

证券代码：837745

证券简称：冠军科技

主办券商：平安证券

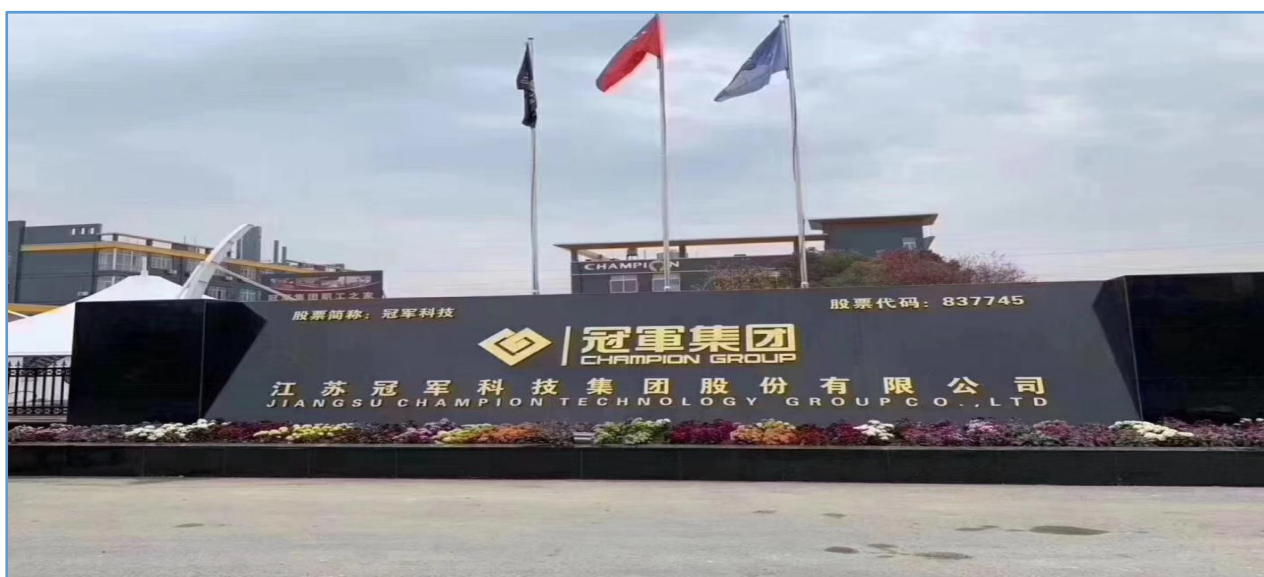


# 冠军科技

NEEQ : 837745

## 江苏冠军科技集团股份有限公司

Jiangsu Champion Technology Group Co.,Ltd.



## 半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人谢海、主管会计工作负责人郑超及会计机构负责人（会计主管人员）郑超保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	103
附件 II	融资情况 .....	103

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	江苏省南京市溧水区洪蓝镇平安西路 777 号董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、冠军科技	指	江苏冠军科技集团股份有限公司
报告期	指	2023 年 1-6 月
本期期末	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
冠军涂料公司	指	南京冠军涂料有限公司
冠军供应链公司	指	南京冠军供应链管理有限公司
冠军农业公司	指	南京冠军农业科技有限公司
冠军传媒公司	指	南京冠军文化传媒有限公司
冠军新材料公司	指	南京冠军新材料科技有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏冠军科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Champion Technology Group Co, Ltd.		
	CHAMPION		
法定代表人	谢海	成立时间	1999年6月30日
控股股东	控股股东为（谢海）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（谢海），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-C26 化学颜料和化学制品制造业-C264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-C2641 涂料制造		
主要产品与服务项目	工业涂料研发、制造、销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	冠军科技	证券代码	837745
挂牌时间	2016年6月30日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	平安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑超	联系地址	江苏省南京市溧水区平安西路 777 号
电话	025-57234805	电子邮箱	zhengchao@championpaint.com.cn
传真	025-57234805		
公司办公地址	江苏省南京市溧水区平安西路 777 号	邮政编码	211219
公司网址	www.championpaint.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320100716294286R		
注册地址	江苏省南京市溧水区洪蓝工业园		
注册资本（元）	50,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

根据《国民经济行业分类》（GBT4754-2011），公司所处行业为“C26-化学 原料和化学制品制造业”下的细分行业“C2641-涂料制造业”；根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业为“C26-化学原料和化学制品制造业”；根据股转系统的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“C26-化学原料和化学制品制造业”下的细分行业“C2641-涂料制造业”。

公司目前已获授权发明专利 20 余项、 外观专利 19 项 ，拥有全国工业产品生产许可证、危险化学品生产单位登记证、安全生产许可证、排污许可证等经营资质，已形成独立、完整、多样化的涂料研发与生产体系。公司紧紧围绕高闪点醇酸防护涂料、防火涂料、豁免溶剂等细分产品开拓全国渠道销售网络，在全国范围内实施经销代理模式，通过精选优质一级经销商，以地级市为单位，以点代面深入建设销售渠道。涂料销售是公司的主要销售收入来源。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2022 年 8 月 9 日，根据国家工信部统一部署，江苏省工信厅发布了《关于江苏省第四批专精特新“小巨人”企业和第一批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，我公司成功入选，有效期三年； 2、2022 年 10 月 12 日，经江苏省科技厅发布《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），我司通过高企认定，高企证书编号：GR202232001650，有效期三年；

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	64,412,792.09	89,456,620.33	-28.00%
毛利率%	20.78%	15.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-841,220.64	-2,220,355.80	62.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-936,944.24	-2,462,739.47	61.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	-1.33%	-4.08%	-

司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-1.48%	-4.52%	-
基本每股收益	-0.02	-0.04	50.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	206,818,675.22	213,276,944.00	-3.03%
负债总计	144,252,975.10	149,858,810.05	-3.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,319,773.66	64,160,994.30	-1.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.28	-0.78%
资产负债率% (母公司)	66.92%	69.58%	-
资产负债率% (合并)	69.75%	70.26%	-
流动比率	1.0116	1.0618	-
利息保障倍数	0.56	2.79	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-6,895,156.21	-9,549,155.59	27.79%
应收账款周转率	1.53	2.54	-
存货周转率	0.71	0.96	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-3.03%	3.23%	-
营业收入增长率%	-28.00%	-10.12%	-
净利润增长率%	62.11%	-259.46%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,977,317.90	3.86%	20,885,193.46	9.79%	-61.80%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	45,031,239.73	21.77%	39,182,746.10	18.37%	14.93%
应收款项融资	826,000.00	0.40%	3,050,886.04	1.43%	-72.93%
预付款项	12,025,461.25	5.81%	13,079,836.35	6.13%	-8.06%
其他应收款	6,126,560.68	2.96%	5,183,107.55	2.43%	18.20%
存货	69,927,249.56	33.81%	73,102,284.73	24.28%	-4.34%
在建工程	15,894,538.47	7.69%	8,011,911.95	3.76%	98.39%

短期借款	92,390,000.00	44.67%	88,583,327.33	41.53%	4.30%
应付账款	36,510,338.07	17.65%	41,250,115.76	19.34%	-11.49%
应交税费	982,199.00	0.47%	2,543,201.24	1.19%	-61.38%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期内较上年减少61.80%，主要是受上半年整体经济环境影响，销售减少，且客户回款周期拉长，资金流入减少；
- 2、应收款项融资：报告期内较上年减少72.93%，主要是受上半年整体经济环境影响，销售减少，且客户回款周期拉长；
- 3、应收账款：报告期内较上年增长14.93%，主要是受上半年整体经济环境影响，客户回款周期拉长；
- 4、在建工程：报告期内较上年增长98.39%，主要是因为公司原有设备年限较长，生产过程中效率变低、损耗太大，公司本报告期内加大了对老旧设备及厂房的改造，因此在建工程增加；

