

山东腾达紧固科技股份有限公司

审 阅 报 告

立信中联专审字[2023]D-0740 号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行验证。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：津23DCX7U5HP



目 录

一、 审阅报告	1—2
二、 财务报表	
1、 合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、 合并利润表、母公司利润表	5—6
3、 合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、 财务报表附注	1—69





立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审 阅 报 告

立信中联专审字[2023]D-0740 号

山东腾达紧固科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的山东腾达紧固科技股份有限公司（以下简称腾达科技公司）财务报表，包括 2023 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-9 月的合并及母公司利润表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是腾达科技公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量。

本审阅报告仅供腾达科技公司首次发行股票时使用，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果与执行本次审阅业务的注册会计师及本会计师事务所无关。本段内容不影响已发表的审阅意见。



[此页无正文]

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

陈永波



中国注册会计师:

崔晶晶



中国天津市

2023 年 11 月 27 日



合并资产负债表

编制单位：山东腾达紧固科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注五	2023. 9. 30	2022. 12. 31
流动资产：			
货币资金	(一)	463,722,218.93	500,038,756.26
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	(二)	2,612,679.52	5,041,918.37
应收票据	(三)	28,097,211.70	28,854,513.01
应收账款	(四)	139,175,455.08	166,635,873.46
应收款项融资	(五)	661,475.34	8,669,862.14
预付款项	(六)	41,294,245.08	23,292,806.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	17,943,686.63	23,829,422.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	400,323,549.39	438,960,017.73
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	(九)	12,287,278.89	13,313,983.36
流动资产合计		1,106,117,800.56	1,208,637,153.09
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			
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	(十)	282,502,604.85	291,177,294.72
在建工程	(十一)	34,066,471.82	4,668,376.77
使用权资产	(十二)	4,151,270.86	5,529,523.00
无形资产	(十三)	67,429,117.35	68,680,248.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十四)	28,011,094.20	23,993,354.56
其他非流动资产	(十五)	6,847,685.99	2,107,140.00
非流动资产合计		423,008,245.07	396,155,937.62
资产总计		1,529,126,045.63	1,604,793,090.71

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



合并资产负债表（续）

编制单位：山东腾达紧固科技股份有限公司

负债和股东权益	附注五	2023. 9. 30	2022. 12. 31
流动负债：			
短期借款	(十六)	10,106,172.60	12,194,949.79
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	(十七)	8,343,972.61	11,553,641.37
应付票据	(十八)	625,328,895.87	636,467,277.46
应付账款	(十九)	56,076,917.36	67,934,194.73
预收款项			
合同负债	(二十)	5,296,279.56	5,779,159.93
应付职工薪酬	(二十一)	18,556,294.63	21,978,718.85
应交税费	(二十二)	15,546,116.76	19,380,521.80
其他应付款	(二十三)	515,533.99	89,144.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十四)	1,806,086.75	136,915,612.63
其他流动负债	(二十五)	11,412,573.02	11,726,821.23
流动负债合计		752,988,843.15	924,020,042.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十六)	4,534,249.97	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十七)	2,269,667.11	3,586,399.72
递延收益	(二十八)	99,156,687.50	80,164,883.09
递延所得税负债	(十四)	29,102,439.49	30,623,830.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		135,063,044.07	114,375,113.68
负债合计		888,051,887.22	1,038,395,155.83
股东权益：			
股本	(二十九)	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	125,000,000.00	125,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益	(三十一)	4,223,961.04	4,209,495.77
专项储备	(三十二)	12,008,007.41	12,043,078.83
盈余公积	(三十三)	41,293,420.47	34,109,838.27
一般风险准备			
未分配利润	(三十四)	308,548,769.49	241,035,522.01
归属于母公司股东权益合计		641,074,158.41	566,397,934.88
少数股东权益			
股东权益合计		641,074,158.41	566,397,934.88
负债和股东权益总计		1,529,126,045.63	1,604,793,090.71

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：山东腾达系固科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注十五	2023.9.30	2022.12.31
流动资产：			
货币资金		413,656,001.29	485,722,668.51
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	(一)	28,097,211.70	28,854,513.01
应收账款	(二)	182,527,885.49	181,634,944.99
应收款项融资		661,475.34	8,669,862.14
预付款项		41,282,324.72	23,290,924.29
其他应收款	(三)	5,451,204.81	4,568,302.02
其中：应收利息			
应收股利			
存货		373,427,845.39	406,065,950.59
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		4,595,049.04	6,934,010.10
流动资产合计		1,049,698,997.78	1,145,741,175.65
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	(四)	48,871,480.00	41,371,480.00
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		273,571,286.81	281,852,912.16
在建工程		1,475,344.58	22,641.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,967,754.39	9,050,127.59
无形资产		45,238,918.43	46,129,090.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		22,163,781.97	19,402,125.79
其他非流动资产		6,842,160.99	2,107,140.00
非流动资产合计		405,130,727.17	399,935,517.39
资产总计		1,454,829,724.95	1,545,676,693.04

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：[Signature] 主管会计工作负责人：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]



母公司资产负债表（续）

编制单位：山东腾达紧固件科技股份有限公司

负债和所有者权益	附注	2023.9.30	2022.12.31
流动负债：			
短期借款		10,106,172.60	12,194,949.79
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		625,328,895.87	636,467,277.46
应付账款		47,120,651.55	64,457,232.00
预收款项			
合同负债		1,322,304.65	1,458,085.49
应付职工薪酬		17,600,910.29	21,012,046.27
应交税费		13,064,409.37	14,550,145.88
其他应付款		505,533.99	79,144.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,775,652.17	137,852,503.96
其他流动负债		11,412,573.02	11,726,821.23
流动负债合计		729,237,103.51	899,798,206.44
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		4,336,894.49	6,383,969.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		83,330,025.67	72,274,454.27
递延所得税负债		29,153,390.49	30,243,502.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		116,820,310.65	108,906,926.39
负债合计		846,057,414.16	1,008,705,132.83
所有者权益：			
股本		150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		125,000,000.00	125,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		12,008,007.41	12,043,078.83
盈余公积		41,293,420.47	34,109,838.27
未分配利润		280,470,882.91	215,818,643.11
所有者权益合计		608,772,310.79	536,971,560.21
负债和所有者权益总计		1,454,829,724.95	1,545,676,693.04

