

南京腾亚精工科技股份有限公司

审阅报告

## 其他报告



报告防伪编码： 268585480511  
被审计单位名称： 南京腾亚精工科技股份有限公司  
报 告 文 号： 天健审（2022）5039号  
签字注册会计师： 沈培强  
注 师 编 号： 330000012000  
签字注册会计师： 吴慧  
注 师 编 号： 330000012172  
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
事 务 所 电 话： 0571-89722900  
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

---

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，  
业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

## 目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表	第 2 页
(二) 母公司资产负债表	第 3 页
(三) 合并利润表	第 4 页
(四) 母公司利润表	第 5 页
(五) 合并现金流量表	第 6 页
(六) 母公司现金流量表	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—17 页

## 审 阅 报 告

天健审〔2022〕5039号

南京腾亚精工科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的南京腾亚精工科技股份有限公司（以下简称腾亚精工公司）财务报表，包括2022年3月31日的合并及母公司资产负债表，2022年1-3月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是腾亚精工公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问腾亚精工公司有关人员和核对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映腾亚精工公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

沈培强



中国注册会计师：

吴慧



二〇二二年四月二十九日

# 合并资产负债表

2022年3月31日

会合01表

编制单位：南京腾亚精工科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		28,111,503.92	28,297,788.00	短期借款		106,133,160.26	83,107,647.19
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	46,602,188.38	55,465,715.99	应付账款		37,871,876.48	38,454,135.66
应收款项融资				预收款项			
预付款项		3,593,470.74	4,539,657.00	合同负债		6,961,639.29	18,045,707.88
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		8,187,904.93	7,333,373.57	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		6,667,341.54	11,125,451.34
存货	2	100,520,835.44	93,274,109.05	应交税费		857,255.13	3,276,328.47
合同资产				其他应付款		249,413.00	439,453.69
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		9,783,110.19	8,813,201.17	持有待售负债			
流动资产合计		192,099,013.60	197,723,844.78	一年内到期的非流动负债		2,350,299.82	2,322,773.83
				其他流动负债		20,842.99	3,125.19
				流动负债合计		161,111,828.51	156,774,623.25
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债		6,029,310.68	5,969,951.79
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		94,107,345.48	96,646,635.65	递延收益		4,165,767.36	3,397,328.29
在建工程		126,881,032.45	100,135,347.16	递延所得税负债		5,209,181.58	5,403,029.71
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		15,404,259.62	14,770,309.79
使用权资产		7,761,143.79	8,363,480.52	负债合计		176,516,088.13	171,544,933.04
无形资产		74,480,892.90	74,786,872.75	股东权益：			
开发支出				股本		54,300,000.00	54,300,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产		3,561,712.16	4,805,226.63	永续债			
其他非流动资产		3,910,129.46	2,302,415.58	资本公积		117,177,333.37	116,769,267.11
非流动资产合计		310,702,256.24	287,039,978.29	减：库存股			
资产总计		502,801,269.84	484,763,823.07	其他综合收益			
				专项储备		2,549,593.96	2,315,797.95
				盈余公积		16,202,050.47	16,202,050.47
				一般风险准备			
				未分配利润		136,056,203.91	123,631,774.50
				归属于母公司所有者权益合计		326,285,181.71	313,218,890.03
				少数股东权益			
				所有者权益合计		326,285,181.71	313,218,890.03
				负债和所有者权益总计		502,801,269.84	484,763,823.07