## (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	64,412,792.09	-	89,456,620.33	-	-28.00%
营业成本	51,028,295.42	79.22%	75,249,240.52	84.12%	-32.19%
毛利率	20.78%	-	15.88%	-	-
销售费用	3,750,723.71	5.82%	5,610,594.71	6.27%	-33.15%
管理费用	4,713,456.77	7.32%	8,469,128.95	9.47%	-44.35%
研发费	3,594,588.75	5.58%	3,747,014.51	4.19%	-4.07%
财务费用	2,088,344.26	3.24%	1,980,513.05	2.21%	5.44%
利润总额	-852,433.83	-1.32%	-2,294,563.08	-2.56%	62.85%
经营活动产生的现金流量净额	-6,895,156.21	-	-9,549,155.59	-	27.79%
投资活动产生的现金流量净额	-7,997,714.42	-	-5,100,002.89	-	-56.82%
筹资活动产生的现金流量净额	1,984,995.07	-	4,217,510.22	-	-52.93%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内较上年同期减少 28.00%，主要是因为整体环境影响，以及公司主动减少低毛利产品的销售，资源转向高毛利产品，因此销售额有所下滑，但毛利润增加；
- 2、销售费用：报告期内较上年同期减少 33.15%，主要是因为 2022 年下半年半年对销售人员的精简，人员费用有所减少；
- 3、管理费用：报告期内较上年同期减少 44.35%，主要是因为 2022 年下半年对冗余人员的精简，人员费用有所减少；
- 4、利润总额：报告期内较上年同期增加 62.85%，主要是因为公司销售产品结构的调整，整体产品毛利润有所增加，以及对费用成本的控制，减少了费用的支出，因此利润有所增加；
- 5、经营活动产生的现金流量净额：报告期内较上年同期增加 27.79%，主要是受整体环境的影响，上年内订单减少，采购量减少导致；



- 6、投资活动产生的现金流量净额：报告期内较上年同期减少 56.82%，主要是上半年公司为提高生产效率、降低机械设备损耗，加大了对老旧设备的升级改造，导致投资活动现金流出增加；
- 7、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内较上年同期减少 52.93%，主要是筹资获得的减少导致；

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京冠军供应链管理有限公司	子公司	涂料及其原材料销售	11,100,000	51,222,462.25	560,987.49	35,096,852.67	-319,060.62
南京冠军涂料有限公司	子公司	醇酸树脂销售	1,000,000	3,888,762.56	205,518.79	0	-89.36
南京冠军新材料科技有限公司	子公司	涂料销售	2,000,000	83,181.14	-148,719.93	0	-150.26
南京冠军文化传媒有限公司	子公司	设计、发布、代理、制作各类广告	500,000	441,732.09	-1,819,970.91	0	-72,996.26
南京冠军农业科技有限公司	子公司	农副产品销售；漆树、桐油树、松树种植销售	100,000	94,595.02	-9,413.98	0	-2,700.00

## 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
南京冠军供应链管理有限公司	上游供应原材料	集中资源集中采购
南京冠军涂料有限公司	销售公司自产醇酸树脂产品	销售自产醇酸树脂
南京冠军新材料科技有限公司	销售公司自产民用天然涂料	销售公司自产民用天然涂料
南京冠军文化传媒有限公司	广告策划及维护	广告策划及维护
南京冠军农业科技有限公司	公司漆树种植及维护	公司漆树种植及维护

## (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

□适用 √不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
工业经济景气度下滑的风险	公司所处行业为工业涂料制造行业，下游行业涵盖国民经济多个工业领域，因此和工业经济景气度息息相关，周期性特征明显。当前我国宏观经济面临惯性下滑压力，国内市场整体需求疲软。如果国家宏观经济形势发生重大变化，特别是公司下游行业的产业政策导向发生变更，如基础设施建设、重工业等行业出现大幅度下降，则可能对涂料行业的发展造成较大的负面影响。同时，未来如果跨国公司凭借其技术优势、资金优势等综合实力，不断扩大与国内涂料行业的技术差距，则国内涂料行业的竞争局面会更加激烈。
原材料价格波动风险	公司生产经营所需的主要原材料为溶剂油、钛白粉、各类树脂等化工产品，占营业成本比例高达80%以上。虽然上述原材料均为通用化工产品，市场供应充足，价格相对稳定，但石油价格受国际政治、经济、金融形势、外汇汇率、运价等多方面因素影响，加之近年来国际经济环境变动较大，石油价格随之波动且价格走势难以预测，未来公司原材料市场价格仍存在一定不确定性。另外，公司从产品采购合同签订到原材料采购存在时间跨度，仍然可能出现价格波动，导致公司毛利率出现下滑的风险。
应收账款坏账风险	报告期内，公司应收账款余额较高，主要系公司逐步建立了全国性的渠道网络，经销商家数不断增加，公司给予经销商一定的账期，因此应收账款余额较高。随着公司业务的发展，公司应收账款可能会进一步增加，其中可能存在着部分应收账款不能按期收回或发生坏账的情况，将对公司经营能力产生不利影响。
技术优势丧失的风险	公司自主研发的各项技术、工艺系公司的核心竞争优势，为此公司制订了严格的技术保密制度，对生产技术、工艺等实行严

	<p>格保密管理，与核心技术人员签订保密协议（含竞业限制条款）；实施富有竞争力的薪酬福利制度，因此公司的员工流动率较低，员工队伍一向较稳定。但是仍然难以完全排除核心技术人员流失导致技术泄密，技术优势丧失的风险。如果未来出现关键技术人才或核心技术人员的大量流失，将会对公司造成较大损失。</p>
<p>环境保护及职业健康安全风险</p>	<p>公司进行工业涂料的生产涉及到污染物的排放，和危险化学品的生产、储存及运输。虽然公司目前使用的生产项目依法办理了环评批复、环评验收等环评手续，依法取得了全国工业生产许可证、安全生产许可证、排污许可证及危险化学品生产单位登记证，并通过环境管理体系认证、职业健康安全管理体系认证，但仍然有可能产生环境污染，危害环境或员工健康，导致公司受到相关主管部门的行政处罚，引发诉讼或纠纷的情况。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

##### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	6,000,000.00	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	6,000,000.00	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

##### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

经公司第三届董事会第十次会议审议通过的为谢贵兵向北京银行申请 600 万元个人经营贷提供担保的事项，因为谢贵兵暂未与北京银行发生信贷往来，所以担保发生额为 0。

### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	80,000,000.00	35,600,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	6,000,000.00	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内没有发生重大关联交易

### （五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015年8月21日	2016年8月20日	已履行完毕
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2015年8月21日	2016年8月20日	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年6月30日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年6月30日	2019年6月30日	已履行完毕
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2016年6月30日	2019年6月30日	已履行完毕

公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016年6月30日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	避免关联交易	2016年6月30日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年6月30日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年6月30日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	20,684,138.42	10.00%	为银行借款做抵押
土地使用权	无形资产	抵押	6,121,621.40	2.96%	为银行借款做抵押
机械设备	固定资产	抵押	6,679,570.57	3.23%	为融资租赁作抵押
发明专利	无形资产	质押	76,490.00	0.04%	为银行借款做质押
<b>总计</b>	-	-	33,561,820.39	16.23%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

以上受限制资产对公司正常经营无影响

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	29,049,500	58.099%	0	29,049,500	58.099%
	其中：控股股东、实际控制人	9,357,500	18.715%	0	9,357,500	18.715%
	董事、监事、高管	5,366,000	10.732%	-380,000	4,986,000	9.972%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,950,500	41.901%	0	20,950,500	41.901%
	其中：控股股东、实际控制人	20,530,500	41.061%	0	20,530,500	41.061%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%

