南京腾亚精工科技股份有限公司

2018年-2021年6月审计报告

目　录

一、审计报告…… 第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—15 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—15 页

三、财务报表附注…… 第 16—142 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕10168号

南京腾亚精工科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了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2018年12月31日的资产负债表，2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，2019年度、2020年度、2021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，公允反映了腾亚精工公司2018年12月31日的财务状况，2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的经营成果和现金流量，2019年度、2020年度、2021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，我们独立于腾亚精工公司，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

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

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 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 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

相关会计年度：2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)、五(二)1 及十三(一)。

腾亚精工公司的营业收入主要来自于射钉紧固器材和建筑五金制品的销售。2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月，腾亚精工公司营业收入金额分别为人民币 27,758.59 万元、31,890.38 万元、36,722.72 万元和 22,659.89 万元。

腾亚精工公司销售收入确认方式详见财务报表附注三(二十二)1(3)、三(二十二)2(2)。

由于营业收入是腾亚精工公司关键业绩指标之一，可能存在腾亚精工公司管理层（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；

(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，以抽样等方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、客户签收单或对账记录等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样等方式检查销售合同、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，以抽样等方式向主要客户函证销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 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) 存货的存在及计价和分摊

1. 事项描述

相关会计年度：2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)5。

2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 6 月 30 日，腾亚精工公司存货账面价值分别为人民币 5,917.23 万元、6,117.27 万元、7,607.15 万元和 8,867.68 万元，占资产总额的比例分别为 28.49%、24.07%、22.16%和 22.12%。

由于存货项目对腾亚精工公司资产的重要性且对财务报表影响较大，因此我们将存货的存在及计价和分摊确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货的存在及计价和分摊，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货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) 了解和评价存货盘点制度，并获取期末存货盘点计划和盘点记录，了解期末存货分布情况及状态，抽取期末主要存货实施监盘程序，检查期末存货的数量及状况，并与账面记录核对；

(3) 检查主要原材料的采购价格、数量及其变动趋势，与主要原材料市场价

格进行比较；

(4) 对期末存货执行分析程序，通过了解其波动情况及原因、测算存货周转情况、与当期销售收入匹配情况等程序判断期末存货的合理性；

(5) 实施存货计价测试，以确定存货发出计价的准确性；

(6) 了解产品的生产工艺流程和成本核算方法，检查成本核算方法与生产工艺流程是否匹配，评价相关的会计核算是否正确并且一贯的运用，并抽查成本计算表，检查直接材料、直接人工及制造费用等的计算和分配是否正确；

(7) 对生产成本执行分析程序，检查各月及前后期主要产品的单位成本是否存在异常波动，比较报告期内公司产品料、工、费占比波动情况，并分析其波动的合理性；

(8) 获取存货跌价准备计算表，对公司存货跌价准备计提进行复核，评价管理层在存货减值测试中使用的相关参数的合理性，尤其是预计售价、进一步生产的成本、销售费用和相关税费等，并对存货跌价准备的金额进行重新计算，检查以前年度计提的存货跌价准备变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；

(9) 检查与存货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，管理层负责评估腾亚精工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。

腾亚精工公司治理层（以下简称治理层）负责监督腾亚精工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，就可能导致对腾亚精工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腾亚精工公司不能持续经营。

（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）就腾亚精工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 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二一年九月二十二日

资 产 负 债 表（资产）

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	注释号	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	
流动资产：								
货币资金	1	31,159,988.63	28,565,332.46	51,675,640.98	44,963,334.92	11,120,193.38	10,940,151.69	38,811,676.88
交易性金融资产								
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产								
衍生金融资产								
应收票据								
应收账款	2	37,728,569.71	37,728,569.71	22,263,509.77	22,263,509.77	16,423,928.71	16,423,928.71	20,955,005.57
应收款项融资								
预付款项	3	4,066,738.58	4,027,674.05	2,959,770.57	2,923,530.57	2,273,235.84	2,273,235.84	2,381,043.68
其他应收款	4	6,775,940.97	59,498,629.17	3,765,065.62	11,057,163.52	1,196,531.88	1,196,531.88	8,165,615.68
存货	5	88,676,755.83	88,676,755.83	76,071,483.10	76,071,483.10	61,172,659.51	61,172,659.51	59,172,268.19
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	6	5,257,105.06		3,343,739.22	49,566.80	3,468,118.98		
流动资产合计		173,665,098.78	218,496,961.22	160,079,209.26	157,328,588.68	95,654,668.30	92,006,507.63	129,485,610.00
非流动资产：								
债权投资								
可供出售金融资产								
其他债权投资								
持有至到期投资								
长期应收款								
长期股权投资			98,100,000.00		98,100,000.00		80,600,000.00	
其他权益工具投资								
其他非流动金融资产								
投资性房地产								
固定资产	7	97,340,214.07	75,411,317.39	90,892,807.87	66,373,006.75	82,850,698.44	61,360,416.38	58,964,037.12
在建工程	8	41,869,985.37	1,980,690.68	7,203,604.05	4,614,510.34			
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产	9	6,688,009.73	6,688,009.73					
无形资产	10	76,260,550.07	13,945,396.54	77,519,093.93	14,358,573.04	68,348,466.57	13,794,893.49	13,001,879.86
开发支出								
商誉								
长期待摊费用								
递延所得税资产	11	3,893,602.90	3,893,602.90	4,043,207.85	4,043,207.85	5,921,466.53	5,921,466.53	5,568,901.59
其他非流动资产	12	1,126,485.00	1,126,485.00	3,503,236.25	3,460,783.42	1,346,197.16	1,066,147.16	682,046.98
非流动资产合计		227,178,847.14	201,145,502.24	183,161,949.95	190,950,081.40	158,466,828.70	162,742,923.56	78,216,865.55
资产总计		400,843,945.92	419,642,463.46	343,241,159.21	348,278,670.08	254,121,497.00	254,749,431.19	207,702,475.55

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：南京腾亚精工科技股份有限公司

负债和所有者权益	注释号	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	
流动负债：								
短期借款	13	40,049,333.35	40,049,333.35	17,021,250.50	17,021,250.50	50,077,515.62	50,077,515.62	50,800,000.00
交易性金融负债								
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债								
衍生金融负债								
应付票据								
应付账款	14	44,233,333.37	55,668,239.02	37,328,082.92	37,862,387.17	31,018,130.14	30,875,130.14	22,787,612.17
预收款项	15					4,134,516.94	4,134,516.94	5,119,142.30
合同负债	16	9,264,412.51	9,264,412.51	11,951,437.18	11,951,437.18			
应付职工薪酬	17	7,469,718.41	6,639,275.92	8,955,255.22	8,154,166.64	7,415,245.37	7,415,245.37	6,236,789.21
应交税费	18	3,871,480.44	3,615,878.85	5,616,344.47	5,359,644.66	10,588,015.68	10,410,365.49	5,336,576.90
其他应付款	19	251,532.75	214,166.90	178,639.29	164,565.43	10,948,283.41	10,948,283.41	435,162.34
持有待售负债								
一年内到期的非流动负债	20	1,673,002.77	1,673,002.77					
其他流动负债	21	97,814.26	97,814.26	11,846.29	11,846.29	6,908,831.35	6,908,831.35	4,693,603.49
流动负债合计		106,910,627.86	117,222,123.58	81,062,855.87	80,525,297.87	121,090,538.51	120,769,888.32	95,408,886.41
非流动负债：								
长期借款								
应付债券								
其中：优先股								
永续债								
租赁负债	22	4,209,442.79	4,209,442.79					
长期应付款								
长期应付职工薪酬								
预计负债								
递延收益	23	3,707,524.47	3,707,524.47	2,791,400.96	2,791,400.96	1,580,286.17	1,580,286.17	1,806,041.33
递延所得税负债	11	2,219,358.53	2,219,358.53	2,533,935.04	2,533,935.04	1,857,638.44	1,857,638.44	24,069.31
其他非流动负债								
非流动负债合计		10,136,325.79	10,136,325.79	5,325,336.00	5,325,336.00	3,437,924.61	3,437,924.61	1,830,110.64
负债合计		117,046,953.65	127,358,449.37	86,388,191.87	85,850,633.87	124,528,463.12	124,207,812.93	97,238,997.05
股东权益：								
股本	24	54,300,000.00	54,300,000.00	54,300,000.00	54,300,000.00	47,500,000.00	47,500,000.00	47,500,000.00
其他权益工具								
其中：优先股								
永续债								
资本公积	25	116,117,411.94	116,113,355.94	115,403,675.20	115,399,619.20	35,611,583.47	35,611,583.47	12,141,721.24
减：库存股								
其他综合收益								
专项储备	26	2,012,984.08	2,012,984.08	1,791,988.01	1,791,988.01	2,255,478.71	2,255,478.71	1,725,159.07
盈余公积	27	10,493,642.90	10,493,642.90	10,493,642.90	10,493,642.90	4,517,455.61	4,517,455.61	9,809,659.82
一般风险准备								
未分配利润	28	100,872,953.35	109,364,031.17	74,863,661.23	80,442,786.10	39,708,516.09	40,657,100.47	39,286,938.37
归属于母公司所有者权益合计		283,796,992.27		256,852,967.34		129,593,033.88		
少数股东权益								
所有者权益合计		283,796,992.27	292,284,014.09	256,852,967.34	262,428,036.21	129,593,033.88	130,541,618.26	110,463,478.50
负债和所有者权益总计		400,843,945.92	419,642,463.46	343,241,159.21	348,278,670.08	254,121,497.00	254,749,431.19	207,702,475.55

法定代表人：

主管会计工作的负责人：高隘

会计机构负责人：高隘

利润表

编制单位：南京腾亚精工科技股份有限公司　　会企02表　　单位：人民币元

项目	注释号	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	
一、营业收入	1	226,598,884.35	226,598,884.35	367,227,185.08	367,227,185.08	318,903,758.81	318,903,758.81	277,585,886.81
减：营业成本	1	159,787,595.40	161,428,159.34	242,306,826.71	243,355,713.15	201,820,702.03	201,820,702.03	186,391,791.47
税金及附加	2	1,926,679.96	1,424,507.35	4,039,231.83	3,221,342.25	3,483,768.81	3,365,335.35	3,290,572.25
销售费用	3	4,734,725.00	4,678,135.10	7,552,309.77	7,552,309.77	14,496,596.15	14,496,596.15	12,700,089.98
管理费用	4	13,908,601.14	12,581,069.22	26,102,080.65	22,060,158.79	19,945,313.42	19,114,869.18	16,516,353.08
研发费用	5	11,189,225.60	10,594,394.89	18,549,643.75	17,704,926.57	15,822,080.10	15,822,080.10	11,351,300.84
财务费用	6	956,065.93	952,567.41	5,245,297.02	5,238,234.48	1,336,662.79	1,336,956.11	1,114,888.01
其中：利息费用		548,504.91	548,504.91	2,754,800.85	2,754,800.85	2,277,219.91	2,277,219.91	1,824,590.89
利息收入		41,209.03	36,181.71	119,821.51	114,787.35	67,049.18	66,700.86	32,073.01
加：其他收益	7	627,052.13	603,600.64	4,645,449.19	4,608,949.19	1,338,063.20	1,338,063.20	987,595.27
投资收益（损失以“-”号填列）	8			5,014.00	5,014.00	-4,354.54	-4,354.54	-165,938.95
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）	9	-1,412,954.42	-1,414,038.12	-444,439.07	-443,355.37	596,943.52	596,943.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-839,619.68	-839,619.68	-349,848.78	-349,848.78	-202,615.50	-202,615.50	-711,031.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-368,511.96	-368,511.96	-437,400.51	-437,400.51	-559,022.57	-559,022.57	78,207.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,101,957.39	32,921,481.92	66,850,570.18	71,477,858.60	63,167,649.62	64,116,234.00	46,409,723.44
加：营业外收入	12	76,811.31	73,913.98	493,268.51	492,008.51	1,155,140.98	1,155,140.98	256,763.73
减：营业外支出	13	2,155,378.72	60,052.97	1,201,567.54	1,197,055.47	96,215.07	96,215.07	627,927.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,023,389.98	32,935,342.93	66,142,271.15	70,772,811.64	64,226,575.53	65,175,159.91	46,038,559.19
减：所得税费用	14	4,014,097.86	4,014,097.86	11,010,938.72	11,010,938.72	14,807,137.66	14,807,137.66	3,835,808.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,009,292.12	28,921,245.07	55,131,332.43	59,761,872.92	49,419,437.87	50,368,022.25	42,202,750.30
（一）按经营持续性分类：								
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,009,292.12	28,921,245.07	55,131,332.43	59,761,872.92	49,419,437.87	50,368,022.25	42,202,750.30
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）		26,009,292.12		55,131,332.43		49,419,437.87		
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）								
五、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.可供出售金融资产公允价值变动损益								
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
6.其他债权投资信用减值准备								
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）								
8.外币财务报表折算差额								
9.其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额		26,009,292.12	28,921,245.07	55,131,332.43	59,761,872.92	49,419,437.87	50,368,022.25	42,202,750.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,009,292.12		55,131,332.43		49,419,437.87		
归属于少数股东的综合收益总额								
七、每股收益：								
（一）基本每股收益		0.48		1.08		1.04		
（二）稀释每股收益		0.48		1.08		1.04		

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：高隐　　会计机构负责人：高隐

3-2-1-11

现 金 流 量 表

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	注释号	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度
		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		219,340,222.77	219,340,222.77	379,649,277.21	379,649,277.21	340,559,190.50	340,559,190.50	289,592,288.93
收到的税费返还		9,802,606.85	9,802,606.85	8,978,060.87	8,978,060.87	4,949,185.85	4,949,185.85	1,340,818.40
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,696,527.74	1,619,719.99	6,885,366.83	6,830,852.34	2,861,074.36	2,860,726.04	2,359,617.56
经营活动现金流入小计		230,839,357.36	230,762,549.61	395,512,704.91	395,458,190.42	348,369,450.71	348,369,102.39	293,292,724.89
购买商品、接受劳务支付的现金		157,879,519.52	156,247,754.65	232,620,301.07	240,732,700.47	177,493,300.06	177,493,300.06	177,056,980.76
支付给职工以及为职工支付的现金		40,748,220.99	35,199,216.81	62,565,002.60	57,045,264.34	53,369,617.24	53,369,617.24	43,226,431.18
支付的各项税费		7,959,408.46	7,456,921.14	17,483,519.43	16,737,611.72	12,854,584.28	12,854,584.28	11,165,648.75
支付其他与经营活动有关的现金	2	11,796,904.33	11,446,303.77	21,621,946.18	19,748,967.43	22,771,201.84	22,769,072.17	20,122,695.69
经营活动现金流出小计		218,384,053.30	210,350,196.37	334,290,769.28	334,264,543.96	266,488,703.42	266,486,573.75	251,571,756.38
经营活动产生的现金流量净额		12,455,304.06	20,412,353.24	61,221,935.63	61,193,646.46	81,880,747.29	81,882,528.64	41,720,968.51
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				5,014.00	5,014.00			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		632,636.00	632,636.00	427,331.17	427,331.17	488,000.00	488,000.00	1,903,673.63
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	3		3,000,000.00	428,390.66	30,180,665.08	1,679,322.57	1,679,322.57	1,207,133.89
投资活动现金流入小计		632,636.00	3,632,636.00	860,735.83	30,613,010.25	2,167,322.57	2,167,322.57	3,110,807.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,229,918.35	10,659,317.64	42,919,931.54	24,607,162.54	12,967,120.55	12,687,070.55	11,570,271.50
投资支付的现金					28,100,000.00		70,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				10,600,000.00		69,538,126.96		
支付其他与投资活动有关的现金	4		48,410,000.00	378,314.13	37,493,276.75	1,683,677.35	1,683,677.35	8,373,149.13
投资活动现金流出小计		52,229,918.35	59,069,317.64	53,898,245.67	90,200,439.29	84,188,924.86	84,370,747.90	19,943,420.63
投资活动产生的现金流量净额		-51,597,282.35	-55,436,681.64	-53,037,509.84	-59,587,429.04	-82,021,602.29	-82,203,425.33	-16,832,613.11
三、筹资活动产生的现金流量：								
吸收投资收到的现金				85,000,000.00	85,000,000.00			
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		23,000,000.00	23,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00	90,700,000.00
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		23,000,000.00	25,000,000.00	133,000,000.00	133,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00	90,700,000.00
偿还债务支付的现金				81,000,000.00	81,000,000.00	65,800,000.00	65,800,000.00	64,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		497,229.18	497,229.18	16,811,065.97	16,811,065.97	28,259,625.54	28,259,625.54	26,797,500.06
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	5	3,722,856.00	5,722,856.00	1,345,944.00	1,300,000.00			
筹资活动现金流出小计		4,220,085.18	6,220,085.18	99,157,009.97	99,111,065.97	94,059,625.54	94,059,625.54	91,397,500.06
筹资活动产生的现金流量净额		18,779,914.82	18,779,914.82	33,842,990.03	33,888,934.03	-29,059,625.54	-29,059,625.54	-697,500.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-153,588.88	-153,588.88	-1,177,560.46	-1,177,560.46	1,214,665.57	1,214,665.57	16,390.45
五、现金及现金等价物净增加额		-20,515,652.35	-16,398,002.46	40,849,855.36	34,317,590.99	-27,985,814.97	-28,165,856.66	24,207,245.79
加：期初现金及现金等价物余额		51,675,640.98	44,963,334.92	10,825,785.62	10,645,743.93	38,811,600.59	38,811,600.59	14,604,354.80
六、期末现金及现金等价物余额		31,159,988.63	28,565,332.46	51,675,640.98	44,963,334.92	10,825,785.62	10,645,743.93	38,811,600.59

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：高隐　　会计机构负责人：高隐

3-2-1-12

合并所有者权益变动表

编制单位：南京腾亚精工科技股份有限公司　　会合04表　　单位：人民币元

项目	2021年1-6月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	54,300,000.00				115,403,675.20			1,791,988.01	10,493,642.90		74,863,661.23		256,852,967.34
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	54,300,000.00				115,403,675.20			1,791,988.01	10,493,642.90		74,863,661.23		256,852,967.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					713,736.74			220,996.07			26,009,292.12		26,944,024.93
（一）综合收益总额											26,009,292.12		26,009,292.12
（二）所有者投入和减少资本					713,736.74								713,736.74
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					713,736.74								713,736.74
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. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								220,996.07					220,996.07
1. 本期提取								378,955.01					378,955.01
2. 本期使用								-157,958.94					-157,958.94
（六）其他													
四、本期期末余额	54,300,000.00				116,117,411.94			2,012,984.08	10,493,642.90		100,872,953.35		283,796,992.27

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-13

合并所有者权益变动表

编制单位：南京晨光东螺波纹管有限公司　　会合04表　　单位：人民币元

项目	2020年度												2019年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	47,500,000.00				35,611,583.47			2,255,478.71	4,517,455.61		39,708,516.09		129,593,033.88	47,500,000.00				12,141,721.24			1,725,159.07	9,809,659.82		39,286,938.37		110,463,478.50
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	47,500,000.00				35,611,583.47			2,255,478.71	4,517,455.61		39,708,516.09		129,593,033.88	47,500,000.00				12,141,721.24			1,725,159.07	9,809,659.82		39,286,938.37		110,463,478.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,800,000.00				79,792,091.73			-463,490.70	5,976,187.29		35,155,145.14		127,259,933.46					23,469,862.23			530,319.64	-5,292,204.21		421,577.72		19,129,555.38
（一）综合收益总额											55,131,332.43		55,131,332.43										49,419,437.87		49,419,437.87
（二）所有者投入和减少资本	6,800,000.00				79,792,091.73								86,592,091.73					2,179,797.87								2,179,797.87
1. 所有者投入的普通股	6,800,000.00				78,200,000.00								85,000,000.00													
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					1,588,035.73								1,588,035.73					2,179,797.87								2,179,797.87
4. 其他					4,056.00								4,056.00													
（三）利润分配									5,976,187.29		-19,976,187.29		-14,000,000.00									4,517,455.61		-37,517,455.61		-33,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,976,187.29		-5,976,187.29											4,517,455.61		-4,517,455.61		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,000,000.00		-14,000,000.00											-33,000,000.00		-33,000,000.00
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																		21,290,064.36				-9,809,659.82		-11,480,404.54		
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																		21,290,064.36				-9,809,659.82		-11,480,404.54		
（五）专项储备								-463,490.70					-463,490.70								530,319.64					530,319.64
1. 本期提取								775,941.45					775,941.45								728,300.85					728,300.85
2. 本期使用								-1,239,432.15					-1,239,432.15								-197,981.21					-197,981.21
（六）其他																										
四、本期期末余额	54,300,000.00				115,403,675.20			1,791,988.01	10,493,642.90		74,863,661.23		256,852,967.34	47,500,000.00				35,611,583.47			2,255,478.71	4,517,455.61		39,708,516.09		129,593,033.88

