

# 南京腾亚精工科技股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

南京腾亚精工科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了标准无保留意见的审计报告。公司根据 2023 年度经营状况和财务状况，结合公司合并报表数据，编制了 2023 年度财务决算报告，具体情况报告如下：

### 一、主要会计数据和财务指标

项目	2023 年度	2022 年度		本年比上年 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	462,571,299.51	434,613,852.45	434,613,852.45	6.43%
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,765,767.12	50,661,538.96	50,767,411.73	-90.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	12,348,561.45	41,981,097.74	42,086,970.51	-70.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	39,363,241.86	110,283,594.93	110,283,594.93	-64.31%
基本每股收益（元/股）	0.0470	0.7811	0.5591	-91.59%
稀释每股收益（元/股）	0.0468	0.7811	0.5591	-91.59%
加权平均净资产收益率	0.79%	9.77%	9.79%	-9.00%
项目	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 年末增减
		调整前	调整后	调整后
资产总额（元）	1,069,306,849.69	718,128,685.34	719,277,712.33	48.66%
归属于上市公司股东的净资产（元）	581,605,822.29	627,358,070.21	627,425,660.03	-7.30%

### 二、财务状况及经营成果分析

#### （一）财务状况分析

##### 1、资产结构

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年末	2022 年末	本期比上年同期增减
货币资金	72,805,980.13	147,638,443.19	-50.69%
交易性金融资产		50,000,000.00	-100.00%
应收账款	40,074,335.78	15,517,284.24	158.26%
预付款项	11,118,809.22	19,366,992.56	-42.59%
其他应收款	2,736,544.50	2,125,191.95	28.77%
存货	124,683,905.66	81,969,958.85	52.11%
其他流动资产	58,049,929.25	14,339,749.42	304.82%
<b>流动资产合计</b>	<b>309,469,504.54</b>	<b>330,957,620.21</b>	<b>-6.49%</b>
长期股权投资		767,436.23	-100.00%
固定资产	548,566,667.25	92,219,580.34	494.85%
在建工程	16,496,454.83	202,523,412.52	-91.85%
使用权资产	12,705,168.01	5,954,133.65	113.38%
无形资产	148,622,717.16	78,221,954.34	90.00%
商誉	19,026,327.74		
长期待摊费用	4,053,496.50		
递延所得税资产	6,718,448.34	5,326,825.04	26.12%
其他非流动资产	3,648,065.32	3,306,750.00	10.32%
<b>非流动资产合计</b>	<b>759,837,345.15</b>	<b>388,320,092.12</b>	<b>95.67%</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,069,306,849.69</b>	<b>719,277,712.33</b>	<b>48.66%</b>

2023 年末，公司资产总额为 1,069,306,849.69 元，较上年末增加 48.66%，其中：流动资产为 309,469,504.54 元，较上年末减少 6.49%，非流动资产为 759,837,345.15 元，较上年末增加 95.67%。变动较大的项目具体说明如下：

(1) 货币资金较上年末减少 50.69%，主要系募投项目投入、2022 年度现金分红及收购子公司支出所致；

(2) 应收账款较上年末增加 158.26%，主要系由于本期第四季度欧美客户销售情况较上期好转，信用期内未回收货款增加，且本期新收购子公司纳入合并范围，相应应收账款增加所致；

(3) 预付款项较上年末减少 42.59%，主要系上期预付江苏天鹏材料款在本期陆续提货转销所致；

(4) 存货较上年末增加 52.11%，主要系本期新收购子公司纳入合并范围相应存货余额增加，同时本期期末厂区搬迁为了不影响后续交货提前备货所致；

(5) 其他流动资产较上年末增加 304.82%，主要系本期在建工程投入大幅增加，相应待抵扣增值税进项税额增加，同时本期新收购子公司纳入合并范围，其期末待抵扣增值税进项税金额较大所致；