法定代表人：

马芳印

主管会计工作的负责人：

高隘

会计机构负责人：

高隘

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2022年3月31日

会企01表

编制单位：南京腾亚精工科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	16,708,186.64	24,256,950.66	短期借款	106,133,160.26	83,107,647.19
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	46,688,445.58	55,474,811.25	应付账款	67,508,389.83	64,228,736.39
应收款项融资			预收款项		
预付款项	2,970,798.20	4,261,936.66	合同负债	6,961,639.29	18,045,707.88
其他应收款	165,405,136.51	132,905,221.82	应付职工薪酬	5,764,477.57	9,943,505.50
存货	100,080,056.69	92,893,658.30	应交税费	660,077.67	3,032,608.15
合同资产			其他应付款	224,710.06	359,628.67
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	1,732,517.96	1,712,185.75
其他流动资产			其他流动负债	20,842.99	3,125.19
流动资产合计	331,852,623.62	309,792,578.69	流动负债合计	189,005,815.63	180,433,144.72
			非流动负债：		
非流动资产：			长期借款		
债权投资			应付债券		
其他债权投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资	100,100,000.00	100,100,000.00	租赁负债	4,349,211.98	4,309,417.06
其他权益工具投资			长期应付款		
其他非流动金融资产			长期应付职工薪酬		
投资性房地产			预计负债		
固定资产	74,855,926.52	76,608,539.01	递延收益	4,165,767.36	3,397,328.29
在建工程	3,644,659.57	3,039,622.06	递延所得税负债	5,209,181.58	5,403,029.71
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	13,724,160.92	13,109,775.06
使用权资产	5,379,486.05	5,815,660.61	负债合计	202,729,976.55	193,542,919.78
无形资产	13,433,790.41	13,317,086.58	股东权益：		
开发支出			股本	54,300,000.00	54,300,000.00
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用			其中：优先股		
递延所得税资产	3,561,712.16	4,805,226.63	永续债		
其他非流动资产	2,859,125.00	1,465,720.00	资本公积	117,173,277.37	116,765,211.11
非流动资产合计	203,834,699.71	205,151,854.89	减：库存股		
资产总计	535,687,323.33	514,944,433.58	其他综合收益		
			专项储备	2,549,593.96	2,315,797.95
			盈余公积	16,202,050.47	16,202,050.47
			未分配利润	142,732,424.98	131,818,454.27
			所有者权益合计	332,957,346.78	321,401,513.80
			负债和所有者权益总计	535,687,323.33	514,944,433.58

法定代表人：

马芳印

主管会计工作的负责人：

高隘

会计机构负责人：

高隘

# 合并利润表

2022年1-3月

会合02表

编制单位：南京海辰精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-3月	2021年1-3月
一、营业总收入		100,870,885.92	104,556,391.20
其中：营业收入	1	100,870,885.92	104,556,391.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		92,446,668.97	88,045,797.78
其中：营业成本	1	74,743,991.51	73,661,440.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,038,293.24	746,501.37
销售费用		1,999,210.07	1,986,304.64
管理费用		6,412,724.42	6,103,718.39
研发费用		6,777,862.70	5,379,712.54
财务费用		1,474,587.03	168,120.19
其中：利息费用		1,140,192.16	216,549.50
利息收入		15,453.15	23,677.50
加：其他收益		5,044,985.59	171,659.34
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		283,607.00	-826,491.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-265,471.17	-534,712.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,057.56	-23,004.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,496,395.93	15,298,043.96
加：营业外收入		16,225.00	1,273.53
减：营业外支出		5,009.54	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,507,611.39	15,299,317.49
减：所得税费用		1,083,181.98	1,872,223.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,424,429.41	13,427,094.08
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,424,429.41	13,427,094.08
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,424,429.41	13,427,094.08
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,424,429.41	13,427,094.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,424,429.41	13,427,094.08
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.25
（二）稀释每股收益		0.23	0.25

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

3月 马芳印

高陵 高陵

高陵 高陵

# 母 公 司 利 润 表

2022年1-3月

会企02表

编制单位：南京臻亚精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-3月	2021年1-3月
一、营业收入	100,895,294.43	104,556,391.20
减：营业成本	75,544,692.77	74,526,008.08
税金及附加	837,358.61	500,344.91
销售费用	1,977,408.64	1,957,214.69
管理费用	5,650,109.09	5,516,885.61
研发费用	5,776,388.42	5,087,079.07
财务费用	1,414,105.53	164,816.67
其中：利息费用	1,113,434.41	216,549.50
利息收入	12,872.78	20,339.37
加：其他收益	2,258,269.49	168,207.85
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	283,849.98	-827,544.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-265,471.17	-534,712.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,057.56	-23,004.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,980,937.23	15,586,988.41
加：营业外收入	16,225.00	1,273.53
减：营业外支出	9.54	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,997,152.69	15,588,261.94
减：所得税费用	1,083,181.98	1,872,223.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,913,970.71	13,716,038.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,913,970.71	13,716,038.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	10,913,970.71	13,716,038.53