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-14

母公司所有者权益变动表

编制单位：南京腾亚精工科技股份有限公司　　会企04表

2021年1-6月　　单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	54,300,000.00				115,399,619.20			1,791,988.01	10,493,642.90	80,442,786.10	262,428,036.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	54,300,000.00				115,399,619.20			1,791,988.01	10,493,642.90	80,442,786.10	262,428,036.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					713,736.74			220,996.07		28,921,245.07	29,855,977.88
（一）综合收益总额										28,921,245.07	28,921,245.07
（二）所有者投入和减少资本					713,736.74						713,736.74
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					713,736.74						713,736.74
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								220,996.07			220,996.07
1. 本期提取								378,955.01			378,955.01
2. 本期使用								-157,958.94			-157,958.94
（六）其他											
四、本期期末余额	54,300,000.00				116,113,355.94			2,012,984.08	10,493,642.90	109,364,031.17	292,284,014.09

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：南京晨光东螺波纹管有限公司　　会企04表　　单位：人民币元

项目	2020年度										2019年度									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	47,500,000.00				35,611,583.47			2,255,478.71	4,517,455.61	40,657,100.47	130,541,618.26	47,500,000.00				12,141,721.24			1,725,159.07	9,809,659.82	39,286,938.37	110,463,478.50
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	47,500,000.00				35,611,583.47			2,255,478.71	4,517,455.61	40,657,100.47	130,541,618.26	47,500,000.00				12,141,721.24			1,725,159.07	9,809,659.82	39,286,938.37	110,463,478.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,800,000.00				79,788,035.73			-463,490.70	5,976,187.29	39,785,685.63	131,886,417.95					23,469,862.23			530,319.64	-5,292,204.21	1,370,162.10	20,078,139.76
（一）综合收益总额										59,761,872.92	59,761,872.92										50,368,022.25	50,368,022.25
（二）所有者投入和减少资本	6,800,000.00				79,788,035.73						86,588,035.73					2,179,797.87						2,179,797.87
1. 所有者投入的普通股	6,800,000.00				78,200,000.00						85,000,000.00											
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					1,588,035.73						1,588,035.73					2,179,797.87						2,179,797.87
4. 其他																						
（三）利润分配									5,976,187.29	-19,976,187.29	-14,000,000.00									4,517,455.61	-37,517,455.61	-33,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,976,187.29	-5,976,187.29										4,517,455.61	-4,517,455.61	
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,000,000.00	-14,000,000.00										-33,000,000.00	-33,000,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																21,290,064.36				-9,809,659.82	-11,480,404.54	
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																21,290,064.36				-9,809,659.82	-11,480,404.54	
（五）专项储备								-463,490.70			-463,490.70								530,319.64			530,319.64
1. 本期提取								775,941.45			775,941.45								728,300.85			728,300.85
2. 本期使用								-1,239,432.15			-1,239,432.15								-197,981.21			-197,981.21
（六）其他																						
四、本期期末余额	54,300,000.00				115,399,619.20			1,791,988.01	10,493,642.90	80,442,786.10	262,428,036.21	47,500,000.00				35,611,583.47			2,255,478.71	4,517,455.61	40,657,100.47	130,541,618.26

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：高隆　　会计机构负责人：高隆

3-2-1-16

所有者权益变动表

会企04表

编制单位：南京腾亚精工科技股份有限公司　　2018年度　　单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	47,500,000.00				10,709,460.53			1,048,212.09	5,589,384.79	26,304,463.10	91,151,520.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	47,500,000.00				10,709,460.53			1,048,212.09	5,589,384.79	26,304,463.10	91,151,520.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,432,260.71			676,946.98	4,220,275.03	12,982,475.27	19,311,957.99
（一）综合收益总额										42,202,750.30	42,202,750.30
（二）所有者投入和减少资本					1,432,260.71						1,432,260.71
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					1,432,260.71						1,432,260.71
4. 其他											
（三）利润分配									4,220,275.03	-29,220,275.03	-25,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,220,275.03	-4,220,275.03	
2. 对所有者的分配										-25,000,000.00	-25,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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								676,946.98			676,946.98
1. 本期提取								676,946.98			676,946.98
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	47,500,000.00				12,141,721.24			1,725,159.07	9,809,659.82	39,286,938.37	110,463,478.50

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：高隐　　会计机构负责人：高隐

3-2-1-17

南京腾亚精工科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

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）前身系原南京腾亚精工科技有限公司（以下简称腾亚精工有限公司），腾亚精工有限公司原名南京金天翔工贸有限公司，系由乐清勇、崔世平、黄荣庆共同出资组建，于 2000 年 8 月 15 日在南京市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3201032000575 的企业法人营业执照，成立时注册资本 50 万元。腾亚精工有限公司以 2019 年 2 月 28 日为基准日，整体变更为股份有限公司，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。

本财务报表业经公司 2021 年 9 月 22 日第一届董事会第十四次会议批准对外报出。

本公司将南京腾亚智能科技有限公司（以下简称腾亚智能公司）、南京至道机械制造有限公司（以下简称至道机械公司）、安徽腾亚科技有限公司（以下简称安徽腾亚公司）和南京腾亚机器人科技有限公司（以下简称腾亚机器人公司）等 4 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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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 2018 年 1 月 1 日起至 2021 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

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月

(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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 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：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 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。

对于租赁应收款、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和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
其他应收款——腾亚精工公司合并范围内关联方组合	债务人类型	

3）按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

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
应收账款——腾亚精工公司合并范围内关联方组合	债务人类型	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

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）	5

1-2 年	10
2-3 年	50
3 年以上	100

(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。

2. 2018 年度

(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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2）未放弃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）所转移金融资产的账面价值；2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(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) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

A. 债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生

严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

2）账龄分析法

账　龄	应收商业承兑汇票计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但风险较大的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）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。

(十二) 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。

(十三) 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有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。

(十四) 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

项　目	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	10-20	5	4.75-9.50
通用设备	年限平均法	3	5	31.67

专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

（十五）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。

（十六）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。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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合理地摊销，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
软件使用权	2-10

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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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. 2020 年度和 2021 年 1-6 月

(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或服务；3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

公司主要销售射钉紧固器材、建筑五金制品等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2. 2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售射钉紧固器材、建筑五金制品等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收

入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（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 年 1-6 月

(1) 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) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2018-2020 年度

(1) 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。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十七）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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	17%、16%、13%[注]
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；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%/12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注]根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 17%税率的，税率调整为

16%；根据财政部税务总局海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16%税率的，税率调整为 13%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本公司	15%	15%	25%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	-

（二）税收优惠

1. 增值税

公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，2018 年 1 月至 2018 年 7 月退税率为 5%、9%、13%、15%、17%，2018 年 8 月至 2018 年 10 月退税率为 5%、9%、13%、15%、16%，2018 年 11 月至 2019 年 3 月退税率为 10%、13%、16%，2019 年 4 月至 2020 年 3 月退税率为 10%、13%，2020 年 4 月至 2021 年 6 月退税率为 13%。

2. 企业所得税

(1) 公司于 2016 年 10 月 20 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局四部门联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年(证书编号：GR201632000023)，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203 号)的规定，公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

(2) 根据 2021 年 1 月 22 日科学技术部火炬高技术产业开发中心文件《关于江苏省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2021〕39 号），公司被认定为高新技术企业，并取得发证日期为 2020 年 12 月 2 日、编号为 GR202032001106 的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203 号)的规定，公司企业所得税自 2020 年起三年内减按 15%的税率计缴。

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	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	12,041.49	12,310.00	12,671.35	16,863.82
银行存款	31,073,152.14	51,609,055.98	10,753,851.02	38,758,072.77
其他货币资金	74,795.00	54,275.00	353,671.01	36,740.29
合　计	31,159,988.63	51,675,640.98	11,120,193.38	38,811,676.88

(2) 各期末货币资金余额中下列保证金使用存在限制

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保函保证金			294,331.23	
远期结售汇保证金			76.53	76.29
小　计			294,407.76	76.29

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	39,718,378.61	100.00	1,989,808.90	5.01	37,728,569.71
合　计	39,718,378.61	100.00	1,989,808.90	5.01	37,728,569.71

（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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,435,273.44	100.00	1,171,763.67	5.00	22,263,509.77
合　计	23,435,273.44	100.00	1,171,763.67	5.00	22,263,509.77

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	17,288,346.01	100.00	864,417.30	5.00	16,423,928.71
合　计	17,288,346.01	100.00	864,417.30	5.00	16,423,928.71

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,057,900.60	100.00	1,102,895.03	5.00	20,955,005.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	22,057,900.60	100.00	1,102,895.03	5.00	20,955,005.57

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2021.6.30			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(%)
1年以内	39,640,579.18	1,982,028.96	5.00	23,435,273.44	1,171,763.67	5.00
1-2年	77,799.43	7,779.94	10.00			
小　计	39,718,378.61	1,989,808.90	5.01	23,435,273.44	1,171,763.67	5.00

（续上表）

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,288,346.01	864,417.30	5.00
1-2年			
小　计	17,288,346.01	864,417.30	5.00

② 2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,057,900.60	1,102,895.03	5.00
小　计	22,057,900.60	1,102,895.03	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,171,763.67	818,045.23						1,989,808.90
小　计	1,171,763.67	818,045.23						1,989,808.90

2) 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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	864,417.30	307,346.37						1,171,763.67
小　计	864,417.30	307,346.37						1,171,763.67

3) 2019 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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,102,895.03	-220,908.73				17,569.00		864,417.30
小　计	1,102,895.03	-220,908.73				17,569.00		864,417.30

4) 2018 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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	848,150.13	254,744.90						1,102,895.03
小　计	848,150.13	254,744.90						1,102,895.03

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额			17,569.00	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1）2021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
T.I MIDWOOD & CO LIMITED	4,812,471.91	12.12	240,623.60
BLACK & DECKER LIMITED BVBA	4,020,462.06	10.12	201,023.10
GNGROUP CO.,LTD	3,487,342.48	8.78	174,367.12
RAWLPLUG S.A	3,120,909.32	7.86	156,045.47
上海上轻国际贸易有限公司	1,572,280.07	3.96	78,614.00
小 计	17,013,465.84	42.84	850,673.29

2）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
T.I MIDWOOD & CO LIMITED	6,597,477.64	28.15	329,873.88
GNGROUP CO.,LTD	3,690,562.98	15.75	184,528.15
港南商事	1,805,231.75	7.70	90,261.59
上海上轻国际贸易有限公司	1,321,062.87	5.64	66,053.14
BLACK & DECKER LIMITED BVBA	1,143,385.37	4.88	57,169.27
小 计	14,557,720.61	62.12	727,886.03

3）2019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
T.I MIDWOOD & CO LIMITED	4,942,973.53	28.59	247,148.68
GNGROUP CO.,LTD	3,361,911.22	19.45	168,095.56
SIMPSON STRONG-TIE CO., INC.	909,615.42	5.26	45,480.77
上海上轻国际贸易有限公司	817,184.96	4.73	40,859.25
Joh. Friedrich Behrens AG	808,076.62	4.67	40,403.83
小 计	10,839,761.75	62.70	541,988.09

4）2018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
T.I MIDWOOD & CO LIMITED	6,619,261.83	30.01	330,963.09

港南商事	4,737,922.54	21.48	236,896.13
上海上轻国际贸易有限公司	1,999,399.98	9.06	99,970.00
慧鱼（上海）国际贸易有限公司	1,460,220.81	6.62	73,011.04
RAWLPLUG IRELAND LTD	949,701.48	4.31	47,485.07
小　计	15,766,506.64	71.48	788,325.33

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账　龄	2021.6.30				2020.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,882,024.11	95.46		3,882,024.11	2,809,285.93	94.92		2,809,285.93
1-2 年	107,212.37	2.64		107,212.37	95,445.04	3.22		95,445.04
2-3 年	69,202.10	1.70		69,202.10	46,739.60	1.58		46,739.60
3 年以上	8,300.00	0.20		8,300.00	8,300.00	0.28		8,300.00
合　计	4,066,738.58	100.00		4,066,738.58	2,959,770.57	100.00		2,959,770.57

（续上表）

账　龄	2019.12.31				2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,110,571.24	92.85		2,110,571.24	2,325,093.68	97.65		2,325,093.68
1-2 年	154,364.60	6.79		154,364.60	39,200.00	1.65		39,200.00
2-3 年	2,800.00	0.12		2,800.00	16,750.00	0.70		16,750.00
3 年以上	5,500.00	0.24		5,500.00				
合　计	2,273,235.84	100.00		2,273,235.84	2,381,043.68	100.00		2,381,043.68

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州北融贸易有限公司	667,255.20	16.41

东莞市邮轮码头电子商务有限公司	440,000.00	10.82
嘉兴澳星金属制品有限公司	388,719.86	9.56
佛山市顺德区猛力电子有限公司	247,028.76	6.07
无锡嘉德庆焊管有限公司	245,363.16	6.03
小　计	1,988,366.98	48.89

2）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
佛山市顺德区猛力电子有限公司	324,464.25	10.96
常州市雄森压铸件有限公司	270,222.24	9.13
Hall & Wilcox	241,010.00	8.14
三门永日橡塑有限公司	184,012.50	6.22
杭州杭申节能炉窑有限公司	100,000.00	3.38
小　计	1,119,708.99	37.83

3）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海胜华气雾机械有限公司	237,600.00	10.45
佛山市顺德区猛力电子有限公司	220,240.00	9.69
嘉兴澳星金属制品有限公司	220,187.23	9.69
杭州杭申节能炉窑有限公司	139,200.00	6.12
无锡嘉德庆焊管有限公司	130,032.91	5.72
小　计	947,260.14	41.67

4）2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
嘉兴澳星金属制品有限公司	395,346.65	16.60
无锡市明杨新能源有限公司	236,000.00	9.91
宁海县佳洲模塑厂	194,336.00	8.16
江苏上德电子科技有限公司	111,864.24	4.70
宁波市北仑区大碶金腾模具机械厂	110,100.00	4.62

小　计	1,047,646.89	43.99

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	434,744.80	5.74	434,744.80	100.00	
按组合计提坏账准备	7,136,250.89	94.26	360,309.92	5.05	6,775,940.97
其中：其他应收款	7,136,250.89	94.26	360,309.92	5.05	6,775,940.97
合　计	7,570,995.69	100.00	795,054.72	10.50	6,775,940.97

(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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,965,211.15	100.00	200,145.53	5.05	3,765,065.62
其中：其他应收款	3,965,211.15	100.00	200,145.53	5.05	3,765,065.62
合　计	3,965,211.15	100.00	200,145.53	5.05	3,765,065.62

(续上表)

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,259,584.71	100.00	63,052.83	5.01	1,196,531.88
其中：其他应收款	1,259,584.71	100.00	63,052.83	5.01	1,196,531.88
合　计	1,259,584.71	100.00	63,052.83	5.01	1,196,531.88

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,604,703.30	100.00	439,087.62	5.10	8,165,615.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	8,604,703.30	100.00	439,087.62	5.10	8,165,615.68

2）单项计提坏账准备的其他应收款

① 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州北融贸易有限公司	434,744.80	434,744.80	100.00	该公司已破产，预计款项无法收回
小计	434,744.80	434,744.80	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2021.6.30			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(%)
账龄组合	7,136,250.89	360,309.92	5.05	3,965,211.15	200,145.53	5.05
其中：1 年以内	7,066,303.50	353,315.18	5.00	3,927,511.68	196,375.58	5.00
1-2 年	69,947.39	6,994.74	10.00	37,699.47	3,769.95	10.00
小　计	7,136,250.89	360,309.92	5.05	3,965,211.15	200,145.53	5.05

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,259,584.71	63,052.83	5.01
其中：1 年以内	1,258,112.80	62,905.64	5.00
1-2 年	1,471.91	147.19	10.00
小　计	1,259,584.71	63,052.83	5.01

② 2018 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,427,654.30	421,382.72	5.00
1-2 年	177,049.00	17,704.90	10.00

小　计	8,604,703.30	439,087.62	5.10

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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	196,375.58	3,769.95		200,145.53
期初数在本期				
--转入第二阶段	-3,497.37	3,497.37		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	160,436.97	-272.58	434,744.80	594,909.19
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	353,315.18	6,994.74	434,744.80	795,054.72

2) 2020 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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	62,905.64	147.19		63,052.83
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,884.97	1,884.97		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	135,354.91	1,737.79		137,092.70

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	196,375.58	3,769.95		200,145.53

3）2019 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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	421,382.72	17,704.90		439,087.62
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-73.60	73.60		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-358,403.48	-17,631.31		-376,034.79
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	62,905.64	147.19		63,052.83

4）2018 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	
其他应收款	42,285.42	396,802.20						439,087.62
小　计	42,285.42	396,802.20						439,087.62

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
出口退税	2,402,745.11	2,495,465.44	1,117,235.18	1,145,942.75

押金保证金	298,194.00	83,000.00	30,000.00	372,176.00
应收超额分配利润返还				7,000,000.00
其他	653,075.44	160,330.61	112,349.53	86,584.55
上市费用	4,216,981.14	1,226,415.10		
合　计	7,570,995.69	3,965,211.15	1,259,584.71	8,604,703.30

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 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
上市费用	上市费用	4,216,981.14	1 年以内	55.70	210,849.06
出口退税	出口退税	2,402,745.11	1 年以内	31.74	120,137.26
杭州北融贸易有限公司	其他	434,744.80	1 年以内	5.74	434,744.80
江苏宏源电气有限责任公司	押金保证金	180,000.00	1 年以内	2.38	9,000.00
庞丽娟	其他	68,885.05	1 年以内	0.91	3,444.25
小　计		7,303,356.10		96.47	778,175.37

2) 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
出口退税	出口退税	2,495,465.44	1 年以内	62.93	124,773.27
上市费用	上市费用	1,226,415.10	1 年以内	30.93	61,320.76
南京华润燃气有限公司	押金保证金	53,000.00	1 年以内	1.34	2,650.00
韩明孝	其他	47,762.90	1 年以内	1.20	2,388.15
上海莘屿化工有限公司	押金保证金	30,000.00	1-2 年	0.76	3,000.00
小　计		3,852,643.44		97.16	194,132.18

3) 2019 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
出口退税	出口退税	1,117,235.18	1 年以内	88.70	55,861.76
庞丽娟	其他	30,500.00	1 年以内	2.42	1,525.00
上海莘屿化工有限公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	2.38	1,500.00

焦满意	其他	16,417.77	1年以内	1.30	820.89
杨鹰	其他	16,105.84	1年以内	1.28	805.29
小　计		1,210,258.79		96.08	60,512.94

4）2018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
南京腾亚实业集团有限公司[注]	应收超额分配利润返还	2,210,526.32	1年以内	25.69	110,526.32
乐清勇	应收超额分配利润返还	1,849,473.69	1年以内	21.49	92,473.68
出口退税	出口退税	1,145,942.75	1年以内	13.32	57,297.14
南京运航投资管理企业（有限合伙）	应收超额分配利润返还	1,031,578.94	1年以内	11.99	51,578.95
马姝芳	应收超额分配利润返还	736,842.10	1年以内	8.56	36,842.11
小　计		6,974,363.80		81.05	348,718.20

[注]该公司曾用名南京倚峰投资发展有限公司、南京腾亚实业发展有限公司，统一按现名披露

5. 存货

（1）明细情况

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	27,444,089.42	43,296.58	27,400,792.84	23,586,763.86		23,586,763.86
在产品	30,683,158.82	263,234.77	30,419,924.05	31,178,571.84		31,178,571.84
库存商品	22,297,501.86	661,930.58	21,635,571.28	14,437,336.80	495,363.23	13,941,973.57
发出商品	2,609,948.18		2,609,948.18	2,951,006.71		2,951,006.71
委托加工物资	4,634,114.88		4,634,114.88	2,750,104.39		2,750,104.39
包装物	2,001,799.88	25,395.28	1,976,404.60	1,663,062.73		1,663,062.73
合　计	89,670,613.04	993,857.21	88,676,755.83	76,566,846.33	495,363.23	76,071,483.10