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：_____
 主管会计工作负责人：_____
 会计机构负责人：_____
 财务专用章：_____
 公章：_____



合并利润表

编制单位：山东腾达紧固科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2023年7-9月	2022年7-9月	2023年1-9月	2022年1-9月
一、营业总收入		440,512,571.72	606,369,406.54	1,381,905,424.44	1,686,201,921.32
其中：营业收入	(三十五)	440,512,571.72	606,369,406.54	1,381,905,424.44	1,686,201,921.32
二、营业总成本		409,083,225.52	552,236,680.39	1,245,684,113.99	1,535,697,958.96
其中：营业成本	(三十五)	391,444,873.16	531,633,977.62	1,202,388,649.89	1,482,708,119.14
税金及附加	(三十六)	2,380,586.96	2,549,962.09	6,490,457.08	6,498,375.70
销售费用	(三十七)	3,451,518.48	4,062,232.65	11,917,036.39	11,353,803.34
管理费用	(三十八)	3,040,823.67	3,468,785.03	9,604,125.95	11,214,369.29
研发费用	(三十九)	6,343,110.59	8,372,808.24	17,485,772.37	19,731,851.49
财务费用	(四十)	2,402,312.66	-851,105.14	-2,201,927.69	4,091,440.00
其中：利息费用		1,862,076.58	4,478,170.92	6,895,090.65	12,673,891.32
利息收入		2,918,450.46	1,286,083.71	9,035,473.90	3,091,413.75
加：其他收益	(四十一)	4,699,378.38	1,225,770.23	7,506,918.64	4,974,037.78
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	-15,194,487.33	-14,265,493.37	-27,891,067.96	10,048,414.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	17,090,454.96	-15,569,396.44	780,429.91	-50,722,213.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-904,900.68	1,090,346.61	1,798,482.50	592,473.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	785,092.35	3,450,045.68	-1,294,088.51	-1,659,613.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	-	-	-	14,893.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,924,883.98	30,064,018.86	97,121,985.03	113,851,974.29
加：营业外收入	(四十七)	24,950.10	26,361.57	230,007.52	83,541.01
减：营业外支出	(四十八)	37,211.03	32,215.68	328,275.36	491,653.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,912,623.05	30,058,167.75	97,025,717.19	113,443,861.58
减：所得税费用	(四十九)	8,589,619.93	13,498,703.33	22,328,887.51	27,237,970.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,323,003.12	16,559,464.42	74,696,829.68	86,205,890.67
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,323,003.12	16,559,464.42	74,696,829.68	86,205,890.67
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,323,003.12	16,559,464.42	74,696,829.68	86,205,890.67
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-4,507.66	460,135.28	14,465.27	811,147.89
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,507.66	460,135.28	14,465.27	811,147.89
（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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-4,507.66	460,135.28	14,465.27	811,147.89
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		-4,507.66	460,135.28	14,465.27	811,147.89
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		29,318,495.46	17,019,600.70	74,711,294.95	87,017,038.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,318,495.46	17,019,600.70	74,711,294.95	87,017,038.56
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.15	0.50	0.57
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.15	0.50	0.57

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人

常任以

主管会计工作负责人

沈基达

会计机构负责人

李丽丽



母公司利润表

编制单位：山东腾达紧固科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十五	2023年7-9月	2022年7-9月	2023年1-9月	2022年1-9月
一、营业收入	(五)	427,816,270.90	567,889,285.21	1,318,565,693.85	1,601,153,250.69
减：营业成本	(五)	392,196,332.79	519,704,807.07	1,188,644,380.42	1,441,310,115.93
税金及附加		2,127,239.89	2,227,081.83	5,713,054.12	5,842,471.52
销售费用		2,329,124.38	2,224,389.63	7,309,471.08	6,513,109.96
管理费用		2,961,728.20	3,190,179.58	9,472,268.46	10,879,893.78
研发费用		6,343,110.59	8,372,808.24	17,485,772.37	19,731,851.49
财务费用		-390,791.75	3,370,909.68	-1,116,862.59	9,870,666.36
其中：利息费用		1,905,547.81	4,448,182.80	7,025,504.36	12,194,063.00
利息收入		2,458,547.52	1,280,629.70	8,524,227.63	2,732,065.08
加：其他收益		1,477,080.48	1,110,098.84	3,920,603.36	4,635,467.26
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	-80,252.21	-35,577.61	-219,761.85	1,362,811.66
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）		-376,656.06	-74,976.82	297,572.82	-733,952.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		785,092.35	3,450,045.68	-1,294,088.51	-1,659,613.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	14,893.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,054,793.36	33,248,599.27	93,761,935.81	110,624,748.25
加：营业外收入		24,950.10	26,363.85	229,907.52	83,340.29
减：营业外支出		35,363.48	32,215.68	319,192.95	488,413.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,044,379.98	33,242,747.44	93,672,650.38	110,219,674.91
减：所得税费用		5,136,252.04	6,925,487.43	21,835,828.38	24,709,648.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,908,127.94	26,317,260.01	71,835,822.00	85,510,026.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,908,127.94	26,317,260.01	71,835,822.00	85,510,026.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
（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		-	-	-	-
六、综合收益总额		18,908,127.94	26,317,260.01	71,835,822.00	85,510,026.84