	核心员工	0	0%	0	0	0%	
	总股本	50,000,000	-	0	50,000,000	-	
	普通股股东人数						38

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	谢海	29,888,000		29,888,000	59.776%	20,530,500	9,357,500	0	0
2	谢明	2,065,125	-20,000	2,045,125	4.0903%	0	2,045,125	0	0
3	任贤萍	2,020,000		2,020,000	4.04%	0	2,020,000	0	0
4	谢贵兵	1,235,000		1,235,000	2.47%	0	1,235,000	0	0
5	吕桂丽	1,120,000		1,120,000	2.24%	0	1,120,000	0	0
6	卢碗玲	1,078,000		1,078,000	2.156%	0	1,078,000	0	0
7	郑超	600,000	460,000	1,060,000	2.12%	0	1,060,000	0	0
8	陈学军	1,000,000		1,000,000	2%	0	1,000,000	0	0
9	王铁成	900,000		900,000	1.8%	0	900,000	0	0
10	陆华兵	690,000		690,000	1.38%	0	690,000	0	0
	合计	40,596,125	-	41,036,125	82.0723%	20,530,500	20,505,625	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

谢贵兵与谢海为兄弟关系，其他人员无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
谢海	董事长	男	1971年4月	2021年8月18日	2024年8月17日
谢贵兵	董事、党支部书记	男	1968年4月	2021年8月18日	2024年8月17日
胡明	董事	男	1986年8月	2021年8月18日	2024年8月17日
任贤萍	董事、总经理	女	1987年6月	2021年8月18日	2024年8月17日
郑超	董事、财务总监、董事会秘书	男	1986年10月	2021年8月18日	2024年8月17日
袁良云	董事	男	1991年7月	2023年3月1日	2024年8月17日
熊苗	董事	女	1,991-7	2023年7月15日	2024年8月17日
吴琼	职工监事、监事会主席	女	1987年6月	2022年9月22日	2024年8月17日
毛海青	职工监事	男	1978年8月	2023年3月1日	2024年8月17日
杨煜	职工监事	男	1997年1月	2021年8月18日	2024年8月17日
李康乐	监事	男	1994年7月	2023年7月15日	2024年8月17日
龚群	监事	女	1990年10月	2023年7月15日	2024年8月17日
王琴	监事	女	1990年12月	2023年7月15日	2024年8月17日
何雅楠	监事	女	1991年8月	2023年7月15日	2024年8月17日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、董事谢贵兵和谢海为兄弟关系；

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘其飞	董事	离任		离职
张梦云	董事	离任		离职
熊苗	监事	离任	董事	公司管理需要
袁良云	职工监事	离任	董事	公司管理需要
焦璐强	监事	离任		公司管理需要
徐明敏	监事	离任		公司管理需要
钱金均	监事	离任		公司管理需要
李康乐		新任	监事	公司管理需要
龚群		新任	监事	公司管理需要
王琴		新任	监事	公司管理需要
何雅楠		新任	监事	公司管理需要

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	14	13
生产人员	48	48
销售人员	23	20
技术人员	25	23
财务人员	5	6
行政人员	5	6
<b>员工总计</b>	<b>120</b>	<b>116</b>

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,977,317.90	20,885,193.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		994.70	1,989.40
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		45,031,239.73	39,182,746.10
应收款项融资		826,000.00	3,050,886.04
预付款项		12,025,461.25	13,079,836.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		6,126,560.68	5,183,107.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		69,927,249.56	73,102,284.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,265.10	937.39
<b>流动资产合计</b>		<b>141,945,088.92</b>	<b>154,486,981.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		38,986,727.93	38,830,541.96
在建工程		15,894,538.47	8,011,911.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,210,550.33	5,259,084.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		358,499.01	523,282.91
递延所得税资产		801,245.10	691,879.83
其他非流动资产		3,622,025.46	5,473,262.24
<b>非流动资产合计</b>		<b>64,873,586.30</b>	<b>58,789,962.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>206,818,675.22</b>	<b>213,276,944.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		92,390,000.00	88,583,327.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,000,000.00	
应付账款		36,510,338.07	41,250,115.76
预收款项			
合同负债		1,548,069.06	678,688.59
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		765,284.15	1,482,252.00
应交税费		982,199.00	2,543,201.24
其他应付款		6,315,480.16	6,344,671.92
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		800,000.00	3,785,451.50
其他流动负债			824,204.53
<b>流动负债合计</b>		<b>140,311,370.44</b>	<b>145,491,912.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款		266,666.66	691,959.18
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,674,938.00	3,674,938.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,941,604.66</b>	<b>4,366,897.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>144,252,975.10</b>	<b>149,858,810.05</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,806,992.21	7,806,992.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,010,641.21	2,010,641.21
一般风险准备			
未分配利润		3,502,140.24	4,343,360.88
归属于母公司所有者权益合计		63,319,773.66	64,160,994.30
少数股东权益		-754,073.54	-742,860.35
<b>所有者权益合计</b>		<b>62,565,700.12</b>	<b>63,418,133.95</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>206,818,675.22</b>	<b>213,276,944.00</b>

法定代表人：谢海

主管会计工作负责人：郑超

会计机构负责人：郑超

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,802,718.32	19,804,651.04
交易性金融资产		994.70	994.70
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		40,215,681.25	43,318,114.51
应收款项融资		500,000.00	3,050,886.04
预付款项		9,590,343.01	11,712,017.70
其他应收款		6,126,560.68	8,012,693.91
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		69,927,249.56	72,594,140.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		134,163,547.52	158,493,498.33
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,500,000.00	2,500,000.00
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		38,984,602.19	38,795,928.06
在建工程		15,894,538.47	8,011,911.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,210,550.33	5,259,084.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		358,499.01	429,232.91
递延所得税资产		801,231.20	642,154.17
其他非流动资产		2,658,451.20	5,473,262.24
<b>非流动资产合计</b>		66,407,872.40	61,111,573.42
<b>资产总计</b>		200,571,419.92	219,605,071.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款		79,390,000.00	78,544,308.97
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,000,000.00	
应付账款		37,511,694.19	54,557,037.29
预收款项			
合同负债		1,507,618.06	1,039,045.55
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		765,284.15	1,482,252.00
应交税费		986,524.16	2,539,242.54
其他应付款		8,315,460.16	7,740,900.84
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		800,000.00	2,389,639.59
其他流动负债			135,075.92
<b>流动负债合计</b>		130,276,580.72	148,427,502.70
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		266,666.66	691,959.18
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,674,938.00	3,674,938.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,941,604.66	4,366,897.18
<b>负债合计</b>		134,218,185.38	152,794,399.88
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,806,992.21	7,806,992.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,010,641.21	2,010,641.21
一般风险准备			
未分配利润		6,535,601.12	6,993,038.45
<b>所有者权益合计</b>		66,353,234.54	66,810,671.87
<b>负债和所有者权益合计</b>		200,571,419.92	219,605,071.75

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		64,412,792.09	89,456,620.33
其中：营业收入		64,412,792.09	89,456,620.33
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		65,527,804.55	95,641,818.63
其中：营业成本		51,028,295.42	75,249,240.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		352,395.64	585,326.89
销售费用		3,750,723.71	5,610,594.71
管理费用		4,713,456.77	8,469,128.95
研发费用		3,594,588.75	3,747,014.51
财务费用		2,088,344.26	1,980,513.05
其中：利息费用		1,954,880.52	1,827,309.94
利息收入		13,118.60	7,594.83
加：其他收益		332,076.63	4,639,752.37
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-165,221.60	-776,461.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		95,723.60	-215,019.23
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-852,433.83	-2,536,926.60
加：营业外收入			242,383.87
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-852,433.83	-2,294,542.73
减：所得税费用			-44,979.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-852,433.83	-2,249,563.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-852,433.83	-2,249,563.08
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-11,213.19	-29,207.28
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-841,220.64	-2,220,355.80