（续上表）

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	12,676,311.98		12,676,311.98	15,815,699.08		15,815,699.08
在产品	26,589,002.91		26,589,002.91	25,771,310.72		25,771,310.72
库存商品	16,356,963.35	241,181.00	16,115,782.35	12,781,800.65	64,490.25	12,717,310.40
发出商品	1,892,786.29		1,892,786.29	2,381,805.33		2,381,805.33
委托加工物资	2,639,123.06		2,639,123.06	1,076,907.29		1,076,907.29
包装物	1,259,652.92		1,259,652.92	1,409,235.37		1,409,235.37
合　计	61,413,840.51	241,181.00	61,172,659.51	59,236,758.44	64,490.25	59,172,268.19

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		43,296.58				43,296.58
库存商品	495,363.23	507,693.05		341,125.70		661,930.58
在产品		263,234.77				263,234.77
包装物		25,395.28				25,395.28
小　计	495,363.23	839,619.68		341,125.70		993,857.21

② 2020 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	241,181.00	349,848.78		95,666.55		495,363.23
小　计	241,181.00	349,848.78		95,666.55		495,363.23

③ 2019 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	64,490.25	202,615.50		25,924.75		241,181.00
小　计	64,490.25	202,615.50		25,924.75		241,181.00

④ 2018 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	31,225.36	59,484.17		26,219.28		64,490.25

小　计	31,225.36	59,484.17		26,219.28		64,490.25

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

① 2021 年 1-6 月

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	——	——
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	——	期初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	——	——

② 2020 年度

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
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	——	期初计提存货跌价准备的存货售出

③ 2019 年度

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
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	——	期初计提存货跌价准备的存货售出

④ 2018 年度

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

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	——	期初计提存货跌价准备的存货售出

6. 其他流动资产

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣增值税进项税额	5,257,105.06	3,343,739.22	3,468,118.98	
合　计	5,257,105.06	3,343,739.22	3,468,118.98	

7. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	97,201,750.78	90,742,321.44	82,773,810.27	58,951,499.01
固定资产清理	138,463.29	150,486.43	76,888.17	12,538.11
合　计	97,340,214.07	90,892,807.87	82,850,698.44	58,964,037.12

(2) 固定资产

1) 明细情况

① 2021年1-6月

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	小　计
账面原值					
期初数	73,794,778.96	4,181,089.44	43,098,402.69	2,598,538.09	123,672,809.18
本期增加金额	963,637.90	626,778.40	13,661,820.08	284,449.66	15,536,686.04
1) 购置	114,341.60	306,196.76	6,810,852.71	284,449.66	7,515,840.73
2) 在建工程转入	849,296.30	320,581.64	6,850,967.37		8,020,845.31
本期减少金额	2,587,161.90	4,310.34	1,784,265.23	111,468.73	4,487,206.20
1) 处置或报废	2,587,161.90	4,310.34	1,784,265.23	111,468.73	4,487,206.20
期末数	72,171,254.96	4,803,557.50	54,975,957.54	2,771,519.02	134,722,289.02
累计折旧					
期初数	18,423,490.95	1,438,195.29	12,023,178.32	1,045,623.18	32,930,487.74

本期增加金额	3,028,814.59	568,091.80	2,265,117.45	209,732.03	6,071,755.87
1）计提	3,028,814.59	568,091.80	2,265,117.45	209,732.03	6,071,755.87
本期减少金额	537,707.71	4,022.90	858,805.46	81,169.30	1,481,705.37
1）处置或报废	537,707.71	4,022.90	858,805.46	81,169.30	1,481,705.37
期末数	20,914,597.83	2,002,264.19	13,429,490.31	1,174,185.91	37,520,538.24
账面价值					
期末账面价值	51,256,657.13	2,801,293.31	41,546,467.23	1,597,333.11	97,201,750.78
期初账面价值	55,371,288.01	2,742,894.15	31,075,224.37	1,552,914.91	90,742,321.44

② 2020 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	小　计
账面原值					
期初数	69,822,819.64	1,458,815.79	33,798,707.60	1,588,219.12	106,668,562.15
本期增加金额	4,536,136.73	2,762,593.99	12,007,430.97	1,056,971.88	20,363,133.57
1）购置		1,326,265.77	9,371,805.09	1,056,971.88	11,755,042.74
2）在建工程转入	4,536,136.73	1,436,328.22	2,635,625.88		8,608,090.83
本期减少金额	564,177.41	40,320.34	2,707,735.88	46,652.91	3,358,886.54
1）处置或报废	20,796.46	40,320.34	2,036,639.90	46,652.91	2,144,409.61
2）其他减少[注]	543,380.95		671,095.98		1,214,476.93
期末数	73,794,778.96	4,181,089.44	43,098,402.69	2,598,538.09	123,672,809.18
累计折旧					
期初数	12,456,508.97	760,973.49	9,936,170.76	741,098.66	23,894,751.88
本期增加金额	6,018,291.60	709,263.26	3,682,150.17	334,065.32	10,743,770.35
1）计提	6,018,291.60	709,263.26	3,682,150.17	334,065.32	10,743,770.35
本期减少金额	51,309.62	32,041.46	1,595,142.61	29,540.80	1,708,034.49
1）处置或报废	823.50	32,041.46	1,179,645.15	29,540.80	1,242,050.91
2）其他减少[注]	50,486.12		415,497.46		465,983.58
期末数	18,423,490.95	1,438,195.29	12,023,178.32	1,045,623.18	32,930,487.74
账面价值					

期末账面价值	55,371,288.01	2,742,894.15	31,075,224.37	1,552,914.91	90,742,321.44
期初账面价值	57,366,310.67	697,842.30	23,862,536.84	847,120.46	82,773,810.27

[注]其他减少系固定资产更新改造转入在建工程

③ 2019 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	小　计
账面原值					
期初数	46,323,460.63	1,116,512.52	28,183,444.61	1,109,103.41	76,732,521.17
本期增加金额	23,499,359.01	343,508.44	8,022,947.49	492,110.21	32,357,925.15
1）购置	1,174,099.22	343,508.44	8,002,535.01	492,110.21	10,012,252.88
2）在建工程转入			20,412.48		20,412.48
3）企业合并增加	22,325,259.79				22,325,259.79
本期减少金额		1,205.17	2,407,684.50	12,994.50	2,421,884.17
1）处置或报废		1,205.17	2,407,684.50	12,994.50	2,421,884.17
期末数	69,822,819.64	1,458,815.79	33,798,707.60	1,588,219.12	106,668,562.15
累计折旧					
期初数	8,628,714.10	402,716.86	8,303,275.37	446,315.83	17,781,022.16
本期增加金额	3,827,794.87	358,670.03	2,932,982.35	300,131.03	7,419,578.28
1）计提	3,435,044.44	358,670.03	2,932,982.35	300,131.03	7,026,827.85
2）企业合并增加	392,750.43				392,750.43
本期减少金额		413.40	1,300,086.96	5,348.20	1,305,848.56
1）处置或报废		413.40	1,300,086.96	5,348.20	1,305,848.56
期末数	12,456,508.97	760,973.49	9,936,170.76	741,098.66	23,894,751.88
账面价值					
期末账面价值	57,366,310.67	697,842.30	23,862,536.84	847,120.46	82,773,810.27
期初账面价值	37,694,746.53	713,795.66	19,880,169.24	662,787.58	58,951,499.01

④ 2018 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	小　计
账面原值					

期初数	46,050,733.36	823,732.75	20,151,141.44	3,062,001.48	70,087,609.03
本期增加金额	272,727.27	292,779.77	8,916,070.58		9,481,577.62
1）购置	272,727.27	292,779.77	8,916,070.58		9,481,577.62
本期减少金额			883,767.41	1,952,898.07	2,836,665.48
1）处置或报废			883,767.41	1,952,898.07	2,836,665.48
期末数	46,323,460.63	1,116,512.52	28,183,444.61	1,109,103.41	76,732,521.17
累计折旧					
期初数	5,712,379.81	159,732.47	6,293,046.52	840,937.81	13,006,096.61
本期增加金额	2,916,334.29	242,984.39	2,422,261.59	357,680.13	5,939,260.40
1）计提	2,916,334.29	242,984.39	2,422,261.59	357,680.13	5,939,260.40
本期减少金额			412,032.74	752,302.11	1,164,334.85
1）处置或报废			412,032.74	752,302.11	1,164,334.85
期末数	8,628,714.10	402,716.86	8,303,275.37	446,315.83	17,781,022.16
账面价值					
期末账面价值	37,694,746.53	713,795.66	19,880,169.24	662,787.58	58,951,499.01
期初账面价值	40,338,353.55	664,000.28	13,858,094.92	2,221,063.67	57,081,512.42

2）未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,490,655.18	未办理相关报建手续
小　计	1,490,655.18	

（3）固定资产清理

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待处理设备	138,463.29	150,486.43	76,888.17	12,538.11
小　计	138,463.29	150,486.43	76,888.17	12,538.11

8. 在建工程

（1）明细情况

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
待安装设备	177,423.01		177,423.01	4,048,058.67		4,048,058.67
气动工具厂区建设项目	7,385,177.59		7,385,177.59	847,742.19		847,742.19
高品质五金件、气动工具耗材及配件制造基地项目	32,433,362.38		32,433,362.38	1,363,386.03		1,363,386.03
软件系统开发工程	1,874,022.39		1,874,022.39			
零星工程				944,417.16		944,417.16
合　计	41,869,985.37		41,869,985.37	7,203,604.05		7,203,604.05

（续上表）

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备						
气动工具厂区建设项目						
高品质五金件、气动工具耗材及配件制造基地项目						
软件系统开发工程						
零星工程						
合　计						

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021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
待安装设备		4,048,058.67	2,554,331.88	6,424,967.54		177,423.01
气动工具厂区建设项目	6,708.89万	847,742.19	6,537,435.40			7,385,177.59
高品质五金件、气动工具耗材及配件制造基地项目	22,414.98万	1,363,386.03	31,069,976.35			32,433,362.38
零星工程		944,417.16	651,460.61	1,595,877.77		
软件系统开发工程			1,874,022.39			1,874,022.39
小　计		7,203,604.05	42,687,226.63	8,020,845.31		41,869,985.37

（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
待安装设备						自有资金
气动工具厂区建设项目	11.01	[注]				自有资金
高品质五金件、气动工具耗材及配件制造基地项目	14.47	[注]				自有资金
零星工程						自有资金
钢构平台工程						自有资金
小　计						

[注]截至2021年6月30日，气动工具厂区建设项目尚处于前期建设准备工作，地下基坑施工中；高品质五金件、气动工具耗材及配件制造基地项目1号厂房已近封顶，2-1号厂房主体建设至三层，3号厂房处于地基打桩施工中，其余厂房、综合楼、研发楼及仓库尚未开始建设

2）2020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[注]	期末数
待安装设备			5,645,581.49	1,467,121.11	130,401.71	4,048,058.67
气动工具厂区建设项目	6,708.89万		847,742.19			847,742.19
高品质五金件、气动工具耗材及配件制造基地项目	22,414.98万		1,363,386.03			1,363,386.03
零星工程			4,806,767.56	3,862,350.40		944,417.16
钢构平台工程			1,055,045.87	1,055,045.87		
智能化系统工程			1,155,133.13	1,155,133.13		
防爆改造项目工程			1,068,440.32	1,068,440.32		
小　计			15,942,096.59	8,608,090.83	130,401.71	7,203,604.05

（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
待安装设备						自有资金
气动工具厂区建设项	1.26					自有资金

目						
高品质五金件、气动工具耗材及配件制造基地项目	0.61					自有资金
零星工程						自有资金
钢构平台工程						自有资金
智能化系统工程						自有资金
防爆改造项目工程						自有资金
小　计						

[注]其他减少系设备更新改造工程中原设备部分零部件处置出售计入资产处置损益

3）2019 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[注]	期末数
设备更新改造工程			45,626.28	20,412.48	25,213.80	
小　计			45,626.28	20,412.48	25,213.80	

(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
设备更新改造工程						自有资金
小　计						

[注]其他减少系设备更新改造工程中原设备部分零部件报废计入营业外支出

9. 使用权资产

2021 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	6,833,401.25	6,833,401.25
1）租入	6,833,401.25	6,833,401.25
本期减少金额		
期末数	6,833,401.25	6,833,401.25

累计折旧		
期初数		
本期增加金额	145,391.52	145,391.52
1）计提	145,391.52	145,391.52
本期减少金额		
期末数	145,391.52	145,391.52
账面价值		
期末账面价值	6,688,009.73	6,688,009.73
期初账面价值		

10. 无形资产

（1）2021 年 1-6 月

项　目	土地使用权	软件使用权	合　计
账面原值			
期初数	78,819,015.03	4,257,931.91	83,076,946.94
本期增加金额		634,563.34	634,563.34
1）购置		634,563.34	634,563.34
本期减少金额			
期末数	78,819,015.03	4,892,495.25	83,711,510.28
累计摊销			
期初数	3,637,613.96	1,920,239.05	5,557,853.01
本期增加金额	991,153.32	901,953.88	1,893,107.20
1）计提	991,153.32	901,953.88	1,893,107.20
本期减少金额			
期末数	4,628,767.28	2,822,192.93	7,450,960.21
账面价值			
期末账面价值	74,190,247.75	2,070,302.32	76,260,550.07
期初账面价值	75,181,401.07	2,337,692.86	77,519,093.93

（2）2020 年度

项　目	土地使用权	软件使用权	合　计
账面原值			
期初数	68,673,515.03	2,129,401.55	70,802,916.58
本期增加金额	10,145,500.00	2,128,530.36	12,274,030.36
1）购置	10,145,500.00	2,128,530.36	12,274,030.36
本期减少金额			
期末数	78,819,015.03	4,257,931.91	83,076,946.94
累计摊销			
期初数	1,807,489.96	646,960.05	2,454,450.01
本期增加金额	1,830,124.00	1,273,279.00	3,103,403.00
1）计提	1,830,124.00	1,273,279.00	3,103,403.00
本期减少金额			
期末数	3,637,613.96	1,920,239.05	5,557,853.01
账面价值			
期末账面价值	75,181,401.07	2,337,692.86	77,519,093.93
期初账面价值	66,866,025.07	1,482,441.50	68,348,466.57

（3）2019 年度

项　目	土地使用权	软件使用权	合　计
账面原值			
期初数	13,539,730.41	646,155.01	14,185,885.42
本期增加金额	55,133,784.62	1,483,246.54	56,617,031.16
1）购置		1,483,246.54	1,483,246.54
2）企业合并增加	55,133,784.62		55,133,784.62
本期减少金额			
期末数	68,673,515.03	2,129,401.55	70,802,916.58
累计摊销			
期初数	899,013.14	284,992.42	1,184,005.56
本期增加金额	908,476.82	361,967.63	1,270,444.45

1）计提	576,236.06	361,967.63	938,203.69
2）企业合并增加	332,240.76		332,240.76
本期减少金额			
期末数	1,807,489.96	646,960.05	2,454,450.01
账面价值			
期末账面价值	66,866,025.07	1,482,441.50	68,348,466.57
期初账面价值	12,640,717.27	361,162.59	13,001,879.86

(4) 2018 年度

项　目	土地使用权	软件使用权	合　计
账面原值			
期初数	13,539,730.41	293,568.79	13,833,299.20
本期增加金额		352,586.22	352,586.22
1）购置		352,586.22	352,586.22
本期减少金额			
期末数	13,539,730.41	646,155.01	14,185,885.42
累计摊销			
期初数	607,441.33	61,008.73	668,450.06
本期增加金额	291,571.81	223,983.69	515,555.50
1）计提	291,571.81	223,983.69	515,555.50
本期减少金额			
期末数	899,013.14	284,992.42	1,184,005.56
账面价值			
期末账面价值	12,640,717.27	361,162.59	13,001,879.86
期初账面价值	12,932,289.08	232,560.06	13,164,849.14

11. 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	2021.6.30		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	2,983,666.11	447,549.92	1,667,126.90	250,069.03
资产账面价值小于计税基础	13,315,011.37	1,997,251.71	13,573,724.35	2,036,058.66
递延收益	3,707,524.47	556,128.67	2,791,400.96	418,710.14
预提销售返利	5,951,150.69	892,672.60	8,922,466.80	1,338,370.02
合　计	25,957,352.64	3,893,602.90	26,954,719.01	4,043,207.85

（续上表）

项　目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,105,598.30	276,399.57	1,167,385.28	291,846.32
资产账面价值小于计税基础	14,091,150.31	3,522,787.58	14,608,576.27	3,652,144.07
递延收益	1,580,286.17	395,071.54	1,806,041.33	451,510.33
预提销售返利	6,908,831.35	1,727,207.84	4,693,603.49	1,173,400.87
合　计	23,685,866.13	5,921,466.53	22,275,606.37	5,568,901.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2021.6.30		2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	14,795,723.50	2,219,358.53	16,892,900.25	2,533,935.04
合　计	14,795,723.50	2,219,358.53	16,892,900.25	2,533,935.04

（续上表）

项　目	2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	7,430,553.74	1,857,638.44	96,277.24	24,069.31
合　计	7,430,553.74	1,857,638.44	96,277.24	24,069.31

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	795,054.72	200,145.53	63,052.83	439,087.62
可抵扣亏损	9,173,101.17	6,493,704.73	1,694,970.53	
小　计	9,968,155.89	6,693,850.26	1,758,023.36	439,087.62

(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	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
2024年	1,694,970.53	1,694,970.53	1,694,970.53	
2025年	4,798,734.20	4,798,734.20		
2026年	2,679,396.44			
小　计	9,173,101.17	6,493,704.73	1,694,970.53	

12. 其他非流动资产

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预付软件款		1,809,779.86	210,183.16	
预付工程设备款	1,126,485.00	1,693,456.39	1,136,014.00	682,046.98
合　计	1,126,485.00	3,503,236.25	1,346,197.16	682,046.98

13. 短期借款

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	8,010,666.67		5,007,470.83	
抵押及保证借款	32,038,666.68	17,021,250.50	45,070,044.79	50,800,000.00
合　计	40,049,333.35	17,021,250.50	50,077,515.62	50,800,000.00

14. 应付账款

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	39,807,253.48	34,103,083.21	26,828,161.61	20,002,734.84
工程设备款	2,729,358.60	1,745,647.74	1,181,153.71	644,558.90
费用款	1,696,721.29	1,479,351.97	3,008,814.82	2,140,318.43
合　计	44,233,333.37	37,328,082.92	31,018,130.14	22,787,612.17

15. 预收款项

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款			4,134,516.94	5,119,142.30

合　计			4,134,516.94	5,119,142.30

16. 合同负债

项　目	2021.6.30	2020.12.31
预收货款	3,313,261.82	3,028,970.38
销售返利	5,951,150.69	8,922,466.80
合　计	9,264,412.51	11,951,437.18

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021年1-6月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,955,255.22	37,128,712.08	38,614,248.89	7,469,718.41
离职后福利—设定提存计划		2,147,072.39	2,147,072.39	
合　计	8,955,255.22	39,275,784.47	40,761,321.28	7,469,718.41

2) 2020年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,415,245.37	63,808,387.37	62,268,377.52	8,955,255.22
离职后福利—设定提存计划		322,407.36	322,407.36	
合　计	7,415,245.37	64,130,794.73	62,590,784.88	8,955,255.22

3) 2019年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,236,789.21	50,931,666.64	49,753,210.48	7,415,245.37
离职后福利—设定提存计划		3,630,388.44	3,630,388.44	
合　计	6,236,789.21	54,562,055.08	53,383,598.92	7,415,245.37

4) 2018年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,484,173.75	40,544,010.24	39,791,394.78	6,236,789.21
离职后福利—设定提存计划		3,354,590.37	3,354,590.37	

合　计	5,484,173.75	43,898,600.61	43,145,985.15	6,236,789.21

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 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	8,955,255.22	34,025,500.59	35,511,037.40	7,469,718.41
职工福利费		873,904.00	873,904.00	
社会保险费		1,389,881.49	1,389,881.49	
其中：医疗保险费		1,169,360.77	1,169,360.77	
工伤保险费		115,842.63	115,842.63	
生育保险费		104,678.09	104,678.09	
住房公积金		839,426.00	839,426.00	
工会经费和职工教育经费				
小　计	8,955,255.22	37,128,712.08	38,614,248.89	7,469,718.41