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

滕达印

主管会计工作负责人：

沈其远

会计机构负责人：

鲁丽丽



合并现金流量表

编制单位：山东腾达紧固科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2023年7-9月	2022年7-9月	2023年1-9月	2022年1-9月
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		409,802,295.12	598,238,675.99	1,344,286,158.64	1,668,769,447.54
收到的税费返还		38,992,160.07	55,049,842.52	138,998,099.61	177,169,927.74
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	24,090,761.96	961,463.14	48,071,922.88	17,806,499.73
经营活动现金流入小计		472,885,217.15	654,249,981.65	1,531,356,181.13	1,863,745,875.01
购买商品、接受劳务支付的现金		430,833,170.23	469,056,360.81	1,212,939,895.17	1,510,080,063.60
支付给职工以及为职工支付的现金		20,223,224.54	20,678,119.68	66,175,525.83	64,748,671.31
支付的各项税费		18,445,674.69	22,495,452.23	60,391,372.13	74,992,750.04
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	7,182,362.52	10,279,483.47	24,409,802.12	22,665,318.92
经营活动现金流出小计		476,684,431.98	522,509,416.19	1,363,916,595.25	1,672,486,803.87
经营活动产生的现金流量净额		-3,799,214.83	131,740,565.46	167,439,585.88	191,259,071.14
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				103,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计				103,600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,223,701.98	15,495,596.86	42,839,931.27	27,069,853.32
投资支付的现金					
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		19,223,701.98	15,495,596.86	42,839,931.27	27,069,853.32
投资活动产生的现金流量净额		-19,223,701.98	-15,495,596.86	-42,736,331.27	-27,069,853.32
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		13,599,325.19	26,982,402.93	15,030,025.06	166,510,776.87
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		13,599,325.19	26,982,402.93	15,030,025.06	166,510,776.87
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	84,993,980.75	143,000,000.00	212,231,128.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,978.65	1,523,846.74	875,063.77	65,069,608.55
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	(五十)	2,336,342.16	3,627,335.77	8,018,147.04	12,402,117.94
筹资活动现金流出小计		7,412,320.81	90,145,143.26	151,893,210.81	289,702,854.74
筹资活动产生的现金流量净额		6,187,004.38	-63,162,740.33	-136,863,185.75	-123,192,077.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-929,785.95	-124,733.27	-47,259.54	-41,001.16
五、现金及现金等价物净增加额		-17,765,698.38	-62,957,495.00	-12,207,190.68	40,956,138.79
加：期初现金及现金等价物余额		162,985,851.62	71,425,678.95	157,427,343.92	83,427,035.16
六、期末现金及现金等价物余额		145,220,153.24	124,383,173.95	145,220,153.24	124,383,173.95

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈基达

会计机构负责人：

鲁丽



母公司现金流量表

编制单位：山东腾达紧固科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2023年7-9月	2022年7-9月	2023年1-9月	2022年1-9月
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	402,591,345.60	604,776,417.68	1,430,440,084.73	1,778,537,341.57
收到的税费返还				4,699,836.90
收到其他与经营活动有关的现金	18,398,955.69	1,766,926.95	28,705,218.22	16,279,271.43
经营活动现金流入小计	420,990,301.19	606,543,344.63	1,459,145,302.95	1,799,516,449.90
购买商品、接受劳务支付的现金	428,257,124.40	460,748,410.72	1,204,041,936.23	1,483,032,956.64
支付给职工以及为职工支付的现金	19,374,409.70	20,012,221.98	63,869,773.71	62,509,815.21
支付的各项税费	18,073,032.84	16,794,619.74	54,897,560.15	64,377,895.04
支付其他与经营活动有关的现金	7,626,358.31	9,173,759.39	24,494,520.16	19,926,805.80
经营活动现金流出小计	473,330,925.25	506,729,011.83	1,347,293,780.25	1,629,847,471.69
经营活动产生的现金流量净额	-52,340,624.06	99,814,332.80	111,851,522.70	169,668,978.21
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				1,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			103,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			103,600.00	1,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,056,862.94	862,130.27	20,279,152.23	12,348,386.73
投资支付的现金	3,000,000.00	14,800,000.00	7,500,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	13,056,862.94	15,662,130.27	27,779,152.23	27,348,386.73
投资活动产生的现金流量净额	-13,056,862.94	-15,662,130.27	-27,675,552.23	-25,848,386.73
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金	9,069,831.19	1,760,000.00	10,500,531.06	7,588,141.76
收到其他与筹资活动有关的现金				7,000,000.00
筹资活动现金流入小计	9,069,831.19	1,760,000.00	10,500,531.06	14,588,141.76
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	15,000,000.00	143,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,694.24	1,243,614.58	869,779.36	64,171,513.34
支付其他与筹资活动有关的现金	2,639,028.72	3,930,022.33	8,926,206.72	21,658,177.62
筹资活动现金流出小计	7,709,722.96	20,173,636.91	152,795,986.08	105,829,690.96
筹资活动产生的现金流量净额	1,360,108.23	-18,413,636.91	-142,295,455.02	-91,241,549.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-137.89	-815.88	1,390.78	-20,493.71
五、现金及现金等价物净增加额	-64,037,516.46	66,737,749.74	-58,118,093.77	52,558,548.57
加：期初现金及现金等价物余额	169,255,678.86	53,782,362.66	153,336,256.17	66,961,563.73
六、期末现金及现金等价物余额	95,218,162.40	119,520,112.30	95,218,162.40	119,520,112.30

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



山东腾达紧固科技股份有限公司
2023 年 1-9 月财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、2015 年 12 月, 公司成立

2015 年 12 月 5 日, 公司发起人陈佩君和滕州众辉投资管理中心(有限合伙)(现更名为: 宁波梅山保税港区众辉投资管理中心(有限合伙), 以下简称: 众辉合伙) 共同发起设立山东腾达紧固科技股份有限公司(以下简称公司或本公司), 注册资本为 10,000 万元, 股本总额为 10,000 万股, 每股面值为 1 元, 其中陈佩君认购公司 8,000 万股股份, 持股比例为 80%, 众辉合伙认购公司 2,000 万股股份, 持股比例为 20%。

公司于 2015 年 12 月 23 日取得枣庄市工商行政管理局核发的 91370400MA3C4LWU1B 号《营业执照》。

公司成立时股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
陈佩君	8,000.00	货币	80.00
滕州众辉投资管理中心(有限合伙)	2,000.00	货币	20.00
合 计	10,000.00		100.00

2、2016 年 12 月, 公司第一次股权转让

公司在设立后出资前, 陈佩君与众辉合伙相关股东商议, 决定调整各自认购比例。2016 年 1 月 8 日, 双方签署《认购股份调整协议》, 约定将前述各发起人所认购的股份数额及持股比例调整为: 陈佩君所认购的股份数额为 7,100 万元, 持股比例为 71%, 众辉合伙所认购的股份数额为 2,900 万元, 持股比例为 29%。并进一步约定:

(1) 各方按照调整后的认购股份数实缴出资; (2) 因无法变更已备案的发起人出资比例, 且发起人股份自公司成立之日起一年内不得转让, 双方确认陈佩君于公司成立满一年起 60 天内将持有公司 9%股份转让给众辉合伙, 转让价格为零元, 并由双方签署《山东腾达紧固科技股份有限公司股份转让协议》; (3) 上述股份在实际完成转让前, 9%的股份所对应的股东权利继续由陈佩君享有。

截至 2016 年 6 月, 陈佩君及众辉合伙已按照调整后的认购股份数量缴纳了相应出资。2021 年 12 月 2 日, 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)出具立信中联验字[2021]D-0056 号《验资报告》, 经审验, 截至 2016 年 6 月 2 日止, 公司已收到股东

缴纳的注册资本（股本）合计人民币壹亿元整（大写），全体股东以货币出资 10,000 万元。

2016 年 12 月 30 日，陈佩君与众辉合伙签署《山东腾达紧固科技股份有限公司股份转让协议》，陈佩君将其持有的公司 9%的股权以零元的价格转让给众辉合伙。

本次股权转让后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
陈佩君	7,100.00	货币	71.00
滕州众辉投资管理中心（有限合伙）	2,900.00	货币	29.00
合 计	10,000.00		100.00

3、2017 年 1 月，公司第一次增资

2016 年 12 月 24 日，宁波梅山保税港区腾众股权投资管理中心（有限合伙）、宁波梅山保税港区众客股权投资管理中心（有限合伙）、宁波梅山保税港区驰球众腾投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区川浦赢投资合伙企业（有限合伙）、黄德胜分别与公司签署《山东腾达紧固科技股份有限公司之增资协议》，约定以 3.5 元/股价格认购公司拟新增注册资本合计 5,000 万元。

2017 年 1 月 10 日，公司召开股东大会，决议同意公司注册资本由 10,000 万元增加至 15,000 万元，新增注册资本 5,000 万元由 5 名新股东认缴，具体如下：

增资方名称/姓名	认缴股份数量（万股）	增资价格（元/股）	出资金额（万元）
宁波梅山保税港区腾众股权投资管理中心（有限合伙）	2,620.00	3.50	9,170.00
宁波梅山保税港区众客股权投资管理中心（有限合伙）	1,630.00	3.50	5,705.00
宁波梅山保税港区驰球众腾投资合伙企业（有限合伙）	300.00	3.50	1,050.00
黄德胜	250.00	3.50	875.00
宁波梅山保税港区川浦赢投资合伙企业（有限合伙）	200.00	3.50	700.00
合 计	5,000.00		17,500.00

2021 年 12 月 2 日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具立信中联验字[2021]D-0056 号《验资报告》，经审验，截至 2017 年 7 月 3 日止，公司已收到新增股东缴纳的注册资本（股本）合计人民币伍仟万元整（大写），各股东以货币出资合计 5,000 万元。

2017 年 1 月 18 日，公司取得枣庄市市场监督管理局向腾达科技换发统一社会信用代码为“91370400MA3C4LWU1B”的《营业执照》。本次增资完成后，腾达科技的股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
陈佩君	7,100.00	47.33	货币
滕州众辉投资管理中心（有限合伙）	2,900.00	19.33	货币
宁波梅山保税港区腾众股权投资管理中心（有限合伙）	2,620.00	17.47	货币
宁波梅山保税港区众客股权投资管理中心（有限合伙）	1,630.00	10.87	货币
宁波梅山保税港区驰球众腾投资合伙企业（有限合伙）	300.00	2.00	货币
黄德胜	250.00	1.67	货币
宁波梅山保税港区川浦赢投资合伙企业（有限合伙）	200.00	1.33	货币
合 计	15,000.00	100.00	

4、2017 年 5 月，公司第二次股份转让

2017 年 5 月 3 日，宁波梅山保税港区腾众股权投资管理中心（有限合伙）（以下简称：腾众合伙）与宁波梅山保税港区金鲁投资合伙企业（有限合伙）（以下简称：金鲁投资）签署《山东腾达紧固科技股份有限公司股份转让协议》，腾众合伙将其持有的公司 620 万股股份以人民币 2,170 万元（人民币 3.5 元/股）的价格转让给金鲁投资。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
陈佩君	7,100.00	47.33	货币
滕州众辉投资管理中心（有限合伙）	2,900.00	19.33	货币
宁波梅山保税港区腾众股权投资管理中心（有限合伙）	2,000.00	13.34	货币
宁波梅山保税港区众客股权投资管理中心（有限合伙）	1,630.00	10.87	货币
宁波梅山保税港区金鲁投资合伙企业（有限合伙）	620.00	4.13	货币
宁波梅山保税港区驰球众腾投资合伙企业（有限合伙）	300.00	2.00	货币
黄德胜	250.00	1.67	货币
宁波梅山保税港区川浦赢投资合伙企业（有限合伙）	200.00	1.33	货币
合 计	15,000.00	100.00	

截至 2023 年 9 月 30 日止，本公司累计股本总数 15,000.00 万股，注册资本为 15,000.00 万元，注册地：山东省枣庄市滕州市经济开发区鲁班大道北路 1999 号。

本公司主要经营活动为：紧固件、机械零部件、通用零部件、模具、汽车零部件及配件、金属结构制品制造、加工、销售（不含国家限制淘汰类及特种设备）；经营本企业相关产品的进出口业务；金属材料（不含贵金属）的质检技术服务。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 11 月 27 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
TENGDA FASTEN TECHNOLOGY (HK) LIMITED (香港腾达紧固科技有限公司)
山东腾达紧固件技术开发有限公司
山东腾龙进出口有限公司
腾达紧固科技(江苏)有限公司

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点针对外币业务和外币报表折算、坏账准备计提、金融工具、固定资产折旧、收入确认、政府补助等交易或事项制定的具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并

取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（2）处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日即期汇率的近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益；

以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

终止确认时,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金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,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

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- （1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- （3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）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）被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金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服

务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常超过信用期，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	商业承兑汇票	

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按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