法定代表人：


主管会计工作的负责人：


会计机构负责人：




# 合并现金流量表

2022年1-3月

编制单位：南京腾亚精工科技股份有限公司

会合03表  
单位：人民币元

项目	2022年1-3月	2021年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	103,036,153.42	86,258,458.50
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,929,047.83	5,919,203.87
收到其他与经营活动有关的现金	5,845,184.70	1,156,735.69
经营活动现金流入小计	114,810,385.95	93,334,398.06
购买商品、接受劳务支付的现金	73,768,477.31	70,374,364.36
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	26,842,639.21	24,104,773.04
支付的各项税费	3,464,659.92	2,082,824.76
支付其他与经营活动有关的现金	6,411,201.88	5,360,348.61
经营活动现金流出小计	110,486,978.32	101,922,310.77
经营活动产生的现金流量净额	4,323,407.63	-8,587,912.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,150.33	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	45,150.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,699,333.18	13,754,855.58
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	30,699,333.18	13,754,855.58
投资活动产生的现金流量净额	-30,654,182.85	-13,754,855.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	47,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	47,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	24,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,027,794.21	208,558.34
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	480,000.00	2,520,000.00
筹资活动现金流出小计	25,507,794.21	2,728,558.34
筹资活动产生的现金流量净额	21,492,205.79	2,271,441.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-47,714.65	-103,065.45
五、现金及现金等价物净增加额	-4,886,284.08	-20,174,392.08
加：期初现金及现金等价物余额	28,297,788.00	51,675,640.98
六、期末现金及现金等价物余额	23,411,503.92	31,501,248.90

法定代表人：


主管会计工作的负责人：


会计机构负责人：


# 母公司现金流量表

2022年1-3月

会企03表

编制单位：南京腾亚精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-3月	2021年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	103,031,687.35	86,258,458.50
收到的税费返还	5,321,151.20	5,919,203.87
收到其他与经营活动有关的现金	3,055,806.34	797,793.15
经营活动现金流入小计	111,408,644.89	92,975,455.52
购买商品、接受劳务支付的现金	72,602,600.25	69,810,543.01
支付给职工以及为职工支付的现金	23,732,637.54	21,473,562.41
支付的各项税费	3,226,939.25	1,832,318.51
支付其他与经营活动有关的现金	5,134,794.63	5,239,213.34
经营活动现金流出小计	104,696,971.67	98,355,637.27
经营活动产生的现金流量净额	6,711,673.22	-5,380,181.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,150.33	
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		2,000,000.00
投资活动现金流入小计	45,150.33	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,100,078.71	4,444,751.76
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	31,650,000.00	9,410,000.00
投资活动现金流出小计	35,750,078.71	13,854,751.76
投资活动产生的现金流量净额	-35,704,928.38	-11,854,751.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	47,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00
筹资活动现金流入小计	47,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金	24,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,027,794.21	208,558.34
支付其他与筹资活动有关的现金	480,000.00	4,520,000.00
筹资活动现金流出小计	25,507,794.21	4,728,558.34
筹资活动产生的现金流量净额	21,492,205.79	2,271,441.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-47,714.65	-103,065.45
五、现金及现金等价物净增加额	-7,548,764.02	-15,066,557.30
加：期初现金及现金等价物余额	24,256,950.66	44,963,334.92
六、期末现金及现金等价物余额	16,708,186.64	29,896,777.62

法定代表人：

马印妹

主管会计工作的负责人：

高隘

会计机构负责人：

高隘

# 南京腾亚精工科技股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年 1-3 月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

南京腾亚精工科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由南京腾亚精工科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2019 年 8 月 13 日在南京市市场监督管理局变更登记注册，总部位于江苏省南京市。公司现持有统一社会信用代码为 91320115724558026B 的营业执照，注册资本 54,300,000.00 元，股份总数 54,300,000 股（每股面值 1 元）。

