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，本集团还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，本集团于资产负债表日人民币对外币变动使人民币升值/贬值将对利润总额和股东权益产生的影响，此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。管理层认为，本集团面临的汇率风险整体可控。本集团的主要外汇货币性项目详细披露详见附注五、49。

项目	2025 年度发生额/2025 年 12 月 31 日余额	
	利润总额增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币对各外币贬值（外币汇率增加 3%）	2,406,247.04	2,005,091.53
人民币对各外币升值（外币汇率减少 3%）	-2,406,247.04	-2,005,091.53

（续）

项目	2024 年度发生额/2024 年 12 月 31 日余额	
	利润总额增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币对各外币贬值（外币汇率增加 3%）	2,327,352.01	1,931,361.18
人民币对各外币升值（外币汇率减少 3%）	-2,327,352.01	-1,931,361.18

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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)

(续)

项目	2023 年度发生额/2023 年 12 月 31 日余额	
	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对各外币贬值(外币汇率增加 3%)	812,187.39	617,657.87
人民币对各外币升值(外币汇率减少 3%)	-812,187.39	-617,657.87

3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2025 年 12 月 31 日公允价值			
	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.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 结构性存款				
(5) 其他				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 应收款项融资			64,419,890.54	64,419,890.54
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				
(五) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2025 年 12 月 31 日公允价值			
	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
持续以公允价值计量的资产总额			64,419,890.54	64,419,890.54
（七）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	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.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）结构性存款				
（5）其他				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（二）应收款项融资			75,188,024.93	75,188,024.93
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	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
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			75,188,024.93	75,188,024.93
(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	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.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 结构性存款				
(5) 其他				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 应收款项融资			2,858,932.92	2,858,932.92
(三) 其他债权投资				

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	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
(四) 其他权益工具投资				
(五) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			2,858,932.92	2,858,932.92
(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

3. 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

不适用

4. 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

本集团持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本集团以其票面余额确定其公允价值。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间的转换

不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

不适用

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本集团的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(2) 本集团的直接控股股东情况

直接控股股东	注册地	业务性质	直接控股股东对本集团的持股比例 (%)	直接控股股东对本集团的表决权比例 (%)
朋亿股份有限公司	中国台湾	工程	86.59	86.59

本集团无实际控制人，间接控股股东为圣晖工程科技股份有限公司（台湾圣晖）。

(3) 报告期内存在交易或往来余额的其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
梁进利	董事长
宋玉宝	职工董事
王駿典	财务负责人
马蔚	台湾朋亿董事和总经理、报告期内曾任公司董事（2023年8月离任）
上海庐昌电子工程有限公司	宋玉宝配偶之弟控制并担任执行董事的公司
Sheng Huei International Co. Ltd.	圣晖国际,台湾圣晖直接控制的公司，梁进利担任董事
圣晖系统集成集团股份有限公司	圣晖国际直接控制的公司，梁进利担任董事长
Acter Technology Singapore Pte.Ltd.	圣晖集成直接控制的公司，梁进利担任董事

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
锐泽实业股份有限公司	台湾朋亿直接控制的公司，梁进利担任董事长、马蔚担任董事
Rayzher Technology Singapore Pte. Ltd.	锐泽实业直接控制的公司

2. 关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2025年度	2024年度	2023年度
朋亿股份有限公司	采购货物		2,859,842.30	1,419,625.40
上海庐昌电子工程有限公司	劳务分包	107,148.52		
合计		107,148.52	2,859,842.30	1,419,625.40

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2025年度	2024年度	2023年度
朋亿股份有限公司	机台管路修正及安装服务	1,643,452.50		
合计		1,643,452.50		

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	2024年1月1日	本期拆入	本期拆出	2024年12月31日
朋亿股份有限公司-本金	80,000,000.00		80,000,000.00	
朋亿股份有限公司-利息	1,031,650.02	871,719.43	1,903,369.45	
合计	81,031,650.02	871,719.43	81,903,369.45	

(续)

