

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—137 页
四、附件	第 138—141 页
(一) 本所营业执照复印件	第 138 页
(二) 本所执业证书复印件	第 139 页
(三) 注册会计师执业证书复印件	第 140—141 页



# 审计报告

天健审〔2023〕6-338号

江苏大艺科技股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了江苏大艺科技股份有限公司(以下简称大艺科技公司)财务报表,包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及母公司资产负债表,2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,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,公允反映了大艺科技公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月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。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

大艺科技公司的营业收入主要来自于电动工具销售。2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月，大艺科技公司营业收入金额分别为人民币 156,819.59 万元、177,283.47 万元、115,284.07 万元、76,701.26 万元。

由于营业收入是大艺科技公司关键业绩指标之一，可能存在大艺科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当，评价收入确认是否准确；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、运输单、对账单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以选取特定项目的方式向主要客户函证报告期销售额；

（6）对主要客户进行实地走访，了解双方交易背景、交易流程、货款结算等内容；



(7) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试,评价收入是否在恰当期间确认;

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录,检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况;

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 存货可变现净值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)8。

截至2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日大艺科技公司存货账面余额分别为人民币21,890.36万元、31,810.34万元、32,382.98万元、25,975.44万元,跌价准备分别为人民币733.51万元、78.27万元、562.55万元、318.09万元,账面价值分别为人民币21,156.86万元、31,732.07万元、31,820.43万元、25,657.35万元。

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上,根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价,并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大,且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断,我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对存货可变现净值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果,评价管理层过往预测的准确性;

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测,将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较;



(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **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，管理层负责评估大艺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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

大艺科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督大艺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：

（一）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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对大艺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大艺科技公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就大艺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 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年九月六日





# 资产负债表 (资产)

会企01表  
单位:人民币元

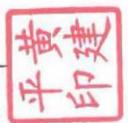
资产	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
货币资金	462,557,886.17	462,008,858.54	159,815,930.58	158,210,311.44	247,300,467.69	245,638,268.66	16,174,589.51	16,174,388.50
交易性金融资产	5,714,448.31	1,674.54	231,580,385.53	231,580,385.53	407,254,105.03	407,254,105.03	300,508,627.10	300,508,627.10
衍生金融资产								
应收票据	26,592,917.91	26,592,917.91	26,331,663.67	26,331,663.67	20,642,089.09	20,642,089.09	14,642,972.86	14,642,972.86
应收账款	154,014,439.70	203,363,667.57	174,085,476.56	184,057,475.88	123,569,402.14	125,540,858.53	92,430,869.19	92,430,869.19
应收款项融资	24,121,668.81	24,121,668.81	11,521,622.88	11,521,622.88	3,043,994.09	1,625,027.71	1,625,027.71	1,625,027.71
预付款项	2,406,542.43	2,066,354.77	1,575,300.30	2,876,447.86	7,241,201.91	2,908,976.67	5,566,644.73	5,566,644.73
其他应收款	5,856,528.70	9,309,467.09	6,521,379.59	9,643,739.17	317,320,693.14	7,758,866.81	1,826,893.67	1,827,987.67
存货	256,573,518.68	229,246,289.26	318,204,264.52	291,830,034.84		316,403,887.82	211,568,551.84	211,568,551.84
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	25,413,975.11	2,744,261.92	18,935,215.24	1,823,113.19	749,917.70	1,126,147,052.61	340,088.35	340,088.35
流动资产合计	963,251,925.82	959,455,160.41	948,571,238.87	917,874,794.46	1,127,121,870.79	1,126,147,052.61	644,684,264.96	644,684,264.96
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	181,867,347.34	146,578,045.49	184,448,481.71	152,607,841.34	166,376,727.64	166,272,972.09	163,854,879.67	163,854,879.67
在建工程	205,647,639.59	8,356,865.21	141,640,991.24	10,867,729.94	38,666,963.14	9,605,141.14	3,878,781.51	3,878,781.51
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产	719,027.16	651,943.99	3,433,950.25	2,773,110.60	10,086,681.68	3,008,521.18	16,950,754.50	16,950,754.50
无形资产	43,343,035.20	16,076,747.04	43,976,444.24	16,428,291.20	44,634,268.66	16,524,204.93		
开发支出								
商誉								
长期待摊费用	1,805,153.01	1,359,565.14	4,665,023.62	1,578,548.54	1,942,061.83	1,942,061.83	234,419.07	234,419.07
递延所得税资产	42,778,220.12	37,692,321.77	36,357,499.86	31,800,792.25	30,708,823.88	29,625,047.21	27,642,668.94	27,642,668.94
其他非流动资产					155,840.00	155,840.00		
非流动资产合计	476,160,422.42	335,434,180.52	414,522,390.92	333,997,405.75	292,571,366.83	264,923,788.38	212,561,503.69	212,561,503.69
资产总计	1,439,412,348.24	1,294,889,340.93	1,363,093,629.79	1,251,872,200.21	1,419,693,237.62	1,391,070,840.99	857,245,768.65	857,245,661.61

会计机构负责人: 毛卫芳

主管会计工作的负责人: 王研



法定代表人: 黄建平





# 资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表  
单位：人民币元

行次	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
17	153,342,220.94	128,260,000.00	27,303,822.48	908,320.68	47,125,400.92	47,125,400.92	8,121,155.58	8,121,155.58
18	360,285,360.43	339,500,003.22	228,024,929.74	235,286,000.00	204,050,000.00	204,050,000.00	217,490,000.00	217,490,000.00
19	25,631,993.77	20,841,381.91	6,731,071.18	6,726,385.88	538,396,215.76	514,981,970.52	377,197,658.21	377,197,658.21
20	24,221,664.24	12,686,780.20	16,398,104.92	14,009,593.01	7,761,219.38	7,761,219.38	12,888,719.39	12,888,719.39
21	12,949,413.65	2,930,119.30	13,195,709.46	9,914,191.69	19,792,418.09	19,792,418.09	13,906,719.68	13,906,719.68
22	2,943,708.75	934,426.81	1,818,103.89	1,805,472.04	6,411,135.57	6,401,401.97	12,671,689.55	12,671,689.55
23	934,426.81	30,736,051.32	1,834,466.28	704,050.69	1,912,154.34	1,912,004.34	475,430.98	475,430.98
24	30,736,051.32	560,504,722.21	26,281,308.06	594,740,543.30	3,623,629.42	1,136,313.50	15,618,521.83	15,618,521.83
25	611,044,839.91	77,646,836.16	681,608,081.92	10,235,811.66	22,289,462.74	22,289,462.74	658,369,895.22	658,369,895.22
26	77,646,836.16	35,168,522.81	10,235,811.66	28,014,052.92	4,385,377.70	1,439,909.04	6,938,294.78	6,938,294.78
27	35,168,522.81	8,904,364.49	23,166,242.66	6,881,236.94	7,584,410.42	7,584,410.42	6,938,294.78	6,938,294.78
28	29,401,789.25	162,986.00	820,575.44	693,277.65	2,167,762.40	752,130.30	665,308,190.00	665,308,190.00
29	170,278.76	44,235,873.30	62,236,682.68	35,588,567.51	14,137,550.52	9,776,449.76	50,000,000.00	50,000,000.00
15	142,387,426.98	604,740,595.51	743,844,764.60	630,329,110.81	865,499,186.74	835,226,641.22	6,938,294.78	6,938,294.78
30	753,432,266.89	109,438,926.00	109,438,926.00	109,438,926.00	109,438,926.00	109,438,926.00	50,000,000.00	50,000,000.00
31	420,182,041.23	420,182,041.23	418,739,950.57	418,739,950.57	415,673,908.38	415,673,908.38	14,193,847.16	14,193,847.16
32	14,902,314.98	14,902,314.98	14,902,314.98	14,902,314.98	8,639,030.23	8,639,030.23	127,743,731.49	127,743,731.49
33	141,456,799.14	145,625,463.21	76,167,673.64	78,461,897.85	20,442,186.27	22,092,335.16	191,937,578.65	191,937,578.65
	685,980,081.35	690,148,745.42	619,248,865.19	621,543,089.40	554,194,050.88	555,844,199.77	191,937,578.65	191,937,578.65
	1,439,412,348.24	1,294,889,340.93	1,363,093,629.79	1,251,872,200.21	1,419,693,237.62	1,391,070,840.99	857,245,768.65	857,245,768.65
	1,439,412,348.24	1,294,889,340.93	1,363,093,629.79	1,251,872,200.21	1,419,693,237.62	1,391,070,840.99	857,245,768.65	857,245,768.65

法定代表人：黄建平

主管会计工作的负责人：王芳

会计机构负责人：王芳

黄建平印

王芳印

王芳印

王芳印





# 现金流量表

单位:人民币元

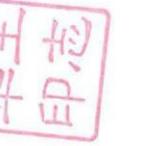
编制单位:江苏大艺科技股份有限公司

项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	832,504,305.55	829,774,119.46	1,183,434,660.36	1,223,010,370.19	1,864,563,777.62	1,863,578,014.58	1,675,688,024.38	1,675,688,024.38
收到的税费返还	1,663,488.77		8,399,481.68	8,399,481.68	11,602,177.88	11,602,177.88		
收到其他与经营活动有关的现金	36,068,831.05	31,593,073.93	98,171,686.98	81,564,611.05	160,365,318.37	160,364,925.23	230,899,804.03	230,899,803.91
经营活动现金流入小计	870,236,625.37	861,367,193.39	1,290,005,829.02	1,312,964,462.92	2,036,531,273.87	2,035,545,117.69	1,906,587,828.41	1,905,587,828.29
购买商品、接受劳务支付的现金	602,848,877.91	618,025,086.00	1,153,273,812.78	1,151,821,927.45	1,541,226,102.18	1,541,213,012.49	1,421,196,333.83	1,421,196,333.83
支付给职工以及为职工支付的现金	70,119,851.49	57,773,080.71	133,613,194.75	120,427,303.58	126,914,340.79	126,914,340.79	95,495,280.24	95,495,280.24
支付的各项税费	69,780,557.46	61,808,335.40	51,644,606.00	51,405,584.06	74,845,164.59	74,844,964.59	66,633,366.86	66,633,366.86
支付其他与经营活动有关的现金	17,262,000.45	16,004,751.38	75,734,711.77	74,223,250.56	239,529,459.58	238,685,801.49	180,125,820.26	180,125,820.26
经营活动现金流出小计	760,011,287.31	753,611,253.49	1,414,266,325.30	1,397,878,065.65	1,982,515,067.14	1,981,658,119.36	1,763,450,801.19	1,763,450,801.19
经营活动产生的现金流量净额	110,225,338.06	107,755,944.90	-124,260,496.28	-84,913,572.73	54,016,206.73	53,886,998.33	143,137,027.22	143,137,027.10
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金	577,423,340.05	577,423,340.05	1,681,060,952.14	1,681,060,952.14	2,586,584,983.34	2,586,584,983.34	1,719,368,870.20	1,719,368,870.20
取得投资收益收到的现金	1,232,786.83	1,232,786.83	6,521,721.02	6,521,721.02	8,734,109.71	8,734,109.71	9,039,174.48	9,039,174.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			150,384.61	83,070.74	44,718.23	44,718.23	186,222.00	186,222.00
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		17,200.00	1,230,000.00		968,600.00	968,600.00		
投资活动现金流入小计	578,656,126.88	578,673,326.88	1,688,963,057.77	1,687,665,743.90	2,596,332,411.28	2,596,332,411.28	1,728,594,266.68	1,728,594,266.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,335,111.39	7,523,652.08	96,314,116.46	18,504,384.00	67,902,696.67	35,853,880.12	47,922,648.76	47,922,648.76
投资支付的现金	351,205,114.77	352,622,229.06	1,505,387,232.64	1,505,387,232.64	2,693,316,000.00	2,693,316,000.00	1,828,871,677.38	1,828,871,677.38
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				80,151,091.88		37,790,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金	430,540,226.16	360,145,781.14	800,000.00	10,600.00	5,348,600.00	4,125,100.00	2,300,000.00	2,300,000.00
投资活动现金流出小计	148,115,900.72	218,527,545.74	86,461,708.67	83,612,435.38	-170,234,885.39	-174,732,568.84	-150,500,059.46	-150,500,059.46
投资活动产生的现金流量净额								
三、筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金					351,087,724.00	351,087,724.00		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金								
取得借款收到的现金	76,781,001.14	9,400,000.00	37,561,481.18	908,320.68	75,034,384.68	77,521,700.60	55,009,228.98	55,009,228.98
收到其他与筹资活动有关的现金			9,180,000.00	9,245,100.00			48,080,000.00	48,080,000.00
筹资活动现金流入小计	76,781,001.14	9,400,000.00	46,741,481.18	10,153,420.68	426,122,108.68	428,609,424.60	103,089,228.98	103,089,228.98
偿还债务支付的现金	9,400,000.00	9,400,000.00	47,074,313.92	47,074,313.92	36,618,140.09	39,105,456.01	46,889,921.56	46,889,921.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	402,787.67	42,721.88	1,154,352.84	1,078,571.24	81,521,738.43	81,521,738.43	595,112.48	595,112.48
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								
筹资活动现金流出小计	882,681.13	816,981.13	15,119,058.67	15,051,658.67	4,293,835.04	1,307,300.00	50,025,231.93	50,025,231.93
筹资活动产生的现金流量净额	10,685,468.80	10,259,703.01	63,347,725.43	63,204,543.83	122,433,713.56	121,934,494.44	97,510,265.97	97,510,265.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	66,095,532.34	-859,703.01	-16,606,244.25	-53,051,123.15	303,688,395.12	306,674,930.16	5,578,963.01	5,578,963.01
五、现金及现金等价物净增加额	-69,819.19	-244.19	52,477.74	56,286.27	-13,684.99	-15,326.20	-1,784,269.35	-1,784,269.35
加:期初现金及现金等价物余额	324,366,951.93	325,423,513.44	-54,352,554.12	-54,295,974.23	187,456,031.47	185,794,033.45	6,728,658.74	6,728,658.74
六、期末现金及现金等价物余额	138,048,066.86	136,442,447.72	192,400,620.98	190,738,421.95	4,944,589.51	4,944,388.50	4,944,388.50	4,944,388.50
	462,415,018.79	461,865,991.16	138,048,066.86	136,442,447.72	192,400,620.98	190,738,421.95	4,944,388.50	4,944,388.50

会计机构负责人: 毛芳

主管会计工作的负责人: 王平

法定代表人: 黄建平





# 合并所有者权益变动表

会计年度  
单位：人民币元

	2022年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年期末余额	109,438,926.00		418,739,950.57	14,902,314.98	76,187,673.64	109,438,926.00		418,739,950.57	14,902,314.98	76,187,673.64	554,194,856.88
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、本年期初余额	109,438,926.00		418,739,950.57	14,902,314.98	76,187,673.64	109,438,926.00		418,739,950.57	14,902,314.98	76,187,673.64	554,194,856.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,442,090.66		65,389,128.50	3,066,042.19		6,263,284.75		61,988,772.12	65,051,814.31
（一）综合收益总额			1,442,090.66		65,389,128.50	3,066,042.19		6,263,284.75		61,988,772.12	65,051,814.31
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	109,438,926.00		420,182,041.23	14,902,314.98	141,456,799.14	109,438,926.00		419,799,950.57	14,902,314.98	76,187,673.64	619,248,865.19

法定代表人：黄建新

主管会计工作的负责人：王卫芳

会计机构负责人：王卫芳

王卫芳



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元  
2021年度  
百隆十号公司所有者权益

项目	2021年度				2020年度				所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	
一、上年期末余额	50,000,000.00		14,150,847.16	127,743,731.49	191,837,578.65	50,000,000.00		57,291,282.34	118,696,880.37
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他								-969.11	-969.11
二、本年期初余额	50,000,000.00		14,150,847.16	127,743,731.49	191,837,578.65	50,000,000.00		57,291,282.34	118,696,880.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	19,438,926.00		-5,554,906.43	-107,801,545.23	362,494,472.23				
(一)综合收益总额				90,803,238.49	90,803,238.49				
(二)所有者投入和减少资本	50,438,926.00				351,353,232.83				
1.所有者投入的普通股	50,438,926.00				351,353,232.83				
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三)利润分配									
1.提取盈余公积			9,255,249.53	-80,255,249.53	-80,000,000.00				
2.提取一般风险准备			9,255,249.53	-9,255,249.53					
3.对所有者(或股东)的分配				-80,000,000.00	-80,000,000.00				
4.其他									
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)			124,750,601.55	-108,949,535.09					
2.盈余公积转增资本(或股本)									
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.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本期期末余额	109,438,926.00		8,630,010.23	20,442,186.27	554,194,050.88	50,000,000.00		127,743,731.49	109,438,926.00

合并所有者权益变动表

百隆十号公司负责人

法定代表人

芬毛印卫

华王印志

平黄印建



# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2023年1-6月						2022年度											
	其他权益工具 优先股	其他 永续债	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	所有者权益合计	其他权益工具 优先股	其他 永续债	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	所有者权益合计
一、上年期末余额			418,739,950.57				14,902,314.98	78,461,897.85	621,543,089.40			415,673,908.38				8,639,010.23	22,092,336.16	555,841,199.77
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额			418,739,950.57				14,902,314.98	78,461,897.85	621,543,089.40			415,673,908.38				8,639,010.23	22,092,336.16	555,841,199.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,442,090.66					67,163,565.36	68,605,656.02			3,096,042.19				6,263,284.75	56,368,889.63	65,698,889.63
（一）综合收益总额			1,442,090.66					67,163,565.36	67,163,565.36			3,096,042.19				6,263,284.75	56,368,889.63	62,632,847.44
（二）所有者投入和减少资本									1,442,090.66									3,066,042.19
1. 所有者投入的普通股																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他			1,442,090.66						1,442,090.66			3,096,042.19						3,066,042.19
（三）利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 对所有者（或股东）的分配																		
3. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
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. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额			420,182,041.23				14,902,314.98	145,625,463.21	690,148,745.42			418,739,950.57				14,902,314.98	78,461,897.85	621,543,089.40

王平

会计机构负责人

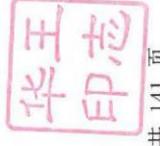
王平

王平会计工作的负责人

黄建平

黄建平

法定代表人





# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度							2020年度						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	专项 储备	其他综合 收益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	专项 储备	其他综合 收益	所有者权益合计
		优先股	永续债						其他	优先股				
一、上年期末余额	50,000,000.00						191,938,471.64	50,000,000.00						113,656,980.37
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	50,000,000.00						191,938,471.64	50,000,000.00						113,656,980.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	59,438,926.00						363,995,728.13	7,828,149.13						76,281,491.27
（一）综合收益总额							92,852,495.30							76,281,491.27
（二）所有者投入和减少资本	59,438,926.00						351,363,232.83	291,914,306.83						
1.所有者投入的普通股	59,438,926.00						351,087,724.00	291,648,798.00						
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额								265,508.83						
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积								9,255,219.53						
2.对所有者（或股本）的分配								9,255,219.53						
3.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）								123,759,601.55						
2.盈余公积转增资本（或股本）														
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								123,759,601.55						
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	109,438,926.00						555,934,199.77	50,000,000.00						191,938,471.64

会计机构负责人：毛卫芳

毛卫芳

芬毛印卫

主管会计工作的负责人：王研

王研

华王印志

法定代表人：黄建平

黄建平

平黄印建

# 江苏大艺科技股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

江苏大艺科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原江苏大艺机电工具有限公司（以下简称大艺有限公司），大艺有限公司系由大艺科技有限公司（曾用名江苏大艺工具有限公司）出资组建，于 2016 年 3 月 17 日在海门市行政审批局登记注册，取得统一社会信用代码为 91320684MA1MGB3R6W 的营业执照。大艺有限公司成立时注册资本 1,000.00 万元。大艺有限公司以 2021 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2021 年 7 月 13 日在南通市行政审批局登记注册，总部位于江苏省南通市。公司现持有统一社会信用代码为 91320684MA1MGB3R6W 的营业执照，注册资本 109,438,926.00 元，股份总数 109,438,926 股（每股面值 1 元）。