（3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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

(5) 对于按账龄分析法计提损失准备的应收款项，具体比例如下：

账 龄	应收款项预期信用损失率(%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	50
3 年以上	100

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以平均销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵消，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减

长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业
提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（十四） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定
资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣
工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本
等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折
旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的
折旧额。

（十五） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生
的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，
计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预
定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以
支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依 据
土地使用权	50	年限平均法	土地使用权证
软件费	5	年限平均法	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九） 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（二十） 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十一） 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使

用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十三）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十四）收入

1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

公司业务分为内销及外销两大类，公司销售螺母、螺栓、螺杆、垫圈及其他产品，属于在某一时点履行履约义务。

内销及外销业务流程存在差异，收入确认原则存在差异，具体如下：

(1) 内销收入：公司内销主要销售紧固件产品，属于在某一时点履行的履约义务。公司根据销售合同约定，完成相关产品生产，并送至客户指定地点，经客户签收确认后，按照合同约定的交易价格确认收入。

(2) 外销收入：公司外销主要销售紧固件产品，属于在某一时点履行的履约义务。公司按销售合同约定，以完成报关手续、合同产品装船、取得提单作为控制权转移时点，根据报关单、提单确认销售收入。

(二十五) 合同成本

1、取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(2) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述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。

3、合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额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应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。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助判断依据：

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。

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：一是企业能够满足政府补助所附条件；二是企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，应当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，应当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，应当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。

与收益相关的政府补贴，应当分别按下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相

关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与企业日常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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要退回时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租

赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部 2022 年 11 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，对“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”做出了规定。

“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产进行追溯调整，具体情况如下：

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行上述规定，其中：

合并资产负债表

项 目	调整前 2022 年 12 月 31 日	累计影响数	调整后 2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	22,708,384.95	1,284,969.61	23,993,354.56
递延所得税负债	29,338,861.26	1,284,969.61	30,623,830.87

母公司资产负债表

项 目	调整前 2022 年 12 月 31 日	累计影响数	调整后 2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	17,237,005.03	2,165,120.76	19,402,125.79
递延所得税负债	28,078,381.67	2,165,120.76	30,243,502.43

2、 重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生重要会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税和免抵增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税和免抵增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税和免抵增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
山东腾达紧固件技术开发有限公司	20%
山东腾龙进出口有限公司	25%
TENGDA FASTEN TECHNOLOGY (HK) LIMITED (香港腾达紧固科技有限公司)	16.5%
山东腾达紧固科技股份有限公司	25%
腾达紧固科技(江苏)有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）以及税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（2021 年第 8 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）的文件规定：2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司山东腾达紧固件技术开发有限公司、腾达紧固科技(江苏)有限公司 2022 年享受上述税收优惠政策。

- 2、根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）文件的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司山东腾达紧固件技术开发有限公司 2023 年 1-9 月享受上述税收优惠政策。
- 3、根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》），利得税两级制将适用于二零一八年四月一日或之后开始的课税年度。法团首 200 万元的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5% 征税，年利得税税款可减免，2020 年-2022 年利得税税款可减免，减免上限为 10,000.00 元港币，2023 年减免上限为 6,000.00 元港币。子公司 TENGDA FASTEN TECHNOLOGY (HK) LIMITED（香港腾达紧固科技有限公司）享受上述税收优惠政策。
- 4、根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号）文件规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。报告期内，公司享受研究开发费加计扣除税收优惠政策。
- 5、根据《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）规定，企业在 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。根据《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号），《财政部 税务总局关于设备 器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）等 16 个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。公司享受上述税收优惠政策。
- 6、根据《山东省财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（鲁财税〔2021〕6 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日起，山东省免征地方水利建设基金。公司享受上述税收优惠政策。
- 7、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司山东腾达紧固件技术开发有限公司享受上述税收优惠政策。
- 8、根据《财政部税务总局关于支持小微企业融资有关税收政策的公告》（财政部 税

务总局公告 2023 年第 13 号) 规定, 自 2023 年 8 月 2 日起至 2027 年 12 月 31 日, 对金融机构与小型企业、微型企业签订的借款合同免征印花税。子公司山东腾龙进出口有限公司享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
库存现金	5, 320. 49	6, 999. 30
银行存款	145, 690, 844. 72	158, 121, 332. 74
其他货币资金	318, 026, 053. 72	341, 910, 424. 22
合 计	463, 722, 218. 93	500, 038, 756. 26
其中: 存放在境外的款项总额	500, 657. 74	576, 877. 23

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制, 以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
银行承兑汇票保证金	317, 961, 826. 67	331, 684, 765. 95
远期锁汇保证金		10, 225, 000. 00
冻结的银行存款		
合 计	317, 961, 826. 67	341, 909, 765. 95

(二) 衍生金融资产

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
远期结售汇合约	2, 612, 679. 52	5, 041, 918. 37

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
银行承兑汇票	25, 576, 012. 32	26, 807, 442. 78
商业承兑汇票	4, 000, 000. 00	3, 565, 728. 82
合 计	29, 576, 012. 32	30, 373, 171. 60
坏账准备-应收票据	1, 478, 800. 62	1, 518, 658. 59
账面净值	28, 097, 211. 70	28, 854, 513. 01

2、 公司已质押的应收票据

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
银行承兑汇票	2, 108, 896. 14	2, 645, 588. 16
商业承兑汇票		
合 计	2, 108, 896. 14	2, 645, 588. 16

五. 三. 2. 1 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
	期末未终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21, 346, 846. 02	15, 729, 084. 49
商业承兑汇票		
合 计	21, 346, 846. 02	15, 729, 084. 49

3、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	2023. 9. 30	2022. 12. 31
1 年以内	146, 059, 669. 16	174, 764, 830. 38
1 至 2 年	412, 652. 11	643, 480. 67
2 至 3 年	94, 764. 95	60, 304. 00
3 年以上	14, 146. 00	23, 976. 27
小 计	146, 581, 232. 22	175, 492, 591. 32
减：坏账准备	7, 405, 777. 14	8, 856, 717. 86
合 计	139, 175, 455. 08	166, 635, 873. 46