关联方名称	2023年1月1日	本期拆入	本期拆出	2023年12月31日
朋亿股份有限公司-本金		80,000,000.00		80,000,000.00
朋亿股份有限公司-利息		1,031,650.02		1,031,650.02
合计		81,031,650.02		81,031,650.02

(4) 关联租赁情况

1) 承租情况

2025 年度

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金等费用	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
圣晖系统集成集团股份有限公司	房屋租赁	3,434,209.11	255,959.53	

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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）

2024 年度

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金等费用	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
圣晖系统集成集团股份有限公司	房屋租赁	3,431,365.38	339,590.43	

2023 年度

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金等费用	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
圣晖系统集成集团股份有限公司	房屋租赁	3,300,881.18	331,837.84	

2）出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2025 年租金收入	2024 年租金收入	2023 年租金收入
Acter Technology Singapore Pte.Ltd.	房屋租赁	52,343.96	39,257.94	38,635.77
Rayzher Technology Singapore Pte. Ltd.	房屋租赁	71,216.28		

（5）关联担保情况

1）作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保方式	担保合同签订日	担保是否已经履行完毕
朋亿股份有限公司	冠礼有限、上海冠礼	100,000,000.00	保证	2022/11/11	是
朋亿股份有限公司	冠礼有限、上海冠礼	100,000,000.00	保证	2023/12/6	是
朋亿股份有限公司	上海冠礼	40,000,000.00	保证	2023/2/23	是
朋亿股份有限公司	上海冠礼	60,000,000.00	保证	2023/3/29	否
朋亿股份有限公司	冠礼有限、上海冠礼	70,000,000.00	保证、本票担保	2021/8/25	是
朋亿股份有限公司	冠礼有限、上海冠礼	120,000,000.00	保证、本票担保	2023/5/26	是
朋亿股份有限公司	冠礼有限、上海冠礼	70,000,000.00	保证	2022/11/22	是
朋亿股份有限公司	冠礼有限、上海冠礼	60,000,000.00	本票担保	2023/5/31	是
朋亿股份有限公司	冠礼有限、上海冠礼	60,000,000.00	本票担保	2024/4/19	是
朋亿股份有限公司	冠礼有限、上海冠礼	160,000,000.00	保证	2023/5/23	是

(6) 关联方股权转让

为避免同业竞争，减少关联交易，2023 年公司进行了同一控制下的资产重组，收购朋亿股份有限公司持有的上海冠礼 100%股权、新加坡冠礼 100%股权，详见附注七、1。

(7) 关键管理人员薪酬

项目名称	2025年度	2024年度	2023年度
薪酬合计	6,916,579.81	6,495,697.15	4,847,569.05

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	款项性质	2024 年 12 月 31 日余额	
			账面余额	坏账准备
其他应收款	Acter Technology Singapore Pte.Ltd.	其他	42,632.40	2,131.65
合计			42,632.40	2,131.65

(续)

项目名称	关联方	款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	
			账面余额	坏账准备
其他应收款	Acter Technology Singapore Pte.Ltd.	其他	42,684.21	2,134.21
合计			42,684.21	2,134.21

(2) 应付项目

项目名称	关联方	款项性质	2025 年 12 月 31 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
应付账款	朋亿股份有限公司	货款			207,330.58
其他应付款	朋亿股份有限公司	借款			81,031,650.02
其他应付款	王駿典	往来款			1,516.00
合计					81,240,496.60

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

(1) 分次摊销计入当期损益的股份支付

公司于 2023 年 11 月 24 日召开股东会，审议通过《苏州冠礼科技有限公司股权激励计划》，该计划拟向 128 名激励对象（含董事、高级管理人员、核心管理人员及核心技术/业务人员）授予 2221.22 万份股票期权，占公司总股本的 13.41%。授予日为 2024 年 1 月 1 日，激励对象获授的激励股权锁定期为公司完成首次公开发行股票并上

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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)