2) 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	7,415,245.37	58,083,772.60	56,543,762.75	8,955,255.22
职工福利费		2,250,739.59	2,250,739.59	
社会保险费		1,911,467.18	1,911,467.18	
其中：医疗保险费		1,713,401.67	1,713,401.67	
工伤保险费		3,515.88	3,515.88	
生育保险费		194,549.63	194,549.63	
住房公积金		1,562,408.00	1,562,408.00	
工会经费和职工教育经费				
小　计	7,415,245.37	63,808,387.37	62,268,377.52	8,955,255.22

3) 2019 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	6,236,789.21	46,287,048.41	45,108,592.25	7,415,245.37
职工福利费		1,122,874.55	1,122,874.55	
社会保险费		2,066,583.68	2,066,583.68	

其中：医疗保险费		1,876,108.22	1,876,108.22	
工伤保险费		23,790.56	23,790.56	
生育保险费		166,684.90	166,684.90	
住房公积金		1,435,160.00	1,435,160.00	
工会经费和职工教育经费		20,000.00	20,000.00	
小　计	6,236,789.21	50,931,666.64	49,753,210.48	7,415,245.37

4）2018 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	5,484,173.75	36,841,289.92	36,088,674.46	6,236,789.21
职工福利费		625,675.28	625,675.28	
社会保险费		1,785,085.04	1,785,085.04	
其中：医疗保险费		1,548,292.89	1,548,292.89	
工伤保险费		99,154.84	99,154.84	
生育保险费		137,637.31	137,637.31	
住房公积金		1,291,960.00	1,291,960.00	
小　计	5,484,173.75	40,544,010.24	39,791,394.78	6,236,789.21

(3) 设定提存计划明细情况

1）2021 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		2,075,295.00	2,075,295.00	
失业保险费		71,777.39	71,777.39	
小　计		2,147,072.39	2,147,072.39	

2）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		312,637.44	312,637.44	
失业保险费		9,769.92	9,769.92	
小　计		322,407.36	322,407.36	

3）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

基本养老保险		3,526,217.73	3,526,217.73	
失业保险费		104,170.71	104,170.71	
小　计		3,630,388.44	3,630,388.44	

4）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,268,551.67	3,268,551.67	
失业保险费		86,038.70	86,038.70	
小　计		3,354,590.37	3,354,590.37	

18. 应交税费

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	95,694.76		80,467.55	217,656.62
企业所得税	2,953,874.38	4,824,154.00	9,794,366.35	4,668,883.60
代扣代缴个人所得税	86,825.74	73,725.45	47,943.17	33,961.49
城市维护建设税	128,727.19	103,717.93	129,739.20	95,736.81
房产税	297,244.87	363,464.17	305,567.39	145,529.20
土地使用税	175,797.53	109,578.24	109,578.24	77,386.24
环境保护税	10,952.24	10,792.14	9,762.48	10,218.56
教育费附加	62,045.83	51,884.72	62,200.99	47,628.54
地方教育附加	41,363.90	34,589.82	41,467.31	31,752.34
印花税	18,954.00	44,438.00	6,923.00	7,823.50
合　计	3,871,480.44	5,616,344.47	10,588,015.68	5,336,576.90

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息				59,921.25
其他应付款	251,532.75	178,639.29	10,948,283.41	375,241.09
合　计	251,532.75	178,639.29	10,948,283.41	435,162.34

(2) 应付利息

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息				59,921.25
小　计				59,921.25

(3) 其他应付款

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	170,706.62	151,695.10	165,115.34	120,138.39
应付暂收款	80,826.13	19,090.66	123,172.55	83,675.96
股权受让款			10,600,000.00	
其他		7,853.53	59,995.52	171,426.74
小　计	251,532.75	178,639.29	10,948,283.41	375,241.09

20. 一年内到期的非流动负债

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的租赁负债	1,673,002.77			
合　计	1,673,002.77			

21. 其他流动负债

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
销售返利			6,908,831.35	4,693,603.49
待转销项税额	97,814.26	11,846.29		
合　计	97,814.26	11,846.29	6,908,831.35	4,693,603.49

22. 租赁负债

项　目	2021.6.30
尚未支付的租赁付款额	4,505,437.14
减：未确认融资费用	295,994.35
合　计	4,209,442.79

23. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,791,400.96	1,220,000.00	303,876.49	3,707,524.47	
合　计	2,791,400.96	1,220,000.00	303,876.49	3,707,524.47	

2) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,580,286.17	1,548,695.91	337,581.12	2,791,400.96	
合　计	1,580,286.17	1,548,695.91	337,581.12	2,791,400.96	

3) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,806,041.33		225,755.16	1,580,286.17	
合　计	1,806,041.33		225,755.16	1,580,286.17	

4) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	972,972.97	1,000,000.00	166,931.64	1,806,041.33	
合　计	972,972.97	1,000,000.00	166,931.64	1,806,041.33	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2017 年江宁区新兴产业专项资金补助	648,648.62		54,054.06	594,594.56	与资产相关
2018 年江宁区新兴产业专项资金补助	705,882.39		58,823.52	647,058.87	与资产相关
燃气动力紧固驱动装置生产线设备更新补助	501,052.63		29,473.68	471,578.95	与资产相关
五金冲压生产线智能化改造项目补助	414,779.66	1,220,000.00	69,550.50	1,565,229.16	与资产相关
基于燃料动力驱动技术的应用与推广项目补助	521,037.66		91,974.73	429,062.93	与资产相关
小　计	2,791,400.96	1,220,000.00	303,876.49	3,707,524.47	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

2) 2020年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2017年江宁区新兴产业专项资金补助	756,756.74		108,108.12	648,648.62	与资产相关
2018年江宁区新兴产业专项资金补助	823,529.43		117,647.04	705,882.39	与资产相关
燃气动力紧固驱动装置生产线设备更新补助		560,000.00	58,947.37	501,052.63	与资产相关
五金冲压生产线智能化改造项目补助		437,000.00	22,220.34	414,779.66	与资产相关
基于燃料动力驱动技术的应用与推广项目补助		551,695.91	30,658.25	521,037.66	与资产相关
小　计	1,580,286.17	1,548,695.91	337,581.12	2,791,400.96	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

3) 2019年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2017年江宁区新兴产业专项资金补助	864,864.86		108,108.12	756,756.74	与资产相关
2018年江宁区新兴产业专项资金补助	941,176.47		117,647.04	823,529.43	与资产相关
小　计	1,806,041.33		225,755.16	1,580,286.17	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

4) 2018年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2017年江宁区新兴产业专项资金补助	972,972.97		108,108.11	864,864.86	与资产相关
2018年江宁区新兴产业专项资金补助		1,000,000.00	58,823.53	941,176.47	与资产相关
小　计	972,972.97	1,000,000.00	166,931.64	1,806,041.33	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

24. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
南京腾亚实业集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
南京运航投资管理企业(有限合伙)	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
乐清勇	9,950,000.00	9,950,000.00	9,950,000.00	12,550,000.00
马姝芳	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
邹同光	650,000.00	650,000.00	650,000.00	650,000.00
徐家林	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
南京运冀投资管理企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
南京倚峰企业管理有限公司	4,850,000.00	4,850,000.00	4,850,000.00	4,850,000.00
乐清红	450,000.00	450,000.00	450,000.00	450,000.00
嘉兴真灼新赢股权投资合伙企业(有限合伙)	2,600,000.00	2,600,000.00	2,600,000.00	
南京建邺巨石科创成长基金(有限合伙)	2,400,000.00	2,400,000.00		
南京紫金巨石民营企业纾困与发展基金一期(有限合伙)	1,600,000.00	1,600,000.00		
苏州合韬创业投资合伙企业(有限合伙)	1,600,000.00	1,600,000.00		
南京翱翰睿见股权投资合伙企业(有限合伙)	1,200,000.00	1,200,000.00		
合　计	54,300,000.00	54,300,000.00	47,500,000.00	47,500,000.00

(2) 其他说明

1) 2020 年度

根据 2020 年 6 月 14 日公司 2020 年度第二次临时股东大会决议及修改后的公司章程，公司注册资本由 47,500,000.00 元增加至 54,300,000.00 元，新增注册资本分别由南京建邺巨石科创成长基金(有限合伙)、南京紫金巨石民营企业纾困与发展基金一期(有限合伙)、苏州合韬创业投资合伙企业(有限合伙)和南京翱翰睿见股权投资合伙企业(有限合伙)以货币方式认缴。上述出资者共计缴付出资额 85,000,000.00 元，其中增加注册资本 6,800,000.00 元，出资额超过新增注册资本部分 78,200,000.00 元计入资本公积(股本溢价)。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2020〕第 304 号)，公司已于 2020 年 6 月 22 日办妥工商变更登记手续。

2) 2019 年度

① 根据2019年6月12日腾亚精工有限公司股东会决议以及乐清勇与嘉兴真灼新赢股权投资合伙企业（有限合伙）签订的《股权转让协议》，乐清勇将其所持有的腾亚精工有限公司5.4737%计2,600,000.00元的股权以21,788,000.00元的价格转让给嘉兴真灼新赢股权投资合伙企业（有限合伙），公司已于2019年6月17日办妥工商变更登记手续。

② 根据2019年6月28日腾亚精工有限公司股东会决议、公司出资者签署的发起人协议和章程的规定，腾亚精工有限公司以2019年2月28日为基准日变更设立股份有限公司，改制变更后公司申请登记的注册资本为47,500,000.00元(每股面值1元，折合股份47,500,000股)，由公司全体出资者以其拥有的截至2019年2月28日止经审计的扣除专项储备后的净资产78,780,641.32元(其中：实收资本47,500,000.00元，资本公积11,143,100.00元，盈余公积10,036,835.79元，未分配利润10,100,705.53元)认购，上述净资产折合公司股本47,500,000.00元(每股面值1元，折股份总额47,500,000股)，超过部分31,280,641.32元计入资本公积(股本溢价)。上述注册资本实收情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》(瑞华验字[2019]41040004号)。公司已于2019年8月13日办妥工商变更登记手续。因调整递延所得税资产等影响，腾亚精工有限公司截至2019年2月28日的扣除专项储备后的净资产调整为81,239,152.14元(其中：实收资本47,500,000.00元，资本公积12,449,087.78元，盈余公积9,809,659.82元，未分配利润11,480,404.54元)，由此计入资本公积(股本溢价)的金额调整为33,739,152.14元。

3) 2018年度

根据2018年6月19日腾亚精工有限公司股东会决议以及丁荣珍与乐清红签订的《股权转让协议》，丁荣珍将其所持有的腾亚精工有限公司0.95%计450,000.00元的股权以657,000.00元的价格转让给乐清红，公司已于2018年7月6日办妥工商变更登记手续。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
股本溢价	111,943,208.14	111,943,208.14	33,739,152.14	9,939,000.00
其他资本公积	4,174,203.80	3,460,467.06	1,872,431.33	2,202,721.24
合　计	116,117,411.94	115,403,675.20	35,611,583.47	12,141,721.24

(2) 其他说明

1) 报告期内股本溢价增减变动说明

① 2020 年度

股本溢价增加 78,204,056.00 元，其中：78,200,000.00 元系新增投资者出资额超过新增注册资本部分形成股本溢价，详见本财务报表附注五(一)24 股本之说明；4,056.00 元系公司于 2020 年 10 月以 0 元的价格将持有的腾亚智能公司 100%股权转让给南京腾亚实业集团有限公司，公司将处置腾亚智能公司股权取得的对价与按原持股比例计算转让基准日应享有腾亚智能公司净资产份额之间的差额确认为资本公积(股本溢价)。

② 2019 年度

A 股本溢价增加 33,739,152.14 元系净资产折股超过股本部分计入资本公积(股本溢价)，详见本财务报表附注五(一)24 股本之说明。

B 股本溢价减少 9,939,000.00 元系净资产折股减少资本公积(资本溢价)，详见本财务报表附注五(一)24 股本之说明。

2) 报告期内其他资本公积增减变动说明

① 2021 年 1-6 月

其他资本公积增加 713,736.74 元系 2021 年 1-6 月分期摊销确认的股权激励费用，详见本财务报表附注十(二)2 之说明。

② 2020 年度

其他资本公积增加 1,588,035.73 元系 2020 年度分期摊销确认的股权激励费用，详见本财务报表附注十(二)2 之说明。

③ 2019 年度

A 其他资本公积增加 2,179,797.87 元系 2019 年度分期摊销确认的股权激励费用，详见本财务报表附注十(二)2 之说明。

B 其他资本公积减少 2,510,087.78 元系净资产折股减少资本公积(其他资本公积)，详见本财务报表附注五(一)24 股本之说明。

④ 2018 年度

其他资本公积增加 1,432,260.71 元系 2018 年度分期摊销确认的股权激励费用，详见本财务报表附注十(二)2 之说明。

26. 专项储备

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
安全生产费	2,012,984.08	1,791,988.01	2,255,478.71	1,725,159.07
合　计	2,012,984.08	1,791,988.01	2,255,478.71	1,725,159.07

(2) 其他说明

专项储备增减变动系根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财企〔2012〕16号)文件精神及财政部2009年6月11日颁布的《企业会计准则解释第3号》(财会〔2009〕8号)要求，公司计提和使用安全生产费所致。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
法定盈余公积	10,493,642.90	10,493,642.90	4,517,455.61	9,809,659.82
合　计	10,493,642.90	10,493,642.90	4,517,455.61	9,809,659.82

(2) 其他说明

1) 2020年度

盈余公积增加5,976,187.29元系提取法定盈余公积，详见本财务报表附注五(一)28未分配利润之说明。

2) 2019年度

① 盈余公积增加4,517,455.61元系提取法定盈余公积，详见本财务报表附注五(一)28未分配利润之说明。

② 盈余公积减少9,809,659.82元系公司股份制改制净资产折股所致，详见本财务报表附注五(一)24股本之说明。

3) 2018年度

盈余公积增加4,220,275.03元系提取法定盈余公积，详见本财务报表附注五(一)28未分配利润之说明。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期初未分配利润	74,863,661.23	39,708,516.09	39,286,938.37	26,304,463.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,009,292.12	55,131,332.43	49,419,437.87	42,202,750.30
减：提取法定盈余公积		5,976,187.29	4,517,455.61	4,220,275.03
应付普通股股利		14,000,000.00	33,000,000.00	25,000,000.00
净资产折股			11,480,404.54	
期末未分配利润	100,872,953.35	74,863,661.23	39,708,516.09	39,286,938.37

(2) 其他说明

1) 2020 年度

① 按母公司 2020 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积 5,976,187.29 元。

② 根据 2020 年 6 月 14 日公司 2020 年度第二次临时股东大会审议通过的《关于 2019 年度利润分配方案的议案》，向全体股东派发现金股利 14,000,000.00 元。

2) 2019 年度

① 按母公司 2019 年度改制后实现净利润的 10%提取法定盈余公积 4,517,455.61 元。

② 根据2019年1月16日腾亚精工有限公司股东会审议通过的2018年度利润分配方案，向全体股东派发现金股利 33,000,000.00 元。

3) 2018 年度

① 按腾亚精工有限公司 2018 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积 4,220,275.03 元。

② 根据2018年6月12日腾亚精工有限公司股东会审议通过的2017年度利润分配方案，向全体股东派发现金股利 32,000,000.00 元；公司因调增确认 2017 年度股权激励费用，导致上述 2017 年度利润分配出现超额分配，故腾亚精工有限公司于 2019 年 1 月 16 日召开股东会会议，将 2017 年度利润分配调整为向全体股东派发现金股利 25,000,000.00 元，向股东超额分配并已支付的现金股利 7,000,000.00 元账挂其他应收款。

4) 根据 2020 年 9 月 23 日公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市前公司滚存利润的分配方案的议案》，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

（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	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	224,602,592.80	159,687,054.94	362,652,315.35	241,937,994.96
其他业务收入	1,996,291.55	100,540.46	4,574,869.73	368,831.75
合　计	226,598,884.35	159,787,595.40	367,227,185.08	242,306,826.71
其中：与客户之间的合同产生的收入	226,598,884.35	159,787,595.40	367,093,955.72	242,306,826.71

(续上表)

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	315,108,831.15	201,590,649.21	274,396,879.71	186,221,624.66
其他业务收入	3,794,927.66	230,052.82	3,189,007.10	170,166.81
合　计	318,903,758.81	201,820,702.03	277,585,886.81	186,391,791.47
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年 1-6 月

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	15,356,694.76	6.78
GNGROUP CO.,LTD	11,319,806.48	5.00
港南商事	10,880,635.83	4.80
Komeri	9,657,848.91	4.26
VIVA HOME	8,194,349.33	3.62
小　计	55,409,335.31	24.46

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)

港南商事	33,952,068.57	9.25
T.I MIDWOOD & CO LIMITED	19,672,158.31	5.36
Komeri	18,833,375.12	5.13
VIVA HOME[注]	10,816,149.49	2.95
GNGROUP CO.,LTD	10,450,045.19	2.85
小 计	93,723,796.68	25.54

[注]该公司于2020年11月更名,披露简称变更为VIVA HOME,原披露简称为Lixil Viva

3) 2019年度

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	22,045,556.80	6.91
Komeri	16,144,025.54	5.06
港南商事	14,181,191.05	4.45
Lixil Viva	9,811,355.66	3.08
GNGROUP CO.,LTD	9,350,326.63	2.93
小 计	71,532,455.68	22.43

4) 2018年度

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	27,862,670.28	10.04
港南商事	17,488,610.20	6.30
Komeri	13,762,693.41	4.96
RAWLPLUG S.A	9,687,273.25	3.49
Lixil Viva	8,593,307.60	3.10
小 计	77,394,554.74	27.89

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
射钉紧固器材	142,258,103.68	100,368,507.38	200,667,167.74	138,030,043.85

建筑五金制品	73,114,948.50	51,428,678.54	150,726,224.79	94,969,112.86
其他	11,225,832.17	7,990,409.48	15,700,563.19	9,307,670.00
小　计	226,598,884.35	159,787,595.40	367,093,955.72	242,306,826.71

（续上表）

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
射钉紧固器材	177,665,859.55	117,836,790.78	159,005,948.37	111,954,356.59
建筑五金制品	130,416,409.13	78,278,880.91	111,982,025.36	71,677,994.48
其他	10,821,490.13	5,705,030.34	6,597,913.08	2,759,440.40
小　计	318,903,758.81	201,820,702.03	277,585,886.81	186,391,791.47

2）收入按经营地区分解

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	91,816,542.46	60,158,320.76	142,601,412.39	91,100,843.93
国外销售	134,782,341.89	99,629,274.64	224,492,543.33	151,205,982.78
小　计	226,598,884.35	159,787,595.40	367,093,955.72	242,306,826.71

（续上表）

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	118,376,693.56	74,910,728.81	83,408,821.75	54,220,649.80
国外销售	200,527,065.25	126,909,973.22	194,177,065.06	132,171,141.67
小　计	318,903,758.81	201,820,702.03	277,585,886.81	186,391,791.47

3）收入按商品或服务转让时间分解

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度
在某一时点确认收入	226,598,884.35	367,093,955.72
小　计	226,598,884.35	367,093,955.72

（4）报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度
营业收入	11,899,720.50	10,958,253.34
小　计	11,899,720.50	10,958,253.34

2. 税金及附加

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	509,034.85	1,196,846.36	1,366,366.18	1,304,447.75
教育费附加	220,386.37	517,112.74	585,585.50	559,049.04
地方教育附加	146,924.25	344,741.83	390,390.34	372,699.37
印花税	79,550.50	251,818.70	86,930.20	93,877.10
房产税	594,489.74	1,177,809.54	679,088.93	605,696.80
土地使用税	351,595.05	504,532.26	331,006.29	309,544.96
车船税	3,001.60	4,509.92	3,356.91	4,524.40
环境保护税	21,697.60	41,860.48	41,044.46	40,732.83
合　计	1,926,679.96	4,039,231.83	3,483,768.81	3,290,572.25

3. 销售费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,040,910.87	5,034,373.62	4,808,960.39	4,167,247.67
运输费			6,537,922.02	6,135,296.44
差旅费	191,842.66	291,137.50	618,090.84	673,955.80
会议展览费	221,599.50	315,820.34	759,783.25	390,653.94
业务宣传费	712,660.94	1,152,648.50	872,771.46	613,172.99
办公费	152,861.54	281,282.97	494,341.08	318,308.24
保险费	394,395.87	452,652.83	393,758.50	370,967.83
其他	20,453.62	24,394.01	10,968.61	30,487.07
合　计	4,734,725.00	7,552,309.77	14,496,596.15	12,700,089.98