本公司属通用设备制造业。主要经营活动为电动工具、风动工具、五金制品、塑料制品、园林用金属工具、机械设备、手工具、气体压缩机械、焊接设备、发电机的研发、生产和销售。产品主要有：充电式冲击扳手、充电式起子电钻、充电式角向磨光机、角向磨光机、石材切割机等。

本财务报表业经公司 2023 年 9 月 6 日第一届董事会第二十次会议批准对外报出。

本公司将江苏大艺电器科技有限公司（以下简称大艺电器）、江苏大艺电子有限公司（以下简称大艺电子）、大艺科技（淮安）有限公司（以下简称大艺淮安）、江苏帕威特科技有限公司（以下简称帕威特）、南通中锐工具有限公司（以下简称南通中锐）、南通科迅工具有限公司（以下简称南通科迅）、江苏大艺工具有限公司（以下简称大艺工具）、江苏达泰珂科技有限公司（以下简称达泰珂）、苏州大艺工具科技有限公司（以下简称苏州工科）、南通大艺网络科技有限公司（以下简称南通大艺）和 DARTEK TECHNOLOGY UK LIMITED（以下简称大艺英国）11 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司大艺英国从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易

易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；  
② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是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；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	3.00
1-2年	20.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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：

1. 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；
2. 该成本增加了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。

公司对于与合同成本有关的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摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位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，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再

对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

#### (十七) 部分长期资产减值

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长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十一) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十二) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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) 公司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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司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。

### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司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，但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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售电动工具等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认签收且对账完成、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。在 FOB 及 CIF 结算模式下的外销收入在公司根据合同约定将产品报关、取得提单，已收取货物或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

### （二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作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。与资产相关的政府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。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，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，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。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### （二十四）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十六) 租赁

##### 1. 2021-2023 年 1-6 月

公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (1) 使用权资产

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 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人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。

公司按照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，公司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，公司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。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 2020 年度

### 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0.00%、3.00%、6.00%、13.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.20%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	0.00%、20.00%、25.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%
大艺电器	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%
大艺电子	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%
大艺淮安	25.00%	25.00%	20.00%	——
帕威特	20.00%	20.00%	20.00%	——
南通中锐	20.00%	20.00%	20.00%	——
南通科迅	20.00%	20.00%	20.00%	——
大艺工具	20.00%	20.00%	20.00%	——
达泰珂	20.00%	20.00%	20.00%	——
苏州工科	20.00%	20.00%	20.00%	——
南通大艺	20.00%	20.00%	——	——
大艺英国[注]	0.00%	0.00%	0.00%	——

[注]英国可征税年利润不超过 1 万英镑的公司，税率为 0.00%；超过 1 万英镑的公司分段征税。大艺英国 2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月可征税年利润为 0.00 元

## (二) 税收优惠

### 1. 企业所得税

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的通知》(财税〔2023〕6 号)、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的通知》(财税〔2021〕12 号)和《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，2020 年度、2023 年度减按 25%计入应纳税所得额，2021 年度、2022 年度减按 12.5%计入应纳税所得额，2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年度按 20%的税率缴纳企业所得税。”2020 年度：大艺电器、大艺电子属于小微企业；2021 年度：大艺电器、大艺电子、大艺淮安、帕威特、南通中锐、南通科迅、大艺工具、达泰珂、苏州工科属于小微企业；2022 年度：大艺电器、大艺电子、帕威特、南通中锐、南通科迅、大艺工具、达泰珂、苏州工科、南通大艺属于小微企业；2023 年 1-6 月：大艺电器、大艺电子、帕威特、南通中锐、南通科迅、大艺工具、达泰珂、苏州工科、南通大艺属于小微企业，适用的所得税税率是 20%。

### 2. 增值税

(1) 根据《国务院关于废止〈中华人民共和国营业税暂行条例〉和修改〈中华人民共和国增值税暂行条例〉的决定》（中华人民共和国国务院令 第 691 号）第四条规定：纳税人出口货物，税率为零。2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月本公司和达泰珂出口货物享受零税率。

(2) 根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号）自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税。根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。2022 年度、2023 年 1-6 月苏州工科属于小规模纳税人。

### 3. 六税两费

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税〔2022〕10 号）规定：“对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”2021 年度大艺淮安属于小微企业，2022 年度和 2023 年 1-6 月，大艺电器、大艺电子、帕威特、南通中锐、南通科迅、大艺工具、达泰珂、苏州工科、南通大艺属于小微企业，享受“六税两费”减免政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	45,995.90	38,189.80	41,963.00	23,568.50
银行存款	461,463,691.53	137,486,691.13	186,908,665.23	15,064,797.35
其他货币资金	1,048,198.74	22,291,049.65	60,349,839.46	1,086,223.66
合 计	462,557,886.17	159,815,930.58	247,300,467.69	16,174,589.51

##### （2）其他说明

截至 2020 年 12 月 31 日，受限的银行存款金额为 10,300,000.00 元，其中用于银行承

兑汇票保证金的定期存款金额为 10,300,000.00 元;受限的其他货币资金金额为 930,000.00 元,其中处于司法冻结状态的其他货币资金 850,000.00 元,电商平台保证金 80,000.00 元。

截至 2021 年 12 月 31 日,受限的其他货币资金金额为 54,899,846.71 元,其中用于银行承兑汇票保证金金额为 54,792,846.71 元,电商平台保证金 107,000.00 元。

截至 2022 年 12 月 31 日,受限的其他货币资金金额 21,767,863.72 元,其中用于银行承兑汇票保证金金额为 21,655,000.00 元,电商平台保证金 107,000.00 元,受限的银行承兑汇票保证金账户余额 5,863.72 元。

截至 2023 年 6 月 30 日,受限的其他货币资金金额 142,867.38 元,其中电商平台保证金 137,000.00 元,受限的银行承兑汇票保证金账户余额 5,867.38 元。

## 2. 交易性金融资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
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	5,714,448.31	231,580,385.53	407,254,105.03	300,508,627.10
其中:理财产品	5,714,448.31	231,580,385.53	407,254,105.03	300,508,627.10
合 计	5,714,448.31	231,580,385.53	407,254,105.03	300,508,627.10

## 3. 应收票据

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	27,415,379.29	100.00	822,461.38	3.00	26,592,917.91
其中:银行承兑汇票	27,415,379.29	100.00	822,461.38	3.00	26,592,917.91
合 计	27,415,379.29	100.00	822,461.38	3.00	26,592,917.91

(续上表)

种 类	2022.12.31			
	账面余额		坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	27,146,045.02	100.00	814,381.35	3.00	26,331,663.67
其中：银行承兑汇票	27,146,045.02	100.00	814,381.35	3.00	26,331,663.67
合计	27,146,045.02	100.00	814,381.35	3.00	26,331,663.67

(续上表)

种类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	21,280,504.22	100.00	638,415.13	3.00	20,642,089.09
其中：银行承兑汇票	21,280,504.22	100.00	638,415.13	3.00	20,642,089.09
合计	21,280,504.22	100.00	638,415.13	3.00	20,642,089.09

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	15,095,848.31	100.00	452,875.45	3.00	14,642,972.86
其中：银行承兑汇票	15,095,848.31	100.00	452,875.45	3.00	14,642,972.86
合计	15,095,848.31	100.00	452,875.45	3.00	14,642,972.86

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	27,415,379.29	822,461.38	3.00	27,146,045.02	814,381.35	3.00
小计	27,415,379.29	822,461.38	3.00	27,146,045.02	814,381.35	3.00

(续上表)

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	21,280,504.22	638,415.13	3.00	15,095,848.31	452,875.45	3.00
小计	21,280,504.22	638,415.13	3.00	15,095,848.31	452,875.45	3.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	814,381.35	8,080.03						822,461.38
合 计	814,381.35	8,080.03						822,461.38

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	638,415.13	175,966.22						814,381.35
合 计	638,415.13	175,966.22						814,381.35

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	452,875.45	185,539.68						638,415.13
小 计	452,875.45	185,539.68						638,415.13

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	271,530.54	181,344.91						452,875.45
小 计	271,530.54	181,344.91						452,875.45

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2023.6.30		2022.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		27,415,379.29		26,316,045.02
小 计		27,415,379.29		26,316,045.02

(续上表)

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		21,280,504.22		13,942,988.31

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
小 计		21, 280, 504. 22		13, 942, 988. 31

公司银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行及其他商业银行。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分,分类为信用等级较高的包括中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行六家大型商业银行,招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的为除上述银行之外的其他商业银行。对于商业承兑汇票和由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时不终止确认,待票据到期后终止确认。

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	158, 818, 224. 87	100. 00	4, 803, 785. 17	3. 02	154, 014, 439. 70
合 计	158, 818, 224. 87	100. 00	4, 803, 785. 17	3. 02	154, 014, 439. 70

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	179, 469, 738. 13	100. 00	5, 384, 261. 57	3. 00	174, 085, 476. 56
合 计	179, 469, 738. 13	100. 00	5, 384, 261. 57	3. 00	174, 085, 476. 56

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	127,391,136.22	100.00	3,821,734.08	3.00	123,569,402.14
合计	127,391,136.22	100.00	3,821,734.08	3.00	123,569,402.14

(续上表)

种类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	95,289,555.87	100.00	2,858,686.68	3.00	92,430,869.19
合计	95,289,555.87	100.00	2,858,686.68	3.00	92,430,869.19

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	158,587,410.62	4,757,622.32	3.00
1-2年	230,814.25	46,162.85	20.00
小计	158,818,224.87	4,803,785.17	3.02

(续上表)

账龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	179,468,741.47	5,384,062.24	3.00
1-2年	996.66	199.33	20.00
小计	179,469,738.13	5,384,261.57	3.00

(续上表)

账龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	127,391,136.22	3,821,734.08	3.00
小计	127,391,136.22	3,821,734.08	3.00

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95, 289, 555. 87	2, 858, 686. 68	3. 00
小 计	95, 289, 555. 87	2, 858, 686. 68	3. 00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5, 384, 261. 57	-580, 476. 40						4, 803, 785. 17
合 计	5, 384, 261. 57	-580, 476. 40						4, 803, 785. 17

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3, 821, 734. 08	1, 563, 451. 58				924. 09		5, 384, 261. 57
合 计	3, 821, 734. 08	1, 563, 451. 58				924. 09		5, 384, 261. 57

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2, 858, 686. 68	963, 047. 40						3, 821, 734. 08
合 计	2, 858, 686. 68	963, 047. 40						3, 821, 734. 08

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1, 652, 566. 85	1, 206, 119. 83						2, 858, 686. 68
合 计	1, 652, 566. 85	1, 206, 119. 83						2, 858, 686. 68

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额		924. 09		

(4) 应收账款金额前 5 名情况

## 1) 2023年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
无锡九星机电有限公司	15,146,376.57	9.54	454,391.30
扬州华舒机电商贸有限公司	13,226,526.57	8.33	396,795.80
广州神川五金机电有限公司	11,026,519.10	6.94	330,795.57
深圳市正大双鹰商贸有限公司	7,507,215.11	4.73	225,216.45
江西雷世机电设备有限公司	6,825,430.97	4.30	204,762.93
小计	53,732,068.32	33.84	1,611,962.05

## 2) 2022年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
无锡双霖机电有限公司	9,944,597.30	5.54	298,337.92
临沂大艺机电工具有限公司	8,508,703.09	4.74	255,261.09
无锡九星机电有限公司	8,237,921.68	4.59	247,137.65
广州神川五金机电有限公司	7,748,119.27	4.32	232,443.58
江西省银强实业有限公司	6,511,657.08	3.63	195,349.71
小计	40,950,998.42	22.82	1,228,529.95

## 3) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
扬州华舒机电商贸有限公司	8,088,683.64	6.35	242,660.51
无锡九星机电有限公司	4,655,926.41	3.65	139,677.79
杭州懿轩机电设备有限公司	4,226,294.69	3.32	126,788.84
镇江大艺机电设备有限公司	4,004,446.48	3.14	120,133.39
沈阳茂坤商贸有限公司	3,860,450.33	3.03	115,813.51
小计	24,835,801.55	19.49	745,074.04

## 4) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
无锡九星机电有限公司	4,502,000.84	4.72	135,060.03
广州神川五金机电有限公司	3,886,362.67	4.08	116,590.88

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
沈阳恒强机电工具有限公司	3,569,025.72	3.75	107,070.77
宁波翰恪诚机电科技有限公司	3,269,657.19	3.43	98,089.72
扬州华辰机电商贸有限公司	3,071,384.07	3.22	92,141.52
小 计	18,298,430.49	19.20	548,952.92

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	24,121,668.81		11,521,622.88	
合 计	24,121,668.81		11,521,622.88	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票			1,625,027.71	
合 计			1,625,027.71	

### (2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	33,958,475.46	17,323,906.20	17,583,717.73	23,540,173.30
小 计	33,958,475.46	17,323,906.20	17,583,717.73	23,540,173.30

公司银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行及其他商业银行。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分,分类为信用等级较高的包括中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行六家大型商业银行,招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。由于上述十五家商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持

票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2023. 6. 30			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,365,084.26	94.69	70,952.53	2,294,131.73
1-2 年	63,500.00	2.54	6,350.00	57,150.00
2-3 年	69,075.87	2.77	13,815.17	55,260.70
合 计	2,497,660.13	100.00	91,117.70	2,406,542.43

(续上表)

账 龄	2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,540,445.22	94.48	46,213.36	1,494,231.86
1-2 年	90,076.05	5.52	9,007.61	81,068.44
合 计	1,630,521.27	100.00	55,220.97	1,575,300.30

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,117,047.00	99.28	93,511.41	3,023,535.59
1-2 年	22,731.67	0.72	2,273.17	20,458.50
合 计	3,139,778.67	100.00	95,784.58	3,043,994.09

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,498,388.37	95.42	164,951.65	5,333,436.72
1-2 年	219,600.01	3.81	21,960.00	197,640.01
2-3 年	44,460.00	0.77	8,892.00	35,568.00
合 计	5,762,448.38	100.00	195,803.65	5,566,644.73

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2023年6月30日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中软国际数字技术(南通)有限公司	355,000.00	14.21
北京联迅创成科技有限公司	200,000.00	8.01
义乌市红米服饰有限公司	180,000.00	7.21
淮安华泰安全技术咨询有限公司	100,000.00	4.00
苏州小科清洁科技有限公司	79,284.05	3.17
小 计	914,284.05	36.60

2) 2022年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
常熟欧诗娜服饰有限公司	270,200.00	16.57
淮安华泰安全技术咨询有限公司	100,000.00	6.13
永康市桑美工贸有限公司	97,553.98	5.98
苏州小科清洁科技有限公司	79,284.05	4.86
永康市东磊工贸有限公司	69,046.20	4.23
小 计	616,084.23	37.78

3) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
太仓天湘源塑化有限公司	971,270.34	30.93
江苏金壕建设咨询有限公司	350,000.00	11.15
武义创锋工具制造有限公司	157,000.00	5.00
江苏云学堂网络科技有限公司	134,400.00	4.28
湖南职闯网络科技有限公司	99,009.91	3.15
小 计	1,711,680.25	54.51

4) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江苏美畅数字户外传媒有限公司	943,396.23	16.37
太仓天湘源塑化有限公司	935,550.88	16.24

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
浙江三鸥机械股份有限公司	854,907.51	14.84
南通美噢知识产权服务有限公司	657,337.00	11.41
南通市海门银燕电子有限公司	341,363.03	5.92
小 计	3,732,554.65	64.78

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,232,473.40	100.00	1,375,944.70	19.02	5,856,528.70
合 计	7,232,473.40	100.00	1,375,944.70	19.02	5,856,528.70

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,306,623.68	100	785,244.09	10.75	6,521,379.59
合 计	7,306,623.68	100	785,244.09	10.75	6,521,379.59

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,573,245.26	100.00	332,043.35	4.38	7,241,201.91
合 计	7,573,245.26	100.00	332,043.35	4.38	7,241,201.91

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,890,424.40	100.00	63,530.73	3.36	1,826,893.67
合计	1,890,424.40	100.00	63,530.73	3.36	1,826,893.67

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,232,473.40	1,375,944.70	19.02
其中：1年以内	534,323.40	16,029.70	3.00
1-2年	1,247,150.00	124,715.00	10.00
2-3年	4,001,000.00	800,200.00	20.00
3-4年	1,450,000.00	435,000.00	30.00
小计	7,232,473.40	1,375,944.70	19.02

(续上表)

组合名称	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,306,623.68	785,244.09	10.75
其中：1年以内	1,359,975.52	40,799.27	3.00
1-2年	4,448,848.16	444,884.82	10.00
2-3年	1,497,800.00	299,560.00	20.00
小计	7,306,623.68	785,244.09	10.75

(续上表)

组合名称	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,573,245.26	332,043.35	4.38
其中：1年以内	6,075,445.26	182,263.35	3.00
1-2年	1,497,800.00	149,780.00	10.00
小计	7,573,245.26	332,043.35	4.38

(续上表)

组合名称	2020.12.31		
------	------------	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,890,424.40	63,530.73	3.36
其中：1年以内	1,793,024.40	53,790.73	3.00
1-2年	97,400.00	9,740.00	10.00
小计	1,890,424.40	63,530.73	3.36

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

项目	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)	
期初数	40,799.27	744,444.82		785,244.09
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-200,944.50	200,944.50		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	176,174.93	414,525.68		590,700.61
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	16,029.70	1,359,915.00		1,375,944.70

2) 2022年度

项目	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)	
期初数	182,263.35	149,780.00		332,043.35
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-133,465.44	133,465.44		
--转入第三阶段				

项 目	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-7,998.64	461,199.38		453,200.74
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	40,799.27	744,444.82		785,244.09

3) 2021 年度

项 目	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)	
期初数	53,790.73	9,740.00		63,530.73
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-44,934.00	44,934.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	173,406.62	95,106.00		268,512.62
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	182,263.35	149,780.00		332,043.35

4) 2020 年度

项 目	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)	
期初数	6,434.48	500.00		6,934.48
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-2,922.00	2,922.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	50,278.25	6,318.00		56,596.25
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	53,790.73	9,740.00		63,530.73

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
第三方拆借款	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	
押金保证金	2,699,650.00	2,748,900.00	3,123,100.00	1,451,600.00
员工借款				50,000.00
应收暂付款及其他	532,823.40	557,723.68	450,145.26	388,824.40
合计	7,232,473.40	7,306,623.68	7,573,245.26	1,890,424.40

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账准备
王思东[注]	第三方拆借款	4,000,000.00	2-3 年	55.31	800,000.00
海门经济技术开发区 财政局	押金保证金	1,450,000.00	3-4 年	20.05	435,000.00
淮安经济技术开发 区住房和城乡建设 局	押金保证金	800,000.00	1-2 年	11.06	80,000.00
淮安市淮融资产 管理有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2 年	2.77	20,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	150,000.00	1-2年	2.07	15,000.00
小计		6,600,000.00		91.26	1,350,000.00

[注]2023年1月24日,公司、南通盛凯建筑安装工程有限公司和王思东(项目承建负责人,劳务分包方)签订借款补充协议,借款方由南通盛凯建筑安装工程有限公司变更为王思东

2) 2022年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
南通盛凯建筑安装工程有限公司	第三方拆借款	4,000,000.00	1-2年	54.74	400,000.00
海门经济技术开发区财政局	押金保证金	1,450,000.00	2-3年	19.85	290,000.00
淮安经济技术开发区住房和城乡建设局	押金保证金	800,000.00	1年以内	10.95	24,000.00
淮安市淮融资产管理有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2年	2.74	20,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	150,000.00	1-2年	2.05	15,000.00
小计		6,600,000.00		90.33	749,000.00

3) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
南通盛凯建筑安装工程有限公司	第三方拆借款	4,000,000.00	1年以内	52.82	120,000.00
海门经济技术开发区财政局	押金保证金	1,450,000.00	1-2年	19.15	145,000.00
淮安经济技术开发区财政与国有资产管理局	押金保证金	1,230,000.00	1年以内	16.24	36,900.00
淮安市淮融资产管理有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	2.64	6,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	150,000.00	1年以内	1.98	4,500.00
小计		7,030,000.00		92.83	312,400.00

4) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
海门经济技术开发区财政局	押金保证金	1,450,000.00	1年以内	76.70	43,500.00
程恩仿	员工借款	50,000.00	1-2年	2.64	5,000.00
江苏省苏州市中级人民法院	应收暂付款及其他	46,800.00	1-2年	2.48	4,680.00
江苏省高级人民法院	应收暂付款及其他	46,800.00	1年以内	2.48	1,404.00
石蕾	应收暂付款及其他	9,000.00	1年以内	0.48	270.00
小计		1,602,600.00		84.78	54,854.00

## 8. 存货

### (1) 明细情况

项目	2023.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,261,119.09	608,772.14	73,652,346.95
在产品	38,637,533.21	245,512.55	38,392,020.66
库存商品	119,062,491.18	2,158,321.17	116,904,170.01
发出商品	15,775,530.28	165,396.49	15,610,133.79
委托加工物资	12,017,698.27	2,851.00	12,014,847.27
合计	259,754,372.03	3,180,853.35	256,573,518.68

(续上表)

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	98,320,315.99	1,048,303.35	97,272,012.64
在产品	61,844,293.58	1,169,564.59	60,674,728.99
库存商品	146,205,872.17	3,393,696.55	142,812,175.62
发出商品	1,007,846.50	10,897.90	996,948.60
委托加工物资	16,451,444.41	3,045.74	16,448,398.67
合计	323,829,772.65	5,625,508.13	318,204,264.52

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	127,430,356.58	260,522.62	127,169,833.96
在产品	51,298,024.55	178,889.68	51,119,134.87
库存商品	118,265,451.55	312,929.41	117,952,522.14
发出商品	1,839,263.16	30,291.29	1,808,971.87
委托加工物资	19,270,281.09	50.79	19,270,230.30
合 计	318,103,376.93	782,683.79	317,320,693.14

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,687,871.78	1,336,692.62	61,351,179.16
在产品	24,465,693.03	1,337,858.03	23,127,835.00
库存商品	86,348,150.02	3,492,812.19	82,855,337.83
发出商品	34,649,949.60	1,165,030.76	33,484,918.84
委托加工物资	10,751,981.04	2,700.03	10,749,281.01
合 计	218,903,645.47	7,335,093.63	211,568,551.84

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2023年1-6月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,048,303.35	421,693.21		861,224.42		608,772.14
在产品	1,169,564.59	172,977.26		1,097,029.30		245,512.55
库存商品	3,393,696.55	1,702,162.24		2,937,537.62		2,158,321.17
发出商品	10,897.90	165,396.49		10,897.90		165,396.49
委托加工物资	3,045.74	2,851.00		3,045.74		2,851.00
合 计	5,625,508.13	2,465,080.20		4,909,734.98		3,180,853.35

② 2022年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	260,522.62	1,137,832.82		350,052.09		1,048,303.35
在产品	178,889.68	1,257,367.52		266,692.61		1,169,564.59
库存商品	312,929.41	7,952,121.91		4,871,354.77		3,393,696.55
发出商品	30,291.29	219,114.14		238,507.53		10,897.90
委托加工物资	50.79	2,994.95				3,045.74
合 计	782,683.79	10,569,431.34		5,726,607.00		5,625,508.13

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,336,692.62	260,522.62		1,336,692.62		260,522.62
在产品	1,337,858.03	178,889.68		1,337,858.03		178,889.68
库存商品	3,492,812.19	312,929.41		3,492,812.19		312,929.41
发出商品	1,165,030.76	30,291.29		1,165,030.76		30,291.29
委托加工物资	2,700.03	50.79		2,700.03		50.79
合 计	7,335,093.63	782,683.79		7,335,093.63		782,683.79

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	3,123,707.89	1,336,692.62		3,123,707.89		1,336,692.62
在产品	2,778,706.50	1,337,858.03		2,778,706.50		1,337,858.03
库存商品	3,076,285.69	3,492,812.19		3,076,285.69		3,492,812.19
发出商品	2,046,708.90	1,165,030.76		2,046,708.90		1,165,030.76
委托加工物资	37.63	2,700.03		37.63		2,700.03
合 计	11,025,446.61	7,335,093.63		11,025,446.61		7,335,093.63

9. 其他流动资产

项 目	2023.6.30

	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	22,771,542.56		22,771,542.56
上市费用	2,640,094.32		2,640,094.32
预缴所得税	2,338.23		2,338.23
合计	25,413,975.11		25,413,975.11

(续上表)

项目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	16,960,543.49		16,960,543.49
待取得抵扣凭证的进项税[注]	151,558.56		151,558.56
上市费用	1,823,113.19		1,823,113.19
合计	18,935,215.24		18,935,215.24

[注]合并范围内公司发生内部交易时,因销售方部分销售收入暂未开具增值税专用发票,这部分收入因满足增值税纳税条件,销售方进行申报并缴纳增值税,购买方因未取得增值税专用发票,故进行不含税暂估入账,编制合并抵消时将因税费导致的往来差异计入待取得抵扣凭证的进项税

(续上表)

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	749,917.70		749,917.70
合计	749,917.70		749,917.70

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	340,088.35		340,088.35
合计	340,088.35		340,088.35

## 10. 固定资产

### (1) 2023年1-6月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	97,268,026.73	128,732,821.57	2,109,495.84	30,489,622.03	258,599,966.17
本期增加金额		9,894,702.89		641,904.42	10,536,607.31
1) 在建工程转入		9,894,702.89		641,904.42	10,536,607.31
本期减少金额		511,534.94		128,274.40	639,809.34
1) 处置或报废		320,956.67		94,344.40	415,301.07
2) 其他转出[注]		190,578.27		33,930.00	224,508.27
期末数	97,268,026.73	138,115,989.52	2,109,495.84	31,003,252.05	268,496,764.14
累计折旧					
期初数	14,818,108.30	37,391,511.12	1,649,472.24	20,292,392.80	74,151,484.46
本期增加金额	2,294,117.58	7,476,896.92	122,781.71	2,903,040.43	12,796,836.64
计提	2,294,117.58	7,476,896.92	122,781.71	2,903,040.43	12,796,836.64
本期减少金额		198,813.83		120,090.47	318,904.30
1) 处置或报废		147,976.68		91,982.76	239,959.44
2) 其他转出[注]		50,837.15		28,107.71	78,944.86
期末数	17,112,225.88	44,669,594.21	1,772,253.95	23,075,342.76	86,629,416.80
账面价值					
期末账面价值	80,155,800.85	93,446,395.31	337,241.89	7,927,909.29	181,867,347.34
期初账面价值	82,449,918.43	91,341,310.45	460,023.60	10,197,229.23	184,448,481.71

[注]其他转出为公司将部分设备销售给子公司大艺淮安,设备需要在大艺淮安生产基地安装调试后达到预定可使用状态。截至2023年6月30日,上述设备尚未达到预定可使用状态,于在建工程披露

(2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	97,268,026.73	88,429,722.65	2,109,495.84	27,932,581.19	215,739,826.41
本期增加金额		40,921,823.05		2,589,953.03	43,511,776.08
1) 购置		537,336.74		497,382.77	1,034,719.51

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
2) 在建工程转入		40,384,486.31		2,092,570.26	42,477,056.57
本期减少金额		618,724.13		32,912.19	651,636.32
1) 处置或报废		329,343.60		8,133.43	337,477.03
2) 其他转出[注]		289,380.53		24,778.76	314,159.29
期末数	97,268,026.73	128,732,821.57	2,109,495.84	30,489,622.03	258,599,966.17
累计折旧					
期初数	10,229,873.14	24,762,362.44	1,295,668.61	13,075,194.58	49,363,098.77
本期增加金额	4,588,235.16	12,702,574.91	353,803.63	7,228,639.29	24,873,252.99
计提	4,588,235.16	12,702,574.91	353,803.63	7,228,639.29	24,873,252.99
本期减少金额		73,426.23		11,441.07	84,867.30
1) 处置或报废		57,861.60		2,499.45	60,361.05
2) 其他转出[注]		15,564.63		8,941.62	24,506.25
期末数	14,818,108.30	37,391,511.12	1,649,472.24	20,292,392.80	74,151,484.46
账面价值					
期末账面价值	82,449,918.43	91,341,310.45	460,023.60	10,197,229.23	184,448,481.71
期初账面价值	87,038,153.59	63,667,360.21	813,827.23	14,857,386.61	166,376,727.64

[注]其他转出为公司将部分设备销售给子公司大艺淮安,设备需要在大艺淮安生产基地安装调试后达到预定可使用状态。截至2022年12月31日,上述设备尚未达到预定可使用状态,于在建工程披露

(3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	86,788,184.10	80,035,467.13	1,882,287.19	23,567,426.00	192,273,364.42
本期增加金额	10,479,842.63	10,576,260.78	227,208.65	5,007,457.25	26,290,769.31
1) 购置	4,000,000.00	2,212.40	215,704.23	527,591.67	4,745,508.30
2) 在建工程转入	6,479,842.63	10,574,048.38	11,504.42	4,479,865.58	21,545,261.01
本期减少金额		2,182,005.26		642,302.06	2,824,307.32
1) 处置或报废		110,679.61		28,059.03	138,738.64

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
2) 其他转出[注]		2,071,325.65		614,243.03	2,685,568.68
期末数	97,268,026.73	88,429,722.65	2,109,495.84	27,932,581.19	215,739,826.41
累计折旧					
期初数	5,973,991.90	14,989,265.66	907,357.60	6,547,869.59	28,418,484.75
本期增加金额	4,255,881.24	10,343,491.62	388,311.01	6,845,532.26	21,833,216.13
计提	4,255,881.24	10,343,491.62	388,311.01	6,845,532.26	21,833,216.13
本期减少金额		570,394.84		318,207.27	888,602.11
1) 处置或报废		68,764.30		20,255.76	89,020.06
2) 其他转出[注]		501,630.54		297,951.51	799,582.05
期末数	10,229,873.14	24,762,362.44	1,295,668.61	13,075,194.58	49,363,098.77
账面价值					
期末账面价值	87,038,153.59	63,667,360.21	813,827.23	14,857,386.61	166,376,727.64
期初账面价值	80,814,192.20	65,046,201.47	974,929.59	17,019,556.41	163,854,879.67

[注]其他转出为公司将部分设备销售给子公司大艺淮安,设备需要在大艺淮安生产基地安装调试后达到预定可使用状态。截至2021年12月31日,上述设备尚未达到预定可使用状态,于在建工程披露

(4) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	84,087,212.48	59,598,794.11	1,806,820.89	9,170,876.60	154,663,704.08
本期增加金额	2,700,971.62	20,609,111.96	75,466.30	14,446,765.37	37,832,315.25
1) 购置		20,089,932.34	75,466.30	12,707,830.63	32,873,229.27
2) 在建工程转入	2,700,971.62	519,179.62		1,738,934.74	4,959,085.98
本期减少金额		172,438.94		50,215.97	222,654.91
处置或报废		172,438.94		50,215.97	222,654.91
期末数	86,788,184.10	80,035,467.13	1,882,287.19	23,567,426.00	192,273,364.42
累计折旧					
期初数	1,995,388.13	6,816,659.45	545,631.96	2,090,320.54	11,448,000.08

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
本期增加金额	3,978,603.77	8,188,914.06	361,725.64	4,500,536.59	17,029,780.06
计提	3,978,603.77	8,188,914.06	361,725.64	4,500,536.59	17,029,780.06
本期减少金额		16,307.85		42,987.54	59,295.39
处置或报废		16,307.85		42,987.54	59,295.39
期末数	5,973,991.90	14,989,265.66	907,357.60	6,547,869.59	28,418,484.75
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	80,814,192.20	65,046,201.47	974,929.59	17,019,556.41	163,854,879.67
期初账面价值	82,091,824.35	52,782,134.66	1,261,188.93	7,080,556.06	143,215,704.00

## 11. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
待验收设备款	12,289,240.39		12,289,240.39
土建安装工程款	193,358,399.20		193,358,399.20
合 计	205,647,639.59		205,647,639.59

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待验收设备款	16,036,901.57		16,036,901.57
土建安装工程款	125,604,089.67		125,604,089.67
合 计	141,640,991.24		141,640,991.24

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待验收设备款	29,562,330.42		29,562,330.42
土建安装工程款	9,104,632.72		9,104,632.72

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	38,666,963.14		38,666,963.14

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待验收设备款	3,878,781.51		3,878,781.51
合 计	3,878,781.51		3,878,781.51

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2023 年 1-6 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	期末数
淮安智能制造 工厂项目	275,940,000.00	124,557,820.37	68,094,883.53			192,652,703.90
小 计	275,940,000.00	124,557,820.37	68,094,883.53			192,652,703.90

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
淮安智能制造 工厂项目	74.33	77.02	478,323.91	390,089.15	4.05	银行借款及自 有资金

2) 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	期末数
淮安智能制造 工厂项目	275,940,000.00	9,104,632.72	115,453,187.65			124,557,820.37
小 计	275,940,000.00	9,104,632.72	115,453,187.65			124,557,820.37

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
淮安智能制造 工厂项目	45.14	44.99	88,234.76	88,234.76	4.05	银行借款及自 有资金

3) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末数
淮安智能制造 工厂项目	275,940,000.00		9,104,632.72			9,104,632.72
小 计	275,940,000.00		9,104,632.72			9,104,632.72

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
------	--------------------	-------------	---------------	---------------	-----------------	------

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
淮安智能制造工厂项目	3.30	0.00				自有资金

4) 2020 年度无重要在建工程项目

## 12. 使用权资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	8,605,045.26	8,605,045.26
本期增加金额		
租入		
本期减少金额	2,204,918.66	2,204,918.66
处置	2,204,918.66	2,204,918.66
期末数	6,400,126.60	6,400,126.60
累计折旧		
期初数	5,171,095.01	5,171,095.01
本期增加金额	1,373,893.43	1,373,893.43
计提	1,373,893.43	1,373,893.43
本期减少金额	863,889.00	863,889.00
处置	863,889.00	863,889.00
期末数	5,681,099.44	5,681,099.44
账面价值		
期末账面价值	719,027.16	719,027.16
期初账面价值	3,433,950.25	3,433,950.25

(2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	12,333,412.28	12,333,412.28
本期增加金额	2,127,980.89	2,127,980.89

项 目	房屋及建筑物	合 计
租入	2,127,980.89	2,127,980.89
本期减少金额	5,856,347.91	5,856,347.91
处置	5,856,347.91	5,856,347.91
期末数	8,605,045.26	8,605,045.26
累计折旧		
期初数	2,246,730.60	2,246,730.60
本期增加金额	4,501,514.70	4,501,514.70
计提	4,501,514.70	4,501,514.70
本期减少金额	1,577,150.29	1,577,150.29
处置	1,577,150.29	1,577,150.29
期末数	5,171,095.01	5,171,095.01
账面价值		
期末账面价值	3,433,950.25	3,433,950.25
期初账面价值	10,086,681.68	10,086,681.68

(3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,377,063.95	1,377,063.95
本期增加金额	12,333,412.28	12,333,412.28
租入	12,333,412.28	12,333,412.28
本期减少金额	1,377,063.95	1,377,063.95
处置	1,377,063.95	1,377,063.95
期末数	12,333,412.28	12,333,412.28
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	2,538,835.07	2,538,835.07
计提	2,538,835.07	2,538,835.07
本期减少金额	292,104.47	292,104.47
处置	292,104.47	292,104.47

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	2,246,730.60	2,246,730.60
账面价值		
期末账面价值	10,086,681.68	10,086,681.68
期初账面价值	1,377,063.95	1,377,063.95

### 13. 无形资产

#### (1) 2023 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软 件	合 计
账面原值			
期初数	45,239,316.35	3,302,461.43	48,541,777.78
本期增加金额		97,713.27	97,713.27
购置		97,713.27	97,713.27
本期减少金额			
期末数	45,239,316.35	3,400,174.70	48,639,491.05
累计摊销			
期初数	2,232,888.94	2,332,444.60	4,565,333.54
本期增加金额	452,393.16	278,729.15	731,122.31
计提	452,393.16	278,729.15	731,122.31
本期减少金额			
期末数	2,685,282.10	2,611,173.75	5,296,455.85
账面价值			
期末账面价值	42,554,034.25	789,000.95	43,343,035.20
期初账面价值	43,006,427.41	970,016.83	43,976,444.24

#### (2) 2022 年度

项 目	土地使用权	软 件	合 计
账面原值			
期初数	45,239,316.35	2,482,599.03	47,721,915.38
本期增加金额		819,862.40	819,862.40

项 目	土地使用权	软 件	合 计
购置		819,862.40	819,862.40
本期减少金额			
期末数	45,239,316.35	3,302,461.43	48,541,777.78
累计摊销			
期初数	1,328,102.62	1,759,544.10	3,087,646.72
本期增加金额	904,786.32	572,900.50	1,477,686.82
计提	904,786.32	572,900.50	1,477,686.82
本期减少金额			
期末数	2,232,888.94	2,332,444.60	4,565,333.54
账面价值			
期末账面价值	43,006,427.41	970,016.83	43,976,444.24
期初账面价值	43,911,213.73	723,054.93	44,634,268.66

(3) 2021 年度

项 目	土地使用权	软 件	合 计
账面原值			
期初数	17,082,324.30	1,827,226.73	18,909,551.03
本期增加金额	28,156,992.05	655,372.30	28,812,364.35
购置	28,156,992.05	655,372.30	28,812,364.35
本期减少金额			
期末数	45,239,316.35	2,482,599.03	47,721,915.38
累计摊销			
期初数	939,527.82	1,019,268.71	1,958,796.53
本期增加金额	388,574.80	740,275.39	1,128,850.19
计提	388,574.80	740,275.39	1,128,850.19
本期减少金额			
期末数	1,328,102.62	1,759,544.10	3,087,646.72
账面价值			
期末账面价值	43,911,213.73	723,054.93	44,634,268.66
期初账面价值	16,142,796.48	807,958.02	16,950,754.50

## (4) 2020 年度

项 目	土地使用权	软 件	合 计
账面原值			
期初数	17,082,324.30	1,670,589.57	18,752,913.87
本期增加金额		156,637.16	156,637.16
购置		156,637.16	156,637.16
本期减少金额			
期末数	17,082,324.30	1,827,226.73	18,909,551.03
累计摊销			
期初数	597,881.34	435,143.94	1,033,025.28
本期增加金额	341,646.48	584,124.77	925,771.25
计提	341,646.48	584,124.77	925,771.25
本期减少金额			
期末数	939,527.82	1,019,268.71	1,958,796.53
账面价值			
期末账面价值	16,142,796.48	807,958.02	16,950,754.50
期初账面价值	16,484,442.96	1,235,445.63	17,719,888.59

## 14. 长期待摊费用

## (1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房、办公楼 装修费用	4,309,623.31		2,933,341.75	26,125.10	1,350,156.46
其他	355,400.31	199,781.13	100,184.89		454,996.55
合 计	4,665,023.62	199,781.13	3,033,526.64	26,125.10	1,805,153.01

## (2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房、办公楼 装修费用	1,757,182.39	5,683,870.77	3,049,829.85	81,600.00	4,309,623.31
其他	184,879.44	289,530.81	119,009.94		355,400.31
合 计	1,942,061.83	5,973,401.58	3,168,839.79	81,600.00	4,665,023.62