本公司属通用设备制造行业。主要经营活动为射钉紧固器材和建筑五金制品的研发、生产和销售。产品主要有：射钉紧固器材、建筑五金制品等。

### 二、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，除本财务报表附注三所述的会计政策变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，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。

### 三、公司会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

（一）公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（二）公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 四、经营季节性/周期性特征

本公司经营活动不存在季节性和周期性特征。

## 五、合并财务报表范围的变更

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司出资设立南京腾亚人工智能技术研发有限公司，于 2022 年 3 月 7 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91320115MA7JDAC36G 的营业执照。该公司注册资本 500 万元，公司认缴出资 500 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2022 年 3 月 31 日，公司尚未实际出资。

## 六、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数指 2021 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2022 年 3 月 31 日财务报表数，本中期指 2022 年 1-3 月，上年度可比中期指 2021 年 1-3 月，年初至本中期末指 2022 年 1-3 月，上年度年初至上年度可比中期末指 2021 年 1-3 月。

### （一）合并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	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,057,811.94	100.00	2,455,623.56	5.01	46,602,188.38
合 计	49,057,811.94	100.00	2,455,623.56	5.01	46,602,188.38

（续上表）

种 类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,389,477.63	100.00	2,923,761.64	5.01	55,465,715.99
合 计	58,389,477.63	100.00	2,923,761.64	5.01	55,465,715.99

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	49,003,152.77	2,450,157.64	5.00
1-2年	54,659.17	5,465.92	10.00
小计	49,057,811.94	2,455,623.56	5.01

(2) 坏账准备变动情况

项目	上年年末数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,923,761.64	-468,138.08					2,455,623.56	
小计	2,923,761.64	-468,138.08					2,455,623.56	

(3) 应收账款金额前5名情况

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	GNGROUP CO., LTD	7,184,306.19	14.64	359,215.31
2	T. I MIDWOOD & CO LIMITED	5,843,957.40	11.91	292,197.87
3	HIKOKI POWER TOOLS NORWAY AS	5,102,063.07	10.40	255,103.15
4	BLACK & DECKER LIMITED BVBA	4,037,502.75	8.23	201,875.14
5	STANLEY BLACK & DECKER, INC	3,009,336.79	6.13	150,466.84
	小计	25,177,166.20	51.31	1,258,858.31

2. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,866,214.76	176,574.28	24,689,640.48	26,317,745.09	174,033.08	26,143,712.01
在产品	30,434,814.78	2,676.77	30,432,138.01	30,771,395.01	2,676.77	30,768,718.24
库存商品	36,288,503.57	319,913.15	35,968,590.42	24,822,028.85	525,297.77	24,296,731.08
发出商品	3,588,128.33		3,588,128.33	6,985,158.43		6,985,158.43
委托加工物资	3,791,204.47		3,791,204.47	3,202,760.79		3,202,760.79

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物	2,106,171.53	55,037.80	2,051,133.73	1,934,423.73	57,395.23	1,877,028.50
合 计	101,075,037.44	554,202.00	100,520,835.44	94,033,511.90	759,402.85	93,274,109.05

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	上年年末数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	174,033.08	11,863.71		9,322.51		176,574.28
在产品	2,676.77					2,676.77
库存商品	525,297.77	253,607.46		458,992.08		319,913.15
包装物	57,395.23			2,357.43		55,037.80
小 计	759,402.85	265,471.17		470,672.02		554,202.00

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	---	本期已将计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	---	本期已将计提存货跌价准备的存货售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	---	---
包装物	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	---	本期已将计提存货跌价准备的存货耗用/售出

(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	本中期/年初至本中期末	上年度可比中期/上年度年初至 上年度可比中期末
主营业务收入	100,016,270.30	103,661,848.78
其他业务收入	854,615.62	894,542.42
营业成本	74,743,991.51	73,661,440.65

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

本中期/年初至本中期末

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的 比例(%)
T. I MIDWOOD & CO LIMITED	8,556,032.41	8.48
GNGROUP CO.,LTD	4,758,293.29	4.72
株式会社タナカ	4,426,104.68	4.39
HIKOKI POWER TOOLS NORWAY AS	4,131,801.53	4.10
Komeri	3,271,722.45	3.24
小 计	25,143,954.36	24.93