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	2022. 12. 31	本期变动金额			2023. 9. 30
		计 提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	23, 976. 27		9, 830. 27		14, 146. 00
按组合计提坏账准备	8, 832, 741. 59	-1, 441, 110. 45			7, 391, 631. 14
合 计	8, 856, 717. 86	-1, 441, 110. 45	9, 830. 27		7, 405, 777. 14

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
应收票据	661, 475. 34	8, 669, 862. 14
合 计	661, 475. 34	8, 669, 862. 14

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	2022. 12. 31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023. 6. 30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	8,669,862.14	56,507,046.91	64,515,433.71		661,475.34	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
	期末终止确认金额	期末终止确认金额
银行承兑汇票	25,123,554.53	22,492,494.92

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2023. 9. 30		2022. 12. 31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	41,294,245.08	100.00	23,229,380.72	99.53
1 至 2 年			58,087.99	0.21
2 至 3 年				0.26
3 年以上			5,337.94	
合 计	41,294,245.08	100.00	23,292,806.65	100.00

(七) 其他应收款

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,943,686.63	23,829,422.11
合 计	17,943,686.63	23,829,422.11

1、 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023. 9. 30	2022. 12. 31
1 年以内	18,846,193.32	25,079,355.95
1 至 2 年	44,225.52	4,482.18
2 至 3 年		
3 至 4 年		
小 计	18,890,418.84	25,083,838.13
减：坏账准备	946,732.21	1,254,416.02
合 计	17,943,686.63	23,829,422.11

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	2022. 12. 31	本期变动金额			2023. 9. 30
		计 提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1, 254, 416. 02	-307, 683. 81			946, 732. 21
合 计	1, 254, 416. 02	-307, 683. 81			946, 732. 21

(八) 存货

1、 存货分类

项 目	2023. 9. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83, 129, 551. 49		83, 129, 551. 49
委托加工物资	415, 825. 84		415, 825. 84
在产品	111, 428, 591. 89		111, 428, 591. 89
库存商品	178, 472, 104. 86	2, 051, 200. 24	176, 420, 904. 62
发出商品	28, 928, 675. 55		28, 928, 675. 55
在途物资			
合 计	402, 374, 749. 63	2, 051, 200. 24	400, 323, 549. 39

续：

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	130, 350, 077. 62		130, 350, 077. 62
委托加工物资	870, 429. 83		870, 429. 83
在产品	142, 461, 259. 78		142, 461, 259. 78
库存商品	133, 720, 719. 71	2, 450, 819. 98	131, 269, 899. 73
发出商品	34, 008, 350. 77		34, 008, 350. 77
在途物资			
合 计	441, 410, 837. 71	2, 450, 819. 98	438, 960, 017. 73

2、 存货跌价准备

项 目	2022. 12. 31	本期增加金额		本期减少金额		2023. 9. 30
		计 提	其 他	转回或转销	其 他	
库存商品	2, 450, 819. 98	1, 294, 088. 51		1, 693, 708. 25		2, 051, 200. 24

(九) 其他流动资产

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
待认证进项税及待抵扣增值税	7,644,822.88	9,549,177.19
支付 IPO 中介费用	4,202,721.84	3,698,113.21
预缴税费	40,807.01	39,723.72
待摊费用	398,927.16	26,969.24
合 计	12,287,278.89	13,313,983.36

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
固定资产	282,502,604.85	291,177,294.72
固定资产清理		
合 计	282,502,604.85	291,177,294.72

2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
1. 账面原值						
(1) 2022.12.31	196,897,847.09	230,843,845.63	986,518.39	4,587,172.97	11,712,200.79	445,027,584.87
(2) 本期增加金额	2,631,874.91	9,919,375.57	158,024.99	130,863.02	451,018.47	13,291,156.96
—购置	240,691.26	9,919,375.57	158,024.99	130,863.02	451,018.47	10,899,973.31
—在建工程转入	2,391,183.65					2,391,183.65
(3) 本期减少金额		1,163,604.60		1,452.99		1,165,057.59
—处置或报废		1,163,604.60		1,452.99		1,165,057.59
—改造转入在建工程						
(4) 2023.9.30	199,529,722.00	239,599,616.60	1,144,543.38	4,716,583.00	12,163,219.26	457,153,684.24
2. 累计折旧						
(1) 2022.12.31	31,978,967.60	112,525,603.96	729,516.08	2,420,600.03	3,974,270.99	151,628,958.66
(2) 本期增加金额	7,014,486.06	12,976,733.04	91,082.78	565,416.42	1,002,308.65	21,650,026.95
—计提	7,014,486.06	12,976,733.04	91,082.78	565,416.42	1,002,308.65	21,650,026.95
(3) 本期减少金额		806,665.51		1,288.56		807,954.07
—处置或报废		806,665.51		1,288.56		807,954.07
—改造转入在建工程						
(4) 2023.9.30	38,993,453.66	124,695,671.49	820,598.86	2,984,727.89	4,976,579.64	172,471,031.54
3. 减值准备						
(1) 2022.12.31		2,211,454.74		4,244.94	5,631.81	2,221,331.49
(2) 本期增加金额						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一计提						
(3) 本期减少金额		41,283.64				41,283.64
一处置或报废		41,283.64				41,283.64
一改造转入在建工程						
(4) 2023.9.30		2,170,171.10		4,244.94	5,631.81	2,180,047.85
4. 账面价值						
(1) 2023.9.30 账面价值	160,536,268.34	112,733,774.01	323,944.52	1,727,610.17	7,181,007.81	282,502,604.85
(2) 2022.12.31 账面价值	164,918,879.49	116,106,786.93	257,002.31	2,162,328.00	7,732,297.99	291,177,294.72

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
在建工程	34,066,471.82	4,668,376.77
工程物资		
合 计	34,066,471.82	4,668,376.77

2、 在建工程情况

项 目	2023. 9. 30			2022. 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
腾达科技 (戴南)不 锈钢紧固 件生产及 智能仓储 基地建设 项目	32,591,127.24		32,591,127.24	4,645,735.26		4,645,735.26
其他工程	1,475,344.58		1,475,344.58	22,641.51		22,641.51
合 计	34,066,471.82		34,066,471.82	4,668,376.77		4,668,376.77