市（IPO）之日起第 48 个月末，锁定期满后一次性解除锁定，各激励对象获授激励股份锁定期一致。

（2）一次摊销计入当期损益的股份支付

2023 年 8 月，公司直接控股股东朋亿股份有限公司分别向冠礼科技公司员工许宗政、简建至两名自然人转让其持有的锐泽实业股份有限公司股份 2 万、1 万股，转让价格 60 新台币元/股，转让日公允价值 76.56 新台币元/股，本次转让未约定服务期限、业绩考核条件，亦无离职强制回购等限制性条款，属于转让后立即可行权的股份支付。公司于转让日一次性确认股份支付费用 111,900.00 元，计入当期管理费用。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	报告期
授予日权益工具公允价值的确定方法	依据评估价值公允价值来确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,055,239.31

3. 报告期内股份支付费用

授予对象类别	2025 年度		2024 年度		2023 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	10,551,527.06		9,375,145.98		111,900.00	
销售人员	2,037,822.66		1,858,424.01			
生产人员	451,844.81		615,361.57			
研发人员	472,497.04		580,716.18			
合计	13,513,691.57		12,429,647.74		111,900.00	

十四、 承诺及或有事项

1. 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无重大承诺及或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

本集团无重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1.分部信息

本集团为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团于本报告期内无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个经营分部。

(1) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入的信息见下表。对外交易收入是按客户的所在地进行划分。

国家或地区	2025 年度	2024 年度	2023 年度
中国大陆	1,260,967,787.42	1,177,673,951.14	786,355,983.12
东南亚地区	69,339,290.39	104,028,604.14	56,691,948.03
合计	1,330,307,077.81	1,281,702,555.28	843,047,931.15

(2) 主要客户

客户	2025 年度	2024 年度	2023 年度
公司 B	243,760,835.71	低于集团总收入的 10%	低于集团总收入的 10%
公司 C	202,194,220.35	低于集团总收入的 10%	低于集团总收入的 10%
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	152,274,034.91	低于集团总收入的 10%	低于集团总收入的 10%
公司 E	低于集团总收入的 10%	274,341,397.10	低于集团总收入的 10%
TCL 科技集团股份有限公司	低于集团总收入的 10%	低于集团总收入的 10%	148,314,142.89
中国电子工程设计院股份有限公司	低于集团总收入的 10%	低于集团总收入的 10%	122,297,322.68

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	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	80,642,031.87	58,391,351.98	52,167,077.75
1-2 年	13,324,847.87	22,872,574.38	5,940,443.83
2-3 年	10,491,070.11	1,468,266.62	3,232,398.63
3 年以上	1,974,201.63	1,011,998.80	
其中：3-4 年	962,202.83	1,011,998.80	
4-5 年	1,011,998.80		

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
小计	106,432,151.48	83,744,191.78	61,339,920.21
减：坏账准备	9,185,866.09	5,411,239.30	4,117,816.16
合计	97,246,285.39	78,332,952.48	57,222,104.05

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 12 月 31 日				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	106,432,151.48	100.00	9,185,866.09	8.63	97,246,285.39
其中：					
组合 1：非合并范围内客户	94,268,396.41	88.57	9,185,866.09	9.74	85,082,530.32
组合 2：合并范围内关联方客户组合	12,163,755.07	11.43			12,163,755.07
合计	106,432,151.48	100.00	9,185,866.09		97,246,285.39

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	83,744,191.78	100.00	5,411,239.30	6.46	78,332,952.48
其中：					
组合 1：非合并范围内客户	68,902,889.16	82.28	5,411,239.30	7.85	63,491,649.86
组合 2：合并范围内关联方客户组合	14,841,302.62	17.72			14,841,302.62
合计	83,744,191.78	100.00	5,411,239.30		78,332,952.48

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备	61,339,920.21	100.00	4,117,816.16	6.71	57,222,104.05

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收账款					
其中： 组合 1：非合并范围 内客户	60,586,885.95	98.77	4,117,816.16	6.80	56,469,069.79
组合 2：合并范围内 关联方客户组合	753,034.26	1.23			753,034.26
合计	61,339,920.21	100.00	4,117,816.16		57,222,104.05