4. 管理费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,206,606.48	7,458,460.65	6,207,404.89	4,818,649.12
股权激励费用	713,736.74	1,588,035.73	2,179,797.87	1,432,260.71

资产修理费	1,172,186.64	3,260,226.10	1,477,946.05	3,808,930.96
办公费	1,510,139.46	3,028,381.20	2,094,329.30	2,126,759.40
折旧及摊销	2,434,511.21	4,871,777.30	2,622,273.61	1,642,681.87
中介机构费	2,302,217.73	3,514,691.50	2,963,212.02	1,074,979.92
租赁费	726,613.38	977,214.45	1,036,318.52	829,845.97
业务招待费及差旅费	360,022.24	644,416.83	535,905.94	144,626.10
汽车使用费	361,207.78	585,177.80	566,756.28	591,106.59
其他	121,359.48	173,699.09	261,368.94	46,512.44
合　计	13,908,601.14	26,102,080.65	19,945,313.42	16,516,353.08

5. 研发费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人员人工	7,710,737.26	13,438,282.36	10,989,097.16	8,963,896.05
直接投入	2,539,722.10	3,538,279.90	4,305,788.71	1,981,520.67
折旧与摊销	476,536.89	764,590.91	75,529.40	82,208.44
其他	462,229.35	808,490.58	451,664.83	323,675.68
合　计	11,189,225.60	18,549,643.75	15,822,080.10	11,351,300.84

6. 财务费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	548,504.91	2,754,800.85	2,277,219.91	1,824,590.89
利息收入	-41,209.03	-119,821.51	-67,049.18	-32,073.01
汇兑损益	364,221.87	2,433,040.97	-1,000,314.21	-771,156.74
其他	84,548.18	177,276.71	126,806.27	93,526.87
合　计	956,065.93	5,245,297.02	1,336,662.79	1,114,888.01

7. 其他收益

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与资产相关的政府补	303,876.49	337,581.12	225,755.16	166,931.64

助[注]				
与收益相关的政府补助[注]	302,100.00	4,253,179.92	1,112,308.04	736,231.85
代扣个人所得税手续费返还	21,075.64	54,688.15		84,431.78
合　计	627,052.13	4,645,449.19	1,338,063.20	987,595.27

[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	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
处置交易性金融资产取得的投资收益		5,014.00	-4,354.54	——
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	——	——	——	-165,938.95
合　计		5,014.00	-4,354.54	-165,938.95

9. 信用减值损失

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
坏账损失	-1,412,954.42	-444,439.07	596,943.52
合　计	-1,412,954.42	-444,439.07	596,943.52

10. 资产减值损失

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失	——	——	——	-651,547.10
存货跌价损失	-839,619.68	-349,848.78	-202,615.50	-59,484.17
合　计	-839,619.68	-349,848.78	-202,615.50	-711,031.27

11. 资产处置收益

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
固定资产处置收益	-368,511.96	-437,400.51	-559,022.57	78,207.21

合　计	-368,511.96	-437,400.51	-559,022.57	78,207.21

12. 营业外收入

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
赔偿收入		185,270.52	1,110,297.74	
无需支付的款项	22,975.67	231,836.89		226,551.81
其他	53,835.64	76,161.10	44,843.24	30,211.92
合　计	76,811.31	493,268.51	1,155,140.98	256,763.73

13. 营业外支出

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
对外捐赠	20,000.00	1,055,000.00	33,000.00	
非流动资产毁损报废损失	2,135,028.71	140,754.20	42,955.41	99,974.96
赔偿支出				502,687.06
其他	350.01	5,813.34	20,259.66	25,265.96
合　计	2,155,378.72	1,201,567.54	96,215.07	627,927.98

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
当期所得税费用	4,179,069.42	8,456,383.44	13,326,133.47	6,271,921.60
递延所得税费用	-164,971.56	2,554,555.28	1,481,004.19	-2,436,112.71
合　计	4,014,097.86	11,010,938.72	14,807,137.66	3,835,808.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利润总额	30,023,389.98	66,142,271.15	64,226,575.53	46,038,559.19
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,503,508.50	9,921,340.68	16,056,643.88	6,905,783.88
调整以前期间所得税的影响		204,505.05	225,770.77	

加计扣除的影响	-1,191,869.43	-1,824,154.57	-2,834,623.26	-1,141,394.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	211,312.95	342,733.89	1,141,187.36	289,352.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	491,145.84	740,982.43	218,158.91	
税率变化影响递延所得税费用		1,625,531.24		-2,217,932.91
所得税费用	4,014,097.86	11,010,938.72	14,807,137.66	3,835,808.89

（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	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
收到政府补助	1,522,100.00	5,801,875.83	1,112,308.04	1,736,231.85
收到房租收入		133,229.36	210,165.14	358,500.00
收到赔偿款		185,270.52	1,110,297.74	
其他	174,427.74	764,991.12	428,303.44	264,885.71
合　计	1,696,527.74	6,885,366.83	2,861,074.36	2,359,617.56

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
付现的期间费用	11,684,217.43	20,089,433.97	22,396,653.27	19,452,391.04
捐赠支出	20,000.00	1,055,000.00	33,000.00	
其他	92,686.90	477,512.21	341,548.57	670,304.65
合　计	11,796,904.33	21,621,946.18	22,771,201.84	20,122,695.69

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
收回远期结售汇保证金等		378,390.66	1,679,322.57	1,207,133.89
收到往来款		50,000.00		
合　计		428,390.66	1,679,322.57	1,207,133.89

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付远期结售汇保证金等		378,314.13	1,683,677.35	1,373,149.13
支付超额分配利润				7,000,000.00
合　计		378,314.13	1,683,677.35	8,373,149.13

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置子公司支付的现金净额		45,944.00		
支付募股费用	2,520,000.00	1,300,000.00		
支付租赁费用及租赁押金	1,202,856.00			
合　计	3,722,856.00	1,345,944.00		

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	26,009,292.12	55,131,332.43	49,419,437.87	42,202,750.30
加：资产减值准备	2,252,574.10	794,287.85	-394,328.02	711,031.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,071,755.87	10,743,770.35	7,026,827.85	5,939,260.40
使用权资产折旧	145,391.52			
无形资产摊销	1,893,107.20	3,103,403.00	938,203.69	515,555.50
长期待摊费用摊销				
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)	368,511.96	437,400.51	559,022.57	-78,207.21
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	2,135,028.71	140,754.20	42,955.41	99,974.96
公允价值变动损失(收益以“－”号				

填列)				
财务费用(收益以“－”号填列)	912,726.78	5,187,841.82	1,276,905.70	1,053,434.15
投资损失(收益以“－”号填列)		-5,014.00	4,354.54	165,938.95
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	149,604.95	1,878,258.68	-352,564.94	-2,448,761.05
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-314,576.51	676,296.60	1,833,569.13	12,648.34
存货的减少(增加以“－”号填列)	-13,444,892.41	-15,248,672.37	-2,203,006.82	-10,518,526.52
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-19,949,290.51	-9,149,443.02	4,691,400.92	-6,162,367.90
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	5,291,337.47	6,407,174.55	16,327,851.88	8,119,029.63
其他	934,732.81	1,124,545.03	2,710,117.51	2,109,207.69
经营活动产生的现金流量净额	12,455,304.06	61,221,935.63	81,880,747.29	41,720,968.51
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	31,159,988.63	51,675,640.98	10,825,785.62	38,811,600.59
减：现金的期初余额	51,675,640.98	10,825,785.62	38,811,600.59	14,604,354.80
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	-20,515,652.35	40,849,855.36	-27,985,814.97	24,207,245.79

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			70,000,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			461,873.04	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		10,600,000.00		
取得子公司支付的现金净额		10,600,000.00	69,538,126.96	

(3) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		45,944.00		
处置子公司收到的现金净额		-45,944.00		

(4) 现金和现金等价物的构成

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1) 现金	31,159,988.63	51,675,640.98	10,825,785.62	38,811,600.59
其中：库存现金	12,041.49	12,310.00	12,671.35	16,863.82
可随时用于支付的银行存款	31,073,152.14	51,609,055.98	10,753,851.02	38,758,072.77
可随时用于支付的其他货币资金	74,795.00	54,275.00	59,263.25	36,664.00
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
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	31,159,988.63	51,675,640.98	10,825,785.62	38,811,600.59
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				

(5) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：对各期末货币资金余额中的保证金和质押的定期存款不作为现金及现金等价物。

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保函保证金			294,331.23	
远期结售汇保证金			76.53	76.29
小　计			294,407.76	76.29

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021 年 6 月 30 日

项　目	账面价值	受限原因
固定资产	39,419,782.42	银行借款抵押担保
无形资产	64,196,930.28	银行借款抵押担保
合　计	103,616,712.70	

(2) 2020 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
固定资产	17,330,112.27	银行借款抵押担保
无形资产	53,065,748.40	银行借款抵押担保
合　计	70,395,860.67	

(3) 2019 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	294,407.76	保函保证金及远期结售汇保证金
固定资产	28,412,656.45	银行借款抵押担保
无形资产	12,312,451.99	银行借款抵押担保
合　计	41,019,516.20	

(4) 2018 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	76.29	远期结售汇保证金
固定资产	30,804,536.64	银行借款抵押担保
无形资产	12,640,717.27	银行借款抵押担保
合　计	43,445,330.20	

2. 外币货币性项目

(1) 2021 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			1,391,973.37
其中：美元	214,396.44	6.4601	1,385,022.44
澳元	1,070.00	4.8528	5,192.50
巴西雷亚尔	310.00	1.3030	403.84
新西兰元	300.00	4.5153	1,354.59

应收账款			24,552,182.09
其中：美元	3,800,588.55	6.4601	24,552,182.09

(2) 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			12,332.51
其中：美元	791.45	6.5249	5,164.13
澳元	1,070.00	5.0163	5,367.44
巴西雷亚尔	310.00	1.2563	389.44
新西兰元	300.00	4.7050	1,411.50
应收账款			20,872,169.91
其中：美元	3,198,849.01	6.5249	20,872,169.91
应付账款			27,581.34
其中：美元	4,227.09	6.5249	27,581.34

(3) 2019 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			997,001.96
其中：美元	141,886.49	6.9762	989,828.53
澳元	1,070.00	4.8843	5,226.20
巴西雷亚尔	310.00	1.7356	538.04
新西兰元	300.00	4.6973	1,409.19
应收账款			15,934,594.73
其中：美元	2,284,136.74	6.9762	15,934,594.73
应付账款			33,047.52
其中：美元	4,737.18	6.9762	33,047.52

(4) 2018 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			2,892,276.89
其中：美元	420,384.99	6.8632	2,885,186.26
澳元	1,070.00	4.8250	5,162.75

巴西雷亚尔	310.00	1.7718	549.26
新西兰元	300.00	4.5954	1,378.62
应收账款			19,130,528.57
其中：美元	2,787,406.54	6.8632	19,130,528.57
应付账款			22,585.83
其中：美元	3,290.86	6.8632	22,585.83

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

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
2017 年江宁区高新产业专项资金补助	648,648.62		54,054.06	594,594.56	其他收益	南京市江宁区经济和信息化局、南京市江宁区财政局《关于组织申报 2017 年度江宁区新兴产业资金项目的通知》（江宁经信〔2017〕23 号）
2018 年江宁区高新产业专项资金补助	705,882.39		58,823.52	647,058.87	其他收益	南京市江宁区经济和信息化局、南京市江宁区财政局《关于组织申报 2018 年度江宁区新兴产业资金项目的通知》（江宁经信〔2018〕25 号）
燃气动力紧固驱动装置生产线设备更新补助	501,052.63		29,473.68	471,578.95	其他收益	南京市工业和信息化局《关于组织申报 2019 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补（第三批）项目的通知》（宁工信综投〔2019〕275 号）
五金冲压生产线智能化改造项目补助	414,779.66	1,220,000.00	69,550.50	1,565,229.16	其他收益	南京市工业和信息化局、南京市财政局《市工信局 市财政局关于下达 2020 年南京市落实促进中小微企业稳定发展措施专项资金项目及资金计划（第三批）的通知》（宁工信综投〔2020〕97 号）/南京市工业和信息化局、南京市财政局《关于下达 2020

						年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补项目及资金计划（第二批）的通知》（宁工信综投〔2020〕183号）/南京市江宁区工业和信息化局、南京市江宁区财政局《关于下达2021年江宁区工业和信息化产业转型升级项目专项资金（第一批）的通知》（江宁工信〔2021〕15号）
基于燃料动力驱动技术的应用与推广项目补助	521,037.66		91,974.73	429,062.93	其他收益	南京市财政局、南京市工业和信息化局《关于下达2020年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》（宁财企〔2020〕356号）
小　计	2,791,400.96	1,220,000.00	303,876.49	3,707,524.47		

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
以工代训培训补贴	99,000.00	其他收益	南京市人力资源和社会保障局、南京市财政局《关于贯彻落实苏人社发〔2020〕69号和苏人社发〔2020〕87号文件的补充通知》（宁人社函〔2020〕96号）
双重预防机制建设工作奖补	3,100.00	其他收益	南京市江宁区应急管理局《关于开展双重预防机制建设工作奖补的通知》
2021年江宁区工业和信息化转型升级专项资金补助	200,000.00	其他收益	南京市江宁区工业和信息化局、南京市江宁区财政局《关于下达2021年江宁区工业和信息化产业转型升级项目专项资金（第一批）的通知》（江宁工信〔2021〕15号）
小　计	302,100.00		

2）2020年度

① 与资产相关的政府补助

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
2017年江宁区新兴产业专项资金补助	756,756.74		108,108.12	648,648.62	其他收益	南京市江宁区经济和信息化局、南京市江宁区财政局《关于组织申报2017年度江宁区新兴产业资金项目的通知》（江宁经信〔2017〕23号）
2018年江宁区新兴产业专项资金补助	823,529.43		117,647.04	705,882.39	其他收益	南京市江宁区经济和信息化局、南京市江宁区财政局《关于组织申报2018年度江宁区新兴产业资金项目的通知》（江宁经信〔2018〕25号）
燃气动力紧固		560,000.00	58,947.37	501,052.63	其他收益	南京市工业和信息化局《关于组织

驱动装置生产线设备更新补助						申报2019年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补（第三批）项目的通知》（宁工信综投〔2019〕275号）
五金冲压生产线智能化改造项目补助		437,000.00	22,220.34	414,779.66	其他收益	南京市工业和信息化局、南京市财政局《市工信局 市财政局关于下达2020年南京市落实促进中小微企业稳定发展措施专项资金项目及资金计划（第三批）的通知》（宁工信综投〔2020〕97号）
基于燃料动力驱动技术的应用与推广项目补助		551,695.91	30,658.25	521,037.66	其他收益	南京市财政局、南京市工业和信息化局《关于下达2020年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》（宁财企〔2020〕356号）
小　计	1,580,286.17	1,548,695.91	337,581.12	2,791,400.96		

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
稳岗奖励	130,000.00	其他收益	南京市江宁区新型冠状病毒感染的肺炎防控工作指挥部《江宁区支持制造业企业复工八条措施》（江宁冠防指〔2020〕71号）
2019年省级第二批商务发展专项资金	47,300.00	其他收益	南京市商务局、南京市财政局《关于下达2019年省级第二批商务发展（外贸稳中提质）专项资金的通知》（宁商外贸〔2019〕556号）
2019年度江宁区工业投资及重点项目扶持资金	360,000.00	其他收益	南京市江宁区工业和信息化局、南京市江宁区财政局《关于做好2019年度江宁区工业投资及重点项目扶持资金申报工作的通知》
2019年南京市和谐劳动关系示范企业创建奖励	100,000.00	其他收益	南京市协调劳动关系三方委员会《关于评定2019年南京市和谐劳动关系示范企业的通报》（宁协劳〔2019〕2号）
稳岗补贴	104,866.04	其他收益	江苏省人力资源社会保障厅、江苏省财政厅、江苏省发展和改革委员会、江苏省工业和信息化厅、国家税务总局江苏省税务局、江苏省总工会《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）
2018年省区对街道企业知识产权专项补助资金	12,514.75	其他收益	江苏省知识产权局《关于组织开展2020年度知识产权发展奖补工作的通知》（苏知发〔2020〕33号）
二级安全生产标准化创建奖补	10,000.00	其他收益	南京市江宁区应急管理局《关于开展安全生产标准化建设工作奖补的通知》
海关查验费退还	405.00	其他收益	南京市商务局、南京市财政局《关于2017年10月-2019年8月查验没有问题外贸企业吊装、移位、仓储费用退还工作的公告》
2020年开放型经济发展专项资金	40,700.00	其他收益	南京市商务局、南京市财政局《关于下达2020年开放型经济发展专项资金（信保资金）的通知》（宁商外贸〔2020〕101号）
南京市江宁区疫情防控物资保供重点企业（第二批）补贴	200,000.00	其他收益	中共南京市江宁区委员会、南京市江宁区人民政府《关于印发<江宁区关于促进中小微企业稳定健康发展的若干政策措施>的通知》（江宁委发〔2020〕3号）
专利补助	33,800.00	其他收益	南京东山国际企业总部园管理委员会《关于印发<南京东山国际企业

			总部园专利申请与授权补助办法（试行）>的通知》、《关于补助园区企业知识产权创新成果的通知》
江宁区人民政府科技补助	10,600.00	其他收益	南京市江宁区市场监督管理局、南京市江宁区财政局《关于下达2020年度第一批、第二批南京市知识产权战略专项资金的通知》（江宁市监〔2020〕37号）
资本市场融资奖励	600,000.00	其他收益	南京市江宁区地方金融监督管理局、南京市江宁区财政局《关于拨付2019年度企业利用资本市场融资奖励资金的通知》（江宁金监发〔2020〕29号）
2019年东山街道产业发展专项资金	98,000.00	其他收益	南京市江宁区人民政府东山街道办事处《关于印发<东山街道产业发展专项资金管理暂行办法>的通知》（宁东办发〔2019〕144号）
省级研发中心建设补助	100,000.00	其他收益	南京市江宁区人民政府东山街道办事处《关于印发<东山街道产业发展专项资金管理暂行办法>的通知》（宁东办发〔2019〕144号）
2020年省级第三批商务发展（信用保险、开拓国际市场）专项资金	37,900.00	其他收益	南京市财政局、南京市商务局《关于下达2020年省级第三批商务发展（信用保险、开拓国际市场）专项资金的通知》（宁商外贸〔2020〕392号）
江宁区支持制造业企业复工专项资金	300,000.00	其他收益	南京市江宁区新型冠状病毒感染的肺炎防控工作指挥部《江宁区支持制造业企业复工八条措施》（江宁冠防指〔2020〕71号）
江宁区2020年度第二批知识产权示范企业项目奖励资金	50,000.00	其他收益	南京市江宁区市场监督管理局、南京市江宁区财政局《关于下达2020年度国家知识产权运营服务体系建设资金（第五批）、市知识产权战略专项资金（第三批）和2019年度南京市商标品牌战略奖励资金（第一批）的通知》（江宁市监〔2020〕63号）
稳岗补贴	104,866.04	其他收益	南京市人力资源和社会保障局、南京市财政局《关于加大力度落实中小微企业稳岗返还政策的通知》（宁人社〔2020〕121号）
双重预防机制建设工作奖补	6,024.00	其他收益	南京市江宁区应急管理局《关于开展双重预防机制建设工作奖补的通知》
基于燃料动力驱动技术的应用与推广项目补助	948,304.09	其他收益	南京市财政局、南京市工业和信息化局《关于下达2020年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》（宁财企〔2020〕356号）
2020年江宁区工业和信息化产业转型升级专项资金	400,000.00	其他收益	南京市江宁区工业和信息化局、南京市江宁区财政局《关于下达2020年江宁区工业和信息化产业转型升级项目专项资金的通知》（江宁工信〔2020〕82号）
2020年省级第三批、第五批商务发展（外贸稳中提质）、市级开放型经济发展（外贸）专项资金	60,000.00	其他收益	南京市商务局、南京市财政局《关于下达2020年省级第三批、第五批商务发展（外贸稳中提质）、市级开放型经济发展（外贸）专项资金的通知》（宁商外贸〔2020〕580号）
江宁区支持制造业企业复工八条措施给予增长奖励项目专项资金	200,000.00	其他收益	南京市江宁区工业和信息化局、南京市江宁区财政局《关于下达<江宁区支持制造业企业复工八条措施>给予增长奖励项目专项资金的通知》（江宁工信〔2020〕63号）
以工代训培训补贴	297,900.00	其他收益	南京市人力资源和社会保障局、南京市财政局《关于贯彻落实苏人社发〔2020〕69号和苏人社发〔2020〕87号文件的补充通知》（宁人社函〔2020〕96号）、南京市人力资源和社会保障局《关于新冠肺炎疫情防控期间支持企业开展以工代训的通知》（宁人社函〔2020〕10号）