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
南京腾亚实业集团有限公司	母公司
乐清勇	实际控制人
陈宇红	实际控制人乐清勇之配偶

(二) 关联方交易情况

截至 2022 年 3 月 31 日，关联方为本公司借款提供担保的情况

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经履 行完毕
乐清勇、陈宇红[注 1]	19,000,000.00	2021/12/7	2022/12/2	否
	3,000,000.00	2021/12/20	2022/12/19	否
	4,000,000.00	2022/1/10	2023/1/6	否

乐清勇、陈宇红	6,513,146.24	2021/11/26	2022/11/10	否
	3,560,065.00	2021/12/2	2022/11/10	否
	1,926,788.76	2021/12/10	2022/11/10	否
乐清勇、陈宇红[注 3]	8,000,000.00	2022/1/25	2023/1/19	否
南京腾亚实业集团有限公司[注 2]	5,000,000.00	2021/4/21	2022/4/20	否
	5,000,000.00	2021/6/9	2022/6/8	否
	5,000,000.00	2021/9/26	2022/6/23	否
	5,000,000.00	2021/11/19	2022/11/18	否
	5,000,000.00	2021/11/24	2022/11/23	否
	5,000,000.00	2022/1/26	2023/1/25	否
南京腾亚实业集团有限公司	6,000,000.00	2022/1/28	2023/1/27	否
	4,800,000.00	2022/2/25	2023/2/24	否
	7,300,000.00	2022/3/17	2023/3/16	否
	1,900,000.00	2022/3/24	2023/3/23	否

[注 1]该等借款同时由子公司南京至道机械制造有限公司房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保

[注 2]该等借款同时由公司房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保

[注 3]该等借款同时由子公司安徽腾亚科技有限公司土地使用权提供抵押担保

## 八、其他重要事项

### (一) 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司自主研发设计的罐内计量瓦斯气罐在澳大利亚申请了专利号为 AU2015388868 的专利授权，并在澳大利亚以 ODM 方式向客户 Airco Fasteners Pty Ltd(以下简称 Airco)进行销售(Airco 对外以“Senco”及“Airco Procell”品牌名称进行销售)。公司与 Airco 签署销售合同时出具了承诺保函，声明公司产品不存在侵权，若因公司销售的罐内计量瓦斯气罐发生专利纠纷，且 Airco 被列为被告起诉时，将由公司代为支付律师代理诉讼费及后续可能发生的侵权赔偿。

2020 年 9 月 3 日，Illinois Tool Works Inc (以下简称 ITW)以 Airco 在澳大利亚销售



的、公司所生产的罐内计量瓦斯气罐侵犯其在澳大利亚注册专利(对应专利号为 AU2005232970 号、AU2007269876 号)为由向澳大利亚联邦法院提起诉讼,法院受理了 ITW 委托的律师事务所 Davies Collison Cave(以下简称 DCC)所提交的诉讼材料并予以立案(案件编号: VID593/2020)。本次诉讼中,诉讼程序当事方分别为 ITW 与 Airco, ITW 未针对公司展开诉讼程序或将公司加入目前的诉讼程序中。

该诉讼已于 2021 年 12 月 14 日至 2021 年 12 月 17 日开庭审理,截至 2022 年 4 月 29 日,上述诉讼尚处于等待最终庭审结果过程中, Airco 否认其所销售的罐内计量瓦斯气罐存在专利侵权行为并基于此进行抗辩。公司基于签署的前述承诺保函,截至 2022 年 4 月 29 日累计已向 Airco 的专利诉讼代理律师 Hall&Wilcox Lawyers 支付了 82 万澳元的诉讼代理费用,公司对上述支付的诉讼代理费用已根据权责发生制原则分别计入当期损益。

公司认为涉诉相关产品均基于其多年的自主产品研发,相关产品涉及专利不存在剽窃、侵犯他人知识产权的主观动机与客观事实,且已通过 Airco 在本次诉讼中提出了充分的抗辩证据。公司基于自身业务发展实际情况,参考境外律师出具的法律意见书和备忘录,判断败诉的可能性较低。