1) 按组合 1 计提应收账款坏账准备

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期的预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	68,649,357.27	3,432,467.86	5.00
1-2 年 (含 2 年)	13,153,767.40	1,315,376.74	10.00
2-3 年 (含 3 年)	10,491,070.11	3,147,321.03	30.00
3-4 年 (含 4 年)	962,202.83	481,101.42	50.00
4-5 年 (含 5 年)	1,011,998.80	809,599.04	80.00
合计	94,268,396.41	9,185,866.09	

(续)

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期的预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	43,550,049.36	2,177,502.47	5.00
1-2 年 (含 2 年)	22,872,574.38	2,287,257.44	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,468,266.62	440,479.99	30.00
3-4 年 (含 4 年)	1,011,998.80	505,999.40	50.00
合计	68,902,889.16	5,411,239.30	

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期的预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	51,747,043.19	2,587,352.16	5.00
1-2 年 (含 2 年)	5,607,444.13	560,744.41	10.00
2-3 年 (含 3 年)	3,232,398.63	969,719.59	30.00

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期的预期信用损失	预期信用损失率(%)
合计	60,586,885.95	4,117,816.16	

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期间	类别	期初余额	计提金额	转回金额	核销金额	其他变动	期末余额
2025 年度	坏账准备	5,411,239.30	3,774,626.79				9,185,866.09
2024 年度	坏账准备	4,117,816.16	1,293,423.94		0.80		5,411,239.30
2023 年度	坏账准备	2,031,312.77	2,086,503.39				4,117,816.16

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	2025 年年度	2024 年度	2023 年度
实际核销的应收账款		0.80	
合计		0.80	

(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	2025 年 12 月 31 日				
	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
福建德尔科技股份有限公司	21,111,177.68	2,443,700.00	23,554,877.68	19.66	2,133,987.55
中国中车集团有限公司	16,100,000.00		16,100,000.00	13.44	805,000.00
唐山三友电子化学产品有限责任公司	13,176,638.90	374,121.70	13,550,760.60	11.31	677,538.04
冠礼控制科技(上海)有限公司	8,136,252.67		8,136,252.67	6.79	
中国电子工程设计院股份有限公司	2,912,482.03	3,640,602.53	6,553,084.56	5.47	1,965,925.38
合计	61,436,551.28	6,458,424.23	67,894,975.51	56.67	5,582,450.97

(续)

单位名称	2024 年 12 月 31 日				
	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
福建德尔科技股份有限公司	18,580,434.68	7,028,000.00	25,608,434.68	25.53	1,404,253.47

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2024 年 12 月 31 日				
	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
冠礼控制科技 (上海)有限 公司	14,841,302.62		14,841,302.62	14.79	
深圳市新凯来 技术有限公司	7,220,000.00	5,284,000.00	12,504,000.00	12.46	625,200.00
中国电子工程 设计院股份有 限公司	11,201,448.09		11,201,448.09	11.17	1,120,144.81
中国电子信息 产业集团有限 公司	5,400,264.39		5,400,264.39	5.38	497,415.89
合计	57,243,449.78	12,312,000.00	69,555,449.78	69.33	3,647,014.17

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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)

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日				
	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
中国电子工程设计院股份有限公司	18,291,448.09		18,291,448.09	27.17	914,572.40
福建德尔科技股份有限公司	14,357,635.09	2,168,934.68	16,526,569.77	24.55	856,708.48
上海彤程电子材料有限公司	7,532,711.99		7,532,711.99	11.19	376,635.60
湖北兴福电子材料股份有限公司	5,106,102.00	1,358,000.00	6,464,102.00	9.60	345,705.10
三安光电股份有限公司	5,649,253.57		5,649,253.57	8.39	1,205,794.54
合计	50,937,150.74	3,526,934.68	54,464,085.42	80.90	3,699,416.12