<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-852,433.83	-2,249,563.08
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-841,220.64	-2,220,355.80
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-11,213.19	-29,207.28
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.02	-0.04
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.02	-0.04

法定代表人：谢海

主管会计工作负责人：郑超

会计机构负责人：郑超

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>		64,412,792.09	89,456,620.33
减：营业成本		51,028,295.42	75,249,005.36
税金及附加		352,395.64	577,728.34
销售费用		3,750,723.71	5,610,594.71
管理费用		4,713,456.77	8,378,060.41
研发费用		3,594,588.75	3,747,014.51
财务费用		1,702,315.26	1,626,199.23
其中：利息费用		1,685,214.20	1,476,753.33
利息收入		11,021.56	6,505.17
加：其他收益		332,076.63	4,639,752.37

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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-156,254.10	-786,532.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		95,723.60	-215,019.23
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-457,437.33	-2,093,781.52
加：营业外收入			3,109.95
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-457,437.33	-2,090,671.57
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-457,437.33	-2,090,671.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-457,437.33	-2,090,671.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-457,437.33	-2,090,671.57
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.04

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,908,346.87	91,134,070.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,866,540.88	2,747,424.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>83,774,887.75</b>	<b>93,881,494.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		73,662,503.89	86,262,908.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,424,295.35	9,280,739.55
支付的各项税费		4,266,137.02	1,694,258.05
支付其他与经营活动有关的现金		5,317,107.70	6,192,744.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>90,670,043.96</b>	<b>103,430,650.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,895,156.21</b>	<b>-9,549,155.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			22,296.35
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>22,296.35</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,997,714.42	5,122,299.24
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,997,714.42	5,122,299.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,997,714.42	-5,100,002.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,073,339.33	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,073,339.33	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,526,600.00	18,482,468.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,088,344.26	1,826,621.26
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		2,473,400.00	2,473,400.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,088,344.26	22,782,489.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,984,995.07	4,217,510.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,907,875.56	-10,431,648.26
加：期初现金及现金等价物余额		20,885,193.46	19,176,839.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,977,317.90	8,745,191.03

法定代表人：谢海

主管会计工作负责人：郑超

会计机构负责人：郑超

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,908,346.87	92,222,047.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,027,232.93	3,141,035.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		81,935,579.80	95,363,082.91
购买商品、接受劳务支付的现金		70,506,511.73	83,646,975.49
支付给职工以及为职工支付的现金		7,424,295.35	9,280,739.55
支付的各项税费		3,991,794.40	1,653,558.29
支付其他与经营活动有关的现金		4,296,763.31	10,280,892.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		86,219,364.79	104,862,166.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,283,784.99	-9,499,083.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			22,296.35
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			22,296.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,128,190.16	5,122,299.24
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,128,190.16	5,122,299.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,128,190.16	-5,100,002.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,112,357.69	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		27,112,357.69	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,526,600.00	17,611,394.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,702,315.26	1,464,600.92
支付其他与筹资活动有关的现金		2,473,400.00	2,473,400.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		27,702,315.26	21,549,394.96
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-589,957.57	-549,394.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,001,932.72	-15,148,480.96
加：期初现金及现金等价物余额		19,804,651.04	18,532,141.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,802,718.32	3,383,660.55

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

参考往期财务报告的相应披露内容

#### (二) 财务报表项目附注

## 江苏冠军科技集团股份有限公司 二〇二三年 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

## (一) 公司概况

江苏冠军科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由江苏冠军涂料科技集团股份有限公司整体变更设立。本公司原名南京鑫海漆业有限公司，由谢海及谢连顺共同出资设立，于 1999 年 6 月 30 日取得南京市溧水区工商行政管理局颁发的营业执照。公司的统一社会信用代码为 91320100716294286R。2016 年 6 月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。所属行业为化学原料和化学制品制造业类。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 5000 万股，注册资本为 5000 万元，注册地：南京市溧水区洪蓝镇工业园，总部地址：南京市溧水区洪蓝镇冠军大道 777 号。本公司主要经营范围为：许可项目：危险化学品生产（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：涂料制造（不含危险化学品）；涂料销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；货物进出口（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）。本公司的投资人为自然人，本公司的实际控制人为谢海。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
南京冠军供应链管理有限公司
南京冠军涂料有限公司
南京冠军农业科技有限公司
南京冠军文化传媒有限公司
南京冠军新材料科技有限公司

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则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《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》的披露规定编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起 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或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **三、 重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**



本公司采用人民币为记账本位币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### **2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(八) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1、 金融工具的分类**

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，

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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1） 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得

的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### （5）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包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及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，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，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。具体如下：

### （1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

#### (2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	账龄组合	按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

#### (3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	特定对象组合（关联方）	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	除特定对象组合（关联方）外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

#### (4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

### (九) 存货

#### 1、 存货的分类



存货分类为：原材料、包装物、库存商品、在产品等。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销；

(2) 本公司包装物按照一次摊销法计入成本费用。

## (十) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“(八)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

## (十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### (十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (十四) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、发生的初始直接费用；
- 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## **(十五) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十六) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（月）	摊销方法	依据
土地使用权	600	直线法	合同性权利及法定性权利
车位使用权	732	直线法	合同性权利及法定性权利

软件	120	直线法	合同性权利及法定性权利
商标使用权	120	直线法	合同性权利及法定性权利
专利权	120	直线法	合同性权利及法定性权利

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理。

### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为系统服务费。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 2、 摊销年限

根据电子监管系统使用时间,摊销年限为 36 个月。

### (十八) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十九) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开



始日的指数或比率确定；

3、购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5、根据本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

## **(二十一) 收入**

### **1、 一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

满足下列条件之一的，属于在某一段时间内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### **2、 具体原则**

本公司的收入主要来源于产品销售收入，主要客户相对固定，采用年度框架协议合同。客户根据需求提出订单，经销售服务人员制单，销售主管、财务主管审核后提交仓库出库，货物送达后经客户验收确认。

财务部根据产品出库单、送货单、客户收货确认单，在购货方取得产品的控制权时，确认销售收入。同时开具销售发票。

## **(二十二) 合同成本**

### **1、 取得合同的成本**

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### **2、 履行合同的成本**

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

### **3、 合同成本减值**

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十三) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接发计入当期损益。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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，且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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

## 2、 确认时点

收到政府补助文件及相关补助金额时进行相关账务确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息的进行会计处理：

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得

税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十五) 租赁**

### **1、 承租人**

本公司为承租人时,在租赁期开始日,除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定,对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,应当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,应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定,确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的,从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁,选择不确认使用权资产和租赁负债,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的方法计入相关资产成本或当期损益。

### **2、 出租人**

#### **(1) 融资租赁**

本公司作为出租人的,在租赁期开始日,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,并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。

## (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## (二十六) 其他重要会计政策和会计估计

无

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

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	13%
消费税	按应税销售收入计缴	4%
城市建设维护税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

#### 子公司所得税税率情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南京冠军供应链管理有限公司	25%
南京冠军涂料有限公司	25%
南京冠军农业科技有限公司	25%
南京冠军文化传媒有限公司	25%
南京冠军新材料科技有限公司	25%

#### (二) 税收优惠

2022年10月12日江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁予母公司《高新技术企业》证书，有效期三年，母公司所得税按高新技术企业所得税优惠政策规定，减按15%计缴。

#### (三) 其他说明

无

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	94,582.20	118,406.97
银行存款	6,882,735.70	20,766,786.49
其他货币资金	1,000,000.00	
合计	7,977,317.90	20,885,193.46
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
票据保证金	1,000,000.00	
用于担保的定期存款或通知存款		
合计	1,000,000.00	

### (二) 交易性金融资产



项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	994.70	1,989.40
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	994.70	1,989.40
合计	994.70	1,989.40