小　计	4,253,179.92		

3）2019 年度

① 与资产相关的政府补助

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
2017 年江宁区新兴产业专项资金补助	864,864.86		108,108.12	756,756.74	其他收益	南京市江宁区经济和信息化局、南京市江宁区财政局《关于组织申报 2017 年度江宁区新兴产业资金项目的通知》（江宁经信〔2017〕23 号）
2018 年江宁区新兴产业专项资金补助	941,176.47		117,647.04	823,529.43	其他收益	南京市江宁区经济和信息化局、南京市江宁区财政局《关于组织申报 2018 年度江宁区新兴产业资金项目的通知》（江宁经信〔2018〕25 号）
小　计	1,806,041.33		225,755.16	1,580,286.17		

(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
2018 年度企业科协组织建设专项经费补助	5,000.00	其他收益	南京市江宁区科学技术协会《关于 2018 年度企业科协组织建设专项经费补助的通知》（江宁协字〔2018〕118 号）
2018 年度江宁区工业投资及重点项目扶持资金	490,000.00	其他收益	南京市江宁区经信局、南京市江宁区财政局《关于做好 2018 年度江宁区工业投资及重点项目扶持资金申报工作的通知》
2019 年开放型经济发展专项资金	120,300.00	其他收益	南京市商务局、南京市财政局《关于下达 2019 年开放型经济发展专项资金（信保资金）的通知》（宁商财〔2019〕294 号）、南京市江宁区商务局、南京市江宁区财政局《关于拨付 2019 年开放型经济发展专项资金（第一批）的通知》（江宁商字〔2019〕117 号）
2019 年度江宁区新兴产业专项资金补助	350,000.00	其他收益	南京市江宁区工业和信息化局、南京市江宁区财政局《关于组织申报 2019 年度江宁区新兴产业资金项目的通知》
2019 年商务发展专项资金	60,600.00	其他收益	南京市商务局、南京市财政局《关于下达 2019 年商务发展专项资金（第一批）预算指标的通知》（宁商财〔2019〕388 号）、《关于下达 2019 年商务发展专项资金(第四批)预算指标的通知》(宁商财〔2019〕507 号)
稳岗补贴	86,408.04	其他收益	南京市人力资源和社会保障局、南京市财政局《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》（宁人社〔2015〕132 号）
小　计	1,112,308.04		

4）2018 年度

① 与资产相关的政府补助

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
2017 年江宁区新兴产业专项	972,972.97		108,108.11	864,864.86	其他收益	南京市江宁区经济和信息化局、南京市江宁区财政局《关于组织申报

资金补助						2017 年度江宁区新兴产业资金项目的通知》(江宁经信〔2017〕23 号)
2018 年江宁区新兴产业专项资金补助		1,000,000.00	58,823.53	941,176.47	其他收益	南京市江宁区经济和信息化局、南京市江宁区财政局《关于组织申报 2018 年度江宁区新兴产业资金项目的通知》(江宁经信〔2018〕25 号)
小　计	972,972.97	1,000,000.00	166,931.64	1,806,041.33		

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
2018 年南京市新兴产业引导专项资金	300,000.00	其他收益	南京市经济和信息化委员会、南京市财政局《关于组织申报 2018 年南京市新兴产业引导专项资金项目的通知》(宁经信投资〔2017〕476 号、宁财企〔2017〕750 号)
2017 年度江宁区工业投资及重点项目扶持资金	180,000.00	其他收益	南京市江宁区经济和信息化局、南京市江宁区财政局《关于做好 2017 年度江宁区工业投资及重点项目扶持资金申报工作的通知》
2018 年商务发展专项资金	165,400.00	其他收益	南京市财政局、南京市商务局《关于拨付 2018 年商务发展专项资金（第一批项目）的通知》(宁商财〔2018〕229 号)、《关于下达 2018 年商务发展专项资金（第四批）预算指标的通知》(宁商财〔2018〕595 号)、《关于下达 2018 年商务发展专项资金（第五批）预算指标的通知》(宁商财〔2018〕696 号)
2017 年度江宁区扶持工业企业发展资金	50,000.00	其他收益	南京市江宁区经济和信息化局、南京市江宁区财政局《关于组织申报 2017 年度江宁区扶持工业企业发展资金项目的通知》(江宁经信〔2018〕8 号)
2018 年江宁区知识产权示范企业补助	5,000.00	其他收益	南京市江宁区科学技术局《关于组织开展 2018 年江宁区知识产权示范企业申报及复核工作的通知》(江宁科字〔2018〕48 号)
2017 年江宁区专利授权补助	1,800.00	其他收益	
稳岗补贴	34,031.85	其他收益	
小　计	736,231.85		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
计入当期损益的政府补助金额	605,976.49	4,590,761.04	1,338,063.20	903,163.49

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
2019 年度				

至道机械公司	2019 年 11 月 7 日	80,600,000.00	100.00	购买

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2019 年度				
至道机械公司	2019 年 11 月 7 日	完成工商变更手续		-948,584.38

2. 合并成本及商誉

项　目	2019 年度
	至道机械公司
合并成本	
现金	80,600,000.00
合并成本合计	80,600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	80,600,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项　目	2019 年度	
	至道机械公司	
	购买日账面价值	购买日公允价值
资产		
货币资金	461,873.04	461,873.04
其他流动资产	3,463,290.47	3,463,290.47
固定资产	19,590,678.15	21,932,509.36
无形资产	48,950,140.19	54,801,543.86
负债		
应付款项	59,216.73	59,216.73
净资产	72,406,765.12	80,600,000.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	72,406,765.12	80,600,000.00

（二）处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
1) 2020 年度						
腾亚智能公司	0.00	100.00	协议转让	2020 年 10 月 27 日	完成工商变更手续	4,056.00

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
1) 2020 年度						
腾亚智能公司						

(2) 其他说明

根据 2020 年 10 月 21 日公司第一届董事会第八次会议决议、2020 年 10 月 21 日腾亚智能公司股东决定以及 2020 年 10 月 21 日公司与南京腾亚实业集团有限公司签订的《股权转让协议》，公司以 0 元的价格将持有的腾亚智能公司 100%股权转让给南京腾亚实业集团有限公司，腾亚智能公司已于 2020 年 10 月 27 日办妥工商变更登记手续。上述股权转让事项以北京华亚正信资产评估有限公司出具的《南京腾亚精工科技股份有限公司拟转让股权所涉及的南京腾亚智能科技有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》(华亚正信评报字[2020]第 C15-0008 号)中的腾亚智能公司股东全部权益价值-3,060.00 元作为定价依据(评估基准日为 2020 年 9 月 30 日)。截至审计基准日 2020 年 9 月 30 日，腾亚智能公司账面净资产为-3,060.00 元，业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并由其出具了《审计报告》(天健审〔2020〕9885 号)。

(三) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额[注]	出资比例
(1) 2020 年度				
安徽腾亚公司	设立	2020 年 4 月 1 日	20,000 万元	100.00%

腾亚机器人公司	设立	2020 年 3 月 24 日	500 万元	100.00%
(2) 2019 年度				
腾亚智能公司	设立	2019 年 5 月 27 日	10,000 万元	100.00%

[注]截至 2021 年 6 月 30 日，公司对安徽腾亚公司实际出资 1,600 万元，对腾亚机器人公司实际出资 150 万元；截至股权转让日，公司对腾亚智能公司尚未实际出资

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	
腾亚智能公司[注]	江苏南京	江苏南京	制造业	100.00		设立
至道机械公司	江苏南京	江苏南京	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
安徽腾亚公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	制造业	100.00		设立
腾亚机器人公司	江苏南京	江苏南京	制造业	100.00		设立

[注]公司已于 2020 年 10 月将持有的腾亚智能公司 100%股权转让给南京腾亚实业集团有限公司

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)2、五(一)4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

本公司持续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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 42.84%(2020 年 12 月 31 日：62.12%；2019 年 12 月 31 日：62.70%；2018 年 12 月 31 日：71.48%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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	2021.6.30				
	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	40,049,333.35	41,214,193.08	41,214,193.08		
应付账款	44,233,333.37	44,233,333.37	44,233,333.37		
其他应付款	251,532.75	251,532.75	251,532.75		
租赁负债	5,882,445.56	6,437,851.42	1,932,414.28	3,870,122.85	635,314.29
小　计	90,416,645.03	92,136,910.62	87,631,473.48	3,870,122.85	635,314.29

(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	17,021,250.50	17,735,858.83	17,735,858.83		
应付账款	37,328,082.92	37,328,082.92	37,328,082.92		

其他应付款	178,639.29	178,639.29	178,639.29		
小　计	54,527,972.71	55,242,581.04	55,242,581.04		

（续上表）

项　目	2019.12.31				
	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	50,077,515.62	51,493,227.77	51,493,227.77		
应付账款	31,018,130.14	31,018,130.14	31,018,130.14		
其他应付款	10,948,283.41	10,948,283.41	10,948,283.41		
小　计	92,043,929.17	93,459,641.32	93,459,641.32		

（续上表）

项　目	2018.12.31				
	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	50,800,000.00	52,203,720.83	52,203,720.83		
应付账款	22,787,612.17	22,787,612.17	22,787,612.17		
其他应付款	435,162.34	435,162.34	435,162.34		
小　计	74,022,774.51	75,426,495.34	75,426,495.34		

（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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年6月30日，本公司无以浮动利率计息的银行借款(2020年12月31日：无以浮动利率计息的银行借款；2019年12月31日：人民币20,000,000.00元；2018年12月31日：人民币20,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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、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(%)
南京腾亚实业集团有限公司	江苏南京	投资	10,000 万	36.5562	36.5562

注：南京腾亚实业集团有限公司直接持有本公司股份 1,500 万股，占本公司股本总额的 27.6243%，通过南京倚峰企业管理有限公司间接持有本公司股份 485 万股，占本公司股本总额的 8.9319%，合计持有本公司股份 1,985 万股，占本公司股本总额的 36.5562%。

(2) 本公司最终控制方是乐清勇。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京运航投资管理企业（有限合伙）	公司参股股东
南京倚峰企业管理有限公司	公司参股股东
南京运冀投资管理企业（有限合伙）	公司参股股东
南京腾亚环境科技有限公司	同一母公司
南京腾亚生物科技有限公司	同一母公司
南京腾森分析仪器有限公司	母公司参股之公司
南京创琦汽车零部件有限公司	同一母公司
南京宇洁环境系统技术有限公司	母公司参股之公司

茵蓝（南京）环境科技有限公司	同一实际控制人
陈宇红	实际控制人乐清勇之配偶
马姝芳	公司参股股东、董事、总经理
邹同光	公司参股股东、监事会主席
徐家林	公司参股股东、董事、副总经理
乐清红	公司参股股东、实际控制人乐清勇之堂妹

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
南京腾亚环境科技有限公司	原材料采购			9,734.51	7,887.93

2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
南京腾亚环境科技有限公司	加工/产品销售		32,184.82	37,573.53	81,824.65
茵蓝（南京）环境科技有限公司	加工		7,577.28		

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2021 年 1-6 月确认的租赁收入	2020 年度确认的租赁收入	2019 年度确认的租赁收入	2018 年度确认的租赁收入
南京腾亚环境科技有限公司	房屋建筑物		108,000.00	162,000.00	358,500.00

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
乐清勇、陈宇红[注 1]	3,000,000.00	2020/11/30	2021/11/20	否

	3,000,000.00	2020/12/07	2021/12/19	否
	3,000,000.00	2020/12/14	2021/12/19	否
	3,000,000.00	2020/12/15	2021/12/19	否
	2,000,000.00	2020/12/21	2021/12/19	否
	3,000,000.00	2020/12/29	2021/12/19	否
南京腾亚实业集团有限公司[注 2]	5,000,000.00	2021/02/05	2022/02/04	否
	5,000,000.00	2021/04/21	2022/04/20	否
	5,000,000.00	2021/06/09	2022/06/08	否

[注 1]该等借款同时由子公司至道机械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

4. 关联方资金拆借

资金拆出

2020 年度

出借人	借款人	期初余额	本期拆出	本期计息	本期收回	期末余额
本公司	腾亚智能公司		50,000.00		50,000.00	
小 计			50,000.00		50,000.00	

注：公司于 2020 年 9 月 25 日向腾亚智能公司支付往来款 50,000.00 元，并于 2020 年 11 月 12 日收回该笔往来款；公司已于 2020 年 10 月将持有的腾亚智能公司 100%股权转让给南京腾亚实业集团有限公司，故自 2020 年 11 月起不再将腾亚智能公司纳入合并财务报表范围

5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
南京创琦汽车零部件有限公司	购买固定资产		137,168.14		
南京腾亚环境科技有限公司	出售固定资产				51,271.86
南京腾亚实业集团有限公司	出售固定资产				1,062,787.40

6. 关键管理人员报酬

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	158.01 万元	317.17 万元	300.55 万元	110.76 万元

7. 其他关联交易

(1) 公司因调增确认 2017 年度股权激励费用，导致在 2018 年对股东现金分红出现超额分配，故向股东超额分配的现金股利 7,000,000.00 元 2018 年末在其他应收款列示，并以在 2019 年对股东的现金分红扣减抵付，具体金额如下：

1) 2019 年度

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应收款	南京腾亚实业集团有限公司	2,210,526.32		2,210,526.32	
	乐清勇	1,849,473.69		1,849,473.69	
	南京运航投资管理企业（有限合伙）	1,031,578.94		1,031,578.94	
	马姝芳	736,842.10		736,842.10	
	南京倚峰企业管理有限公司	714,736.84		714,736.84	
	徐家林	147,368.42		147,368.42	
	南京运冀投资管理企业（有限合伙）	147,368.42		147,368.42	
	邹同光	95,789.48		95,789.48	
	乐清红	66,315.79		66,315.79	
小 计		7,000,000.00		7,000,000.00	

2) 2018 年度

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应收款	南京腾亚实业集团有限公司		2,210,526.32		2,210,526.32
	乐清勇		1,849,473.69		1,849,473.69
	南京运航投资管理企业（有限合伙）		1,031,578.94		1,031,578.94
	马姝芳		736,842.10		736,842.10
	南京倚峰企业管理有限公司		714,736.84		714,736.84
	徐家林		147,368.42		147,368.42
	南京运冀投资管理企业（有限合伙）		147,368.42		147,368.42
	邹同光		95,789.48		95,789.48
	乐清红		66,315.79		66,315.79
小 计			7,000,000.00		7,000,000.00

(2) 公司于 2020 年 10 月将持有的腾亚智能公司 100%股权转让给南京腾亚实业集团有限公司，详见本财务报表附注六(二)之说明。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	南京腾亚实业集团有限公司				
	乐清勇				
	南京运航投资管理企业（有限合伙）				
	马姝芳				
	南京倚峰企业管理有限公司				
	徐家林				
	南京运冀投资管理企业（有限合伙）				
	邹同光				
	乐清红				
小　计					

(续上表)

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	南京腾亚实业集团有限公司			2,210,526.32	110,526.32
	乐清勇			1,849,473.69	92,473.68
	南京运航投资管理企业（有限合伙）			1,031,578.94	51,578.95
	马姝芳			736,842.10	36,842.11
	南京倚峰企业管理有限公司			714,736.84	35,736.84
	徐家林			147,368.42	7,368.42
	南京运冀投资管理企			147,368.42	7,368.42

	业（有限合伙）				
	邹同光			95,789.48	4,789.47
	乐清红			66,315.79	3,315.79
小　计				7,000,000.00	350,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款					
	南京腾亚生物科技有限公司				13,948.28
	南京腾森分析仪器有限公司				13,948.28
	南京腾亚实业集团有限公司				13,948.28
	南京宇洁环境系统技术有限公司				13,948.28
	南京腾亚环境科技有限公司			14,850.00	28,798.28
小　计				14,850.00	84,591.40

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
公司本期授予的各项权益工具总额		50,000股	560,000股	835,000股
公司本期行权的各项权益工具总额				
公司本期失效的各项权益工具总额	130,000股	725,000股	342,000股	400,000股
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	合同剩余期限：0-130个月	合同剩余期限：0-136个月	合同剩余期限：0-146个月	合同剩余期限：0-147个月

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 未约定服务期限或未约定明确服务期限的股份支付

(1) 明细情况

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
授予日权益工具公允价值的确定方法				
可行权权益工具数量的确定依据				

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,939,000.00	9,939,000.00	9,939,000.00	9,939,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额				

(2) 其他说明

根据2017年5月20日腾亚精工有限公司股东会决议、2017年1月20日邹同光与徐家林签订的《股权转让协议》以及2017年6月1日邹同光与徐家林签订的《关于<股权转让协议>的补充协议》、2017年1月20日南京运航投资管理企业（有限合伙）与南京运冀投资管理企业（有限合伙）签订的《股权转让协议》以及2017年6月1日南京运航投资管理企业（有限合伙）与南京运冀投资管理企业（有限合伙）签订的《关于<股权转让协议>的补充协议》，腾亚精工有限公司股东邹同光将其所持有的腾亚精工有限公司1,000,000.00元出资额以1,460,000.00元的价格转让给徐家林(系本公司员工)，南京运航投资管理企业（有限合伙)将其所持有的腾亚精工有限公司1,000,000.00元出资额以1,460,000.00元的价格转让给南京运冀投资管理企业（有限合伙）。由此，徐家林直接持有腾亚精工有限公司出资额1,000,000.00元，南京运冀投资管理企业(有限合伙)持有腾亚精工有限公司出资额1,000,000.00元，其中徐家林同时还持有南京运冀投资管理企业(有限合伙)出资额980,000.00元。

根据2017年7月4日南京运冀投资管理企业(有限合伙)变更决定书以及南京运冀投资管理企业(有限合伙)合伙人徐家林分别与周润亚等16人(均系本公司员工)签订的《南京运冀投资管理企业(有限合伙)份额转让协议》,徐家林将其所持有的南京运冀投资管理企业(有限合伙)出资额865,000.00元转让给周润亚等16人，转让价格共计1,470,500.00元(对应持有腾亚精工有限公司出资额价格为1.70元/股)。该次转让后，徐家林持有南京运冀投资管理企业(有限合伙)出资额115,000.00元(对应持有腾亚精工有限公司出资额价格为1.46元/股)。

南京运航投资管理企业(有限合伙)持有腾亚精工有限公司出资额7,000,000.00元，根据2017年7月4日南京运航投资管理企业(有限合伙)变更决定书以及南京运航投资管理企业(有限合伙)合伙人马姝芳分别与柯成名、陈前豹、丁慧敏等3人(均系本公司员工)签订的《南京运航投资管理企业(有限合伙)份额转让协议》，马姝芳将其所持有的南京运航投资管理企业(有限合伙)出资额450,000.00元转让给柯成名等3人，转让价格共计765,000.00元(对应持有腾亚精工有限公司出资额价格为1.70元/股)。

因上述员工取得的公司股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。

同时，因公司对徐家林没有约定服务期等限制条件、对南京运冀投资管理企业(有限合伙)中的周润亚等16人没有约定明确服务期等限制条件，南京运航投资管理企业(有限合伙)中的柯成名、陈前豹、丁慧敏等3人符合腾亚精工有限公司2017年6月15日发布的《南京腾亚精工科技有限公司股权激励方案》中相关条款的约定条件“截至本方案发布之日，在公司连续工作已满14年的员工，不受服务期限的限制”，不受服务期限限制，故腾亚精工有限公司对上述员工的股份支付予以一次性确认股权激励费用，计入发生当期损益。腾亚精工有限公司上述股权激励授予日权益工具公允价值按2017年度扣除非经常性损益及股权激励费用后每股收益的8倍计算确定为5.68元/股，上述转让价格低于该公允价格。由此，腾亚精工有限公司2017年度确认股权激励费用9,939,000.00元。

2. 设定明确服务期限的股份支付

(1) 明细情况

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		参考近期外部投资者入股价格	参考近期外部投资者入股价格	参考近期外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据		股份数量	股份数量	股份数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,684,291.58	5,970,554.84	4,382,519.11	2,202,721.24
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	713,736.74	1,588,035.73	2,179,797.87	1,432,260.71