(6) 固定资产较上年末增加 494.85%，主要系本期大部分募投项目完工转

入固定资产，同时本期新收购子公司纳入合并范围相应固定资产余额增加所致；

(7) 在建工程较上年末减少 91.85%，主要系本期大部分募投项目完工转入固定资产所致；

(8) 使用权资产较上年末增加 113.38%，主要系本期新收购的子公司存在房产租赁，相应租入的房产增加导致；

(9) 无形资产较上年末增加 90.00%，主要系本期新收购子公司纳入合并范围相应无形资产增加所致。

## 2、负债结构

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年末	2022 年末	本期比上年同期增减
短期借款	63,053,798.61	9,812,078.62	542.61%
应付账款	121,053,662.58	35,781,738.88	238.31%
合同负债	20,647,816.22	14,517,531.16	42.23%
应付职工薪酬	16,580,580.73	11,088,042.57	49.54%
应交税费	15,297,134.68	1,273,218.39	1101.45%
其他应付款	4,488,825.17	1,739,548.16	158.05%
一年内到期的非流动负债	35,446,298.12	3,749,847.37	845.27%
其他流动负债	14,819.37	41,928.99	-64.66%
<b>流动负债合计</b>	<b>276,582,935.48</b>	<b>78,003,934.14</b>	<b>254.58%</b>
长期借款	107,481,126.11		
租赁负债	4,398,807.79	2,570,027.41	71.16%
预计负债	14,545,200.00		
递延收益	3,769,797.95	4,263,850.43	-11.59%
递延所得税负债	389,479.17	7,014,240.32	-94.45%
<b>非流动负债合计</b>	<b>130,584,411.02</b>	<b>13,848,118.16</b>	<b>842.98%</b>
<b>负债合计</b>	<b>407,167,346.50</b>	<b>91,852,052.30</b>	<b>343.29%</b>

2023 年末，公司负债总额为 407,167,346.50 元，较上年末增加 343.29%。其中：流动负债为 276,582,935.48 元，较上年末增加 254.58%；非流动负债为 130,584,411.02 元，较上年末增加 842.98%。资产负债率为 38.08%。变动较大的项目具体说明如下：

(1) 短期借款较上年末增加 542.61%，主要系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；

(2) 应付账款较上年末增加 238.31%，主要系本期第四季度工程项目达到预定可使用状态暂估转固导致期末未结算工程款增加，以及本期新收购子公司纳入合并范围相应应付账款余额增加，同时公司期末部分应付材料采购款未及时支

付，相应导致期末应付账款大幅增加；

(3) 合同负债较上年末增加 42.23%，主要系由于本期第四季度欧美客户销售情况较上期好转，相应预收货款尚未发货所致；

(4) 应付职工薪酬较上年末增加 49.54%，主要系公司规模逐步扩大，人员相应增加所致；

(5) 应交税费较上年末增加 1101.45%，主要系期末应交增值税及企业所得税增加所致；

(6) 其他应付款较上年末增加 158.05%，主要系期末应付押金保证金增加以及收到实控人支付的承诺诉讼赔偿款增加所致；

(7) 一年内到期的非流动负债较上年末增加 845.27%，主要系公司本期新收购子公司增加并购借款，相应融资规模增加所致；

(8) 租赁负债较上年末增加 71.16%，主要系本期新收购子公司纳入合并范围相应租赁负债增加所致；

(9) 递延所得税负债较上年末减少 94.45%，主要系本期将同一纳税主体递延所得税负债与递延所得税资产互抵所致。

### 3、股东权益

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年末	2022 年末	本期比上年同期增减
股本	101,360,000.00	72,400,000.00	40.00%
资本公积	419,447,787.00	441,542,302.71	-5.00%
专项储备	3,029,314.42	2,560,403.57	18.31%
盈余公积	23,398,701.59	20,720,618.15	12.92%
未分配利润	34,370,019.28	90,202,335.60	-61.90%
归属于母公司所有者权益合计	581,605,822.29	627,425,660.03	-7.30%
少数股东权益	80,533,680.90		
<b>所有者权益合计</b>	<b>662,139,503.19</b>	<b>627,425,660.03</b>	<b>5.53%</b>