## (二) 资产受限情况

截至期末,本公司资产受限情况如下:

资产名称	账面价值	受限原因
固定资产	35,967,912.54	银行借款抵押担保
无形资产	72,703,517.77	银行借款抵押担保
合计	108,671,430.31	

## 九、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项目	本中期/年初至本中期末
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,057.56
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	5,023,810.93
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,215.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,174.66
小 计	5,065,258.61
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	342,531.38
少数股东权益影响额(税后)	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,722,727.23

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

本中期/年初至本中期末

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)
-------	---------------	-----------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.89	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.41	0.14	0.14

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期/年初至本中期末	
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,424,429.41	
非经常性损益	B	4,722,727.23	
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	7,701,702.18	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	313,218,890.03	
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	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
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		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	股份支付费用计入所有者权益的金额	I <sub>1</sub>	408,066.26
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>1</sub>	1.5
	专项储备引起的净资产变动	I <sub>2</sub>	233,796.01
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>2</sub>	1.5
报告期月份数	K	3	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	319,752,035.87	
加权平均净资产收益率	M=A/L	3.89%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.41%	

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度	变动原因说明
其他非流动资产	3,910,129.46	2,302,415.58	69.83%	主要系2022年3月末预付设备款增加所致
合同负债	6,961,639.29	18,045,707.88	-61.42%	主要系2022年3月末合同负债仅包含2022年一季度销售返利,而上年末合同负债包含2021年度销售返利所致

应付职工薪酬	6,667,341.54	11,125,451.34	-40.07%	主要系上年末应付职工薪酬余额包含全年奖金所致
应交税费	857,255.13	3,276,328.47	-73.83%	主要系受研发费用加计扣除以及预提销售返利纳税调整影响，2022年一季度应纳税所得额相对较少，相应使得2022年3月末计提的企业所得税出现较大下降所致
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年度可比中期末	变动幅度	变动原因说明
税金及附加	1,038,293.24	746,501.37	39.09%	主要系2022年一季度出口抵减内销产品应纳税额增加相应使得附加税费计税基数增加所致
财务费用	1,474,587.03	168,120.19	777.10%	主要系2022年一季度银行借款大幅增加，相应利息支出增加所致
其他收益	5,044,985.59	171,659.34	2,838.95%	主要系2022年一季度收到的政府补助增加所致
所得税费用	1,083,181.98	1,872,223.41	-42.14%	主要系受研发费用加计扣除以及预提销售返利纳税调整影响，2022年一季度应纳税所得额相对较少，使得计提的企业所得税出现下降所致

南京腾亚精工科技股份有限公司

二〇二二年四月二十九日





# 营业执照

(副本)

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)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

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)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2021

年03月8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日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为南京腾亚精工科技股份有限公司首次公开发行股票申报材料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，亦不得向第三方传送或披露。



# 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：浙江省杭州市西溪路128号61楼

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

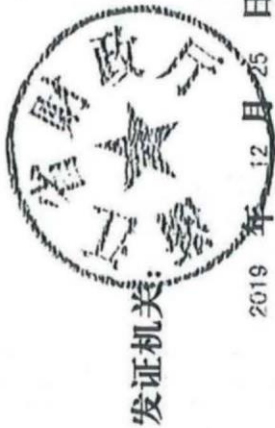
批准执业日期：1988年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号：0007666

## 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：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为南京腾亚精工科技股份有限公司首次公开发行股票申报材料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）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。

140



仅为 承德玉清环保科技有限公司 公开发行招股说明书之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 沈培强 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，亦不得向第三方传递或披露。



姓名 沈培强  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1978-11-14  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所(普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 330106197811140835  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 3300000012000  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2003年07月21日  
Date of Issuance

437



仅为**杭州博望精工机械有限公司**公开**资产评估报告**之目的而提供文件的复印件，仅用于说明**吴慧**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**传递或披露**。



姓名 吴慧  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1982-12-29  
 Date of birth  
 工作单位 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 330719198212292027  
 Identity card No.



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330000012172  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs of Zhejiang Province  
 发证日期: 2009 年 12 月 28 日  
 Date of Issuance