(2) 其他说明

1) 2017年度授予的股份支付情况

① 南京运航投资管理企业(有限合伙)持有腾亚精工有限公司出资额7,000,000.00元，根据2017年7月4日南京运航投资管理企业(有限合伙)变更决定书以及南京运航投资管理企业(有限合伙)合伙人马姝芳分别与朱清华等21人(均系本公司员工)签订的《南京运航投资管理企业(有限合伙)份额转让协议》，马姝芳将其所持有的南京运航投资管理企业(有限合伙)出资额4,257,000.00元转让给朱清华等21人，转让价格共计7,236,900.00元(对应持有腾亚精工有限公司出资额价格为1.70元/股)。

② 根据2017年9月5日南京运航投资管理企业(有限合伙)变更决定书以及陈小亚与马姝芳签订的《南京运航投资管理企业(有限合伙)财产份额转让协议》，因陈小亚离职，马姝芳受让陈小亚原持有的南京运航投资管理企业(有限合伙)出资额350,000.00元。

③ 根据2018年3月14日南京运航投资管理企业(有限合伙)变更决定书以及王忠与马

姝芳签订的《南京运航投资管理企业(有限合伙)财产份额转让协议》，因王忠离职，马姝芳受让王忠原持有的南京运航投资管理企业(有限合伙)出资额120,000.00元。

④ 根据2018年7月26日南京运航投资管理企业(有限合伙)变更决定书以及2018年7月26日、2018年8月17日杨玲玲、王欢分别与马姝芳签订的《南京运航投资管理企业(有限合伙)财产份额转让协议》，因杨玲玲、王欢离职，马姝芳分别受让杨玲玲、王欢原持有的南京运航投资管理企业(有限合伙)出资额100,000.00元、60,000.00元。

⑤ 根据2018年12月26日南京运航投资管理企业(有限合伙)变更决定书以及2019年1月29日黄强与马姝芳签订的《南京运航投资管理企业(有限合伙)财产份额转让协议》，因黄强离职，马姝芳受让黄强原持有的南京运航投资管理企业(有限合伙)出资额 120,000.00元。

⑥ 根据2019年3月29日南京运航投资管理企业(有限合伙)变更决定书以及刘燎原、张惠强分别与马姝芳签订的《南京运航投资管理企业(有限合伙)财产份额转让协议》，因刘燎原离职、张惠强岗位调整，马姝芳分别受让刘燎原、张惠强原持有的南京运航投资管理企业(有限合伙)出资额72,000.00元、150,000.00元。

⑦ 根据2020年6月29日南京运航投资管理企业(有限合伙)变更决定书、刘杰、高冬生、盛斌分别与乐清勇签订的《南京运航投资管理企业(有限合伙)财产份额转让协议》以及2020年7月17日戴解民与乐清勇签订的《南京运航投资管理企业(有限合伙)财产份额转让协议》，因刘杰岗位调整、高冬生、盛斌和戴解民离职，乐清勇分别受让刘杰、高冬生、盛斌、戴解民原持有的南京运航投资管理企业(有限合伙)出资额120,000.00元、200,000.00元、175,000.00元和80,000.00元。

⑧ 根据2020年8月14日南京运航投资管理企业(有限合伙)合伙人会议决议以及2020年9月9日仲崇飞与乐清勇签订的《南京运航投资管理企业(有限合伙)财产份额转让协议》，因仲崇飞离职，乐清勇受让仲崇飞原持有的南京运航投资管理企业(有限合伙)出资额20,000.00元。

⑨ 根据2020年11月23日南京运航投资管理企业(有限合伙)合伙人会议决议以及2020年11月30日刘杰与乐清勇签订的《南京运航投资管理企业(有限合伙)财产份额转让协议》，因刘杰离职，乐清勇受让刘杰原持有的南京运航投资管理企业(有限合伙)出资额100,000.00元。

⑩ 根据2021年4月8日南京运航投资管理企业(有限合伙)合伙人会议决议以及宋德俊与乐清勇签订的《南京运航投资管理企业(有限合伙)财产份额转让协议》，因宋德俊离职，

乐清勇受让宋德俊原持有的南京运航投资管理企业(有限合伙)出资额100,000.00元。

因上述员工取得的公司股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。同时，根据公司与上述员工签订的《持股人员服务期限协议》，获得南京运航投资管理企业(有限合伙)份额的激励对象需在公司连续服务156个月，如在2014年1月1日前正式入职的激励对象，服务期限起算日为2014年1月1日，如在2014年1月1日后入职的激励对象，服务期限起算日为该激励对象正式入职日。腾亚精工有限公司上述股权激励授予日权益工具公允价值按2017年度扣除非经常性损益及股权激励费用后每股收益的8倍计算确定为5.68元/股，上述南京运航投资管理企业(有限合伙)合伙人马姝芳将其所持有的南京运航投资管理企业(有限合伙)出资额转让给朱清华等21人的转让价格低于该公允价格，因此应确认股权激励费用，并在该次股权激励授予日至服务期限到期日的剩余服务期限内进行分期摊销确认，同时对于因离职回购的股份支付所对应的股权激励费用在回购发生当期冲回前期已摊销确认的股权激励费用且剩余未摊销的股权激励费用不再确认、对于因岗位调整回购的股份支付所对应的股权激励费用在回购发生当期将剩余未摊销确认的股权激励费用全额予以确认。由此，腾亚精工有限公司2017年度授予的股份支付在2018年度、2019年度、2020年度以及2021年1-6月分别摊销确认股权激励费用1,330,250.02元、1,784,180.23元、939,683.23元、398,271,71元。

2) 2018年度授予的股份支付情况

① 根据2018年7月26日南京运航投资管理企业(有限合伙)变更决定书以及2018年8月17日南京运航投资管理企业(有限合伙)合伙人马姝芳与高隘(系本公司员工)签订的《南京运航投资管理企业(有限合伙)份额转让协议》及其补充协议，马姝芳将其所持有的南京运航投资管理企业(有限合伙)出资300,000.00元转让给高隘，转让价格为576,000.00元(对应持有腾亚精工有限公司出资额价格为1.92元/股)。

② 根据2018年12月26日南京运航投资管理企业(有限合伙)变更决定书以及南京运航投资管理企业(有限合伙)合伙人马姝芳分别与张小雪等6人(均系本公司员工)签订的《南京运航投资管理企业(有限合伙)份额转让协议》及其补充协议，马姝芳将其所持有的南京运航投资管理企业(有限合伙)出资额535,000.00元转让给张小雪等6人，转让价格共计1,246,550.00元(对应持有腾亚精工有限公司出资额价格为2.33元/股)。

③ 根据2019年9月2日南京运航投资管理企业(有限合伙)变更决定书以及2019年9月4日李显达与乐清勇签订的《南京运航投资管理企业(有限合伙)财产份额转让协议》，因李显达离职，乐清勇受让李显达原持有的南京运航投资管理企业(有限合伙)出资额

120,000.00 元。

因上述员工取得的公司股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。同时，根据公司与上述员工签订的《持股人员服务期限协议》，获得南京运航投资管理企业(有限合伙)份额的激励对象需在公司连续服务 156 个月，如在 2014 年 1 月 1 日前正式入职的激励对象，服务期限起算日为 2014 年 1 月 1 日，如在 2014 年 1 月 1 日后入职的激励对象，服务期限起算日为该激励对象正式入职日。腾亚精工有限公司上述股权激励授予日权益工具公允价值按 2019 年 6 月外部投资者嘉兴真灼新赢股权投资合伙企业(有限合伙)入股价格 8.38 元/股确定，上述南京运航投资管理企业(有限合伙)合伙人马姝芳将其所持有的南京运航投资管理企业(有限合伙)出资额转让给高隘等 7 人的转让价格低于该公允价格，因此应确认股权激励费用，并在该等股权激励授予日至服务期限到期日的剩余服务期限内进行分期摊销确认，同时对于因离职回购的股份支付所对应的股权激励费用在回购发生当期冲回前期已摊销确认的股权激励费用且剩余未摊销的股权激励费用不再确认。由此，腾亚精工有限公司 2018 年度授予的股份支付在 2018 年度、2019 年度、2020 年度以及 2021 年 1-6 月分别摊销确认股权激励费用 102,010.69 元、373,292.61 元、378,710.53 元、189,355.27 元。

3) 2019 年度授予的股份支付情况

① 根据 2019 年 12 月 20 日南京运航投资管理企业(有限合伙)变更决定书以及南京运航投资管理企业(有限合伙)合伙人乐清勇分别与李梦等 9 人(均系本公司员工)签订的《南京运航投资管理企业(有限合伙)份额转让协议》，乐清勇将其所持有的南京运航投资管理企业(有限合伙)出资额 560,000.00 元转让给李梦等 9 人，转让价格共计 1,792,000.00 元 (对应持有本公司股份价格为 3.20 元/股)。

② 根据 2020 年 4 月 3 日南京运航投资管理企业(有限合伙)变更决定书以及徐庆松与乐清勇签订的《南京运航投资管理企业(有限合伙)财产份额转让协议》，因徐庆松离职，乐清勇受让徐庆松原持有的南京运航投资管理企业(有限合伙)出资额 30,000.00 元。

③ 根据 2021 年 1 月 19 日南京运航投资管理企业(有限合伙)合伙人会议决议以及常凤智与乐清勇签订的《南京运航投资管理企业(有限合伙)财产份额转让协议》，因常凤智离职，乐清勇受让常凤智原持有的南京运航投资管理企业(有限合伙)出资额 30,000.00 元。

因上述员工取得的公司股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。同时，根据公司与上述员工签订的《持股人员服务期限协议》，获得南京运航投资管理企业(有限合伙)份额的激励对象需在公司连续服务 156 个月，如在 2014 年 1 月 1 日前正式入职的激励对象，服务期限起算日为 2014 年 1 月 1 日，如在 2014 年 1 月 1 日后入职的激励对象，服

务期限起算日为该激励对象正式入职日。公司上述股权激励授予日权益工具公允价值按2019年6月外部投资者嘉兴真灼新赢股权投资合伙企业（有限合伙）入股价格8.38元/股确定，上述南京运航投资管理企业(有限合伙)合伙人乐清勇将其所持有的南京运航投资管理企业(有限合伙)出资额转让给李梦等9人的转让价格低于该公允价格，因此应确认股权激励费用，并在该次股权激励授予日至服务期限到期日的剩余服务期限内进行分期摊销确认，同时对于因离职回购的股份支付所对应的股权激励费用在回购发生当期冲回前期已摊销确认的股权激励费用且剩余未摊销的股权激励费用不再确认。由此，公司2019年度授予的股份支付在2019年度、2020年度以及2021年1-6月分别摊销确认股权激励费用22,325.03元、253,773.18元、107,067.20元。

4）2020年度授予的股份支付情况

根据2020年8月14日南京运航投资管理企业(有限合伙)合伙人会议决议以及南京运航投资管理企业(有限合伙)合伙人乐清勇与刘一文(系本公司员工)签订的《南京运航投资管理企业(有限合伙)份额转让协议》及其补充协议，乐清勇将其所持有的南京运航投资管理企业(有限合伙)出资50,000.00元转让给刘一文，转让价格为177,500.00元(对应持有本公司股份价格为3.55元/股)。

因上述员工取得的公司股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。同时，根据公司与上述员工签订的《持股人员服务期限协议》，获得南京运航投资管理企业(有限合伙)份额的激励对象需在公司连续服务156个月，如在2014年1月1日前正式入职的激励对象，服务期限起算日为2014年1月1日，如在2014年1月1日后入职的激励对象，服务期限起算日为该激励对象正式入职日。公司上述股权激励授予日权益工具公允价值按2020年6月外部投资者南京建邺巨石科创成长基金(有限合伙)等入股价格12.50元/股确定，上述南京运航投资管理企业(有限合伙)合伙人乐清勇将其所持有的南京运航投资管理企业(有限合伙)出资额转让给刘一文的转让价格低于该公允价格，因此应确认股权激励费用，并在该次股权激励授予日至服务期限到期日的剩余服务期限内进行分期摊销确认。由此，公司2020年度授予的股份支付在2020年度以及2021年1-6月分别摊销确认股权激励费用15,868.79元、19,042.56元。

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

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射钉紧固器材和建筑五金制品产品。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。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

（二）执行新金融工具准则的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
短期借款	50,800,000.00	59,921.25	50,859,921.25
其他应付款	435,162.34	-59,921.25	375,241.09

2. 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准

则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项　目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	38,811,676.88	摊余成本	38,811,676.88
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	20,955,005.57	摊余成本	20,955,005.57
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	8,165,615.68	摊余成本	8,165,615.68
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	50,800,000.00	摊余成本	50,859,921.25
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	22,787,612.17	摊余成本	22,787,612.17
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	435,162.34	摊余成本	375,241.09

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
(1) 金融资产				
摊余成本				
货币资金	38,811,676.88			38,811,676.88
应收账款	20,955,005.57			20,955,005.57
其他应收款	8,165,615.68			8,165,615.68
以摊余成本计量的总金融资产	67,932,298.13			67,932,298.13
(2) 金融负债				
摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列式的余额	50,800,000.00			
加：自其他应付款（应付利息）转入		59,921.25		
按新 CAS22 列式的余额				50,859,921.25

应付账款	22,787,612.17			22,787,612.17
其他应付款				
按原 CAS22 列式的余额	435,162.34			
减：转入短期借款（应付利息）		-59,921.25		
按新 CAS22 列式的余额				375,241.09
以摊余成本计量的总金融负债	74,022,774.51			74,022,774.51

4. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款	1,102,895.03			1,102,895.03
其他应收款	439,087.62			439,087.62

（三）执行新收入准则的影响

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	4,134,516.94	-4,134,516.94	
合同负债		11,013,949.21	11,013,949.21
其他流动负债	6,908,831.35	-6,879,432.27	29,399.08

（四）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)，执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

(五) 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)9 之说明；

2. 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金额如下：

项　目	2021 年 1-6 月
短期租赁费用	726,613.38
合　计	726,613.38

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	2021 年 1-6 月
租赁负债的利息费用	23,192.88
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,929,469.38
售后租回交易产生的相关损益	

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。

5. 租赁活动的性质

2021 年 1-6 月

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋建筑物	1	2021-5-10 至 2025-5-9	否

(六) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 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。

截至财务报表批准报出日，上述诉讼处于庭前审理阶段，尚未正式开庭，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，已向Airco的专利诉讼代理律师Hall&Wilcox Lawyers累计支付了35万澳元的诉讼代理费用。

2. 2021年7月13日，公司收到国家知识产权局寄发的《无效宣告请求受理通知书》，国家知识产权局已受理无效宣告请求人苏州宝途精工科技有限公司对公司名下的专利号为ZL201010513175.4、名称为“燃烧动力紧固件驱动工具空气过滤装置”的发明专利重新提出的无效宣告请求。

截至财务报表批准报出日，上述专利无效宣告请求尚处于国家知识产权局受理审核阶段。

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	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	39,718,378.61	100.00	1,989,808.90	5.01	37,728,569.71
合　计	39,718,378.61	100.00	1,989,808.90	5.01	37,728,569.71

（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(%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,435,273.44	100.00	1,171,763.67	5.00	22,263,509.77
合　计	23,435,273.44	100.00	1,171,763.67	5.00	22,263,509.77

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	17,288,346.01	100.00	864,417.30	5.00	16,423,928.71
合　计	17,288,346.01	100.00	864,417.30	5.00	16,423,928.71

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,057,900.60	100.00	1,102,895.03	5.00	20,955,005.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	22,057,900.60	100.00	1,102,895.03	5.00	20,955,005.57

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2021.6.30			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(%)
1年以内	39,640,579.18	1,982,028.96	5.00	23,435,273.44	1,171,763.67	5.00
1-2年	77,799.43	7,779.94	10.00			
小　计	39,718,378.61	1,989,808.90	5.01	23,435,273.44	1,171,763.67	5.00

（续上表）

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,288,346.01	864,417.30	5.00
小　计	17,288,346.01	864,417.30	5.00

② 2018 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,057,900.60	1,102,895.03	5.00
小　计	22,057,900.60	1,102,895.03	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,171,763.67	818,045.23						1,989,808.90
小　计	1,171,763.67	818,045.23						1,989,808.90

2) 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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	864,417.30	307,346.37						1,171,763.67
小　计	864,417.30	307,346.37						1,171,763.67

3) 2019 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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,102,895.03	-220,908.73				17,569.00		864,417.30
小　计	1,102,895.03	-220,908.73				17,569.00		864,417.30

4) 2018 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	
单项计提坏账准备								

按组合计提坏账准备	848,150.13	254,744.90						1,102,895.03
小　计	848,150.13	254,744.90						1,102,895.03

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
实际核销的应收账款金额			17,569.00	

(4) 应收账款金额前5名情况

1) 2021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
T.I MIDWOOD & CO LIMITED	4,812,471.91	12.12	240,623.60
BLACK & DECKER LIMITED BVBA	4,020,462.06	10.12	201,023.10
GNGROUP CO.,LTD	3,487,342.48	8.78	174,367.12
RAWLPLUG S.A	3,120,909.32	7.86	156,045.47
上海上轻国际贸易有限公司	1,572,280.07	3.96	78,614.00
小　计	17,013,465.84	42.84	850,673.29

2) 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
T.I MIDWOOD & CO LIMITED	6,597,477.64	28.15	329,873.88
GNGROUP CO.,LTD	3,690,562.98	15.75	184,528.15
港南商事	1,805,231.75	7.70	90,261.59
上海上轻国际贸易有限公司	1,321,062.87	5.64	66,053.14
BLACK & DECKER LIMITED BVBA	1,143,385.37	4.88	57,169.27
小　计	14,557,720.61	62.12	727,886.03

3) 2019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
T.I MIDWOOD & CO LIMITED	4,942,973.53	28.59	247,148.68
GNGROUP CO.,LTD	3,361,911.22	19.45	168,095.56
SIMPSON STRONG-TIE CO., INC.	909,615.42	5.26	45,480.77

上海上轻国际贸易有限公司	817,184.96	4.73	40,859.25
Joh. Friedrich Behrens AG	808,076.62	4.67	40,403.83
小　计	10,839,761.75	62.70	541,988.09

4）2018 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
T.I MIDWOOD & CO LIMITED	6,619,261.83	30.01	330,963.09
港南商事	4,737,922.54	21.48	236,896.13
上海上轻国际贸易有限公司	1,999,399.98	9.06	99,970.00
慧鱼（上海）国际贸易有限公司	1,460,220.81	6.62	73,011.04
RAWLPLUG IRELAND LTD	949,701.48	4.31	47,485.07
小　计	15,766,506.64	71.48	788,325.33

2. 其他应收款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	434,744.80	0.72	434,744.80	100.00	
按组合计提坏账准备	59,858,939.09	99.28	360,309.92	0.60	59,498,629.17
其中：其他应收款	59,858,939.09	99.28	360,309.92	0.60	59,498,629.17
合　计	60,293,683.89	100.00	795,054.72	1.32	59,498,629.17

（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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,256,225.35	100.00	199,061.83	1.77	11,057,163.52
其中：其他应收款	11,256,225.35	100.00	199,061.83	1.77	11,057,163.52
合　计	11,256,225.35	100.00	199,061.83	1.77	11,057,163.52

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,259,584.71	100.00	63,052.83	5.01	1,196,531.88
其中：其他应收款	1,259,584.71	100.00	63,052.83	5.01	1,196,531.88
合　计	1,259,584.71	100.00	63,052.83	5.01	1,196,531.88

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,604,703.30	100.00	439,087.62	5.10	8,165,615.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	8,604,703.30	100.00	439,087.62	5.10	8,165,615.68

2）单项计提坏账准备的其他应收款

① 2021年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州北融贸易有限公司	434,744.80	434,744.80	100.00	该公司已破产，预计款项无法收回
小计	434,744.80	434,744.80	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2021.6.30			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(%)
腾亚精工公司合并范围内关联方组合	52,722,688.20			7,312,688.20		
账龄组合	7,136,250.89	360,309.92	5.05	3,943,537.15	199,061.83	5.05
其中：1年以内	7,066,303.50	353,315.18	5.00	3,905,837.68	195,291.88	5.00
1-2年	69,947.39	6,994.74	10.00	37,699.47	3,769.95	10.00

