

南京腾亚精工科技股份有限公司
前次募集资金使用情况
鉴证报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

前次募集资金使用情况鉴证报告

公司前次募集资金使用情况专项报告 1-5

前次募集资金使用情况对照表 6

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表 7

前次募集资金使用情况鉴证报告

致同专字（2026）第 410A016260 号

南京腾亚精工科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的南京腾亚精工科技股份有限公司（以下简称腾亚精工公司）截至 2025 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况报告、前次募集资金使用情况对照表和前次募集资金投资项目实现效益情况对照表。按照中国证监会《监管规则适用指引——发行类第 7 号》的规定编制上述前次募集资金使用情况报告及对照表是腾亚精工公司董事会的责任，我们的责任是在实施鉴证程序的基础上对腾亚精工公司董事会编制的上述前次募集资金使用情况报告及对照表提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定计划和实施鉴证工作，以合理确信上述前次募集资金使用情况报告及对照表不存在重大错报。在鉴证工作中，我们结合腾亚精工公司实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为，腾亚精工公司董事会编制的截至 2025 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况报告、前次募集资金使用情况对照表和前次募集资金投资项目实现效益情况对照表符合中国证监会《监管规则适用指引——发行类第 7 号》的规定，如实反映了腾亚精工公司前次募集资金使用情况。

本报告仅供腾亚精工公司向特定对象发行股票时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二六年六月二十四日

南京腾亚精工科技股份有限公司 前次募集资金使用情况专项报告

一、前次募集资金的募集及存放情况

(一) 前次募集资金的数额、资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会《关于同意南京腾亚精工科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕599号），本公司由主承销商东吴证券股份有限公司和联席主承销商南京证券股份有限公司采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有深圳市场非限售 A 股股份或非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）股票 18,100,000 股，发行价为每股人民币 22.49 元，共计募集资金 40,706.90 万元，坐扣承销和保荐费用 3,256.55 万元（本次合计归属于主承销商东吴证券股份有限公司不含税承销和保荐费用 3,456.55 万元，以前年度已支付不含税保荐费 200.00 万元）后的募集资金为 37,450.35 万元，已由主承销商东吴证券股份有限公司于 2022 年 5 月 31 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除联席主承销商承销费用、审计及验资费、律师费、用于本次发行的信息披露费用等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 3,315.37 万元后，公司本次募集资金净额为 34,134.98 万元。上述募集资金到位情况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〔2022〕226 号）。

(二) 前次募集资金在专项账户中的存放情况

公司按照《上市公司证券发行管理办法》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户，截至 2025 年 12 月 31 日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币万元

银行名称	账号	初时存放金额 [注 1]	截止日余额	备注
招商银行股份有限公司南京江宁 万达支行	125905074410918	8,000.00	---	[注 2]
中国工商银行股份有限公司南京 东麒路支行	4301000129100127782	24,027.15	---	
江苏紫金农村商业银行股份有限 公司百家湖支行	3201210031010000183946	5,423.20	---	
合计		37,450.35	---	

[注 1]初始存放金额与前次发行募集资金净额差异为 3,315.37 万元，系与发行权益性证券直接相关的新增外部费用。

[注 2]截至 2025 年 12 月 31 日，本公司前次募集资金已全部使用完毕，前次募集资金专用账户均已注销。

二、前次募集资金使用情况

详见附表《前次募集资金使用情况对照表》。

三、前次募集资金变更情况

1. 2022 年 6 月 22 日，公司召开的第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施内容的议案》，并经 2022 年 7 月 8 日公司召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司变更募集资金投资项目“研发中心及信息化建设项目”的实施内容。公司原计划投资 5,497.82 万元用于“研发中心及信息化建设项目”，因公司首次公开发行股票募集资金扣除发行费用后的募集资金净额 34,134.98 万元少于全部募投项目的资金需求总量 37,524.97 万元，导致“研发中心及信息化建设项目”的实际可投入募集资金为 2,107.83 万元。公司基于首次公开发行股票的实际募集资金金额，并慎重评估割草机器人产品的研发周期及研发结果，决定删除割草机器人产品研发方向，集中有限的募集资金优先投入主营业务产品相关的研发方向和信息化建设项目，再以依法自筹资金予以补足。

2. 2023 年 1 月 13 日，公司召开的第二届董事会第四次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，同意公司将募集资金投资项目“研发中心及信息化建设项目”中研发中心建设项目的实施地点由南京市江宁区东山街道临麒路 129 号厂区 7 号楼的五楼和六楼以及 5 号楼的三楼变更为南京市江宁区至道路 6 号厂区内。