2. 其他应收款

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3,188,642.03	1,440,720.60	1,994,299.93
合计	3,188,642.03	1,440,720.60	1,994,299.93

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金及保证金	3,212,850.00	1,516,548.00	1,998,731.00
备用金	126,015.29		41,637.35
其他	17,600.00		86,000.00
小计	3,356,465.29	1,516,548.00	2,126,368.35
坏账准备	167,823.26	75,827.40	132,068.42
合计	3,188,642.03	1,440,720.60	1,994,299.93

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	2,570,155.29	770,928.00	1,157,928.35
1-2 年	213,950.00	189,180.00	407,150.00
2-3 年	108,510.00	338,850.00	383,100.00
3-4 年	315,550.00	74,400.00	25,000.00

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
4-5 年	12,300.00	10,000.00	127,190.00
5 年以上	136,000.00	133,190.00	26,000.00
合计	3,356,465.29	1,516,548.00	2,126,368.35

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 12 月 31 日				
	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	3,356,465.29	100.00	167,823.26	5.00	3,188,642.03
其中：组合 1：账龄组合	143,615.29	4.28	7,180.76	5.00	136,434.53
组合 2：押金及保证金组合	3,212,850.00	95.72	160,642.50	5.00	3,052,207.50
合计	3,356,465.29	100.00	167,823.26		3,188,642.03

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	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	1,516,548.00	100.00	75,827.40	5.00	1,440,720.60
其中：组合 1：账龄组合					
组合 2：押金及保证金组合	1,516,548.00	100.00	75,827.40	5.00	1,440,720.60
合计	1,516,548.00	100.00	75,827.40		1,440,720.60

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	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	2,126,368.35	100.00	132,068.42	6.21	1,994,299.93
其中：组合 1：账龄组合	127,637.35	6.00	32,131.87	25.17	95,505.48
组合 2：押金及保证金组合	1,998,731.00	94.00	99,936.55	5.00	1,898,794.45
合计	2,126,368.35	100.00	132,068.42		1,994,299.93

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 其他应收款按组合 1 账龄组合计提坏账准备

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	143,615.29	7,180.76	5.00
合计	143,615.29	7,180.76	

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,637.35	4,631.87	5.00
3 年以上	35,000.00	27,500.00	78.57
其中: 3-4 年	15,000.00	7,500.00	50.00
4-5 年			
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	127,637.35	32,131.87	

2) 其他应收款按组合 2 押金及保证金组合计提坏账准备

名称	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金	3,212,850.00	160,642.50	5.00
合计	3,212,850.00	160,642.50	

(续)

名称	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金	1,516,548.00	75,827.40	5.00
合计	1,516,548.00	75,827.40	

(续)

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金	1,998,731.00	99,936.55	5.00
合计	1,998,731.00	99,936.55	

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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) 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)	
2025 年 1 月 1 日余额	75,827.40			75,827.40
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提	91,995.86			91,995.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	167,823.26			167,823.26

(续)

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	132,068.42			132,068.42
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提	-56,241.02			-56,241.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	75,827.40			75,827.40

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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)

(续)

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)	
2023 年 1 月 1 日余 额	159,643.64			159,643.64
2023 年 1 月 1 日余 额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提	-27,575.22			-27,575.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日 余额	132,068.42			132,068.42

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日余额	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	75,827.40	91,995.86				167,823.26
合计	75,827.40	91,995.86				167,823.26

(续)

类别	2024 年 1 月 1 日余额	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	132,068.42	-56,241.02				75,827.40
合计	132,068.42	-56,241.02				75,827.40

(续)

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	159,643.64	-27,575.22				132,068.42
合计	159,643.64	-27,575.22				132,068.42