## (3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房、办公楼 装修费用	234,419.07	1,940,649.19	417,885.87		1,757,182.39
其他		226,305.11	41,425.67		184,879.44
合 计	234,419.07	2,166,954.30	459,311.54		1,942,061.83

## (4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房、办公楼 装修费用		248,626.29	14,207.22		234,419.07
合 计		248,626.29	14,207.22		234,419.07

## 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023. 6. 30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未开票销售返利	127,838,762.62	31,944,443.57
递延收益	29,401,789.25	7,350,447.31
信用减值准备	5,626,246.55	1,343,733.85
股份支付	4,773,641.68	1,193,410.42
资产减值准备	3,180,853.35	712,578.27
租赁税会差异影响	934,426.81	233,606.70
合 计	171,755,720.26	42,778,220.12

(续上表)

项 目	2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未开票销售返利	104,680,489.21	26,138,301.48
递延收益	23,166,242.66	5,791,560.67
信用减值准备	6,198,642.92	1,512,215.24
资产减值准备	5,625,508.13	1,403,088.09
股份支付	3,331,551.02	832,887.75

预计诉讼和解费用	1,000,000.00	250,000.00
租赁税会差异影响	1,834,466.28	429,446.63
合 计	145,836,900.22	36,357,499.86

(续上表)

项 目	2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未开票销售返利	102,770,241.12	25,692,560.28
递延收益	7,584,410.42	1,896,102.61
信用减值准备	4,431,674.56	1,107,918.64
资产减值准备	782,683.79	195,670.95
股份支付	265,508.83	66,377.21
未实现损益	78,326.51	19,581.63
租赁税会差异影响	8,009,007.12	1,730,612.56
合 计	123,921,852.35	30,708,823.88

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未开票销售返利	92,985,725.20	23,246,431.30
递延收益	6,938,294.78	1,734,573.70
信用减值准备	3,311,562.13	827,890.53
资产减值准备	7,335,093.63	1,833,773.41
合 计	110,570,675.74	27,642,668.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023.6.30	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产影响	719,027.16	170,278.76
合 计	719,027.16	170,278.76

(续上表)

项 目	2022.12.31	
-----	------------	--

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产影响	3,433,950.25	820,575.44
合 计	3,433,950.25	820,575.44

(续上表)

项 目	2021.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产影响	10,086,681.68	2,167,762.40
合 计	10,086,681.68	2,167,762.40

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	1,467,062.40	840,465.06	456,302.58	259,334.38
可抵扣亏损	1,063,664.36	2,707.67	1,312,964.01	999.02
合 计	2,530,726.76	843,172.73	1,769,266.59	260,333.40

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	备注
2021 年					
2022 年					
2023 年					
2024 年			999.02	999.02	
2025 年					
2026 年	645.15	652.04	1,311,964.99		
2027 年	2,055.63	2,055.63			
2028 年	1,060,963.58				
合 计	1,063,664.36	2,707.67	1,312,964.01	999.02	

#### 16. 其他非流动资产

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	155,840.00		155,840.00

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	155,840.00		155,840.00

#### 17. 短期借款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
抵押及保证借款			47,025,268.00	8,021,022.66
保证借款			100,132.92	100,132.92
承兑汇票贴现		26,395,501.80		
未终止确认的 贴现未到期票 据		908,320.68		
合 计		27,303,822.48	47,125,400.92	8,121,155.58

#### 18. 应付票据

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	128,260,000.00	153,436,000.00	204,050,000.00	217,490,000.00
国内信用证	25,082,220.94	74,588,929.74		
合 计	153,342,220.94	228,024,929.74	204,050,000.00	217,490,000.00

#### 19. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
材料款	292,979,612.62	286,631,133.12	495,852,059.46	361,620,743.21
工程设备款	60,923,828.12	67,501,028.04	36,189,969.67	11,228,254.72
服务费及其他	6,381,919.69	5,888,404.75	6,354,186.63	4,348,660.28
合 计	360,285,360.43	360,020,565.91	538,396,215.76	377,197,658.21

##### (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日，公司均无账龄 1 年以上重要的应付账款。

20. 合同负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	25,631,993.77	6,731,071.18	7,761,219.38	12,888,719.39
合 计	25,631,993.77	6,731,071.18	7,761,219.38	12,888,719.39

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,398,104.92	73,666,461.39	65,842,902.07	24,221,664.24
离职后福利—设定 提存计划		4,177,415.89	4,177,415.89	
辞退福利		86,993.15	86,993.15	
合 计	16,398,104.92	77,930,870.43	70,107,311.11	24,221,664.24

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19,792,418.09	119,649,952.28	123,044,265.45	16,398,104.92
离职后福利—设定 提存计划		9,761,409.91	9,761,409.91	
辞退福利		401,799.79	401,799.79	
合 计	19,792,418.09	129,813,161.98	133,207,475.15	16,398,104.92

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,906,719.68	126,007,833.54	120,122,135.13	19,792,418.09
离职后福利—设定 提存计划		6,888,648.37	6,888,648.37	
辞退福利		14,974.00	14,974.00	
合 计	13,906,719.68	132,911,455.91	127,025,757.50	19,792,418.09

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,806,662.27	98,430,468.73	95,330,411.32	13,906,719.68

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定提存计划		212,934.30	212,934.30	
合 计	10,806,662.27	98,643,403.03	95,543,345.62	13,906,719.68

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2023年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,683,828.68	65,930,904.68	58,152,196.53	23,462,536.83
职工福利费	647,396.37	3,168,942.60	3,148,055.39	668,283.58
社会保险费		2,461,789.59	2,461,789.59	
其中：医疗保险费		2,294,126.19	2,294,126.19	
工伤保险费		123,189.80	123,189.80	
生育保险费		44,473.60	44,473.60	
住房公积金		1,958,524.00	1,958,524.00	
工会经费和职工教育经费	66,879.87	146,300.52	122,336.56	90,843.83
小 计	16,398,104.92	73,666,461.39	65,842,902.07	24,221,664.24

2) 2022年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,840,955.21	104,003,546.99	107,160,673.52	15,683,828.68
职工福利费	888,141.45	6,543,219.79	6,783,964.87	647,396.37
社会保险费		5,032,628.05	5,032,628.05	
其中：医疗保险费		4,727,268.07	4,727,268.07	
工伤保险费		257,573.47	257,573.47	
生育保险费		47,786.51	47,786.51	
住房公积金		3,852,682.60	3,852,682.60	
工会经费和职工教育经费	63,321.43	217,874.85	214,316.41	66,879.87
小 计	19,792,418.09	119,649,952.28	123,044,265.45	16,398,104.92

3) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,745,096.68	111,742,032.42	106,646,173.89	18,840,955.21
职工福利费	84,448.00	7,241,601.21	6,437,907.76	888,141.45
社会保险费		3,594,631.85	3,594,631.85	
其中：医疗保险费		3,278,299.77	3,278,299.77	
工伤保险费		311,954.76	311,954.76	
生育保险费		4,377.32	4,377.32	
住房公积金		3,216,231.70	3,216,231.70	
工会经费和职工教育经费	77,175.00	213,336.36	227,189.93	63,321.43
小 计	13,906,719.68	126,007,833.54	120,122,135.13	19,792,418.09

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,286,797.37	89,040,963.07	84,582,663.76	13,745,096.68
职工福利费	1,512,114.90	6,593,740.15	8,021,407.05	84,448.00
社会保险费		1,568,710.51	1,568,710.51	
其中：医疗保险费		1,522,676.01	1,522,676.01	
工伤保险费		6,672.90	6,672.90	
生育保险费		39,361.60	39,361.60	
住房公积金		1,064,690.00	1,064,690.00	
工会经费和职工教育经费	7,750.00	162,365.00	92,940.00	77,175.00
小 计	10,806,662.27	98,430,468.73	95,330,411.32	13,906,719.68

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,052,171.28	4,052,171.28	
失业保险费		125,244.61	125,244.61	
小 计		4,177,415.89	4,177,415.89	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		9,465,238.62	9,465,238.62	
失业保险费		296,171.29	296,171.29	
小 计		9,761,409.91	9,761,409.91	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,679,520.43	6,679,520.43	
失业保险费		209,127.94	209,127.94	
小 计		6,888,648.37	6,888,648.37	

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		206,533.50	206,533.50	
失业保险费		6,400.80	6,400.80	
小 计		212,934.30	212,934.30	

22. 应交税费

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
企业所得税	8,517,908.41	6,787,038.82	4,631,535.41	12,292,119.96
增值税	3,401,065.40	4,657,549.79	1,042,044.50	
城市维护建设税	233,655.52	320,792.68	66,331.47	1.01
代扣代缴个人所得税	203,729.71	216,270.09	179,146.72	67,730.01
房产税	192,146.75	192,146.75	192,146.75	186,438.15
土地使用税	122,590.08	174,210.13	70,970.00	70,970.00
印花税	111,336.26	473,698.00	181,581.10	54,429.70
教育费附加	100,138.08	137,482.57	28,427.77	0.43
地方教育附加	66,758.72	91,655.04	18,951.85	0.29
环境保护税	84.72	144,865.59		
合 计	12,949,413.65	13,195,709.46	6,411,135.57	12,671,689.55

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
押金保证金	16,546.30	13,006.30	1,859,406.30	16,848.38
应付暂收款及其他	2,927,162.45	1,805,097.59	52,748.04	458,582.60
合 计	2,943,708.75	1,818,103.89	1,912,154.34	475,430.98

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日，公司均无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的租赁负债	934,426.81	1,834,466.28	3,623,629.42	
合 计	934,426.81	1,834,466.28	3,623,629.42	

25. 其他流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
已背书未到期且未终止确认的应收票据	27,415,379.29	25,407,724.34	21,280,504.22	13,942,988.31
待转销项税额	3,320,672.03	873,583.72	1,008,958.52	1,675,533.52
合 计	30,736,051.32	26,281,308.06	22,289,462.74	15,618,521.83

26. 长期借款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
抵押及保证借款	77,646,836.16	10,235,811.66		
合 计	77,646,836.16	10,235,811.66		

27. 租赁负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额			4, 581, 538. 23
减：未确认融资费用			196, 160. 53
合 计			4, 385, 377. 70

## 28. 预计负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预计返利[注]	35, 168, 522. 81	27, 014, 052. 92		
预计诉讼和解费用		1, 000, 000. 00		
合 计	35, 168, 522. 81	28, 014, 052. 92		

[注]本公司 2022 年 6 月的新增的销售政策如下，对适用新政策的产品销售发货，终端门店收货后可以扫描产品所附二维码向经销商获取一定金额的销售返利，再由经销商将其累积的已扫码返利与公司进行结算。预计负债为已销售出库但终端门店尚未扫码的产品计提销售返利金额

## 29. 递延收益

### (1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
与资产相关的政府补助	23, 166, 242. 66	6, 721, 100. 00	485, 553. 41	29, 401, 789. 25	与资产相关
小 计	23, 166, 242. 66	6, 721, 100. 00	485, 553. 41	29, 401, 789. 25	

### (2) 2022 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
与资产相关的政府补助	7, 584, 410. 42	16, 428, 447. 00	846, 614. 76	23, 166, 242. 66	与资产相关
小 计	7, 584, 410. 42	16, 428, 447. 00	846, 614. 76	23, 166, 242. 66	

### (3) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
与资产相关的政府补助	6, 938, 294. 78	1, 300, 000. 00	653, 884. 36	7, 584, 410. 42	与资产相关
小 计	6, 938, 294. 78	1, 300, 000. 00	653, 884. 36	7, 584, 410. 42	

## (4) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
与资产相关的政府补助	1,259,511.53	6,105,900.00	427,116.75	6,938,294.78	与资产相关
小 计	1,259,511.53	6,105,900.00	427,116.75	6,938,294.78	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 30. 实收资本（或股本）

## (1) 明细情况

股东类别	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
大艺科技有限公司	66,940,800.00	66,940,800.00	66,940,800.00	50,000,000.00
深圳高瓴誉恒投资咨询中心（有限合伙）	10,943,893.00	10,943,893.00	10,943,893.00	
黄建平	8,851,100.00	8,851,100.00	8,851,100.00	
黄建辉	5,900,733.00	5,900,733.00	5,900,733.00	
林友余	4,130,000.00	4,130,000.00	4,130,000.00	
黄锦康	2,603,600.00	2,603,600.00	2,603,600.00	
苏州大艺管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,151,200.00	2,151,200.00	2,151,200.00	
中小企业发展基金（江苏有限合伙贰号）	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	
淮安高投毅达创新创业投资基金（有限合伙）	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	
南通成奕企业管理合伙企业（有限合伙）	1,737,100.00	1,737,100.00	1,737,100.00	
如东融实毅达产业投资基金（有限合伙）	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	
张家港领跃管理咨询合伙企业（有限合伙）	570,000.00	570,000.00	570,000.00	
苏州盈丰达管理咨询合伙企业（有限合伙）	320,500.00	320,500.00	320,500.00	
苏州容百管理咨	290,000.00	290,000.00	290,000.00	

股东类别	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
询合伙企业(有限合伙)				
合计	109,438,926.00	109,438,926.00	109,438,926.00	50,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2020 年度无增减变动情况。

2) 2021 年度增减变动情况

① 根据公司 2021 年 2 月 5 日股东会决议,公司申请增加注册资本人民币 12,962,900.00 元,业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2022 年 1 月 4 日出具《验资报告》(天健验〔2022〕6-7 号),具体情况如下:

认缴股东	认缴注册资本金额	实际出资金额
黄建平	6,611,100.00	6,611,100.00
黄建辉	4,407,400.00	4,407,400.00
黄锦康	1,944,400.00	1,944,400.00
小计	12,962,900.00	12,962,900.00

② 根据 2021 年 7 月 1 日董事会决议、出资者签署的发起人协议和公司章程的规定,大艺有限公司全体整体变更为股份有限公司,改制变更后的注册资本为人民币 62,962,900.00 元(每股面值 1 元,折合股份 62,962,900 股),由大艺有限公司全体出资者以其拥有的截至 2021 年 4 月 30 日止经审计的净资产认购。截至 2021 年 4 月 30 日止大艺有限公司经审计的净资产 186,722,501.55 元,根据《公司法》的有关规定,按照折股方案,将上述方案折合股本 62,962,900.00 元,记入资本公积 123,759,601.55 元。上述改制业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2021 年 7 月 5 日出具《验资报告》(天健验〔2021〕6-65 号)。

③ 根据公司 2021 年 8 月 12 日第一次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定,公司申请新增注册资本人民币 21,333,333.00 元,业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2022 年 1 月 5 日出具《验资报告》(天健验〔2022〕6-8 号),具体情况如下:

认缴单位	认缴注册资本金额	认购出资金额	计入资本公积金额
大艺科技有限公司	16,940,800.00	63,528,000.00	46,587,200.00
黄建平	2,240,000.00	8,400,000.00	6,160,000.00
黄建辉	1,493,333.00	5,600,000.00	4,106,667.00

认缴单位	认缴注册资本金额	认购出资金额	计入资本公积金额
黄锦康	659,200.00	2,472,000.00	1,812,800.00
小 计	21,333,333.00	80,000,000.00	58,666,667.00

④ 根据公司 2021 年 11 月 18 日第二次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定，公司申请新增注册资本人民币 2,761,700.00 元，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 1 月 6 日出具《验资报告》（天健验（2022）6-11 号），具体情况如下：

认缴单位	认缴注册资本金额	认购出资金额	计入资本公积金额
苏州大艺管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,151,200.00	8,067,000.00	5,915,800.00
苏州盈丰达管理咨询合伙企业（有限合伙）	320,500.00	3,205,000.00	2,884,500.00
苏州容百管理咨询合伙企业（有限合伙）	290,000.00	2,900,000.00	2,610,000.00
小 计	2,761,700.00	14,172,000.00	11,410,300.00

⑤ 根据公司 2021 年 11 月 25 日第三次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定，公司申请新增注册资本人民币 15,643,893.00 元，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 1 月 6 日出具《验资报告》（天健验（2022）6-11 号），具体情况如下：

认缴单位	认缴注册资本金额	认购出资金额	计入资本公积金额
深圳高瓴誉恒投资咨询中心（有限合伙）	10,943,893.00	119,288,434.00	108,344,541.00
林友余	4,130,000.00	45,017,000.00	40,887,000.00
张家港领跃管理咨询合伙企业（有限合伙）	570,000.00	6,213,000.00	5,643,000.00
小 计	15,643,893.00	170,518,434.00	154,874,541.00

⑥ 根据公司 2021 年 12 月 8 日第四次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定，公司申请新增注册资本人民币 6,737,100.00 元，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 1 月 6 日出具《验资报告》（天健验（2022）6-11 号），具体情况如下：

认缴单位	认缴注册资本金额	认购出资金额	计入资本公积金额
中小企业发展基金（江苏有限合伙贰号）	1,800,000.00	19,620,000.00	17,820,000.00
淮安高投毅达创新创业投资基金（有限合伙）	1,800,000.00	19,620,000.00	17,820,000.00
南通成奕企业管理合伙企业（有限合伙）	1,737,100.00	18,934,390.00	17,197,290.00
如东融实毅达产业投资基金（有限合伙）	1,400,000.00	15,260,000.00	13,860,000.00

认缴单位	认缴注册资本金额	认购出资金额	计入资本公积金额
小 计	6,737,100.00	73,434,390.00	66,697,290.00

3) 2022 年度无增减变动情况。

4) 2023 年 1-6 月无增减变动情况。

### 31. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
股本(资本)溢价	415,408,399.55	415,408,399.55	415,408,399.55	
其他资本公积	4,773,641.68	3,331,551.02	265,508.83	
合 计	420,182,041.23	418,739,950.57	415,673,908.38	

#### (2) 其他说明

1) 2020 年度资本公积无增减变动。

2) 2021 年度资本公积增减变动情况

本期资本溢价增加 415,408,399.55 元, 详见五(一)30(2)之说明; 本期其他资本公积增加 265,508.83 元系确认的股份支付。

3) 2022 年度资本公积增减变动情况

本期其他资本公积增加 3,066,042.19 元系确认的股份支付。

4) 2023 年 1-6 月资本公积增减变动情况

本期其他资本公积增加 1,442,090.66 元系确认的股份支付。

### 32. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
法定盈余公积	14,902,314.98	14,902,314.98	8,639,030.23	14,193,847.16
合 计	14,902,314.98	14,902,314.98	8,639,030.23	14,193,847.16

#### (2) 其他说明

1) 2020 年度盈余公积增加 7,828,149.13 元系按母公司净利润 10%计提法定盈余公积;

2) 2021 年度盈余公积增加 9,255,249.53 元, 减少 14,810,066.46 元。盈余公积增加系按母公司净利润 10%计提法定盈余公积; 盈余公积减少详见五(一)30(2)之说明;

3) 2022 年度盈余公积增加 6,263,284.75 元系按母公司净利润 10%计提法定盈余公积。

### 33. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	76,167,673.64	20,442,186.27	127,743,731.49	57,291,282.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				-969.11
调整后期初未分配利润	76,167,673.64	20,442,186.27	127,743,731.49	57,290,313.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,289,125.50	61,988,772.12	90,903,239.40	78,281,567.39
减：提取法定盈余公积		6,263,284.75	9,255,249.53	7,828,149.13
应付普通股股利			80,000,000.00	
其他			108,949,535.09	
期末未分配利润	141,456,799.14	76,167,673.64	20,442,186.27	127,743,731.49