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	37,094,594.29	35,666,423.12
1至2年	8,658,215.01	3,225,573.66
2至3年	502,854.12	483,951.73
3至4年	363,124.29	1,250,614.22
4至5年	21,523.25	19,658.65
5年以上	259,433.31	214,988.54
小计	46,874,925.15	40,861,209.92
减：坏账准备	1,843,685.42	1,678,463.82
合计	45,031,239.73	39,182,746.10

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,874,925.15	100.00	1,843,685.42	3.93	45,031,239.73
其中：关联方组合					
账龄组合	46,874,925.15	100.00	1,843,685.42	3.93	45,031,239.73

合计	46,874,925.15	100.00	1,843,685.42	3.93	45,031,239.73
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,861,209.92	100.00	1,678,463.82	4.11	39,182,746.10
其中：关联方组合					
账龄组合	40,861,209.92	100.00	1,678,463.82	4.11	39,182,746.10
合计	40,861,209.92	100.00	1,678,463.82	4.11	39,182,746.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	37,094,594.29	370,945.94	1.00
1至2年	8,658,215.01	865,821.50	10.00
2至3年	502,854.12	150,856.24	30.00
3至4年	363,124.29	181,562.15	50.00
4至5年	21,523.25	15,066.28	70.00
5年以上	259,433.31	259,433.31	100.00
合计	46,874,925.15	1,843,685.42	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,678,463.82	165,221.60			1,843,685.42
合计	1,678,463.82	165,221.60			1,843,685.42

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
南京冠军涂料销售有限公司	5,369,854.15	11.46	62,315.20
中亿丰建设集团股份有限公司	4,658,210.25	9.94	82,614.25
镇江市光辉漆业有限公司	2,264,821.25	4.83	50,121.21
南京天骧建设有限公司	1,930,540.00	4.12	19,305.40
国网江苏电力有限公司	1,658,487.20	3.54	16,584.87
合计	15,881,912.85	33.89	230,940.93

#### (四) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	826,000.00	3,050,886.04
应收账款		
合计	826,000.00	3,050,886.04

##### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余 额	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末余额	累计在其他 综合收益中 确认的损失 准备
应收票据	3,050,886.04	22,953,813.34	25,178,699.38		826,000.00	
合计	3,050,886.04	22,953,813.34	25,178,699.38		826,000.00	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	6,324,134.75	52.59	8,537,723.34	65.28
1至2年	3,264,821.25	27.15	2,409,924.10	18.42
2至3年	2,409,924.10	20.04	2,119,496.60	16.20
3年以上	26,581.15	0.22	12,692.31	0.10
合计	12,025,461.25	100.00	13,079,836.35	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
南京百立达化工有限公司	2,122,540.26	17.65
河南军威装饰材料有限公司	1,326,480.24	11.03
南京苏冠物流有限公司	926,581.25	7.71
上海聚千新材料发展有限公司	758,648.10	6.31
南京华昕荣能源科技有限公司	600,000.00	4.99
合计	5,734,249.85	47.69

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,126,560.68	5,183,107.55

合计	6,126,560.68	5,183,107.55
----	--------------	--------------

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,488,727.13	4,360,504.25
1至2年	526,140.25	648,422.97
2至3年	326,512.97	382,200.00
3至4年	32,200.00	30,000.00
4至5年	1,000.00	292.24
5年以上	2,000.33	11,708.09
小计	6,376,580.68	5,433,127.55
减：坏账准备	250,020.00	250,020.00
合计	6,126,560.68	13,370,799.37

### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,376,580.68	100.00	250,020.00	3.92	6,126,560.68
其中：特定对象组合					
账龄组合	6,376,580.68	100.00	250,020.00	3.92	6,126,560.68
合计	6,376,580.68	100.00	250,020.00	3.92	6,126,560.68

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,433,127.55	100.00	250,020.00	4.60	5,183,107.55
其中：特定对象组合					
账龄组合	5,433,127.55	100.00	250,020.00	4.60	5,183,107.55
合计	5,433,127.55	100.00	250,020.00	4.60	5,183,107.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,488,727.13	54,887.27	1.00
1至2年	526,140.25	52,614.01	10.00
2至3年	326,512.97	97,953.89	30.00
3至4年	32,200.00	16,100.00	50.00
4至5年	1,000.00	700.00	70.00
5年以上	2,000.33	2,000.33	100.00
合计	6,376,580.68	250,020.00	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	250,020.00			250,020.00
本期计提				
本期转回				
本期核销				
期末余额	250,020.00			250,020.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	250,020.00				250,020.00
合计	250,020.00				250,020.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	368,500.00	421,500.00
往来款	3,021,540.25	2,825,081.09
职工借款	1,026,482.15	1,267,156.35
其他	1,960,058.28	919,390.11
合计	6,376,580.68	5,433,127.55

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
南通聚鹏智能科技有限公司	往来款	650,000.00	1年以内	10.19	6,500.00
南京闵象智能科技有限公司	往来款	500,000.00	1年以内	7.84	5,000.00
南京雷创文化传媒有限公司	垫付费用	326,060.00	1年以内	5.11	3,260.60
江苏大学	垫付费用	320,000.00	1年以内	5.02	3,200.00
黑鲸物联技术有限公司	往来款	245,800.00	1年以内	3.85	2,458.00
合计		2,041,860.00		32.01	20,418.60

## (七) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
原材料	14,711,789.31		14,711,789.31	14,693,735.47		14,693,735.47
库存商品	57,998,366.71	2,782,906.46	55,215,460.25	61,191,455.72	2,782,906.46	58,408,549.26
合计	72,710,156.02	2,782,906.46	69,927,249.56	75,885,191.19	2,782,906.46	73,102,284.73



## 2、 存货跌价准备

项目	上年年末 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,782,906.46					2,782,906.46
合计	2,782,906.46					2,782,906.46

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	30,265.10	937.39
合计	30,265.10	937.39

## (九) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	38,986,727.93	38,830,541.96
固定资产清理		
合计	38,986,727.93	38,830,541.96

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	49,290,013.75	13,616,297.12	2,642,341.10	2,501,836.91	7,338,342.40	75,388,831.28
(2) 本期增加金额	818,201.83	383,612.47		253,147.16	724,680.88	2,179,642.34
—购置	818,201.83	383,612.47		253,147.16	724,680.88	2,179,642.34
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	50,108,215.58	13,999,909.59	2,642,341.10	2,754,984.07	8,063,023.28	77,568,473.62
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	16,944,306.68	10,442,023.69	2,043,312.99	1,785,653.24	5,342,992.72	36,558,289.32
(2) 本期增加金额	479,085.64	971,450.19	127,170.71	111,123.98	334,625.85	2,023,456.37
—计提	479,085.64	971,450.19	127,170.71	111,123.98	334,625.85	2,023,456.37
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	17,423,392.32	11,413,473.88	2,170,483.70	1,896,777.22	5,677,618.57	38,581,745.69
3. 减值准备						

(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	32,684,823.26	2,586,435.71	471,857.40	858,206.85	2,385,404.71	38,986,727.93
(2) 上年年末账面价值	32,345,707.07	3,174,273.43	599,028.11	716,183.67	1,995,349.68	38,830,541.96

- 3、 报告期末无暂时闲置的固定资产情况。
- 4、 报告期末无持有待售的固定资产情况。
- 5、 报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
- 6、 房屋建筑物中部分厂房抵押给中国邮政储蓄银行股份有限公司南京市萨家湾支行借款 30,000,000.00 元，抵押的房屋建筑物原值 20,684,138.42 元，累计折旧 9,343,458.12 元，账面净值 11,340,680.30 元。部分机器设备抵押用于向江苏省再保融资租赁有限公司借款 1,400,000.00 元，抵押的机器设备原值 1,774,650.29 元，累计折旧 787,949.21 元，账面净值 986,701.08 元。部分机器设备抵押用于向远东国际租赁有限公司借款 5,400,000.00 元。抵押的机器设备原值 4,904,920.28 元，累计折旧 4,212,539.66 元，账面净值 692,380.62 元。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	15,894,538.47	8,011,911.95
工程物资		
合计	15,894,538.47	8,011,911.95