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2022. 12. 31	8,811,034.45	8,811,034.45
2. 本期增加金额	-39,661.43	-39,661.43
3. 本期减少金额		
4. 2023. 9. 30	8,771,373.02	8,771,373.02
二、累计折旧		
1. 2022. 12. 31	3,281,511.45	3,281,511.45
2. 本期增加金额	1,338,590.71	1,338,590.71
(1) 计提	1,338,590.71	1,338,590.71
3. 本期减少金额		
4. 2023. 9. 30	4,620,102.16	4,620,102.16
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2023. 9. 30 账面价值	4,151,270.86	4,151,270.86
2. 2022. 12. 31 账面价值	5,529,523.00	5,529,523.00

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件费	合 计
1. 账面原值			
(1) 2022. 12. 31	73,226,219.21	1,943,777.66	75,169,996.87
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2023. 9. 30	73,226,219.21	1,943,777.66	75,169,996.87
2. 累计摊销			
(1) 2022. 12. 31	5,706,570.50	783,177.80	6,489,748.30
(2) 本期增加金额	1,104,923.34	146,207.88	1,251,131.22
—计提	1,104,923.34	146,207.88	1,251,131.22
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2023. 9. 30	6,811,493.84	929,385.68	7,740,879.52
3. 减值准备			
(1) 2022. 12. 31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2023. 9. 30			
4. 账面价值			
(1) 2023. 9. 30 账面价值	66,414,725.37	1,014,391.98	67,429,117.35
(2) 2022. 12. 31 账面价值	67,519,648.71	1,160,599.86	68,680,248.57

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023. 9. 30		2022. 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
坏账准备	9,831,309.97	2,457,827.50	11,629,792.47	2,907,448.13
存货跌价准备	2,051,200.24	512,800.06	2,450,819.98	612,705.00
递延收益	79,469,187.50	18,357,964.51	59,539,883.09	13,109,624.29
应付职工薪酬	11,004,785.16	2,751,196.30	9,244,800.44	2,311,200.11
可弥补亏损	536,992.37	26,849.62	695,334.57	17,383.36
内部交易未实现利润	3,106,063.98	776,516.00	3,181,597.22	795,399.31
衍生金融负债公允价值变动	8,343,972.61	2,085,993.15	11,553,641.37	2,888,410.34
租赁负债	4,167,788.22	1,041,947.06	5,404,736.11	1,351,184.02
合 计	118,511,300.05	28,011,094.20	103,700,605.25	23,993,354.56

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023. 9. 30		2022. 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
固定资产一次性税前扣除	109,086,974.86	27,271,743.72	111,656,146.98	27,914,036.75
同一控制下合并固定资产评估差异	771,046.29	192,761.57	657,379.66	164,344.92
衍生金融资产公允价值变动	2,612,679.52	653,169.88	5,041,918.37	1,260,479.59
使用权资产	3,939,057.25	984,764.32	5,139,878.38	1,284,969.61
合 计	116,409,757.92	29,102,439.49	122,495,323.39	30,623,830.87

(十五) 其他非流动资产

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
预付采购设备款及工程款	6,847,685.99	2,107,140.00

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
质押借款		5,000,000.00
保证借款		3,000,000.00
短期借款利息		10,037.50
已贴现未终止确认的应收票据	10,106,172.60	4,184,912.29
合 计	10,106,172.60	12,194,949.79

(十七) 衍生金融负债

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
远期结售汇合约	8,343,972.61	11,553,641.37

(十八) 应付票据

种 类	2023. 9. 30	2022. 12. 31
银行承兑汇票	625,328,895.87	636,467,277.46
商业承兑汇票		
合 计	625,328,895.87	636,467,277.46

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
1 年以内	55,959,772.68	67,736,108.85
1 至 2 年	3,825.00	67,939.46
2 至 3 年		115,550.88
3 年以上	113,319.68	14,595.54
合 计	56,076,917.36	67,934,194.73

(二十) 合同负债

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
预收商品销售款	5,296,279.56	5,779,159.93

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 9. 30
短期薪酬	21,978,718.85	57,634,576.52	61,057,000.74	18,556,294.63
离职后福利-设定提存计划		5,132,217.73	5,132,217.73	
合 计	21,978,718.85	62,766,794.25	66,189,218.47	18,556,294.63

2、 短期薪酬列示

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 9. 30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,733,918.41	51,456,875.60	56,639,284.54	7,551,509.47
(2) 职工福利费		1,179,851.36	1,179,851.36	
(3) 社会保险费		2,400,497.29	2,400,497.29	
其中：医疗保险费		2,264,224.73	2,264,224.73	
工伤保险费		136,272.56	136,272.56	
生育保险费				
(4) 住房公积金		793,661.27	793,661.27	
(5) 工会经费和职工教育经费	9,244,800.44	1,803,691.00	43,706.28	11,004,785.16
合 计	21,978,718.85	57,634,576.52	61,057,000.74	18,556,294.63

3、 设定提存计划列示

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 9. 30
基本养老保险		4,917,067.93	4,917,067.93	
失业保险费		215,149.80	215,149.80	
合 计		5,132,217.73	5,132,217.73	

(二十二) 应交税费

税费项目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
增值税	1,657,886.10	24,992.49
企业所得税	12,327,728.76	17,883,128.36
个人所得税	28,919.72	99,327.08
城市维护建设税	117,140.63	
教育费附加	83,671.88	
印花税	445,914.71	565,278.83
房产税	453,923.45	453,923.45
土地使用税	307,865.09	307,865.09
水资源税	82,461.00	46,006.50
环境保护税	40,605.42	
合 计	15,546,116.76	19,380,521.80

(二十三) 其他应付款

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	515,533.99	89,144.36
合 计	515,533.99	89,144.36

1、其他应付款项

(1) 按账龄列示其他应付款

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
1 年以内	443,033.99	26,644.36
1 至 2 年	10,000.00	
2 至 3 年	24,500.00	24,500.00
3 年以上	38,000.00	38,000.00
合 计	515,533.99	89,144.36

(2) 按款项性质列示

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
保证金及押金	484,600.00	72,500.00
代收代付款		12,804.36
其他	30,933.99	3,840.00
合 计	515,533.99	89,144.36