#### (2) 调整期初未分配利润明细

##### 2020 年度

由于同一控制导致的合并范围变更，调减期初未分配利润 969.11 元。

#### (3) 其他说明

##### 2021 年度

1) 根据 2021 年 2 月 1 日公司股东会决议，公司向股东大艺科技有限公司分配股利人民币 80,000,000.00 元。

2) 未分配利润其他减少，详见五(一)30(2)之说明。

#### (二) 合并利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	
	收入	成本

项 目	2023 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务收入	766,058,937.17	627,886,281.78
其他业务收入	953,674.40	9,298.80
合 计	767,012,611.57	627,895,580.58
其中：与客户之间的合同产生的收入	767,012,611.57	627,895,580.58

(续上表)

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入	1,151,428,853.31	966,421,136.32
其他业务收入	1,411,852.77	15,650.16
合 计	1,152,840,706.08	966,436,786.48
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,152,840,706.08	966,436,786.48

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务收入	1,770,862,309.02	1,571,786,889.41
其他业务收入	1,972,370.70	40,734.99
合 计	1,772,834,679.72	1,571,827,624.40
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,772,834,679.72	1,571,827,624.40

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	1,566,296,149.14	1,417,835,052.63
其他业务收入	1,899,748.49	621,983.84
合 计	1,568,195,897.63	1,418,457,036.47
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,568,195,897.63	1,418,457,036.47

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-6 月

客户名称[注]	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广州神川五金机电有限公司/佛山市大艺科技有限公司	54,492,980.66	7.10
无锡九星机电有限公司/无锡双霖机电有限公司/无锡谦可机电有限公司	40,045,004.64	5.22
扬州华辰机电商贸有限公司/扬州华舒机电商贸有限公司	33,543,499.70	4.37
临沂大艺机电工具有限公司/临沂青谷五金机电有限公司/临沂长庚五金机电有限公司/青岛大艺电动工具有限公司/青岛晟丰特商贸有限公司	22,752,859.13	2.97
杭州皓轩机电有限公司/杭州皓煜机电设备有限公司/杭州懿轩机电设备有限公司	17,521,931.33	2.28
小 计	168,356,275.46	21.94

[注]本财务报表附注披露的公司前 5 名客户的营业收入情况已将受同一实际控制人控制的客户合并计算，下同

2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广州神川五金机电有限公司/佛山市大艺科技有限公司	69,031,478.91	5.99
无锡九星机电有限公司/无锡双霖机电有限公司/无锡谦可机电有限公司	55,859,885.06	4.85
杭州皓轩机电有限公司/杭州皓煜机电设备有限公司/杭州懿轩机电设备有限公司	50,067,986.24	4.34
扬州华辰机电商贸有限公司/扬州华舒机电商贸有限公司	47,901,748.67	4.16
临沂大艺机电工具有限公司/临沂长庚五金机电有限公司/青岛大艺电动工具有限公司/青岛晟丰特商贸有限公司	32,419,363.73	2.81
小 计	255,280,462.61	22.14

3) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
扬州华辰机电商贸有限公司/扬州华舒机电商贸有限公司	77,882,405.50	4.39
杭州皓轩机电有限公司/杭州皓煜机电设备有限公司/杭州懿轩机电设备有限公司	75,983,094.87	4.29
无锡九星机电有限公司/无锡双霖机电有限公司	70,794,964.78	3.99

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广州神川五金机电有限公司/佛山市大艺科技有限公司	68,458,405.53	3.86
临沂大艺机电工具有限公司/临沂长庚五金机电有限公司/青岛大艺电动工具有限公司/青岛晟丰特商贸有限公司	60,072,147.36	3.39
小 计	353,191,018.04	19.92

4) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州皓轩机电有限公司/杭州皓煜机电设备有限公司/杭州懿轩机电设备有限公司	77,500,782.06	4.94
扬州华辰机电商贸有限公司/扬州华舒机电商贸有限公司	64,188,349.58	4.09
无锡九星机电有限公司/无锡双霖机电有限公司	55,758,373.04	3.56
临沂大艺机电工具有限公司/临沂长庚五金机电有限公司/青岛大艺电动工具有限公司/青岛晟丰特商贸有限公司	52,970,410.28	3.38
广州神川五金机电有限公司/佛山市大艺科技有限公司	46,626,585.33	2.97
小 计	297,044,500.29	18.94

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2023 年 1-6 月		
	收入	成本 (未分摊运输费)	成本 (分摊运输费)
锂电电动工具	568,227,238.22	438,481,539.23	442,498,099.56
交流电动工具	158,418,163.05	151,105,742.77	152,482,646.82
配件及其他	40,367,210.30	32,613,934.57	32,914,834.20
运输费		5,694,364.01	
小 计	767,012,611.57	627,895,580.58	627,895,580.58

(续上表)

项 目	2022 年度		
	收入	成本 (未分摊运输费)	成本 (分摊运输费)
锂电电动工具	888,439,467.26	697,986,334.01	703,728,249.22
交流电动工具	200,035,262.97	207,090,968.94	208,923,732.56
配件及其他	64,365,975.85	53,220,010.97	54,075,936.92

项 目	2022 年度		
	收入	成本（未分摊运输费）	成本（分摊运输费）
运输费		8,139,472.56	
小 计	1,152,840,706.08	966,436,786.48	966,436,786.48

（续上表）

项 目	2021 年度		
	收入	成本（未分摊运输费）	成本（分摊运输费）
锂电电动工具	1,267,251,561.13	1,025,072,349.86	1,033,671,236.37
交流电动工具	385,909,744.87	434,206,719.19	437,849,090.67
配件及其他	119,673,373.72	99,350,265.06	100,307,297.36
运输费		13,198,290.29	
小 计	1,772,834,679.72	1,571,827,624.40	1,571,827,624.40

（续上表）

项 目	2020 年度		
	收入	成本（未分摊运输费）	成本（分摊运输费）
锂电电动工具	1,153,120,712.41	931,939,414.02	940,553,817.07
交流电动工具	305,980,332.38	380,715,827.00	384,234,983.08
配件及其他	109,094,852.84	92,816,277.84	93,668,236.32
运输费		12,985,517.61	
小 计	1,568,195,897.63	1,418,457,036.47	1,418,457,036.47

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
华东	311,171,745.39	465,930,381.73	752,015,700.73	675,807,163.93
华南	123,481,271.16	174,737,374.45	209,622,996.15	155,835,736.55
华中	84,858,412.15	158,950,616.72	267,222,954.33	252,427,162.61
西北	70,978,575.40	83,532,681.42	139,173,055.04	112,671,078.57
西南	63,944,137.48	89,569,464.20	129,767,457.25	136,510,568.02
华北	52,450,885.70	72,311,877.23	133,550,293.55	117,786,578.85
东北	40,969,505.85	70,613,230.48	124,870,345.58	112,132,809.89

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	19,158,078.43	37,195,079.85	16,611,877.09	5,024,799.21
小 计	767,012,611.57	1,152,840,706.08	1,772,834,679.72	1,568,195,897.63

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	767,012,611.57	1,152,840,706.08	1,772,834,679.72	1,568,195,897.63
小 计	767,012,611.57	1,152,840,706.08	1,772,834,679.72	1,568,195,897.63

2. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	2,741,536.73	1,825,799.99	1,881,589.54	633,675.89
教育费附加	1,174,944.30	782,485.71	806,395.50	271,575.36
地方教育附加	783,296.20	521,657.12	537,597.01	181,060.84
房产税	384,293.50	768,587.00	768,587.00	617,099.10
土地使用税	245,180.14	541,980.31	283,880.00	283,880.00
印花税	137,894.91	677,969.02	519,235.80	419,218.20
车船税		1,200.00	757.40	
合 计	5,467,145.78	5,119,679.15	4,798,042.25	2,406,509.39

3. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	11,213,885.82	14,493,459.88	7,387,886.09	2,202,195.91
办公费	2,688,968.16	4,778,154.76	3,491,011.29	240,827.25
差旅费	1,814,365.45	3,054,450.33	878,372.24	370,349.81
售后维修费	760,243.28	903,703.55	808,382.22	468,750.09
广告宣传费	751,975.06	3,046,839.31	13,798,112.31	4,173,432.38
折旧和无形资产、长期待摊费用摊销	180,533.86	154,919.43	77,415.99	44,923.43
其他	483,407.42	358,284.29	53,544.84	269,207.72

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合 计	17,893,379.05	26,789,811.55	26,494,724.98	7,769,686.59

#### 4. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	12,178,650.53	17,731,550.50	14,561,956.21	8,524,491.40
折旧和无形资产、长期待摊费用摊销	1,928,305.88	5,314,846.87	3,664,655.24	4,025,966.42
办公费	1,739,486.71	4,459,846.98	5,068,612.95	3,358,855.13
股份支付	1,442,090.66	3,066,042.19	265,508.83	
咨询费	870,238.56	3,876,731.82	11,556,551.54	4,817,957.64
业务招待费	676,104.29	1,407,647.00	678,489.12	401,479.02
差旅费	311,061.97	689,718.14	1,027,962.92	610,008.93
其他	1,934,187.39	1,463,037.49	957,674.02	1,227,381.18
合 计	21,080,125.99	38,009,420.99	37,781,410.83	22,966,139.72

#### 5. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	14,816,716.39	23,058,478.84	18,418,469.72	9,548,530.62
直接材料	1,675,584.15	3,215,921.15	4,136,342.50	2,451,223.23
折旧和无形资产、长期待摊费用摊销	1,203,067.44	2,071,289.90	2,256,562.72	1,662,526.83
设计费用			2,047,599.85	1,556,547.07
其他	1,451,252.55	2,945,747.30	2,362,573.99	1,046,444.99
合 计	19,146,620.53	31,291,437.19	29,221,548.78	16,265,272.74

#### 6. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	64,653.35	1,371,467.08	1,742,186.63	596,960.64
其中：租赁负债利息支出	24,649.24	378,283.04	220,448.20	

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
减：利息收入	1,734,792.84	906,043.92	830,974.74	46,295.27
汇兑损益	69,819.19	-52,477.74	13,684.99	
手续费及其他	130,741.63	640,019.12	251,006.32	250,361.91
合 计	-1,469,578.67	1,052,964.54	1,175,903.20	801,027.28

#### 7. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助[注]	485,553.41	846,614.76	653,884.36	427,116.75
与收益相关的政府补助[注]	3,702,778.90	617,635.70	5,634,357.20	3,002,254.00
代扣个人所得税 手续费返还	60,087.96	36,675.15	14,479.12	6,288.11
合 计	4,248,420.27	1,500,925.61	6,302,720.68	3,435,658.86

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品收益	1,300,022.62	6,521,721.02	8,748,570.98	9,039,174.48
合 计	1,300,022.62	6,521,721.02	8,748,570.98	9,039,174.48

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	285,052.27			-14,461.27
其中：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产生的公允价值变动收益	285,052.27			-14,461.27
合 计	285,052.27			-14,461.27

#### 10. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-54,200.97	-2,152,054.93	-1,317,080.63	-1,542,237.93
合 计	-54,200.97	-2,152,054.93	-1,317,080.63	-1,542,237.93

#### 11. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-2,465,080.20	-10,569,431.34	-782,683.79	-7,335,093.63
合 计	-2,465,080.20	-10,569,431.34	-782,683.79	-7,335,093.63

#### 12. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	82,890.86	-132,520.29	-36,464.40	16,307.85
使用权资产处置收益		405,439.99	9,110.05	
合 计	82,890.86	272,919.70	-27,354.35	16,307.85

#### 13. 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
违约赔偿收入	787,498.18	762,022.39	1,112,803.44	126,977.65
清账收入	20,193.69		198,222.01	84,234.40
其他	25,912.21	145,349.20	47,755.21	17,250.89
合 计	833,604.08	907,371.59	1,358,780.66	228,462.94

#### 14. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
停工损失		5,206,406.53		1,612,974.21
诉讼和解费用		1,000,000.00		
滞纳金	7,214.93	502,438.21	56.17	168,606.11
非流动资产毁损报废损失	33,785.05	10,803.99	472.77	14,869.13
捐赠支出	750.90	2,289.70	3,715.58	

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	233,315.45	132,685.48	463,776.46	2,788.62
合 计	275,066.33	6,854,623.91	468,020.98	1,799,238.07

## 15. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	22,736,872.35	18,774,524.74	25,345,510.99	32,838,816.39
递延所得税费用	-7,071,016.94	-6,995,862.94	-898,392.54	-9,561,585.11
合 计	15,665,855.41	11,778,661.80	24,447,118.45	23,277,231.28

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	80,954,980.91	73,767,433.92	115,350,357.85	101,558,798.67
按母公司适用税率计算的所得税费用	20,238,745.23	18,441,858.48	28,837,589.46	25,389,699.67
子公司适用不同税率的影响	134,356.09	-332,461.58	69,638.26	
调整以前期间所得税的影响	-964.06	98,985.56		274,839.65
非应税收入的影响				3,615.32
所得税加计扣除的影响	-4,499,619.34	-6,436,567.00	-5,735,480.34	-2,545,724.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,912.22	320,063.04	534,241.52	116,108.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-315,305.57		
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	165,880.70	48,109.90	303,979.71	38,693.26
其他	-466,455.43	-46,021.03	437,149.84	
所得税费用	15,665,855.41	11,778,661.80	24,447,118.45	23,277,231.28

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回与经营活动有关的保证金	21,775,992.06	79,257,474.58	149,790,153.29	221,293,266.25
收到的政府补助(不包含税收返还部分)	10,423,878.90	17,046,082.70	6,934,357.20	9,108,154.00
经营性利息收入	1,734,792.84	906,043.92	830,974.74	46,295.27
收到的往来款	1,240,475.21	18,039.04	1,436,573.36	301,571.86
收到的其他营业外收入	833,604.08	907,371.59	1,358,780.66	144,228.54
个税返还	60,087.96	36,675.15	14,479.12	6,288.11
合 计	36,068,831.05	98,171,686.98	160,365,318.37	230,899,804.03

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
直接付现的费用	16,833,728.45	28,613,787.86	44,298,767.74	25,180,700.60
营业外支出	241,281.28	673,803.98	467,870.98	171,394.73
支付与经营活动有关的保证金	150,995.72	46,125,491.59	194,283,000.00	154,593,266.25
支付的往来款	35,995.00	321,628.34	479,820.86	180,458.68
合 计	17,262,000.45	75,734,711.77	239,529,459.58	180,125,820.26

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到土地工程保证金		1,230,000.00		
收到工程司法冻结款			850,000.00	
关联方往来款			118,600.00	
合 计		1,230,000.00	968,600.00	

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
第三方拆借款			4,000,000.00	
支付土地工程保证金			1,230,000.00	1,450,000.00
支付工程司法冻结款				850,000.00
支付工程保证金		800,000.00		
关联方往来款			118,600.00	
合 计		800,000.00	5,348,600.00	2,300,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关联方往来款		9,180,000.00		48,080,000.00
合 计		9,180,000.00		48,080,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关联方往来款		9,180,000.00		50,025,231.93
经营租赁-租赁付款额	65,700.00	4,115,945.48	4,293,835.04	
上市费用	816,981.13	1,823,113.19		
合 计	882,681.13	15,119,058.67	4,293,835.04	50,025,231.93

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	65,289,125.50	61,988,772.12	90,903,239.40	78,281,567.39
加: 资产减值准备	2,519,281.17	12,721,486.27	2,099,764.42	8,877,331.56
固定资产折旧、 油气资产折耗、 生产性生物资产 折旧	12,796,836.64	24,873,252.99	21,833,216.13	17,029,780.06

补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
使用权资产折旧	1,373,893.43	4,501,514.70	2,538,835.07	
无形资产摊销	449,552.39	914,743.62	1,128,850.19	925,771.25
长期待摊费用摊销	3,033,526.64	3,168,839.79	459,311.54	14,207.22
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）	-82,890.86	-272,919.70	27,354.35	-16,307.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	33,785.05	10,803.99	472.77	14,869.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-285,052.27			14,461.27
财务费用（收益以“-”号填列）	168,970.74	1,318,989.34	1,755,871.62	596,960.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,300,022.62	-6,521,721.02	-8,748,570.98	-9,039,174.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,420,720.26	-5,648,675.98	-3,066,154.94	-9,561,585.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-650,296.68	-1,347,186.96	2,167,762.4	
存货的减少（增加以“-”号填列）	59,165,665.64	-11,453,002.72	-106,534,825.09	-45,196,450.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,891,001.74	-88,617,358.35	-84,104,533.33	29,984,473.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-51,199,408.85	-122,964,076.56	133,290,104.35	71,211,122.57
其他	1,442,090.66	3,066,042.19	265,508.83	
经营活动产生的现金流量净额	110,225,338.06	-124,260,496.28	54,016,206.73	143,137,027.22
2) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	462,415,018.79	138,048,066.86	192,400,620.98	4,944,589.51
减: 现金的期初余额	138,048,066.86	192,400,620.98	4,944,589.51	6,728,658.74

补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
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	324,366,951.93	-54,352,554.12	187,456,031.47	-1,784,069.23

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1) 现金	462,415,018.79	138,048,066.86	192,400,620.98	4,944,589.51
其中：库存现金	45,995.90	38,189.80	41,963.00	23,568.50
可随时用于支付的银行存款	461,463,691.53	137,486,691.13	186,908,665.23	4,764,797.35
可随时用于支付的其他货币资金	905,331.36	523,185.93	5,449,992.75	156,223.66
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	462,415,018.79	138,048,066.86	192,400,620.98	4,944,589.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
背书转让的商业汇票金额	75,440,268.74	91,677,080.84	104,222,990.32	64,821,798.84
其中：支付货款	75,440,268.74	74,138,386.13	102,521,077.15	61,354,998.84
支付固定资产等长期资产购置款		17,538,694.71	1,701,913.17	3,466,800.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2023年6月30日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	142,867.38	电商平台保证金137,000.00元，受限的银行承兑汇票保证金账户余额5,867.38元

项 目	账面价值	受限原因
应收票据	27,415,379.29	已背书未到期的应收票据
固定资产	73,233,847.82	最高额度授信抵押担保
无形资产	42,554,034.25	用于长期借款抵押担保的金额为27,265,353.97元；用于最高额度授信抵押担保的金额为15,288,680.28元
合 计	143,346,128.74	

(2) 2022年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	21,767,863.72	用于银行承兑汇票保证金金额为21,655,000.00元，电商平台保证金107,000.00元，受限的银行承兑汇票保证金账户余额5,863.72元
应收票据	26,316,045.02	已背书未到期的应收票据
无形资产	27,546,923.89	长期借款抵押担保
合 计	75,630,832.63	

(3) 2021年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	54,899,846.71	用于银行承兑汇票保证金金额为54,792,846.71元，电商平台保证金107,000.00元
应收票据	21,280,504.22	已背书未到期的应收票据
固定资产	79,578,683.66	最高额度授信抵押担保
无形资产	15,801,150.00	最高额度授信抵押担保
合 计	171,560,184.59	

(4) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	11,230,000.00	用于银行承兑汇票保证金的定期存款金额为10,300,000.00元，处于司法冻结状态的其他货币资金850,000.00元，电商平台保证金80,000.00元
应收票据	13,942,988.31	已背书未到期的应收票据
交易性金融资产	128,320,000.00	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	80,814,192.20	最高额度授信抵押担保
无形资产	16,142,796.48	最高额度授信抵押担保

项 目	账面价值	受限原因
合 计	250,449,976.99	

## 2. 外币货币性项目

### (1) 明细情况

#### 1) 2023年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			441.71
其中：美元	61.13	7.2258	441.71
应收账款			4,855.74
其中：美元	672.00	7.2258	4,855.74

#### 2) 2022年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			429,003.34
其中：美元	61,597.70	6.9646	429,003.34
应收账款			3,079,031.34
其中：美元	442,097.37	6.9646	3,079,031.34