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料仓库改建项目五金库工程	7,118,892.46		7,118,892.46	6,425,944.56		6,425,944.56
环境景观绿化工程	277,153.45		277,153.45	213,985.13		213,985.13
杨梅园绿化工程	185,290.64		185,290.64	185,290.64		185,290.64
行政楼外墙翻新	705,321.80		705,321.80	153,302.00		153,302.00
宿舍楼装修工程	174,645.13		174,645.13	174,645.13		174,645.13
装饰工程	45,201.00		45,201.00	45,201.00		45,201.00
厂区大门绿化景观改造工程	33,800.97		33,800.97	33,800.97		33,800.97
专家楼装修工程	5,276,484.58		5,276,484.58	479,742.52		479,742.52
环境景观工程	776,600.00		776,600.00	300,000.00		300,000.00
新建围墙工程	73,472.72		73,472.72			
办公室装修	416,593.80		416,593.80			
车间改造	341,775.00		341,775.00			
环保园冠军湖绿化	469,306.92		469,306.92			
合计	15,894,538.47		15,894,538.47	8,011,911.95		8,011,911.95

## (十一) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	6,121,621.40	76,490.00	343,060.80	38,000.00	800,000.00	7,379,172.20
(2) 本期增加金额						
—购置						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	6,121,621.40	76,490.00	343,060.80	38,000.00	800,000.00	7,379,172.20
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	1,578,325.72	38,156.76	309,320.71	38,000.00	156,284.92	2,120,088.11
(2) 本期增加金额	36,976.32	2,500.02	2,500.02		6,557.40	48,533.76
—计提	36,976.32	2,500.02	2,500.02		6,557.40	48,533.76
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	1,615,302.04	40,656.78	311,820.73	38,000.00	162,842.32	2,168,621.87
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	4,506,319.36	35,833.22	31,240.07		637,157.68	5,210,550.33
(2) 上年年末账面价值	4,543,295.68	38,333.24	33,740.09		643,715.08	5,259,084.09

注：土地使用权中厂房土地使用权抵押给中国邮政储蓄银行股份有限公司南京市萨家湾支行借款 30,000,000.00 元，抵押土地使用权原值 6,121,621.40 元，累计摊销 1,615,302.04，账面净值 4,506,319.36 元。

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末 余额	本期 增加 金额	本期摊销 金额	其他 减少 金额	期末余额
承包的山地	94,050.00		2,700.00		91,350.00
内线电话系统	6,756.34		5,600.56		1,155.78
仓库管理系统	9,477.73		3,569.46		5,908.27
1#2#厂房维修工程	29,999.94		10,000.02		19,999.92
3#4#厂房维修工程	27,777.76		8,333.34		19,444.42
金蝶旗舰版	80,599.19		17,910.96		62,688.23
五位一体安全信息化管理系统软件升级	78,602.64		36,906.32		41,696.32
UPS代购设备安装、烟气在线监测系统设备及运维费	168,765.65		74,653.16		94,112.49
在线检测运维服务费	27,253.66		5,110.08		22,143.58
合计	523,282.91		164,783.90		358,499.01

(十三) 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,843,685.42	383,809.13	1,697,023.97	274,443.86
资产减值准备	2,782,906.46	417,435.97	2,782,906.46	417,435.97
合计	4,626,591.88	801,245.10	4,479,930.43	691,879.83

2、 未经抵销的递延所得税负债

无。

### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	3,906,397.85	3,906,397.85
可抵扣亏损	7,439,674.79	7,439,674.79
合计	11,346,072.64	11,346,072.64

#### (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	2,186,434.21		2,186,434.21	3,829,632.24		3,829,632.24
设备款	586,125.25		586,125.25	794,164.00		794,164.00
预付土地款	849,466.00		849,466.00	849,466.00		849,466.00
合计	3,622,025.46		3,622,025.46	5,473,262.24		5,473,262.24

#### (十五) 短期借款

## 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	14,000,000.00	14,000,000.00
抵押借款	42,890,000.00	42,890,000.00
保证借款	35,500,000.00	31,600,000.00
信用借款		
应付利息		93,327.33
合计	92,390,000.00	88,583,327.33

质押借款余额 14,000,000.00 元本公司以发明专利专利权证 ZL201010518222.4、发明专利专利权证 ZL201810035518.7、发明专利专利权证 ZL201210165416.X、发明专利专利权证 ZL202010396105.9、发明专利专利权证 ZL201410484750.0、发明专利专利权证 ZL201010518544.9、发明专利专利权证 ZL201710119097.1、发明专利专利权证 ZL200810020608.5、发明专利专利权证 ZL201310000093.3、发明专利专利权证 ZL200910024407.7 质押。

保证借款中 30,500,000.00 元为控股股东谢海、严雪芹夫妇提供保证责任，具体明细见附注七、（五）；4,000,000.00 元为控股股东谢海、严雪芹、谢贵兵、严家春提供保证责任，具体明细见附注七、（五）。

抵押借款中 30,000,000.00 元为本公司以自身所拥有的厂房及土地使用权抵押取得；12,890,000.00 元为公司法人提供住宅抵押取得。

## (十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

## (十七) 应付账款



1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	3,6510,338.07	41,250,115.76
合计	3,6510,338.07	41,250,115.76

2、 截止 2023 年 06 月 30 日，应付账款余额前五名单位情况

单位	期末余额	备注
南京春豪化工贸易有限公司	3,012,154.15	采购款
常州市芳焯印铁制罐有限公司	2,658,140.25	采购款
常州瑞科艾尔化工新材料有限公司	2,021,548.10	采购款
马鞍山市威利坚机械科技有限公司	1,658,487.25	采购款
宜兴市盛皓印铁制罐有限公司	1,651,002.10	采购款
合计	11,001,331.85	

(十八) 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收账款	1,548,069.06	678,688.59
合计	1,548,069.06	678,688.59

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,482,252.00	7,166,779.00	7,883,746.85	765,284.15
离职后福利-设定提存计划		764,191.54	764,191.54	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,482,252.00	7,930,970.54	8,547,938.39	765,284.15

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,478,031.00	5,800,493.05	6,513,239.90	765,284.15
(2) 职工福利费		578,805.55	578,805.55	
(3) 社会保险费	4,221.00	373,955.20	378,176.20	
其中：医疗保险费	3,915.00	301,494.00	305,409.00	
工伤保险费		48,624.64	48,624.64	
生育保险费	306.00	23,836.56	24,142.56	
(4) 住房公积金		39,570.00	39,570.00	
(5) 工会经费				
合计	1,482,252.00	7,166,779.00	7,883,746.85	765,284.15

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		733,623.84	733,623.84	
失业保险费		30,567.70	30,567.70	
合计		764,191.54	764,191.54	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	791,644.35	2,097,240.17
消费税	19,342.59	48,836.39
企业所得税		
土地使用税	15,708.98	15,708.98
房产税	64,187.38	64,187.38
教育费附加及地方教育费附加	49,844.17	116,539.78
城市建设维护税	27,050.16	175,129.59
综合基金	3,995.99	3,995.99
个人所得税	7,658.12	2,996.74
印花税	12,767.26	18,566.22
合计	982,199.00	2,543,201.24

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	6,315,480.16	6,344,671.92
合计	6,315,480.16	6,344,671.92