小　计	59,858,939.09	360,309.92	0.60	11,256,225.35	199,061.83	1.77

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合			
账龄组合	1,259,584.71	63,052.83	5.01
其中：1年以内	1,258,112.80	62,905.64	5.00
1-2年	1,471.91	147.19	10.00
小　计	1,259,584.71	63,052.83	5.01

② 2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,427,654.30	421,382.72	5.00
1-2年	177,049.00	17,704.90	10.00
小　计	8,604,703.30	439,087.62	5.10

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	60,223,736.50	11,218,525.88	1,258,112.80	8,427,654.30
1-2年	69,947.39	37,699.47	1,471.91	177,049.00
合　计	60,293,683.89	11,256,225.35	1,259,584.71	8,604,703.30

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021年1-6月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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	195,291.88	3,769.95		199,061.83
期初数在本期				

--转入第二阶段	-3,497.37	3,497.37		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	161,520.67	-272.58	434,744.80	595,992.89
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	353,315.18	6,994.74	434,744.80	795,054.72

2）2020 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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	62,905.64	147.19		63,052.83
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,884.97	1,884.97		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	134,271.21	1,737.79		136,009.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	195,291.88	3,769.95		199,061.83

3）2019 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月	整个存续期预期	整个存续期预	

	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	421,382.72	17,704.90		439,087.62
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-73.60	73.60		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-358,403.48	-17,631.31		-376,034.79
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	62,905.64	147.19		63,052.83

4) 2018 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	
其他应收款	42,285.42	396,802.20						439,087.62
小　计	42,285.42	396,802.20						439,087.62

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
拆借款	52,722,688.20	7,312,688.20		
应收超额分配利润返还				7,000,000.00
出口退税	2,402,745.11	2,495,465.44	1,117,235.18	1,145,942.75
押金保证金	298,194.00	83,000.00	30,000.00	372,176.00
其他	653,075.44	138,656.61	112,349.53	86,584.55
上市费用	4,216,981.14	1,226,415.10		
合　计	60,293,683.89	11,256,225.35	1,259,584.71	8,604,703.30

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 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
安徽腾亚公司	拆借款	31,010,000.00	1年以内	51.43	
至道机械公司	拆借款	21,712,688.20	1年以内	36.01	
上市费用	上市费用	4,216,981.14	1年以内	6.99	210,849.06
出口退税	出口退税	2,402,745.11	1年以内	3.99	120,137.26
杭州北融贸易有限公司	其他	434,744.80	1年以内	0.72	434,744.80
小　计		59,777,159.25		99.14	765,731.12

2）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
至道机械公司	拆借款	7,312,688.20	1年以内	64.97	
出口退税	出口退税	2,495,465.44	1年以内	22.17	124,773.27
上市费用	上市费用	1,226,415.10	1年以内	10.90	61,320.76
南京华润燃气有限公司	押金保证金	53,000.00	1年以内	0.47	2,650.00
韩明孝	其他	47,762.90	1年以内	0.42	2,388.15
小　计		11,135,331.64		98.93	191,132.18

3）2019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
出口退税	出口退税	1,117,235.18	1年以内	88.70	55,861.76
庞丽娟	其他	30,500.00	1年以内	2.42	1,525.00
上海莘屿化工有限公司	押金保证金	30,000.00	1年以内	2.38	1,500.00
焦满意	其他	16,417.77	1年以内	1.30	820.89
杨鹰	其他	16,105.84	1年以内	1.28	805.29
小　计		1,210,258.79		96.08	60,512.94

4）2018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
南京腾亚实业集团有限公司	应收超额分配利润返还	2,210,526.32	1年以内	25.69	110,526.32

乐清勇	应收超额分配利润返还	1,849,473.69	1年以内	21.49	92,473.68
出口退税	出口退税	1,145,942.75	1年以内	13.32	57,297.14
南京运航投资管理企业（有限合伙）	应收超额分配利润返还	1,031,578.94	1年以内	11.99	51,578.95
马姝芳	应收超额分配利润返还	736,842.10	1年以内	8.56	36,842.11
小　计		6,974,363.80		81.05	348,718.20

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	98,100,000.00		98,100,000.00	98,100,000.00		98,100,000.00
合　计	98,100,000.00		98,100,000.00	98,100,000.00		98,100,000.00

（续上表）

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	80,600,000.00		80,600,000.00			
合　计	80,600,000.00		80,600,000.00			

(2) 对子公司投资

1) 2021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
至道机械公司	80,600,000.00			80,600,000.00		
安徽腾亚公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
腾亚机器人公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
小　计	98,100,000.00			98,100,000.00		

2) 2020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
至道机械公司	80,600,000.00			80,600,000.00		
安徽腾亚公司		16,000,000.00		16,000,000.00		

腾亚机器人公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
小　计	80,600,000.00	17,500,000.00		98,100,000.00		

3）2019 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
至道机械公司		80,600,000.00		80,600,000.00		
小　计		80,600,000.00		80,600,000.00		

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	224,602,592.80	161,327,618.88	362,652,315.35	242,986,881.40
其他业务收入	1,996,291.55	100,540.46	4,574,869.73	368,831.75
合　计	226,598,884.35	161,428,159.34	367,227,185.08	243,355,713.15
其中：与客户之间的合同产生的收入	226,598,884.35	161,428,159.34	367,093,955.72	243,355,713.15

（续上表）

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	315,108,831.15	201,590,649.21	274,396,879.71	186,221,624.66
其他业务收入	3,794,927.66	230,052.82	3,189,007.10	170,166.81
合　计	318,903,758.81	201,820,702.03	277,585,886.81	186,391,791.47
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——	——	——

（2）公司前 5 名客户的营业收入情况

1）2021 年 1-6 月

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	15,356,694.76	6.78

GNGROUP CO.,LTD	11,319,806.48	5.00
港南商事	10,880,635.83	4.80
Komeri	9,657,848.91	4.26
VIVA HOME	8,194,349.33	3.62
小　计	55,409,335.31	24.46

2）2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
港南商事	33,952,068.57	9.25
T.I MIDWOOD & CO LIMITED	19,672,158.31	5.36
Komeri	18,833,375.12	5.13
VIVA HOME[注]	10,816,149.49	2.95
GNGROUP CO.,LTD	10,450,045.19	2.85
小　计	93,723,796.68	25.54

[注]该公司于 2020 年 11 月更名，披露简称变更为 VIVA HOME，原披露简称为 Lixil Viva

3）2019 年度

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	22,045,556.80	6.91
Komeri	16,144,025.54	5.06
港南商事	14,181,191.05	4.45
Lixil Viva	9,811,355.66	3.08
GNGROUP CO.,LTD	9,350,326.63	2.93
小　计	71,532,455.68	22.43

4）2018 年度

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	27,862,670.28	10.04
港南商事	17,488,610.20	6.30
Komeri	13,762,693.41	4.96
RAWLPLUG S.A	9,687,273.25	3.49

Lixil Viva	8,593,307.60	3.10
小　计	77,394,554.74	27.89

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项　目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
射钉紧固器材	142,258,103.68	102,009,071.32	200,667,167.74	139,078,930.29
建筑五金制品	73,114,948.50	51,428,678.54	150,726,224.79	94,969,112.86
其他	11,225,832.17	7,990,409.48	15,700,563.19	9,307,670.00
小　计	226,598,884.35	161,428,159.34	367,093,955.72	243,355,713.15

(续上表)

项　目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
射钉紧固器材	177,665,859.55	117,836,790.78	159,005,948.37	111,954,356.59
建筑五金制品	130,416,409.13	78,278,880.91	111,982,025.36	71,677,994.48
其他	10,821,490.13	5,705,030.34	6,597,913.08	2,759,440.40
小　计	318,903,758.81	201,820,702.03	277,585,886.81	186,391,791.47

2) 收入按经营地区分解

项　目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	91,816,542.46	60,778,082.54	142,601,412.39	91,220,478.83
国外销售	134,782,341.89	100,650,076.80	224,492,543.33	152,135,234.32
小　计	226,598,884.35	161,428,159.34	367,093,955.72	243,355,713.15

(续上表)

项　目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	118,376,693.56	74,910,728.81	83,408,821.75	54,220,649.80
国外销售	200,527,065.25	126,909,973.22	194,177,065.06	132,171,141.67
小　计	318,903,758.81	201,820,702.03	277,585,886.81	186,391,791.47

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度
在某一时点确认收入	226,598,884.35	367,093,955.72
小　计	226,598,884.35	367,093,955.72

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度
营业收入	11,899,720.50	10,958,253.34
小　计	11,899,720.50	10,958,253.34

2. 研发费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人员人工	7,199,221.56	12,804,349.54	10,989,097.16	8,963,896.05
直接投入	2,513,426.37	3,448,304.18	4,305,788.71	1,981,520.67
折旧与摊销	471,312.12	760,128.65	75,529.40	82,208.44
其他	410,434.84	692,144.20	451,664.83	323,675.68
合　计	10,594,394.89	17,704,926.57	15,822,080.10	11,351,300.84

3. 投资收益

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益		5,014.00	-4,354.54	——
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	——	——	——	-165,938.95
合　计		5,014.00	-4,354.54	-165,938.95

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(%)

	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.62	28.53	46.50	41.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.31	27.83	45.21	39.22

(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			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.48	1.08	1.04		0.48	1.08	1.04	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51	1.06	1.01		0.51	1.06	1.01	

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	26,009,292.12	55,131,332.43	49,419,437.87	42,202,750.30
非经常性损益		B	-1,852,949.69	1,366,784.95	1,375,208.14	2,667,204.50
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	27,862,241.81	53,764,547.48	48,044,229.73	39,535,545.80
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	256,852,967.34	129,593,033.88	110,463,478.50	91,151,520.51
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		85,000,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F		6		
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		14,000,000.00	33,000,000.00	25,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		6	11	6
其他	股份支付费用计入所有者权益的金额	I1	713,736.74	1,588,035.73	2,179,797.87	1,432,260.71
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3	6	6	6
	专项储备引起的净资产变动	I2	220,996.07	-463,490.70	530,319.64	676,946.98
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3	6	6	6
	其他[注]	I3		4,056.00		

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3		2		
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		L= D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	270,324,979.81	193,221,648.61	106,278,256.19	100,807,499.51
加权平均净资产收益率		M=A/L	9.62%	28.53%	46.50%	41.86%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	10.31%	27.83%	45.21%	39.22%

[注]详见本财务报表附注五(一)25 资本公积之说明

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	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	26,009,292.12	55,131,332.43	49,419,437.87
非经常性损益	B	-1,852,949.69	1,366,784.95	1,375,208.14
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	27,862,241.81	53,764,547.48	48,044,229.73
期初股份总数	D	54,300,000.00	47,500,000.00	47,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F		6,800,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		6	
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	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	54,300,000.00	50,900,000.00	47,500,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.48	1.08	1.04
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.51	1.06	1.01

(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及原因说明

1. 2021 年 1-6 月比 2020 年度

金额单位：人民币万元

资产负债表项目	2021.6.30	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	3,116.00	5,167.56	-39.70%	主要系 2021 年 1-6 月经营活动现金净流入下降及募投项目建设投入资金增加所致
应收账款	3,772.86	2,226.35	69.46%	主要系随着销售收入的不断增长，2021 年 6 月末信用期内未结算货款增加所致
预付款项	406.67	295.98	37.40%	主要系 2021 年 1-6 月生产销售规模增长，相应 2021 年 6 月末预付的材料款增加所致
其他应收款	677.59	376.51	79.97%	主要系 2021 年 6 月末上市费用增加所致
其他流动资产	525.71	334.37	57.22%	主要系 2021 年 1-6 月在建工程投入增加，相应待抵扣增值税进项税额增加所致
在建工程	4,187.00	720.36	481.24%	主要系 2021 年 1-6 月募投项目建设投入资金增加所致
使用权资产	668.80		100.00%	系 2021 年执行新租赁准则确认使用权资产
其他非流动资产	112.65	350.32	-67.84%	主要系将处于开发过程中的预付软件款转入在建工程核算所致
短期借款	4,004.93	1,702.13	135.29%	系公司规模扩张，且募投项目资金投入需求增加，2021 年 1-6 月相应增加融资规模以保证有充足的流动资金满足经营需求所致
应交税费	387.15	561.63	-31.07%	主要系 2021 年 1-6 月预缴企业所得税增加，相应使得 2021 年 6 月末应交所得税余额下降所致
一年内到期的非流动负债	167.30		100.00%	系 2021 年执行新租赁准则，并将一年内到期的租赁负债转列所致
租赁负债	420.94		100.00%	
递延收益	370.75	279.14	32.82%	主要系 2021 年 1-6 月收到与资产相关的政府补助所致
未分配利润	10,087.30	7,486.37	34.74%	系 2021 年 1-6 月公司整体销售业绩稳定增长，净利润增加，相应使得 2021 年 6 月末未分配利润增加所致

2. 2020 年度比 2019 年度

金额单位：人民币万元

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	5,167.56	1,112.02	364.70%	主要系 2020 年收到股东投资款以及经营活动现金流变动所致
应收账款	2,226.35	1,642.39	35.56%	主要系随着销售收入的不断增长，2020 年末信用期内未结算货款增加所致

预付款项	295.98	227.32	30.20%	主要系 2020 年生产销售规模增长，相应 2020 年末预付的材料款增加所致
其他应收款	376.51	119.65	214.66%	主要系 2020 年末上市费用以及应收出口退税增加所致
递延所得税资产	404.32	592.15	-31.72%	主要系 2020 年公司通过高新技术企业评审，2020 年末以未来适用税率 15%计算确认递延所得税资产，相应确认的递延所得税资产下降所致
其他非流动资产	350.32	134.62	160.23%	主要系 2020 年末预付软件购置款增加所致
短期借款	1,702.13	5,007.75	-66.01%	主要系 2020 年收到股东投资款，公司资金较为充裕，提前归还部分银行借款所致
应交税费	561.63	1,058.80	-46.96%	主要系公司 2020 年通过高新技术企业评审，企业所得税税率由 2019 年度的 25%变更为 15%，导致计提的企业所得税出现较大下降所致
其他应付款	17.86	1,094.83	-98.37%	主要系于 2020 年支付 2019 年末未付的股权受让款所致
递延收益	279.14	158.03	76.64%	主要系 2020 年度收到与资产相关的政府补助所致
递延所得税负债	253.39	185.76	36.41%	主要系 2020 年度纳税申报固定资产一次性折旧金额增加使得应纳税暂时性差异随之增加，相应 2020 年末确认的递延所得税负债增加所致
资本公积	11,540.37	3,561.16	224.06%	主要系 2020 年收到投资款超出实收股本部分计入资本公积(股本溢价)所致
盈余公积	1,049.36	451.75	132.29%	系公司根据 2020 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积，使得 2020 年末盈余公积增加所致
未分配利润	7,486.37	3,970.85	88.53%	系 2020 年度公司整体销售业绩稳定增长，净利润增加，相应使得 2020 年末未分配利润增加所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
销售费用	755.23	1,449.66	-47.90%	主要系执行新收入准则后，对于产品控制权转移前发生的运输费用，作为合同履约成本计入营业成本所致
管理费用	2,610.21	1,994.53	30.87%	主要系随着公司经营规模的扩大，相应折旧及摊销、职工薪酬、资产修理费以及办公费等费用支出有所增长所致
财务费用	524.53	133.67	292.42%	主要系受汇率波动影响，2020 年度汇兑损失增加所致
其他收益	464.54	133.81	247.18%	主要系 2020 年度收到政府补助增加所致
信用减值损失	-44.44	59.69	-174.45%	主要系随着公司销售收入的不断增长，2020 年末应收账款余额增加，相应计提的坏账损失增加所致
资产减值损失	-34.98	-20.26	72.67%	主要系 2020 年度计提的存货跌价准备增加所致
营业外收入	49.33	115.51	-57.30%	主要系 2019 年度公司获得专利侵权赔偿收入，2020 年度无该类收入所致
营业外支出	120.16	9.62	1,148.84%	主要系 2020 年度对外捐赠增加所致

3. 2019 年度比 2018 年度

金额单位：人民币万元

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	1,112.02	3,881.17	-71.35%	主要系 2019 年支付受让至道机械公司股权款项以及 2019 年度现金分红相应使得 2019 年末流动资金减少所致
其他应收款	119.65	816.56	-85.35%	主要系 2019 年分红抵减应收 2018 年对股东超额分配的现金分红，相应使得 2019 年末其他应收款余额大幅下降所致
其他流动资产	346.81		100.00%	主要系 2019 年度至道机械公司纳入合并范围，其待抵扣增值税进项税额列示在其他流动资产项目所致
固定资产	8,285.07	5,896.40	40.51%	主要系 2019 年度至道机械公司纳入合并范围所致
无形资产	6,834.85	1,300.19	425.68%	主要系 2019 年度至道机械公司纳入合并范围所致
其他非流动资产	134.62	68.20	97.38%	系 2019 年末预付未到货的设备款增加所致
应付账款	3,101.81	2,278.76	36.12%	主要系 2019 年度公司生产销售规模进一步扩大，原料采购增加，相应 2019 年末应付账款增加所致
应交税费	1,058.80	533.66	98.40%	主要系公司 2019 年未通过高新技术企业评审，企业所得税税率由 2018 年度的 15%变更为 25%，导致 2019 年度计提的企业所得税出现较大增长所致
其他应付款	1,094.83	43.52	2,415.91%	主要系 2019 年末其他应付款中包含应付股权受让款 1,060 万元所致
其他流动负债	690.88	469.36	47.20%	系 2019 年度销售增长，相应 2019 年度计提的销售返利增加所致
递延所得税负债	185.76	2.41	7,617.87%	系 2019 年度纳税申报固定资产一次性折旧金额增加，相应 2019 年末确认的递延所得税负债增加所致
资本公积	3,561.16	1,214.17	193.30%	主要系 2019 年腾亚精工有限公司整体变更为股份有限公司，腾亚精工有限公司基准日净资产超出股份公司股本部分计入资本公积(股本溢价)所致
盈余公积	451.75	980.97	-53.95%	主要系 2019 年腾亚精工有限公司整体变更为股份有限公司，基准日盈余公积折股减少，同时根据股份公司设立后实现净利润的 10%提取 2019 年度法定盈余公积综合影响所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
研发费用	1,582.21	1,135.13	39.39%	主要系随着客户需求增加及销售收入的增长，公司加大了对新产品的研发，相应使得 2019 年度研发费用出现增长所致
其他收益	133.81	98.76	35.49%	主要系 2019 年度收到的政府补助增加所致
投资收益	-0.44	-16.59	-97.38%	主要系 2019 年度远期结售汇业务损失减少所致
信用减值损失	59.69		100.00%	主要系 2019 年度执行新金融工具准则，金融资产减值列入信用减值损失项目列报所致
资产减值损失	-20.26	-71.10	-71.50%	

资产处置收益	-55.90	7.82	-814.80%	主要系 2019 年度处置固定资产相应产生处置损失所致
营业外收入	115.51	25.68	349.88%	主要系 2019 年度公司获得专利侵权等赔偿收入所致
营业外支出	9.62	62.79	-84.68%	主要系 2018 年度发生较大额工伤赔偿支出，2019 年度无大额该类支出所致
所得税费用	1,480.71	383.58	286.02%	主要系公司 2019 年未通过高新技术企业评审，企业所得税税率由 2018 年度的 15%变更为 25%，导致 2019 年度计提的企业所得税出现较大增长所致；此外，公司 2019 年度纳税申报固定资产一次性折旧金额增加，相应的应纳税暂时性差异增加，导致 2019 年度确认的递延所得税费用增加

南京腾亚精工科技股份有限公司

二〇二一年九月二十二日

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

（副 本）

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　浙江省市场监督管理局

2021 年 03 月 18 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 日通过国家信用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。

证书序号：000390

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

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）具有证券期货相关业务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。

证书序号：0007666

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6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

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

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。

3-2-1-147

140

3-2-1-148

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

仅为[illegible]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，亦不得向第三方传送或披露。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



姓　　名 Full name　沈培强

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1978-11-14

工作单位 Working unit　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No.　330106197811140835

4

330000012000

证书编号：No. of Certificate

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　浙江省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2003 年 07 月 21 日

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.

注册会计师任职资格检查

[浙注协[2021]50号]

2021 检

浙江省注册会计师协会

年 /y　01 月 /m　01 日 /d

5

437

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

3-2-1-149

仅为~~杭州银江工业互联网股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市~~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，亦不得向第三方传送或披露。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



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

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

6

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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2021]50号）
2021
检
浙江省注册会计师协会

年/y　月/m　日/d

5