#### 3) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			1,933,574.67
其中：美元	303,272.53	6.3757	1,933,574.67

#### 4) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			156,042.98
其中：美元	23,915.00	6.5249	156,042.98

### (2) 境外经营实体说明

大艺英国是公司的全资子公司，注册在英国，主要经营地是英国，记账本位币是英镑。

## 3. 政府补助

### (1) 明细情况

1) 2023年1-6月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
项目进区奖励	4,004,136.09		123,076.02	3,881,060.07	其他收益	根据海门经济技术开发区管理委员会出具的证明，海门经济技术开发区管理委员会对公司投资建设厂进行奖励
工业企业设备投入财政支持项目	2,877,100.85	2,401,100.00	254,896.43	5,023,304.42	其他收益	中共海门市委办公室、海门市人民政府办公室《关于印发〈海门市“规模企业上台阶”三年行动计划(2017-2019年)〉的通知》(海办发〔2017〕22号)
企业扶持与发展资金	10,525,005.72		107,580.96	10,417,424.76	其他收益	淮安经济技术开发区企业扶持与发展资金
基础设施补贴	5,760,000.00	4,320,000.00		10,080,000.00		根据淮安经济技术开发区管理委员会签订的《项目投资协议书》，对公司项目一期基础设施补贴
小计	23,166,242.66	6,721,100.00	485,553.41	29,401,789.25		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
上市挂牌奖励资金	2,000,000.00	其他收益	南通市海门区人民政府文件《区政府印发〈关于进一步推进企业上市挂牌工作的若干政策意见〉的通知》(海政发〔2022〕13号)
实现收入奖励	1,500,000.00	其他收益	根据海门经济技术开发区管理委员会出具的证明，海门经济技术开发区管理委员会对公司在2018年度完成应税销售4亿元以上、2019年度完成应税销售6亿元以上、2020年完成应税销售8亿元以上的给予奖励
项目奖励	100,000.00	其他收益	南通市工业和信息化局、南通市发展和改革委员会、南通市财政局《市区产业转型升级资金(工业互联网标识解析项目)管理实施细则》(通工信发〔2022〕179号)

项 目	金 额	列报项目	说 明
工业百强企业奖励	60,000.00	其他收益	南通市海门区发展和改革委员会《关于表彰奖励 2021 年度全区工业百强和服务业十强企业的决定》
企业招聘补贴	28,000.00	其他收益	南通市海门区人力资源和社会保障局《南通市海门区企业用工服务奖励补贴办法》（海人社发〔2021〕16 号）
创业社保补贴	8,778.90	其他收益	苏州市人民政府办公室《市政府办公室关于转发苏州市 创业引导性资金使用管理办法的通知》（苏府办〔2018〕144 号）
扩岗补贴	6,000.00	其他收益	南通市海门区人力资源和社会保障局、南通市海门区财政局《关于印发〈海门区贯彻落实失业保险稳岗扩围政策的实施意见〉的通知》（海人社发〔2022〕59 号）
小 计	3,702,778.90		

2) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
项目进区奖励	4,250,288.13		246,152.04	4,004,136.09	其他收益	根据海门经济技术开发区管理委员会出具的证明，海门经济技术开发区管理委员会对公司投资建厂进行奖励
工业企业设备投入财政支持项目	3,334,122.29		457,021.44	2,877,100.85	其他收益	中共海门市委办公室、海门市人民政府办公室《关于印发〈海门市“规模企业上台阶”三年行动计划（2017-2019 年）〉的通知》（海办发〔2017〕22 号）
企业扶持与发展资金		10,668,447.00	143,441.28	10,525,005.72	其他收益	淮安经济技术开发区企业扶持与发展资金
基础设施补贴		5,760,000.00		5,760,000.00	其他收益	根据淮安经济技术开发区管理委员会签订的《项目投资协议书》，对公司项目一期基础设施补贴
小 计	7,584,410.42	16,428,447.00	846,614.76	23,166,242.66		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
-----	-----	------	-----

项 目	金 额	列报项目	说 明
扩岗补贴	123,771.00	其他收益	江苏省人力资源和社会保障厅《江苏省关于失业保险支持企业稳定就业岗位有关问题的通知》（苏人社发〔2019〕132号）
	64,500.00	其他收益	南通市海门区财政局《关于印发〈海门区贯彻落实失业保险稳岗扩围政策的实施意见〉的通知》（海人社发〔2022〕59号）
用工服务奖励补贴	145,513.00	其他收益	南通市海门区人力资源和社会保障局、南通市海门区财政局《关于印发〈南通市海门区企业用工服务奖励补贴办法〉的通知》（海人社发〔2021〕16号）
开工补贴	100,000.00	其他收益	淮安经济开发区《关于申请拨付一季度开工竣工项目奖励的报告》（淮开发〔2022〕4号）
四星级上云补贴款	100,000.00	其他收益	关于印发《关于推进市区产业转型升级的若干政策意见实施细则的通知》（通工信发〔2021〕41号）
国家驰名商标认定市级奖励	50,000.00	其他收益	南通市市场监督管理局、南通市知识产权局、南通市财政局《关于组织申报中国驰名商标、国家地理标志商标、马德里国际注册商标财政奖励的通知》
知识产权奖励	20,000.00	其他收益	南通市海门区市场监督管理局《关于组织申报2022年度第一批专利资助奖励的通知》（海市监〔2022〕6号）
创业社保补贴	10,851.70	其他收益	苏州市人民政府《市政府办公室关于转发苏州市 创业引导性资金使用管理办法的通知》（苏府办〔2018〕144号）
扩岗补贴	3,000.00	其他收益	人力资源和社会保障局《2022年淮安经济技术开发区一次性扩岗》
小 计	617,635.70		

3) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
项目进区奖励	3,147,151.05	1,300,000.00	196,862.92	4,250,288.13	其他收益	根据海门经济技术开发区管理委员会出具的证明，海门经济技术开发区管理委员会对公司投资建厂进行奖励
工业企业设备投入财政支持项目	3,791,143.73		457,021.44	3,334,122.29	其他收益	中共海门市委办公室、海门市人民政府办公室《关于印发〈海门市

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
						“规模企业上台阶”三年行动计划(2017-2019年)的通知》(海办发〔2017〕22号)
小计	6,938,294.78	1,300,000.00	653,884.36	7,584,410.42		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
核心企业扩规模奖励资金	2,000,000.00	其他收益	中共海门市委办公室、海门市人民政府办公室《关于印发〈关于促进实体经济高质量发展的若干政策意见〉的通知》(海办〔2020〕24号)
实现收入奖励	1,290,000.00	其他收益	根据海门经济技术开发区管理委员会出具的证明，海门经济技术开发区管理委员会对公司实现收入4亿元进行奖励
以工代训补贴	863,500.00	其他收益	南通市海门区人力资源和社会保障局、南通市海门区财政局《关于落实企业稳岗扩岗专项支持计划实施以工代训补贴的通知》(海人社发〔2020〕90号)
国家驰名商标认定市级奖励	800,000.00	其他收益	中共海门市委办公室、海门市人民政府办公室《关于印发〈关于促进实体经济高质量发展的若干政策意见〉的通知》(海办〔2020〕24号)
用工服务奖励补贴	216,000.00	其他收益	南通市海门区人力资源和社会保障局、南通市海门区财政局《关于印发〈南通市海门区企业用工服务奖励补贴办法〉的通知》(海人社发〔2021〕16号)
2021 机器人、软件投入奖励	200,200.00	其他收益	中共海门市委办公室、海门市人民政府办公室《关于印发〈关于促进实体经济高质量发展的若干政策意见〉的通知》(海办〔2020〕24号)
2020 年度工业百强企业奖励	200,000.00	其他收益	中共海门市委办公室、海门市人民政府办公室《关于印发〈关于促进实体经济高质量发展的若干政策意见〉的通知》(海办〔2020〕24号)
稳岗补贴	64,657.20	其他收益	江苏省人力资源和社会保障厅《江苏省关于失业保险支持企业稳定就业岗位有关问题的通知》(苏人社发〔2019〕132号)
小计	5,634,357.20		

4) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
项目进区奖励	966,666.67	2,300,000.00	119,515.62	3,147,151.05	其他收益	根据海门经济技术开发区管理委员会出具的证明，海门经济技术开发区管理委员会对公司投资建厂进行奖励
工业企业设备投入财政支持项目	292,844.86	3,805,900.00	307,601.13	3,791,143.73	其他收益	中共海门市委办公室、海门市人民政府办公室《关于印发〈海门市“规模企业上台阶”三年行动计划(2017-2019年)〉的通知》(海办发(2017)22号)
小计	1,259,511.53	6,105,900.00	427,116.75	6,938,294.78		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
龙头企业扩大规模奖励金	2,500,000.00	其他收益	中共海门市委办公室、海门市人民政府办公室《关于印发〈海门市“规模企业上台阶”三年行动计划(2017-2019年)〉的通知》(海办发(2017)22号)
以工代训补贴	396,000.00	其他收益	南通市海门区人力资源和社会保障局、南通市海门区财政局《关于落实企业稳岗扩岗专项支持计划实施以工代训补贴的通知》(海人社发(2020)90号)
稳岗补贴	51,854.00	其他收益	江苏省人力资源和社会保障厅《江苏省关于失业保险支持企业稳定就业岗位有关问题的通知》(苏人社发(2019)132号)
专利资助奖励	24,400.00	其他收益	海门市市场监督管理局《关于组织申报2018年度海门市第二批专利资助奖励的通知》(海市监发(2019)120号)
其他	30,000.00	其他收益	
小计	3,002,254.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
计入当期损益的政府补助金额	4,188,332.31	1,464,250.46	6,288,241.56	3,429,370.75

六、合并范围的变更

(一) 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

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
2020 年度				
大艺电器	100.00%	合并前后均受黄建平、黄建辉、黄锦康和倪玉红最终控制,且该项控制非暂时性的	2020.9.16	完成工商变更、交接手续

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2020 年度				
大艺电器				-999.11

2. 合并成本

项 目	2020 年度	
	大艺电器	
合并成本	0.00	
现金	0.00	

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2020 年度	
	大艺电器	
	合并日	上期期末
资产	100.89	0.89
货币资金	100.89	0.89
负债	1,100.00	1,000.00
其他应付款	1,100.00	1,000.00
净资产	-999.11	-999.11
减: 少数股东权益		
取得的净资产	-999.11	-999.11

(二) 其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴额	认缴比例	截至 2023 年 6 月 30 日实际出资额
------	--------	--------	-----	------	-------------------------

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴额	认缴比例	截至 2023 年 6 月 30 日实际出资额
2022 年度					
南通大艺	设立取得	新设子公司	500,000.00	100.00	10,000.00
2021 年度					
大艺淮安	设立取得	新设子公司	150,000,000.00	100.00	122,340,000.00
帕威特	设立取得	新设子公司	10,000,000.00	100.00	6,000.00
南通科迅	设立取得	新设子公司	500,000.00	100.00	1,000.00
南通中锐	设立取得	新设子公司	500,000.00	100.00	1,000.00
大艺工具	设立取得	新设子公司	10,000,000.00	100.00	
达泰珂	设立取得	新设子公司	10,000,000.00	100.00	751,000.00
苏州工科	设立取得	新设子公司	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00
大艺英国	设立取得	新设子公司	英镑 500,000.00	100.00	
2020 年度					
大艺电子	设立取得	新设子公司	1,000,000.00	100.00	1,600.00

## 七、在其他主体中的权益

### 在重要子公司中的权益

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	
大艺电器	江苏省南通市	江苏省南通市	商业	100.00		同一控制下企业合并
大艺电子	江苏省南通市	江苏省南通市	商业	100.00		设立
大艺淮安	江苏省淮安市	江苏省淮安市	制造业	100.00		设立
帕威特	江苏省南通市	江苏省南通市	制造业	100.00		设立
南通中锐	江苏省南通市	江苏省南通市	制造业	100.00		设立
南通科迅	江苏省南通市	江苏省南通市	制造业	100.00		设立
大艺工具	江苏省南通市	江苏省南通市	制造业	100.00		设立
达泰珂	江苏省南通市	江苏省南通市	商业	100.00		设立
苏州工科	江苏省苏州市	江苏省苏州市	服务业	100.00		设立
南通大艺	江苏省南通市	江苏省南通市	服务业	100.00		设立

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	
大艺英国	英国	英国	商业	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### （一）信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;

- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）5 及五（一）7 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### （1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### （2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 33.84%（2022 年 12 月 31 日：22.82%；2021 年 12 月 31 日：19.49%；2020 年 12 月 31 日：19.20%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2023. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	77,646,836.16	89,083,106.26	3,144,345.46	27,092,447.07	58,846,313.73
应付票据	153,342,220.94	153,342,220.94	153,342,220.94		
应付账款	360,285,360.43	360,285,360.43	360,285,360.43		
其他应付款	2,943,708.75	2,943,708.75	2,943,708.75		
一年内到期的非流动负债	934,426.81	934,426.81	934,426.81		
其他流动负债-已背书未到期且未终止确认的应收票据	27,415,379.29	27,415,379.29	27,415,379.29		
小 计	622,567,932.38	634,004,202.48	548,065,441.68	27,092,447.07	58,846,313.73

(续上表)

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	37,539,634.14	37,561,481.18	27,338,320.68	1,615,521.54	8,607,638.96
应付票据	228,024,929.74	228,024,929.74	228,024,929.74		
应付账款	360,020,565.91	360,020,565.91	360,020,565.91		
其他应付款	1,818,103.89	1,818,103.89	1,818,103.89		
一年内到期的非流动负债	1,834,466.28	1,893,579.96	1,893,579.96		
其他流动负债-已背书未到期且未终止确认的应收票据	25,407,724.34	25,407,724.34	25,407,724.34		
小 计	654,645,424.30	654,726,385.02	644,503,224.52	1,615,521.54	8,607,638.96

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	47,125,400.92	47,469,234.18	47,469,234.18		
应付票据	204,050,000.00	204,050,000.00	204,050,000.00		
应付账款	538,396,215.76	538,396,215.76	538,396,215.76		
其他应付款	1,912,154.34	1,912,154.34	1,912,154.34		

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
一年内到期的非流动负债	3,623,629.42	3,887,998.07	3,887,998.07		
其他流动负债-已背书未到期且未终止确认的应收票据	21,280,504.22	21,280,504.22	21,280,504.22		
租赁负债	4,385,377.70	4,585,228.70		4,585,228.70	
小 计	820,773,282.36	821,581,335.27	816,996,106.57	4,585,228.70	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	8,121,155.58	8,433,486.77	8,433,486.77		
应付票据	217,490,000.00	217,490,000.00	217,490,000.00		
应付账款	377,197,658.21	377,197,658.21	377,197,658.21		
其他应付款	475,430.98	475,430.98	475,430.98		
其他流动负债-已背书未到期且未终止确认的应收票据	13,942,988.31	13,942,988.31	13,942,988.31		
小 计	617,227,233.08	617,539,564.27	617,539,564.27		

### (三) 市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险,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。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

(一) 2023年6月30日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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			5,714,448.31	5,714,448.31
理财产品			5,714,448.31	5,714,448.31
2. 应收款项融资			24,121,668.81	24,121,668.81
持续以公允价值计量的资产总额			29,836,117.12	29,836,117.12

(二) 2022年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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			231,580,385.53	231,580,385.53
理财产品			231,580,385.53	231,580,385.53
2. 应收款项融资			11,521,622.88	11,521,622.88
持续以公允价值计量的资产总额			243,102,008.41	243,102,008.41

(三) 2021年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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			407,254,105.03	407,254,105.03
理财产品			407,254,105.03	407,254,105.03

项 目	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			407,254,105.03	407,254,105.03

(四) 2020年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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	18,585,538.73		281,923,088.37	300,508,627.10
理财产品	18,585,538.73		281,923,088.37	300,508,627.10
2. 应收款项融资			1,625,027.71	1,625,027.71
持续以公允价值计量的资产总额	18,585,538.73		283,548,116.08	302,133,654.81

(五) 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

对于期末公允价值不能可靠计量的，按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
大艺科技有限公司	江苏省南通市	投资管理、投资咨询	10,000.00 万元	61.17	61.17

(2) 本公司最终控制方是黄建平、黄建辉、黄锦康和倪玉红。

黄锦康为黄建平和黄建辉之父，黄建平和黄建辉为胞兄弟，倪玉红为黄建平之妻。其中，黄建平担任本公司董事长、总裁，黄建辉担任本公司副董事长、副总裁、董事会秘书，倪玉红担任本公司董事、副总裁，黄锦康在母公司大艺科技有限公司中担任总经理。四人为近亲属且通过直接、间接的方式合计控制公司 80.07%的表决权，能够对股东大会的决议产生重

大影响，能够实际支配公司行为。因此，认定实际控制人为黄建平、黄建辉、黄锦康和倪玉红。

## 2. 本公司的子公司情况

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	
大艺电器	江苏省南通市	江苏省南通市	商业	100.00		同一控制下企业合并
大艺电子	江苏省南通市	江苏省南通市	商业	100.00		设立
大艺淮安	江苏省淮安市	江苏省淮安市	制造业	100.00		设立
帕威特	江苏省南通市	江苏省南通市	制造业	100.00		设立
南通中锐	江苏省南通市	江苏省南通市	制造业	100.00		设立
南通科迅	江苏省南通市	江苏省南通市	制造业	100.00		设立
大艺工具	江苏省南通市	江苏省南通市	制造业	100.00		设立
达泰珂	江苏省南通市	江苏省南通市	商业	100.00		设立
苏州工科	江苏省苏州市	江苏省苏州市	服务业	100.00		设立
南通大艺	江苏省南通市	江苏省南通市	服务业	100.00		设立
大艺英国	英国	英国	商业	100.00		设立

3. 报告期内，本公司无有关联交易的其他关联方。

## (二) 关联交易情况

### 1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	最高额担保合同金额（万元）	担保期间	担保金额（万元）	担保业务	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄建平、倪玉红	4,000.00	2019.04.12-2020.03.26	3,225.00	银行承兑汇票	2019.07.11	2020.01.03	是
			3,529.00	银行承兑汇票	2019.08.15	2020.02.03	是
			3,396.00	银行承兑汇票	2019.09.16	2020.03.18	是
黄建平、倪玉红	4,000.00	2020.02.25-2020.11.14	5,200.00	银行承兑汇票	2020.03.02	2020.06.30	是
			3,598.99	银行借款	2020.02.27	2020.06.09	是
黄建平、倪玉红	10,000.00	2020.04.09-2020.11.14	3,316.00	银行承兑汇票	2020.04.17	2020.10.09	是
			1,672.00	银行承兑汇票	2020.05.11	2020.11.12	是
			6,273.00	银行承兑汇票	2020.06.11	2020.12.11	是

担保方	最高额担保合同金额(万元)	担保期间	担保金额(万元)	担保业务	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
			4,535.00	银行承兑汇票	2020.07.16	2020.12.18	是
			4,374.00	银行承兑汇票	2020.08.11	2021.02.10	是
			4,434.00	银行承兑汇票	2020.09.15	2021.03.15	是
			4,466.00	银行承兑汇票	2020.10.16	2021.04.16	是
			1,672.00	银行承兑汇票	2020.11.13	2021.05.12	是
黄建平、倪玉红	4,000.00	2020.09.22-2022.09.22	90.00	银行借款	2020.09.27	2020.10.23	是
			10.00	银行借款	2020.09.27	2021.03.25	是
			2,053.00	银行承兑汇票	2020.11.13	2021.05.13	是
			2,700.00	银行承兑汇票	2021.01.15	2021.04.23	是
			1,000.00	银行承兑汇票	2021.01.15	2021.07.15	是
			1,076.00	银行承兑汇票	2021.01.15	2021.07.15	是
			3,034.74	银行借款	2021.03.01	2021.05.17	是
			10.00	银行借款	2021.03.01	2021.08.08	是
			10.00	银行借款	2021.09.29	2022.03.28	是
黄建平、倪玉红	10,000.00	2020.12.15-2021.12.14	4,750.00	银行承兑汇票	2020.12.16	2021.06.15	是
			801.93	银行借款	2020.12.30	2021.01.04	是
黄建平、倪玉红	5,000.00	2021.01.29-2022.01.28	2,456.00	银行承兑汇票	2021.03.12	2021.09.12	是
			2,653.00	银行承兑汇票	2021.06.11	2021.12.11	是
黄建平、倪玉红	4,000.00	2021.03.12-2022.02.09	2,857.00	银行承兑汇票	2021.03.12	2021.09.12	是
			2,183.00	银行承兑汇票	2021.07.09	2022.01.09	是
			805.00	银行承兑汇票	2021.11.11	2022.05.11	是
			1,358.00	银行承兑汇票	2021.12.13	2022.06.13	是
黄建平、倪玉红	10,000.00	2021.03.17-2021.12.14	4,697.43	银行借款	2021.03.31	2022.01.04	是
			4,883.00	银行承兑汇票	2021.04.15	2021.10.16	是
			1,805.00	银行承兑汇票	2021.05.14	2021.11.14	是
			3,100.00	银行承兑汇票	2021.07.13	2022.01.14	是
黄建平、倪玉红	2,000.00	2021.04.21-2022.04.20	1,956.00	银行承兑汇票	2021.06.10	2021.12.10	是
			2,000.00	银行承兑汇票	2022.3.10	2022.9.10	是