3. 2023 年 9 月 27 日，公司召开的第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于调整募集资金投资项目实施主体、投资总额、内部投资结构并延期的议案》，并经 2023 年 10 月 16 日公司召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司将“气动工具厂区建设项目”增加实施主体、增加投资总额、调整内部投资结构，并将达到预定可使用状态日期延期至 2023 年 12 月 31 日；将“高品质五金件、气动工具耗材及配件制造基地项目”增加实施主体、增加投资总额、调整内部投资结构，并将达到预定可使用状态日期延期至 2023 年 12 月 31 日；将“研发中心及信息化建设项目”减少投资总额并将剩余募集资金优先投入“气动工具厂区建设项目”，并将达到预定可使用状态日期延期至 2024 年 12 月 31 日。具体如下：

(1)“气动工具厂区建设项目”增加实施主体、增加投资总额及调整内部投资结构

“气动工具厂区建设项目”原计划由南京至道机械制造有限公司(以下简称至道机械公司)实施，现计划项目建设阶段仍由至道机械公司单独实施并使用募集资金支付建设费用，项目达到预定可使用状态后，根据母子公司内部经营关系调整情况增加实施主体，由至道机械公司、公司、南京腾亚精工科技股份有限公司江宁分公司、南京腾亚工具销售有限公司(以下

简称工具销售公司)共同实施,分工负责该项目运营阶段的采购、生产、销售等业务。“气动工具厂区建设项目”原计划投资总额 8,000.00 万元,其中使用募集资金投资额 8,000.00 万元。现计划根据募集资金投资项目实际建设情况和临麒路厂区搬迁情况,以自有资金或自筹资金和从“研发中心及信息化建设项目”调整而来募集资金增加投资总额 2,521.80 万元(其中增加募集资金投资额 1,112.76 万元,调整后该项目募集资金投资总额变更为 9,112.76 万元),并调整内部投资结构,增加建筑工程费等费用,减少设备购置费等,其中减少购置的设备产能由临麒路厂区转移而来的设备补足。

(2)“高品质五金件、气动工具耗材及配件制造基地项目”增加实施主体、增加投资总额及调整内部投资结构

“高品质五金件、气动工具耗材及配件制造基地项目”原计划由安徽腾亚科技有限公司(以下简称安徽腾亚公司)实施,现计划项目建设阶段仍由安徽腾亚公司单独实施并使用募集资金支付建设费用,项目达到预定可使用状态后,根据母子公司内部经营关系调整情况增加实施主体,由安徽腾亚公司、公司、工具销售公司共同实施,分工负责该项目运营阶段的采购、生产、销售等业务。“高品质五金件、气动工具耗材及配件制造基地项目”原计划投资总额 24,027.15 万元,其中使用募集资金投资额 24,027.15 万元。现计划根据募集资金投资项目实际建设情况和临麒路厂区搬迁情况,以自有资金或自筹资金增加投资总额 7,629.23 万元,并调整内部投资结构,增加建筑工程费等费用,减少设备购置费等,其中减少购置的设备产能由临麒路厂区转移而来的设备补足。

(3)“研发中心及信息化建设项目”减少投资总额并将剩余募集资金优先投入“气动工具厂区建设项目”

“研发中心及信息化建设项目”本次调整前计划使用募集资金投资额 2,107.83 万元。公司现计划根据各募集资金投资项目实际建设情况和统一筹划动力工具研发工作的规划,将该项目拟使用募集资金投资总额调整为 995.07 万元,主要用于购置射钉紧固工具研发所需软件和安徽腾亚公司、至道机械公司厂区信息化建设所需软件,减少研发和信息化建设的设备购置支出以及临麒路厂区软件购置支出,并将减少的 1,112.76 万元募集资金优先投入“气动工具厂区建设项目”。

四、前次募集资金投资先期投入项目转让及置换情况

本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

五、前次募集资金投资项目最近 3 年实现效益的情况

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况

详见附表《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的说明

研发中心及信息化建设项目不直接产生利润，无法单独核算效益。但本项目建成后公司的研发能力将进一步提高，有利于开发新产品，创造新的利润增长点，提高整体核心竞争力。

（三）未能实现承诺收益的说明

1. 截至 2025 年 12 月 31 日，“气动工具厂区建设项目”累计实现收益 952.16 万元，公司累计承诺效益为 5,552.82 万元，主要差异的主要原因系为该项目于 2024 年 1 月正式投产后，建筑行业景气度低迷，气动工具行业内需减弱，外销受贸易政策影响较大，产能利用率较低不及预期，导致产品成本高于预期偏高，项目暂未达到预计效益毛利率偏低所致。公司将加大市场营销力度，拓展产品应用场景，深挖降本增效潜力，争取早日实现预计效益。

2. 截至 2025 年 12 月 31 日，“高品质五金件、气动工具耗材及配件制造基地项目”累计实现收益 665.35 万元，公司累计承诺效益为 8,120.48 万元，主要差异主要原因系为该项目于 2023 年 10 月正式投产后，建筑行业景气度低迷，建筑五金件及气动工具内需减弱，外销受贸易政策影响较大，产能利用率不及预期，导致产品成本高于预期，产能利用率较低，导致产品成本偏高，项目暂未达到预计效益。公司将加大市场营销力度，拓展产品应用场景，深挖降本增效潜力，争取早日实现预计效益。