2023 年末，公司所有者权益总额为 662,139,503.19 元，较上年末增加 5.53%。

变动较大的项目具体说明如下：

(1) 股本较上年末增加 40.00%，系本期资本公积转增股本所致；

(2) 未分配利润较上年同期减少 61.90%，主要系本期现金分红减少未分配利润所致。

## （二）经营成果分析

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度	本期比上年同期增减
营业收入	462,571,299.51	434,613,852.45	6.43%
营业成本	333,884,787.94	316,570,254.47	5.47%
税金及附加	7,672,611.54	4,264,650.42	79.91%
销售费用	14,283,205.97	8,596,730.46	66.15%
管理费用	55,213,266.66	34,893,685.63	58.23%
研发费用	33,154,493.91	25,553,488.15	29.75%
财务费用	3,259,131.19	-758,693.57	529.57%
其他收益	5,168,192.75	6,508,064.17	-20.59%
投资收益（损失以“-”号填列）	3,450,239.01	1,310,355.27	163.31%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,169,630.96	2,337,652.84	150.03%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,732,280.76	-499,922.73	646.57%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,924,033.92	50,726.04	-3892.99%
<b>营业利润</b>	<b>16,896,288.42</b>	<b>55,200,612.48</b>	<b>-69.39%</b>
营业外收入	49,029.58	96,064.42	-48.96%
营业外支出	17,035,185.52	228,581.29	7352.57%
<b>利润总额</b>	<b>-89,867.52</b>	<b>55,068,095.61</b>	<b>-100.16%</b>
所得税费用	-586,746.98	4,300,683.88	-113.64%
<b>净利润</b>	<b>496,879.46</b>	<b>50,767,411.73</b>	<b>-99.02%</b>

变动较大的项目具体说明如下：

（1）税金及附加较上年同期增加 79.91%，主要系本期公司房屋建筑物转固相应导致房产税增加，同时本期公司内部主体之间购销交易增加，相应导致增值税附加税费以及印花税增加所致；

（2）销售费用较上年同期增加 66.15%，主要系公司本期规模扩大，相应人员薪酬以及差旅费、会议展览费等支出增加，同时本期股权激励费用按人员归属部门进行分摊，相应增加销售费用所致

（3）管理费用较上年同期增加 58.23%，主要系公司本期规模扩大，相应人员薪酬、办公费、班车租赁费等支出增加，以及本期新增授予限制性股票，相应股权激励费用摊销增加，同时本期大部分募投项目完工转固，相应办公楼等房屋分摊计入管理费用的计提折旧增加，以及本期厂区搬迁相应发生搬迁费用导致管理费用增加所致；

（4）研发费用较上年同期增加 29.75%，主要系公司本期研发项目增加人员

增加相应薪酬支出、直接投入等增加，同时本期股权激励费用按人员归属部门进行分摊，相应增加研发费用所致；

(5) 财务费用较上年同期增加 529.57%，主要系本期融资规模增加相应银行借款利息支出增加，同时本期汇率变动较小，相应汇兑收益较上年减少所致；

(6) 投资收益较上年同期增加 163.31%，主要系本期处置南京腾亚机器人科技有限公司股权产生收益所致；

(7) 信用减值损失较上年同期增加 150.03%，主要系期末应收账款余额增加，相应计提的坏账准备增加所致；

(8) 资产减值损失较上年同期增加 646.57%，主要系本期计提的存货跌价损失增加所致；

(9) 资产处置收益较上年同期减少 3892.99%，主要系本期资产处置损失增加所致；

(10) 营业外支出较上年同期增加 7352.57%，主要系本期对境外未决诉讼计提预计赔偿支出所致；

(11) 所得税费用较上年同期减少 113.64%，主要系期末可抵扣暂时性差异增加，相应确认的递延所得税费用减少所致。

### 三、现金流量状况分析

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度	本期比上年同期增减
经营活动产生的现金流量净额	39,363,241.86	110,283,594.93	-64.31%
投资活动产生的现金流量净额	-241,487,532.25	-178,338,158.46	-35.41%
筹资活动产生的现金流量净额	126,266,711.69	186,319,219.73	-32.23%
现金及现金等价物净增加额	-74,832,463.06	119,340,655.19	-162.70%
期末现金及现金等价物余额	72,805,980.13	147,638,443.19	-50.69%

变动较大的项目具体说明如下：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 64.31%，本期销售回款减少、采购支付及职工薪酬支付增加所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 35.41%，主要系①银行结构性存款等理财产品到期收回；②现金收购腾亚铁锚 56.9261%股权；③募集资金投资项目建设投入所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 32.23%，主要系①上年同期收到首次公开发行股票募集资金；②偿还银行贷款所致；

(4) 现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 162.70%，主要系经营活动、投资活动及筹资活动产生的现金流量共同影响所致。

南京腾亚精工科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 25 日