担保方	最高额担保合同金额(万元)	担保期间	担保金额(万元)	担保业务	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄建平、倪玉红	8,000.00	2021.08.11-2026.12.31	2,613.00	银行承兑汇票	2021.08.12	2022.02.12	是
			2,744.00	银行承兑汇票	2021.08.17	2022.02.17	是
			4,604.00	银行承兑汇票	2021.09.13	2022.03.13	是
黄建平、倪玉红	5,000.00	2021.10.15-2022.10.08	2,998.00	银行承兑汇票	2021.10.19	2022.04.19	是
			1,644.00	银行承兑汇票	2022.6.30	2022.12.30	是
			3,554.00	银行承兑汇票	2022.7.12	2023.1.12	是
黄建平、倪玉红	15,000.00	2022.1.11-2022.12.6	4,613.00	银行承兑汇票	2022.1.17	2022.7.17	是
			10,227.00	银行承兑汇票	2022.3.14	2022.9.14	是
			3,365.00	银行承兑汇票	2022.9.15	2023.3.14	是
			228.00	国内信用证	2022.9.20	2023.3.27	是
			124.00	国内信用证	2022.10.9	2023.4.10	是
			195.00	国内信用证	2022.10.12	2023.4.12	是
			3,345.00	银行承兑汇票	2022.11.14	2023.5.14	是
			249.00	国内信用证	2022.11.10	2023.5.15	是
黄建平、倪玉红	10,000.00	2022.3.28-2023.3.1	5.00	银行承兑汇票	2022.3.28	2022.4.28	是
黄建平、倪玉红	10,000.00	2022.8.1-2023.3.1	1,340.00	银行承兑汇票	2022.8.1	2023.2.1	是
			1,821.00	银行承兑汇票	2022.8.15	2023.2.15	是
			1,473.00	银行承兑汇票	2022.8.17	2023.2.17	是
			642.00	银行承兑汇票	2022.8.25	2023.2.25	是
黄建平、倪玉红	5,000.00	2022.9.1-2023.8.31	2,235.00	银行承兑汇票	2022.10.14	2023.4.14	是
			1,859.00	银行承兑汇票	2023.06.14	2023.12.14	否
黄建平、倪玉红、黄建辉	38,000.00	2022.9.1-2028.7.26	1,022.31605	长期借款	2022.9.22	2028.7.26	否
			6,738.100114	长期借款	2023.1.13	2028.7.26	否
			978.78	国内信用证	2022.9.23	2023.6.28	是
			938.112974	国内信用证	2022.10.26	2023.6.29	是
			1,813.193099	国内信用证	2023.5.30	2024.5.30	否
			695.028995	国内信用证	2023.6.28	2024.5.30	否
黄建平、	10,000.00	2022.10.31-	4,474.00	银行承兑汇票	2023.02.13	2023.08.13	否

担保方	最高额担保合同金额(万元)	担保期间	担保金额(万元)	担保业务	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
倪玉红		2023.10.24	4,801.00	银行承兑汇票	2023.03.14	2023.09.14	否
黄建平、倪玉红	20,000.00	2023.02.09-2023.12.01	1,253.00	银行承兑汇票	2023.04.14	2023.10.14	否
			439.00	银行承兑汇票	2023.05.31	2023.11.30	否
黄建平、倪玉红	5,000.00	2023.3.6-2027.3.5	未使用				

注：除关联方提供的保证外，公司还通过不动产权抵押及保证金等方式为该银行借款、银行承兑汇票、授信额度提供担保。公司在报告期内任一时点，担保余额不存在超过授信额度的情况

## 2. 质押

本公司作为被担保方

出质人	质物名称	质押物评估价值(万元)	质押担保合同金额(万元)	担保期间
黄建平、倪玉红	个人人民币结构型存款	3,000.00	2,700.00	2020.02.25-2020.11.14
黄建平、倪玉红	个人人民币结构型存款	2,819.00	2,500.00	2020.02.25-2020.11.14
倪玉红	个人结构性存款	3,000.00	2,700.00	2021.01.15-2021.04.23
倪玉红	定期存单	1,000.00	1,000.00	2021.01.15-2021.07.15
大艺科技有限公司	定期存单	4,000.00	4,000.00	2021.02.20-2021.08.08
倪玉红	定期存单	1,000.00	1,000.00	2022.4.8-2023.12.24

(续上表)

出质人	质物名称	担保金额(万元)	担保业务	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄建平、倪玉红	个人人民币结构型存款	5,200.00	银行承兑汇票	2020.03.02	2020.06.30	是
黄建平、倪玉红	个人人民币结构型存款					
倪玉红	个人结构性存款	2,700.00	银行承兑汇票	2021.01.15	2021.04.23	是
倪玉红	定期存单	1,000.00	银行承兑汇票	2021.01.15	2021.07.15	是
大艺科技有限公司	定期存单	3,034.74	银行借款	2021.03.01	2021.05.17	是
		10.00	银行借款	2021.03.01	2021.08.08	是
倪玉红	定期存单	1,000.00	银行承兑汇票	2022.4.14	2022.10.14	是

## 3. 关联方资金拆借

(1) 2023年1-6月无关联方资金拆借

## (2) 2022 年度

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款				
大艺科技有限公司		9,180,000.00	9,180,000.00	

## (3) 2021 年度

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应收款				
大艺科技有限公司		118,600.00	118,600.00	

## (4) 2020 年度

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款				
大艺科技有限公司	1,263,608.81	48,080,000.00	49,343,608.81	
黄建平、倪玉红	681,623.12		681,623.12	

## 4. 关联方资产转让情况

2020年9月11日,大艺科技有限公司与本公司签订《股权转让协议》及《补充协议》,将其持有的大艺电器100%的股权以0.00元的价格转让给本公司。同日,大艺电器召开股东会,以股东决定的方式通过了该股权转让事项。2020年9月16日,大艺电器完成工商变更,股东变更为本公司。

## 5. 关联方商标转让情况

报告期内,本公司受让的关联方商标情况如下:

商 标	注册号	核定使用商品类别	有效期	转让人	受让人	转让对价
六乙	21922028	第9类	2018.01.07-2028.01.06	大艺科技有限公司	公司	无偿
六己	21922058	第9类	2018.01.07-2028.01.06	大艺科技有限公司	公司	无偿
大亿	21922075	第9类	2018.01.07-2028.01.06	大艺科技有限公司	公司	无偿
大乙	21922197	第9类	2018.01.07-2028.01.06	大艺科技有限公司	公司	无偿
大己	21922293	第9类	2018.01.07-2028.01.06	大艺科技有限公司	公司	无偿

商 标	注册号	核定使用 商品类别	有效期	转让人	受让人	转让对价
<b>太艺</b>	21959172	第 9 类	2018.01.07-2028.01.06	大艺科技 有限公司	公司	无偿
<b>天艺</b>	22093082	第 9 类	2018.02.14-2028.02.13	大艺科技 有限公司	公司	无偿
<b>乐固</b>	16610369	第 9 类	2016.06.28-2026.06.27	大艺科技 有限公司	公司	无偿
<b>多玛</b>	17486562	第 9 类	2017.02.07-2027.02.06	大艺科技 有限公司	公司	无偿
<b>雕王</b>	17486420	第 9 类	2016.11.14-2026.11.13	大艺科技 有限公司	公司	无偿
<b>大艺</b>	16610288	第 9 类	2016.05.21-2026.05.20	大艺科技 有限公司	公司	无偿
<b>ETB</b>	16837937	第 7 类	2016.07.14-2026.07.13	大艺科技 有限公司	公司	无偿
<b>ETB</b>	16838044	第 9 类	2016.07.14-2026.07.13	大艺科技 有限公司	公司	无偿
<b>超墨</b>	17841678	第 7 类	2016.10.14-2026.10.13	大艺科技 有限公司	公司	无偿
<b>超墨</b>	17841898	第 9 类	2016.10.14-2026.10.13	大艺科技 有限公司	公司	无偿
<b>大艺</b>	8967278	第 7 类	2021.12.28-2031.12.27	黄建辉	公司	无偿
<b>大艺</b>	16609402	第 7 类	2016.05.21-2026.05.20	黄建辉	公司	无偿
<b>大艺</b>	21915137	第 7 类	2019.09.21-2029.09.20	黄建辉	公司	无偿
大艺	16125574	第 7 类	2016.03.21-2026.03.20	黄建辉	公司	无偿
六艺	16125809	第 7 类	2016.06.21-2026.06.20	黄建辉	公司	无偿
六艺	16125455	第 7 类	2016.03.21-2026.03.20	黄建辉	公司	无偿
<b>乐固</b>	14538788	第 7 类	2015.08.14-2025.08.13	黄建辉	公司	无偿
<b>雕王</b>	8248879	第 7 类	2013.01.07-2023.01.06	黄建辉	公司	无偿
<b>中尼</b>	8248882	第 7 类	2021.05.07-2031.05.06	黄建辉	公司	无偿
<b>艾尚</b>	14538790	第 7 类	2015.08.14-2025.08.13	黄建辉	公司	无偿
<b>朱雀</b>	14558061	第 7 类	2015.07.07-2025.07.06	黄建辉	公司	无偿

商 标	注册号	核定使用 商品类别	有效期	转让人	受让人	转让对价
<b>Keda科大</b>	16610008	第 7 类	2017. 02. 07-2027. 02. 06	黄建辉	公司	无偿
<b>太艺</b>	21958061	第 7 类	2018. 01. 07-2028. 01. 06	黄建辉	公司	无偿
<b>天艺</b>	22094052	第 7 类	2018. 02. 21-2028. 02. 20	黄建辉	公司	无偿
<b>APP</b>	11540784	第 7 类	2014. 08. 21-2024. 08. 20	大艺科技 有限公司	公司	无偿
	14538787	第 7 类	2015. 07. 07-2025. 07. 06	黄建辉	公司	无偿

#### 6. 关联方专利技术转让情况

专利名称	专利号	类型	申请日	转让时间	转让人	受让人	转让对价
电动扳手(2013)	2015304243741	外观设计	2015. 10. 30	2021. 11. 20	黄建辉	公司	无偿
电动扳手(2016)	2015304246913	外观设计	2015. 10. 30	2021. 11. 20	黄建辉	公司	无偿

#### 7. 关键管理人员报酬

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员 报酬	3, 268, 302. 84	5, 070, 502. 44	5, 038, 243. 03	3, 384, 654. 05

#### (三) 关联方应收应付款项

期末无应收应付关联方款项。

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			2, 761, 700	
公司本期行权的各项权益工具总额			2, 761, 700	
公司本期失效的各项权益工具总额			无	
公司期末发行在外的股票期权行权 价格的范围和合同剩余期限			无	
公司期末发行在外的其他权益工具 行权价格的范围和合同剩余期限			无	

#### 2. 其他说明

根据 2021 年 11 月 18 日一届四次董事会会议、2021 年第二次临时股东大会审议通过的《关于江苏大艺科技股份有限公司 2021 年员工持股计划管理办法的议案》，本公司设立持股平台苏州大艺管理咨询合伙企业(有限合伙)、苏州盈丰达管理咨询合伙企业(有限合伙)、苏州容百管理咨询合伙企业(有限合伙)，向符合条件的 94 名激励对象授予 2,761,700 股立即可行权的股份，授予日为 2021 年 11 月 26 日。根据《江苏大艺科技股份有限公司 2021 年员工持股计划管理办法》，出资份额分为两个授予价格，对于持股平台苏州大艺管理咨询合伙企业(有限合伙)的授予价格为 3.75 元/股，对于持股平台苏州盈丰达管理咨询合伙企业(有限合伙)、苏州容百管理咨询合伙企业(有限合伙)的授予价格为 10.00 元/股。本次持股对象于工商变更完成日起承诺服务期不得少于 5 年。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次外部投资者入股价格	最近一次外部投资者入股价格	最近一次外部投资者入股价格	
可行权权益工具数量的确定依据	按预计离职率及可行权条件确定	按预计离职率及可行权条件确定	按预计离职率及可行权条件确定	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,773,641.68	3,331,551.02	265,508.83	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,442,090.66	3,066,042.19	265,508.83	

**十二、承诺及或有事项**

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 2021 年 7 月 2 日，本公司向南通市海门区人民法院提交《民事起诉状》。根据本公司与南通盛凯建筑安装工程有限公司于 2018 年 3 月 25 日签订《建筑工程施工合同》及补充协议，由南通盛凯建筑安装工程有限公司承包年产 2000 万台自主品牌锂电工具及光电产品新建项目的土建施工已于 2020 年 1 月 7 日完成竣工验收，但双方一直未进行最终结算。本公司诉请法院判决盛凯建筑确认工程款总价，退还大艺有限超额支付的工程款 289,064.00 元，并承担诉讼费用。2022 年 6 月 24 日，南通市海门区人民法院作出一审判决，判决驳回

公司的诉讼请求,案件受理费及鉴定费由公司与南通盛凯建筑安装工程有限公司各承担一半。一审判决作出后,公司与南通盛凯建筑安装工程有限公司均提出上诉,截至本财务报表出具之日,该案件处于发回重审的一审审理过程中。

2. 2022年2月14日,临海众强工艺品有限公司向临海市人民法院提交《民事起诉状》,诉请公司及临海市盛玲祥五金店赔偿其因大艺产品失火造成财产损失、租金损失、可得利益损失共计8,517,209.00元。根据本公司及本案代理律师确认,大艺产品不存在质量缺陷,未见直接证据确认起火原因为大艺产品。截至本财务报告批准报出日,该案件尚在审理之中。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售电动工具产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此,本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

#### (二) 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整2021年1月1日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则 调整影响	2021年1月1日
预付款项	5,566,644.73	-341,363.03	5,225,281.70
使用权资产		1,377,063.95	1,377,063.95
一年内到期的非流动负债		516,985.94	516,985.94
租赁负债		518,714.98	518,714.98

#### (三) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。
2. 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	301,858.90	300,383.26	264,436.40
合 计	301,858.90	300,383.26	264,436.40

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	24,649.24	378,283.04	220,448.20
与租赁相关的总现金流出	438,077.12	4,453,226.48	4,879,969.05

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(四) 执行《企业会计准则解释第 16 号》的影响

公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	429,446.63	
递延所得税负债	820,575.44	
盈余公积	-51,726.50	
未分配利润	-339,402.31	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-46,021.03	
2021 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	1,730,612.56	
递延所得税负债	2,167,762.40	

盈余公积	-10,807.47	
未分配利润	-426,342.37	
2021 年度利润表项目		
所得税费用	437,149.84	

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	209,693,717.52	100.00	6,330,049.95	3.02	203,363,667.57
合 计	209,693,717.52	100.00	6,330,049.95	3.02	203,363,667.57

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	189,750,149.80	100.00	5,692,673.92	3.00	184,057,475.88
合 计	189,750,149.80	100.00	5,692,673.92	3.00	184,057,475.88

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	129,423,565.49	100.00	3,882,706.96	3.00	125,540,858.53
合 计	129,423,565.49	100.00	3,882,706.96	3.00	125,540,858.53

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
-----	--------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	95,289,555.87	100.00	2,858,686.68	3.00	92,430,869.19
合计	95,289,555.87	100.00	2,858,686.68	3.00	92,430,869.19

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	209,462,903.27	6,283,887.10	3.00
1-2年	230,814.25	46,162.85	20.00
小计	209,693,717.52	6,330,049.95	3.02

(续上表)

账龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	189,749,153.14	5,692,474.59	3.00
1-2年	996.66	199.33	20.00
小计	189,750,149.80	5,692,673.92	3.00

(续上表)

账龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	129,423,565.49	3,882,706.96	3.00
小计	129,423,565.49	3,882,706.96	3.00

(续上表)

账龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	95,289,555.87	2,858,686.68	3.00
小计	95,289,555.87	2,858,686.68	3.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,692,673.92	637,376.03						6,330,049.95
合计	5,692,673.92	637,376.03						6,330,049.95

2) 2022 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,882,706.96	1,810,891.05				924.09		5,692,673.92
合计	3,882,706.96	1,810,891.05				924.09		5,692,673.92

3) 2021 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,858,686.68	1,024,020.28						3,882,706.96
合计	2,858,686.68	1,024,020.28						3,882,706.96

4) 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,652,566.85	1,206,119.83						2,858,686.68
合计	1,652,566.85	1,206,119.83						2,858,686.68

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额		924.09		

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
大艺淮安	47,875,968.32	22.83	1,436,279.05
无锡九星机电有限公司	15,146,376.57	7.22	454,391.30
扬州华舒机电商贸有限公司	13,226,526.57	6.31	396,795.80
广州神川五金机电有限公司	11,026,519.10	5.26	330,795.57

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市正大双鹰商贸有限公司	7,507,215.11	3.58	225,216.45
小 计	94,782,605.67	45.20	2,843,478.17

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
大艺淮安	11,819,332.49	6.23	354,579.97
无锡双霖机电有限公司	9,944,597.30	5.24	298,337.92
临沂大艺机电工具有限公司	8,508,703.09	4.48	255,261.09
无锡九星机电有限公司	8,237,921.68	4.34	247,137.65
广州神川五金机电有限公司	7,748,119.27	4.08	232,443.58
小 计	46,258,673.83	24.37	1,387,760.21

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
扬州华舒机电商贸有限公司	8,088,683.64	6.25	242,660.51
无锡九星机电有限公司	4,655,926.41	3.60	139,677.79
杭州懿轩机电设备有限公司	4,226,294.69	3.27	126,788.84
镇江大艺机电设备有限公司	4,004,446.48	3.09	120,133.39
沈阳茂坤商贸有限公司	3,860,450.33	2.98	115,813.51
小 计	24,835,801.55	19.19	745,074.04

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
无锡九星机电有限公司	4,502,000.84	4.72	135,060.03
广州神川五金机电有限公司	3,886,362.67	4.08	116,590.88
沈阳恒强机电工具有限公司	3,569,025.72	3.75	107,070.77
宁波翰恪诚机电科技有限公司	3,269,657.19	3.43	98,089.72
扬州华辰机电商贸有限公司	3,071,384.07	3.22	92,141.52
小 计	18,298,430.49	19.20	548,952.92

2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,707,824.83	100.00	1,398,357.74	13.06	9,309,467.09
合 计	10,707,824.83	100.00	1,398,357.74	13.06	9,309,467.09

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,500,419.12	100.00	856,679.95	8.16	9,643,739.17
合 计	10,500,419.12	100.00	856,679.95	8.16	9,643,739.17

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,107,110.11	100.00	348,243.30	4.30	7,758,866.81
合 计	8,107,110.11	100.00	348,243.30	4.30	7,758,866.81