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	1,352,000.00	1,050,000.00

关联方资金	865,412.25	612,581.96
往来款	965,012.17	742,260.55
其他	3,133,055.74	3,939,829.41
合计	6,315,480.16	6,344,671.92

2、 截止 2023 年 6 月 30 日，其他应付款余额前五名单位情况

单位	期末余额	备注
马鞍山市威利坚机械科技有限公司	2,000,000.00	设备款
南京斐沃信息科技有限公司	1,000,000.00	拆借资金
邵红花	500,000.00	保证金
谢海	412,581.96	关联方资金
谢楚豪	200,000.00	关联方资金
合计	4,112,581.96	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	800,000.00	1,006,090.14
一年内到期的长期借款		2,779,361.36
合计	800,000.00	3,785,451.50

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待缴纳增值税销项税额		824,204.53
合计		824,204.53

(二十四) 长期借款

借款条件类别	期末余额	上年年末余额
保证借款	266,666.66	
合计	266,666.66	

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		691,959.18
合计		691,959.18

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		691,959.18
合计		691,959.18

(二十六) 递延收益

递延收益情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	3,674,938.00			3,674,938.00
合计	3,674,938.00			3,674,938.00

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
				股			

股份总额	50,000,000.00						50,000,000.00
------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,806,992.21			7,806,992.21
合计	7,806,992.21			7,806,992.21

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,010,641.21			2,010,641.21
合计	2,010,641.21			2,010,641.21

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	4,343,360.88	-2,378,074.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,343,360.88	-2,378,074.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-841,220.64	7,487,717.89
减：提取法定盈余公积		766,282.35
期末未分配利润	3,502,140.24	4,343,360.88

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,372,808.02	51,028,295.42	89,364,147.29	75,249,240.52
其他业务	39,984.07		92,473.04	

合计	64,412,792.09	51,028,295.42	89,456,620.33	75,249,240.52
----	---------------	---------------	---------------	---------------

营业收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	64,372,808.02	51,028,295.42	89,364,147.29	75,249,240.52
高闪点涂料	38,129,715.16	30,480,393.35	44,593,001.59	38,650,331.29
重防腐类	10,205,642.25	8,456,215.25	21,646,086.80	17,985,542.26
豁免溶剂	6,919,105.06	5,023,684.15	8,869,719.05	6,652,841.25
防火涂料	4,345,820.80	3,495,215.26	5,986,036.00	4,815,664.20
水性醇酸涂料			3,943,118.59	3,359,536.10
树脂				
高级环保醇酸涂料				
其他类	4,772,524.75	3,572,787.41	4,326,185.26	3,785,325.42
二、其他业务小计	39,984.07		92,473.04	
卸货费等	39,984.07		92,473.04	
合计	64,412,792.09	51,028,295.42	89,456,620.33	75,249,240.52

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税	39,414.59	46,347.88
城市维护建设税	85,768.39	207,447.74
教育费附加	86,977.40	148,541.22
房产税	89,374.76	122,074.76
土地使用税	31,417.96	31,417.96
印花税	19,336.34	23,455.72
车船使用税	0	5,460.00
环境保护税	106.20	581.61
合计	352,395.64	585,326.89

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,298,401.95	3,108,872.03
广告宣传费	2,041,265.56	1,893,795.21
差旅费	133,978.93	432,692.67
油料		18,462.00
折旧费	74,071.47	74,750.82
过路过桥费		8,337.00
办公费	9,977.66	3,351.18
促销费		
会务费		
机物料消耗	31,415.31	
其他	161,612.83	70,333.80
合计	3,750,723.71	5,610,594.71

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,354,554.00	3,408,967.83
审计、咨询费	302,193.68	1,816,508.60
招待费、会务费	1,091,009.12	1,045,916.35
折旧费	1,092,952.44	1,105,642.02
办公费	142,032.42	113,164.13
交通费用	390.60	2,674.02
试验检验费、修理费	78,789.52	155,904.38
通讯费	85,948.62	115,319.67
保险费	149,689.66	
绿化费	28,345.00	19,364.25
无形资产摊销	72,773.64	72,773.64
差旅费	86,115.34	36,879.72
长期待摊费用摊销	104,934.22	63,472.86



广告宣传费	1,160.00	13,000.00
其他	122,568.51	499,541.48
合计	4,713,456.77	8,469,128.95

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料	2,575,477.87	2,680,060.77
折旧及摊销	22,314.58	20,315.26
人员费用	986,542.15	1,026,482.24
其他费用	10,254.15	20,156.24
合计	3,594,588.75	3,747,014.51

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,954,880.52	1,827,309.94
减：利息收入	13,118.60	7,594.83
手续费	146,582.34	160,797.94
合计	2,088,344.26	1,980,513.05

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

政府补助	328,101.40	4,635,062.00
个人所得税手续费返还	3,975.23	4,690.37
合计	332,076.63	4,639,752.37

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-165,221.60	-776,461.44
合计	-165,221.60	-776,461.44

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	95,723.60	-215,019.23
合计	95,723.60	-215,019.23

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他收入		3,109.95	
罚没收入		239,273.92	
合计		242,383.87	

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		-44,979.65
调整以前期间所得税退税		
递延所得税费用		
合计		-44,979.65

(四十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-841,220.64	-2,220,355.80
本公司发行在外普通股的加权平均数	50,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益	-0.02	-0.04
其中：持续经营基本每股收益	-0.02	-0.04
终止经营基本每股收益		

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	11,021.56	7,594.83
其他	4,855,519.32	2,739,829.34
合计	4,866,540.88	2,747,424.17

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	5,317,107.70	6,192,744.63
其他支出		
合计	5,317,107.70	6,192,744.63

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付融资租赁费	2,473,400.00	2,473,400.00
合计	2,473,400.00	2,473,400.00

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-852,433.83	-2,249,563.08
加：信用减值损失	165,221.60	776,461.44
资产减值准备		
固定资产折旧	2,023,456.37	1,653,614.15
无形资产摊销	48,533.76	72,773.64
长期待摊费用摊销	164,783.90	66,172.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-95,723.60	215,019.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,954,880.52	1,827,300.55
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,175,035.17	-5,396,045.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,737,571.66	-9,445,576.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,741,338.44	2,930,687.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,895,156.21	-9,549,155.59
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		
现金的期末余额	7,977,317.90	8,745,191.03
减：现金的期初余额	20,885,193.46	19,176,839.29
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,907,875.56	-10,431,648.26

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,977,317.90	8,745,191.03
其中：库存现金	94,582.20	158,001.67
可随时用于支付的银行存款	7,882,735.70	8,587,189.36
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,977,317.90	8,745,191.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	13,019,762.00	抵押借款
无形资产	4,543,295.68	抵押借款
合计	17,563,057.68	

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京冠军供应链管理有限公司	南京	南京	涂料销售	100.00		设立
南京冠军涂料有限公司	南京	南京	醇酸树脂的研发及销售	100.00		设立
南京冠军农业科技有限公司	南京	南京	种植、销售	100.00		设立
南京冠军文化传媒有限公司	南京	南京	设计发布制作广告	60.00		设立
南京冠军新材料科技有限公司	南京	南京	新材料技术研发、设计销售	90.00		设立

本公司无子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的主要投资者信息

投资者名称	与本公司关系	持股比例 (%)
谢海	控股股东、实际控制人、董事长	59.776

本公司最终控制方及实际控制人：谢海，其他股东持股比例均低于 5% 以下。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
谢海	控股股东、实际控制人、董事长
严雪芹	实际控制人配偶
严家春	实际控制人配偶的哥哥
谢贵兵	实际控制人的哥哥、董事
任贤萍	董事
胡明	董事
郑超	董事
袁良云	董事
张梦云	董事
熊苗	董事
吴琼	监事
焦璐强	监事
徐明敏	监事
杨煜	监事
钱金均	监事
李康乐	监事
王琴	监事
毛海青	监事
龚群	监事