六、前次发行涉及以资产认购股份的相关资产运行情况

本公司不存在前次募集资金中用于认购股份的情况。

七、闲置募集资金的使用

2022 年 6 月 22 日，公司召开的第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，并经 2022 年 7 月 8 日公司召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过，同意在确保公司及其控股子公司正常经营和不影响募集资金投资计划正常进行的情况下，公司及其控股子公司拟使用额度不超过人民币 5,000 万元（含本数）的暂时闲置募集资金购买安全性高、流动性好的保本型理财产品或存款类产品进行现金管理，有效期自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内（即 2022 年 7 月 8 日至 2023 年 7 月 7 日）。在上述额度及有效期内，可循环滚动使用。

公司依据上述决议将闲置募集资金用于现金管理的累计金额为 14,000.00 万元，累计赎回金额为 14,000.00 万元，取得投资收益金额为 76.57 万元。

八、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司前次募集资金投资项目“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”“研发中心及信息化建设项目”募集资金均已按规定

用途使用完毕，公司已完成相应募集资金专用账户的注销手续，并将节余募集资金（含现金管理收益及存款利息收入）合计 4,134,984.26 元转入公司自有资金账户，永久补充流动资金，用于日常生产经营活动。

南京腾亚精工科技股份有限公司董事会

二〇二六年六月二十四日

附表

前次募集资金使用情况对照表

编制单位：南京腾亚精工科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额：34,134.98						已累计使用募集资金总额：33,857.29				
变更用途的募集资金总额：3,220.59						各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金比例：9.43%						2022 年：20,373.34				
						2023 年：12,489.87				
						2024 年：994.08				
						2025 年 1-12 月：0.00				
序号	投资项目		募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额		
1	气动工具厂区建设项目	气动工具厂区建设项目	8,000.00	9,112.76	9,148.64	8,000.00	9,112.76	9,148.64	35.88[注 1]	2023 年 12 月
2	高品质五金件、气动工具耗材及配件制造基地项目	高品质五金件、气动工具耗材及配件制造基地项目	24,027.15	24,027.15	24,108.43	24,027.15	24,027.15	24,108.43	81.28[注 1]	2023 年 10 月
3	研发中心及信息化建设项目	研发中心及信息化建设项目	5,497.82	995.07	600.22	5,497.82	995.07	600.22	-394.85[注 2]	2024 年 12 月
合计			37,524.97	34,134.98	33,857.29	37,524.97	34,134.98	33,857.29	-277.69	

[注 1]“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”实际投资金额超过募集后承诺投资金额部分系募集资金账户现金管理收益及存款利息收入。

[注 2]“研发中心及信息化建设项目”实际投资金额少于募集后承诺投资金额系公司在募投项目实施过程中，严格按照募集资金管理的有关规定，本着合理、有效的原则，科学审慎地使用募集资金，在保证项目质量的前提下，通过合理配置资源、优化项目环节等措施，降低了项目建设成本，此外公司充分挖掘和利用已有资源，延缓了部分信息化项目更新需求，减少了相应软件的购置，节约了部分募集资金。

附表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

编制单位：南京腾亚精工科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益	最近三年及一期实际效益[注 3]				截止日累计实 现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2022 年	2023 年	2024 年	2025 年		
1	气动工具厂区建设项目	61.08%	[注 1]	不适用	不适用	502.93	449.23	952.16	否
2	高品质五金件、气动工具耗材及配件制造基地项目	77.81%	[注 2]	不适用	-702.53	1,099.96	267.92	665.35	否
3	研发中心及信息化建设项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

[注 1]“气动工具厂区建设项目”达产期三年，达产期第一年生产负荷为 70%，达产期第二年生产负荷为 85%，达产期第三年及以后各年生产负荷为 100%，该项目承诺效益达产期第一年净利润 2,374.56 万元，达产期第二年净利润 3,178.26 万元，达产期第三年至第五年每年净利润 4,036.38 万元，达产期第六年及以后各年每年净利润 4,049.37 万元。该项目于 2023 年 12 月完工，自 2024 年至 2025 年累计 24 个月，该项目累计承诺效益=2,374.56+3,178.26=5,552.82 万元。

[注 2]“高品质五金件、气动工具耗材及配件制造基地项目”达产期两年，达产期第一年生产负荷为 75%，达产期第二年及以后各年生产负荷为 100%，该项目承诺效益达产期第一年净利润 2,592.47 万元，达产期第二年净利润 4,408.93 万元，达产期第三年至第五年每年净利润 4,476.32 万元，达产期第六年及以后各年每年净利润 4,556.53 万元。该项目于 2023 年 10 月完工，自 2023 年 10 月至 2025 年 9 月累计 27 个月，该项目累计承诺效益=2,592.47+4,408.93+4,476.32/12*3=8,120.48 万元。

[注 3]“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”实际效益测算包含了临麒路厂区原有设备迁入产生的效益。