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,891,624.40	100.00	63,636.73	3.36	1,827,987.67
合 计	1,891,624.40	100.00	63,636.73	3.36	1,827,987.67

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	10,707,824.83	1,398,357.74	13.06

组合名称	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：1 年以内	5,178,924.83	155,367.74	3.00
1-2 年	77,900.00	7,790.00	10.00
2-3 年	4,001,000.00	800,200.00	20.00
3-4 年	1,450,000.00	435,000.00	30.00
合 计	10,707,824.83	1,398,357.74	13.06

(续上表)

组合名称	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	10,500,419.12	856,679.95	8.16
其中：1 年以内	4,902,170.96	147,065.13	3.00
1-2 年	4,100,348.16	410,034.82	10.00
2-3 年	1,497,900.00	299,580.00	20.00
合 计	10,500,419.12	856,679.95	8.16

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	8,107,110.11	348,243.30	4.30
其中：1 年以内	6,608,110.11	198,243.30	3.00
1-2 年	1,498,000.00	149,800.00	10.00
2-3 年	1,000.00	200.00	20.00
合 计	8,107,110.11	348,243.30	4.30

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,891,624.40	63,636.73	3.36
其中：1 年以内	1,793,224.40	53,796.73	3.00
1-2 年	98,400.00	9,840.00	10.00

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	1,891,624.40	63,636.73	3.36

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

项目	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)	
期初数	147,065.13	709,614.82		856,679.95
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-165,867.00	165,867.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	174,169.61	367,508.18		541,677.79
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	155,367.74	1,242,990.00		1,398,357.74

2) 2022年度

项目	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)	
期初数	198,243.30	150,000.00		348,243.30
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-123,010.44	123,010.44		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期计提	71,832.27	436,604.38		508,436.65
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	147,065.13	709,614.82		856,679.95

3) 2021 年度

项 目	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)	
期初数	53,796.73	9,840.00		63,636.73
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-44,940.00	44,940.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	189,386.57	95,220.00		284,606.57
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	198,243.30	150,000.00		348,243.30

4) 2020 年度

项 目	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)	
期初数	6,464.48	500.00		6,964.48

项 目	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)	
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-2,952.00	2,952.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	50,284.25	6,388.00		56,672.25
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	53,796.73	9,840.00		63,636.73

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合并内关联方借款	4,794,203.73	4,446,170.81	2,138,864.85	1,200.00
第三方拆借款	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	
押金保证金	1,529,900.00	1,580,900.00	1,538,100.00	1,451,600.00
员工借款				50,000.00
应收暂付款及其他	383,721.10	473,348.31	430,145.26	388,824.40
合 计	10,707,824.83	10,500,419.12	8,107,110.11	1,891,624.40

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
大艺淮安	合并内关联 方借款	4,732,824.59	1 年以内	44.20	141,984.74
王思东	第三方拆借 款	4,000,000.00	2-3 年	37.36	800,000.00
海门经济技术开 发区财政局	押金保证金	1,450,000.00	3-4 年	13.54	435,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
骏马(南通)橡塑机械有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2年	0.47	5,000.00
达泰珂	合并内关联方借款	47,804.90	1年以内	0.45	1,434.15
小计		10,280,629.49		96.01	1,383,418.89

2) 2022年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
大艺淮安	合并内关联方借款	4,428,970.81	1年以内	42.18	132,869.12
南通盛凯建筑安装工程有限公司	第三方拆借款	4,000,000.00	1-2年	38.09	400,000.00
海门经济技术开发区财政局	押金保证金	1,450,000.00	2-3年	13.81	290,000.00
新嘉澍纺织绣品(南通)有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	0.48	1,500.00
骏马(南通)橡塑机械有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2年	0.48	5,000.00
小计		9,978,970.81		95.03	829,369.12

3) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
南通盛凯建筑安装工程有限公司	第三方拆借款	4,000,000.00	1年以内	49.34	120,000.00
大艺淮安	合并内关联方借款	2,131,164.85	1年以内	26.29	63,934.95
海门经济技术开发区财政局	押金保证金	1,450,000.00	1-2年	17.89	145,000.00
骏马(南通)橡塑机械有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	0.62	1,500.00
江苏省高级人民法院	应收暂付款及其他	46,800.00	1-2年	0.57	4,680.00
小计		7,677,964.85		94.71	335,114.95

4) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
海门经济技术开发区财政局	押金保证金	1,450,000.00	1年以内	76.66	43,500.00
程恩仿	员工借款	50,000.00	1-2年	2.64	5,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
江苏省苏州市中级人民法院	应收暂付款及其他	46,800.00	1-2年	2.47	4,680.00
江苏省高级人民法院	应收暂付款及其他	46,800.00	1年以内	2.47	1,404.00
石蕾	应收暂付款及其他	9,000.00	1年以内	0.48	270.00
小计		1,602,600.00		84.72	54,854.00

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	2023.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	124,718,691.88		124,718,691.88
合计	124,718,691.88		124,718,691.88

(续上表)

项目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	117,941,091.88		117,941,091.88
合计	117,941,091.88		117,941,091.88

(续上表)

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,790,000.00		37,790,000.00
合计	37,790,000.00		37,790,000.00

#### (2) 对子公司投资

##### 1) 2023年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
大艺淮安	115,890,000.00	6,450,000.00		122,340,000.00		
苏州工科	1,000,000.00			1,000,000.00		
达泰珂	451,000.00	300,000.00		751,000.00		
大艺电器	599,091.88	9,000.00		608,091.88		

南通大艺		10,000.00		10,000.00		
帕威特		6,000.00		6,000.00		
大艺电子	1,000.00	600.00		1,600.00		
南通科迅		1,000.00		1,000.00		
南通中锐		1,000.00		1,000.00		
大艺工具						
大艺英国						
小 计	117,941,091.88	6,777,600.00		124,718,691.88		

2) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
大艺淮安	37,370,000.00	78,520,000.00		115,890,000.00		
苏州工科		1,000,000.00		1,000,000.00		
大艺电器	420,000.00	179,091.88		599,091.88		
达泰珂		451,000.00		451,000.00		
大艺电子		1,000.00		1,000.00		
小 计	37,790,000.00	80,151,091.88		117,941,091.88		

3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
大艺淮安		37,370,000.00		37,370,000.00		
大艺电器		420,000.00		420,000.00		
小 计		37,790,000.00		37,790,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2023 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务收入	765,332,444.05	627,869,060.35
其他业务收入	35,105,890.21	34,148,030.21
合 计	800,438,334.26	662,017,090.56

项 目	2023 年 1-6 月	
	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	800,438,334.26	662,017,090.56

(续上表)

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入	1,145,381,637.63	964,731,379.08
其他业务收入	48,260,989.69	46,036,446.05
合 计	1,193,642,627.32	1,010,767,825.13
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,193,642,627.32	1,010,767,825.13

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务收入	1,771,673,300.44	1,572,687,536.32
其他业务收入	1,972,370.70	40,734.99
合 计	1,773,645,671.14	1,572,728,271.31
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,773,645,671.14	1,572,728,271.31

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	1,566,296,149.14	1,417,835,052.63
其他业务收入	1,899,748.49	621,983.84
合 计	1,568,195,897.63	1,418,457,036.47
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,568,195,897.63	1,418,457,036.47

## 2. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	13,515,372.97	21,781,191.06	18,418,469.72	9,548,530.62
直接材料	1,496,015.02	3,080,394.50	4,136,342.50	2,451,223.23

折旧和无形资产、长期待摊费用摊销	1,120,725.28	1,997,864.31	2,256,562.72	1,662,526.83
设计费用			2,047,599.85	1,556,547.07
其他	2,991,457.62	4,645,034.94	2,362,573.99	1,046,444.99
合计	19,123,570.89	31,504,484.81	29,221,548.78	16,265,272.74

### 3. 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
理财产品收益	1,232,786.83	6,521,721.02	8,748,570.98	9,039,174.48
合计	1,232,786.83	6,521,721.02	8,748,570.98	9,039,174.48

## 十五、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.00	10.56	43.11	51.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.24	10.45	37.45	45.85

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.60	0.57	1.17	—	0.60	0.57	1.17	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.55	0.56	1.01	—	0.55	0.56	1.01	—

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
----	----	-----------	--------	--------	--------

项 目	序号	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	65,289,125.50	61,988,772.12	90,903,239.40	78,281,567.39
非经常性损益	B	4,938,276.60	649,462.45	11,936,036.78	8,221,580.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	60,350,848.90	61,339,309.67	78,967,202.62	70,059,987.27
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	619,639,994.00	554,631,200.72	191,937,578.65	113,656,011.26
增 资	发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		12,962,900.00	
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		9	
	发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		80,000,000.00	
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		4	
	发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3		45,017,000.00	
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3		1	
	发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E4		213,107,824.00	
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F4		0	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			80,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			10	
其 他	股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I <sub>1</sub>	1,442,090.66	3,066,042.19	265,508.83
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>1</sub>	3	6	1
报告月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	653,005,602.08	587,158,607.88	210,884,915.75	152,796,794.96
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	10.00%	10.56%	43.11%	51.23%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	9.24%	10.45%	37.45%	45.85%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2023年1-6月	2022年度	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	65,289,125.50	61,988,772.12	90,903,239.40

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
非经常性损益	B	4,938,276.60	649,462.45	11,936,036.78
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	60,350,848.90	61,339,309.67	78,967,202.62
期初股份总数	D	109,438,926.00	109,438,926.00	62,962,900.00[注]
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
增 资	发行新股或债转股等增加股份数	F1		21,333,333.00
	增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1		4
	发行新股或债转股等增加股份数	F2		4,130,000.00
	增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2		1
	发行新股或债转股等增加股份数	F3		21,012,693.00
	增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3		0
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	6	12	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	109,438,926.00	109,438,926.00	77,873,455.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.60	0.57	1.17
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.55	0.56	1.01

[注]根据 2021 年 7 月 1 日董事会决议、出资者签署的发起人协议和章程的规定，大艺有限公司全体整体变更为股份有限公司，改制变更后的注册资本为人民币 62,962,900.00 元（每股面值 1 元，折合股份 62,962,900 股）

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

单位：万元

1. 2023 年 1-6 月比 2022 年度

资产负债表项目	2023.6.30	2022.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	46,255.79	15,981.59	189.43%	主要系①2023 年 1-6 月,伴随下游需求的修复,公司销售呈现复苏趋势,客户回款较好;②2023 年 1-6 月公司赎回部分理财产品
交易性金融资产	571.44	23,158.04	-97.53%	2023 年 1-6 月公司赎回部分理财产品所致

应收款项融资	2,412.17	1,152.16	109.36%	主要系2023年1-6月伴随下游需求的修复,公司销售呈现复苏趋势,客户采用信用等级高的银行承兑汇票回款增加
其他流动资产	2,541.40	1,893.52	34.22%	主要系公司待抵扣进项税增加较多
在建工程	20,564.76	14,164.10	45.19%	主要系2023年1-6月淮安智能制造工厂项目的土建工程增加较多所致
长期待摊费用	180.52	466.50	-61.30%	主要系大艺淮安租赁厂房装修由于厂房计划提前退租加速摊销所致
短期借款		2,730.38	-100.00%	2023年1-6月短期借款到期还款所致
应付票据	15,334.22	22,802.49	-32.75%	主要系2023年1-6月公司开具的国内信用证和银行承兑汇票减少
合同负债	2,563.20	673.11	280.80%	公司合同负债按项目分为预收货款和应付返利两部分,其中应付返利系公司经销商尚未使用的返利金额,主要系2023年6月末经销商尚未使用的返利大幅增加
应付职工薪酬	2,422.17	1,639.81	47.71%	主要系①人员平均工资上涨;②2023年1-6月业绩较好,年终奖增加
其他应付款	294.37	181.81	61.91%	主要系公司与第三方公司合作打击市场假冒伪劣产品,将胜诉后所获赔偿收入按一定比例支付给第三方公司,2023年1-6月胜诉案件数量及赔偿收入较多,期末应付暂收款增加
长期借款	7,764.68	1,023.58	658.58%	主要系2023年1-6月增加长期借款用于支付淮安智能制造工厂项目工程款

## 2. 2022年度比2021年度

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	15,981.59	24,730.05	-35.38%	2021年度完成外部投资者的融资,未使用的融资款项部分2022年度日常经营用于支付采购货款和工程设备款、偿还银行借款等支出较多所致
交易性金融资产	23,158.04	40,725.41	-43.14%	2022年购买的理财产品有所减少所致
应收账款	17,408.55	12,356.94	40.88%	受下游需求波动影响,部分货款延后所致
其他流动资产	1,893.52	74.99	24.25倍	主要系公司待抵扣进项税增加较多
在建工程	14,164.10	3,866.70	2.66倍	主要系2022年开始施工的淮安智能制造工厂项目的土建工程增加较多所致
使用权资产	343.40	1,008.67	-65.96%	主要系2022年存在退租情况
长期待摊费用	466.50	194.21	1.40倍	主要系2022年大艺淮安租赁厂房装修
短期借款	2,730.38	4,712.54	-42.06%	2022年度归还2021年度的借款
应付账款	36,002.06	53,839.62	-33.13%	2022年度,销售减少,同时采购也相应减少所致
应交税费	1,319.57	641.11	1.05倍	主要系公司第四季度销售情况呈现明显的恢复态势,从而导致期末应

				交所得税、留抵退税后期末应交增值税金额增加所致。
一年内到期的非流动负债	183.45	362.36	-49.37%	公司计划2023年退租部分大艺淮安租赁厂房
租赁负债		438.54	-100.00%	公司计划2023年6月退租部分大艺淮安租赁厂房以及其他公司租赁房屋于2023年到期
预计负债	2,801.41			2022年度公司推出新的销售政策,根据销售政策确认预计负债
递延收益	2,316.62	758.44	2.05倍	2022年大艺淮安收到淮安经济技术开发区企业扶持与发展资金以及基础设施建设补贴,该政策补助属于与资产相关的政府补助
利润表项目	2022年度	2021年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	115,284.07	177,283.47	-34.97%	2022年度公司受到下游需求短期放缓影响所致
营业成本	96,643.68	157,182.76	-38.52%	2022年度营业收入减少,相应的营业成本减少
其他收益	150.09	630.27	-76.19%	主要系2022年度公司收到的与收益相关的政府补助减少
信用减值损失	-215.21	-131.71	63.40%	主要系公司其他应收款的押金保证金及第三方借款账龄增加
资产减值损失	-1,056.94	-78.27	12.50倍	主要系大艺淮安工厂新投产产出产品成本较高,导致存货跌价准备金额较高
营业外支出	685.46	46.80	13.65倍	主要系2022年4月公司工厂停工,停工损失计入营业外支出

### 3. 2021年度比2020年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	24,730.05	1,617.46	14.29倍	2021年度完成外部投资者的融资,未使用的融资款项部分存放于银行
交易性金融资产	40,725.41	30,050.86	35.52%	2021年度完成外部投资者的融资,未使用的融资款项部分购买理财产品
应收票据	2,064.21	1,464.30	40.97%	2021年12月31日,已背书未终止确认的应收票据金额增加
应收账款	12,356.94	9,243.09	33.69%	2021年度营业收入增加导致应收账款增加
存货	31,732.07	21,156.86	49.98%	公司因预计期后销售增加而备货
在建工程	3,866.70	387.88	8.97倍	2021年度子公司工厂建设购买机器设备,未达到预定可使用状态
应付账款	53,839.62	37,719.77	42.74%	2021年12月31日公司预计期后销售增加而备货,期末增加原材料采购从而导致应付账款增加
应付职工薪酬	1,979.24	1,390.67	42.32%	2021年度人员平均工资上涨致应付职工薪酬增加
其他流动负债	2,228.95	1,561.85	42.71%	2021年12月31日,已背书未终止确认的应收票据金额增加,致其他流动负债增加
实收资本(或股本)	10,943.89	5,000.00	1.19倍	2021年度公司收到股权款,增加实收资本
资本公积	41,567.39			主要系2021年度公司收到股权款超过认缴实收资本金额计入资本公积

利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
销售费用	2,649.47	776.97	2.41 倍	主要系(1) 2021 年度, 公司加大产品市场宣传力度, 增加广告费投入; (2) 公司销售人员增加及平均工资上涨致职工薪酬增加
管理费用	3,778.14	2,296.61	64.51%	主要系(1) 2021 年度公司管理人员增加及平均工资上涨致职工薪酬增加; (2) 2021 年度公司因注册海外商标致咨询费增加
研发费用	2,922.15	1,626.53	79.66%	主要系 2021 年度公司研发人员增加及平均工资上涨致职工薪酬增加

江苏大艺科技股份有限公司  
二〇二三年九月六日





# 营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告、验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训，信息系统审计，法律、法规规定的其他业务。(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)

登记机关



2023年02月28日

国家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日通过市场主体信用信息公示系统报送年度报告

国家市场监督管理总局监制

仅为江苏大艺科技股份有限公司IPO申报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营\_未经\_本所\_书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路  
128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0015310

## 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

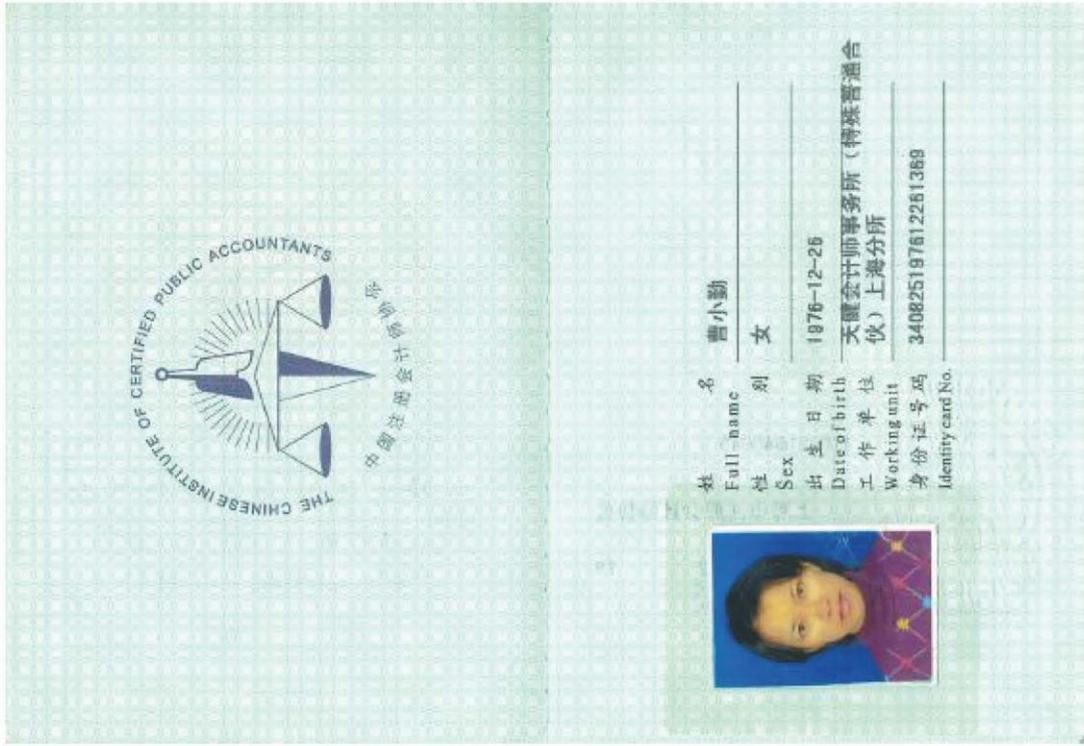
2023年3月14日

中华人民共和国财政部制



仅为江苏大艺科技股份有限公司IPO申报审计之目的而提供文件的复印件，又用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为江苏大艺科技股份有限公司IPO申报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明曹小勤是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为 江苏大艺科技股份有限公司IPO申报审计 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 孙智慧 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