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 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	2025 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数比例 (%)	坏账准备 期末余额
安徽省招标集团股份有限公司	押金及保证金	800,000.00	1 年以内	23.83	40,000.00
江苏裕融融资租赁有限公司	押金及保证金	625,000.00	1 年以内、 1-2 年、2-3 年、3-4 年	18.62	31,250.00
成都中微晶体材料有限公司	押金及保证金	400,000.00	1 年以内	11.92	20,000.00
广西华兴电池有限公司	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	8.94	15,000.00
珠海奕源材料技术有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	5.96	10,000.00
合计		2,325,000.00		69.27	116,250.00

(续)

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数比例 (%)	坏账准备 年末余额
江苏裕融融资租赁有限公司	押金及保证金	470,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	30.99	23,500.00
江苏格上融资租赁有限公司	押金及保证金	220,000.00	1 年以内、2-3 年、3-4 年	14.51	11,000.00
苏州高新区国华工贸有限公司	押金及保证金	120,000.00	5 年以上	7.91	6,000.00
TCL 建设管理(深圳)有限公司	押金及保证金	120,000.00	1 年以内	7.91	6,000.00
湖南省招标有限责任公司	押金及保证金	120,000.00	1 年以内	7.91	6,000.00
合计		1,050,000.00		69.23	52,500.00

(续)

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数比例 (%)	坏账准备 年末余额
TCL 科技集团股份有限公司	押金及保证金	660,000.00	1 年以内	31.04	33,000.00
江苏裕融融资租赁有限公司	押金及保证金	360,000.00	1 年以内、1-2 年	16.93	18,000.00
淄博高新产业投资有限公司	押金及保证金	304,200.00	2-3 年	14.31	15,210.00
TCL 建设管理(深圳)有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	9.41	10,000.00
江苏格上融资租赁有限公司	押金及保证金	140,000.00	1-2 年、2-3 年	6.58	7,000.00
合计		1,664,200.00		78.27	83,210.00

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2025 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	244,807,000.64		244,807,000.64
合计	244,807,000.64		244,807,000.64

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	242,893,583.18		242,893,583.18
合计	242,893,583.18		242,893,583.18

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	240,946,597.17		240,946,597.17
合计	240,946,597.17		240,946,597.17

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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) 对子公司投资

被投资单位	2025 年 1 月 1 日 余额	减值准备期初余额	本期增减变动				2025 年 12 月 31 日余额	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海冠礼	223,769,775.96					1,900,131.32	225,669,907.28	
新加坡冠礼	19,123,807.22					13,286.14	19,137,093.36	
合计	242,893,583.18					1,913,417.46	244,807,000.64	

(续)

被投资单位	2024 年 1 月 1 日 余额	减值准备期初余额	本期增减变动				2024 年 12 月 31 日余额	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海冠礼	221,822,789.95					1,946,986.01	223,769,775.96	
新加坡冠礼	19,123,807.22						19,123,807.22	
合计	240,946,597.17					1,946,986.01	242,893,583.18	

(续)

被投资单位	2023 年 1 月 1 日 余额	减值准备期初余额	本期增减变动				2023 年 12 月 31 日余额	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海冠礼			221,822,789.95				221,822,789.95	
新加坡冠礼			19,123,807.22				19,123,807.22	
合计			240,946,597.17				240,946,597.17	

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年度		2024 年度		2023 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	395,152,730.81	306,764,727.99	316,542,214.64	210,018,998.69	233,729,873.07	174,959,703.78
其他业务	38,891,988.44	28,388,943.86	10,014,513.17	4,152,362.88	824,534.23	297,611.07
合计	434,044,719.25	335,153,671.85	326,556,727.81	214,171,361.57	234,554,407.30	175,257,314.85

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2025 年度	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
主营业务收入-高纯工艺介质系统	228,993,967.05	165,587,013.42
主营业务收入-高阶湿制程工艺设备	72,111,622.67	62,867,897.40
主营业务收入-其他	94,047,141.09	78,309,817.17
其他业务收入-材料销售等	38,891,988.44	28,388,943.86
按经营地区分类		
其中：		
境内销售	388,287,596.75	302,211,196.53
境外销售	45,757,122.50	32,942,475.32
合计	434,044,719.25	335,153,671.85

(续)