## (五) 关联交易情况

## 1、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## 2、 关联租赁情况

无。

## 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谢海、严雪芹	4,000,000.00	2023年3月1日	2024年2月28日	否
谢海、严雪芹、谢贵兵、严家春	4,000,000.00	2023年2月22日	2024年2月21日	否
谢海、严雪芹	2,600,000.00	2022年11月14日	2023年11月8日	否
谢海、严雪芹	5,000,000.00	2022年10月31日	2023年10月31日	否
谢海、严雪芹	2,000,000.00	2022年11月16日	2023年11月14日	否
谢海、严雪芹	3,000,000.00	2023年6月24日	2024年6月21日	否
谢海、严雪芹	3,000,000.00	2022年7月22日	2023年7月19日	否
谢海、严雪芹	5,000,000.00	2022年9月29日	2023年9月28日	否

## 4、 关联方资金拆借

无。

#### 5、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
董事长	120,000.00	186,512.26
副总经理兼行政总监	89,652.16	156,242.20
副总经理兼生产总监	91,254.26	163,254.20
副总经理兼技术总监	85,541.65	152,315.00
副总经理兼采购总监	78,654.16	124,512.20
财务总监	71,256.18	130,261.00
南区销售总监	101,240.50	165,482.50
北区销售总监		163,245.60
销售管理部总监	68,254.86	125,642.00
总经理	114,625.18	
合计	820,478.95	1,367,466.96

#### 7、 其他关联交易

无。

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

无。

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	谢海	360,052.14	412,581.96
其他应付款	胡明		
其他应付款	任贤萍		
其他应付款	谢楚豪	200,000.00	200,000.00

### (七) 关联方承诺

无。

### (八) 其他

无。

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无。

### (二) 或有事项

资产负债表日不存在需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十、 资本管理

无。

十一、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 分部信息

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

(八) 其他

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	34,481,408.41	39,769,218.30
1至2年	6,154,522.15	3,225,573.66
2至3年	502,854.12	483,673.83
3至4年	363,124.29	1,270,594.22
4至5年	21,523.25	18,752.25
5年以上	84,276.10	84,276.10
小计	41,607,708.36	44,852,088.36
减：坏账准备	1,392,027.07	1,533,973.85
合计	40,215,681.25	43,318,114.51

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,607,708.36	100.00	1,392,027.07	3.35	40,215,681.25
其中：关联方组合	1,556,482.25	3.74			1,556,482.25
账龄组合	40,051,226.11	96.26	1,392,027.07	3.63	38,659,199.00
合计	41,671,344.69	100.00	1,392,027.07	3.35	40,215,681.25

类别	上年年末余额
----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,852,088.36	100.00	1,533,973.85	3.42	43,318,114.51
其中：关联方组合	4,141,437.58	9.23			4,141,437.58
账龄组合	40,710,650.78	90.77	1,533,973.85	3.77	39,176,676.93
合计	44,852,088.36	100.00	1,533,973.85	3.42	43,318,114.51

组合中，关联方组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
南京冠军供应链管理有限公司	1,517,839.85		
南京冠军新材料科技有限公司	38,642.40		
合计	1,556,482.25		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	34,481,408.41	344,814.08	1.00
1至2年	6,154,522.15	615,452.22	10.00
2至3年	502,854.12	150,856.24	30.00
3至4年	363,124.29	181,562.15	50.00
4至5年	21,523.25	15,066.28	70.00
5年以上	84,276.10	84,276.10	100.00
合计	41,607,708.36	1,392,027.07	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,533,973.85		141,946.78		1,392,027.07
合计	1,533,973.85		141,946.78		1,392,027.07

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中亿丰建设集团股份有限公司	5,845,674.10	14.05	58,456.74
国网江苏省电力有限公司	4,856,152.26	11.67	48,561.52
江苏鼎立钢结构制造有限公司	4,505,934.87	10.83	45,059.35
南京冠军涂料销售有限公司	3,443,064.51	8.28	34,430.65
南京诚邦建材有限公司	2,586,297.02	6.22	25,862.97
合计	21,237,122.76	51.05	212,371.23

## (二) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	500,000.00	3,050,886.04
应收账款		
合计	500,000.00	3,050,886.04



## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	3,050,886.04	22,953,813.34	25,504,699.38		500,000.00	
合计	3,050,886.04	22,953,813.34	25,504,699.38		500,000.00	

### (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,126,560.68	8,012,693.91
合计	6,126,560.68	8,012,693.91

#### 1、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,633,884.35	5,853,576.25
1至2年	306,485.17	788,522.97
2至3年	253,791.18	1,534,702.03
3至4年	82,200.00	30,000.00
4至5年	30,000.00	

5年以上	1,500.00	1,500.00
小计	6,307,860.70	8,208,301.25
减：坏账准备	181,300.02	195,607.34
合计	6,126,560.68	8,012,693.91

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,307,860.70	100.00	181,300.02	2.87	6,126,560.68
其中：特定对象组合	4,542,473.07	72.01			4,542,473.07
账龄组合	1,765,387.63	27.99	181,300.02	10.27	1,584,087.61
合计	6,307,860.70	100.00	181,300.02	2.87	6,126,560.68

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,208,301.25	100.00	195,607.34	2.38	8,012,693.91
其中：特定对象组合	3,225,674.03	39.30			3,225,674.03
账龄组合	4,982,627.22	60.70	195,607.34	3.93	4,787,019.88
合计	8,208,301.25	100.00	195,607.34	2.38	8,012,693.91

按组合计提坏账准备：

组合中，特定对象组合计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额
----	------

	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
南京冠军供应链管理有限公司	2,021,995.68		
南京冠军文化传媒有限公司	1,386,400.00		
南京冠军涂料有限公司	969,375.36		
南京冠军新材料科技有限公司	162,967.03		
南京冠军农业科技有限公司	1,735.00		
合计	4,542,473.07		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,091,411.28	10,914.14	1.00
1至2年	306,485.17	30,648.52	10.00
2至3年	253,791.18	76,137.36	30.00
3至4年	82,200.00	41,100.00	50.00
4至5年	30,000.00	21,000.00	70.00
5年以上	1,500.00	1,500.00	100.00
合计	1,765,387.63	181,300.02	

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	195,607.34			195,607.34
本期计提				
本期核销	14,307.32			14,307.32
期末余额	181,300.02			181,300.02

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	195,607.34			14,307.32	181,300.02
合计	195,607.34			14,307.32	181,300.02

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京冠军供应链管理有限公司	往来款	1,697,900.00	1年以内; 1-2年; 2-3年	26.92	
南京冠军文化传媒有限公司	往来款	757,945.00	1年以内	12.02	
南京冠军涂料有限公司	往来款	650,000.00	1年以内	10.30	
黑鲸物联技术有限公司	往来款	595,127.00	1年以内	9.43	5,951.27
张家港宏昌钢板有限公司	往来款	240,000.00	2-3年	3.80	72,000.00
合计		3,940,972.00		62.47	77,591.57

## (四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
合计	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00

## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京冠军供应链管理有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
南京冠军文化传媒有限公司	300,000.00			300,000.00		
南京冠军农业科技公司	100,000.00			100,000.00		
南京冠军涂料有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	2,500,000.00			2,500,000.00		

#### (五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,372,808.02	51,028,295.42	89,364,147.29	70,620,191.44
其他业务	39,984.07		92,473.04	
合计	64,412,792.09	51,028,295.42	89,456,620.33	70,620,191.44

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	95,723.60	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	332,076.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	427,800.23	

所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计		427,800.23

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.91	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.77	-0.02	-0.02

(三) 其他

无

江苏冠军科技集团股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二三年八月二十五日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	95,723.60
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	332,076.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>427,800.23</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>427,800.23</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用