合同分类	2024 年度	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
主营业务收入-高纯工艺介质系统	260,160,753.52	165,626,396.42
主营业务收入-高阶湿制程工艺设备	15,430,521.78	11,527,035.09
主营业务收入-其他	40,950,939.34	32,865,567.18
其他业务收入-材料销售等	10,014,513.17	4,152,362.88
按经营地区分类		
其中：		
境内销售	326,556,727.81	214,171,361.57
合计	326,556,727.81	214,171,361.57

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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)

(续)

合同分类	2023 年度	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
主营业务收入-高纯工艺介质系统	194,849,876.14	143,563,081.80
主营业务收入-高阶湿制程工艺设备	26,809,339.63	21,540,738.27
主营业务收入-其他	12,070,657.30	9,855,883.71
其他业务收入-材料销售等	824,534.23	297,611.07
按经营地区分类		
其中：		
境内销售	234,554,407.30	175,257,314.85
合计	234,554,407.30	175,257,314.85

5. 投资收益

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
成本法核算的长期股权投资收益	40,000,000.00	100,000,000.00	
合计	40,000,000.00	100,000,000.00	

十八、 财务报表补充资料

1. 报告期内非经常性损益明细表

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
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）	-282,800.87	-128,526.60	-85,609.10
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）	9,690,618.82	4,832,299.60	5,466,222.13
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			
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			
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			50,608,195.15
非货币性资产交换损益			

苏州冠礼科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 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	2025 年度	2024 年度	2023 年度
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	-1,016,795.50		-111,900.00
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			
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	-639,059.16	54,014.90	59,805.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	7,751,963.29	4,757,787.90	55,936,713.91
减:所得税影响额	1,456,268.74	718,717.75	819,655.46
非经常性净损益合计	6,295,694.55	4,039,070.15	55,117,058.45
少数股东权益影响额(税后)			
归母非经常性损益	6,295,694.55	4,039,070.15	55,117,058.45

本集团不存在将《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情况。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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	2025 年度	32.44	0.99	0.99
	2024 年度	44.65	1.26	1.26
	2023 年度	42.98	2.17	2.17
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2025 年度	31.46	0.96	0.96
	2024 年度	43.75	1.23	1.23
	2023 年度	31.90	0.84	0.84

苏州冠礼科技股份有限公司
二〇二六年五月十四日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

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、宋翔学、谭小霞

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

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

登记机关



2022年 01月 27日

企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



3-2-1-136

证书序号：0014624

说明

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

发证机关：北京市财政局



二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



刘跃华(320500060051)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

刘跃华年检

年 月 日
y m d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



刘跃华 320500060051

年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



- 一、注册会计师执业业务，发生变更时须向财政部门出
示本证书。
二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执业或被注销执业资格时，应将本证
书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会
报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

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

3-2-1-137



姓名 Full name 刘跃华
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978-07-18
工作单位 Working unit 江苏华星会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 430525197807183917



刘跃华(320500060051)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



320500060051

江苏省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2018-01-01
Date of issuance

九年 三月 日
y m d



刘跃华(320500060051)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

日
d

月
m

年
y

2011年

3月

1日



王萍

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

女

1990-10-03

信永中和会计师事务所(特
殊普通合伙)苏州分所

321284199010032220



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.



王萍年检



王萍 110101360884

证书编号: 110101360884
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 0 月 29 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d





姓名 罗来千
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-12-11
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 320826198912111319
Identity card No.



上海市注册会计师协会
Shanghai Institute of CPAs
110101505257
证书编号
No. of Certificate
2017
发证日期
Date of Issuance
11月07日
11/07



记录
Valid for another year after



罗来千(110101505257)
您已通过2018年年检
2018年04月30日
上海市注册会计师协会
Shanghai Institute of CPAs



罗来千(110101505257)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



罗来千年检
11月07日

年度检验登记

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

年度检验登记

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



罗来千 110101505257

14



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from

15

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
11 07

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
11 07

事务所
CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from