(3) 报告期内其他应付款余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

1、分类

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
一年内到期的长期借款		135,000,000.00
一年内到期的租赁负债	1,806,086.75	1,775,362.64
一年内到期的长期借款利息		140,249.99
合 计	1,806,086.75	136,915,612.63

2、一年内到期的长期借款分类

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
抵押并保证借款		
保证借款		135,000,000.00
合 计		135,000,000.00

(二十五) 其他流动负债

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
未终止确认的应收票据	11,240,673.42	11,544,172.20
待结转销项税	171,899.60	182,649.03
合 计	11,412,573.02	11,726,821.23

(二十六) 长期借款

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
抵押并保证借款	4,529,494.00	
长期借款利息	4,755.97	
合 计	4,534,249.97	

(二十七) 租赁负债

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
租赁负债	2, 269, 667. 11	3, 586, 399. 72

(二十八) 递延收益

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 9. 30
政府补助	80, 164, 883. 09	22, 826, 100. 00	3, 834, 295. 59	99, 156, 687. 50

涉及政府补助项目明细情况:

负债项目	2022. 12. 31	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2023. 9. 30	与资产/ 收益相 关
设备购置奖补资金补 贴	29, 200. 00		5, 475. 00		23, 725. 00	与 资 产 相 关
不锈钢紧固件生产技 术改造项目	583, 840. 00		67, 485. 00		516, 355. 00	与 资 产 相 关
企业生产、环保基础 设施建设资金	58, 926, 843. 09	14, 546, 100. 00	2, 823, 835. 59		70, 649, 107. 50	与 资 产 相 关
智能产业园项目建设 专项资金	20, 625, 000. 00		937, 500. 00		19, 687, 500. 00	与 资 产 相 关
招引先进制造业重大 项目推动经济高 质量发展奖励		8, 280, 000. 00			8, 280, 000. 00	与 资 产 相 关
合 计	80, 164, 883. 09	22, 826, 100. 00	3, 834, 295. 59		99, 156, 687. 50	

(二十九) 股本

股 东	2022. 12. 31	本期变动增 (+) 减 (-)					2023. 9. 30
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
陈佩君	71, 000, 000. 00						71, 000, 000. 00
宁波梅山保税港区众辉投资管 理中心 (有限合伙)	29, 000, 000. 00						29, 000, 000. 00
宁波梅山保税港区腾众股权投 资管理中心 (有限合伙)	20, 000, 000. 00						20, 000, 000. 00
宁波梅山保税港区众客股权投 资管理中心 (有限合伙)	16, 300, 000. 00						16, 300, 000. 00
宁波梅山保税港区金鲁投资合 伙企业 (有限合伙)	6, 200, 000. 00						6, 200, 000. 00
宁波梅山保税港区驰球众腾投 资合伙企业 (有限合伙)	3, 000, 000. 00						3, 000, 000. 00
黄德胜	2, 500, 000. 00						2, 500, 000. 00
宁波梅山保税港区川浦赢投资 合伙企业 (有限合伙)	2, 000, 000. 00						2, 000, 000. 00
股份总额	150, 000, 000. 00						150, 000, 000. 00

(三十) 资本公积

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 9. 30
股本溢价	125, 000, 000. 00			125, 000, 000. 00

(三十一) 其他综合收益

项 目	2022. 12. 31	本期金额					2023. 9. 30
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	4, 209, 495. 77	14, 465. 27			14, 465. 27		4, 223, 961. 04
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	4, 209, 495. 77	14, 465. 27			14, 465. 27		4, 223, 961. 04
其他综合收益合计	4, 209, 495. 77	14, 465. 27			14, 465. 27		4, 223, 961. 04

(三十二) 专项储备

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 9. 30
安全生产费	12, 043, 078. 83	3, 508, 693. 56	3, 543, 764. 98	12, 008, 007. 41

(三十三) 盈余公积

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 9. 30
法定盈余公积	34, 109, 838. 27	7, 183, 582. 20		41, 293, 420. 47

(三十四) 未分配利润

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
调整前上期末未分配利润	241, 035, 522. 01	178, 048, 014. 74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	241, 035, 522. 01	178, 048, 014. 74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74, 696, 829. 68	134, 916, 954. 27
减：提取法定盈余公积	7, 183, 582. 20	11, 929, 447. 00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		60, 000, 000. 00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	308, 548, 769. 49	241, 035, 522. 01

(三十五) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本分类情况

项 目	2023 年 7-9 月		2022 年 7-9 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	415, 550, 377. 67	369, 535, 206. 09	574, 116, 666. 98	503, 219, 537. 20
其他业务	24, 962, 194. 05	21, 909, 667. 07	32, 252, 739. 56	31, 414, 440. 42
合 计	440, 512, 571. 72	391, 444, 873. 16	606, 369, 406. 54	534, 633, 977. 62

续：

项 目	2023 年 1-9 月		2022 年 1-9 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1, 283, 224, 717. 84	1, 126, 990, 322. 67	1, 588, 221, 724. 98	1, 390, 617, 763. 76
其他业务	78, 680, 706. 60	75, 398, 327. 22	97, 980, 196. 34	92, 090, 355. 38
合 计	1, 361, 905, 424. 44	1, 202, 388, 649. 89	1, 686, 201, 921. 32	1, 482, 708, 119. 14

(三十六) 税金及附加

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
城市维护建设税	1,547,104.16	1,472,999.76
印花税	1,363,543.57	1,414,695.48
房产税	1,361,770.35	1,361,724.85
土地使用税	923,595.27	908,909.70
教育费附加	663,044.65	631,285.62
地方教育费	442,029.76	420,857.07
水资源税	187,146.00	285,679.50
车船使用税	2,223.00	2,223.00
环境保护税	0.32	0.72
合 计	6,490,457.08	6,498,375.70

(三十七) 销售费用

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
职工薪酬	5,437,640.88	5,358,638.01
佣金	1,641,743.88	2,340,355.60
使用权资产折旧	1,338,590.71	1,300,220.91
运输费	1,224,735.74	1,302,941.63
差旅费	1,028,925.71	192,964.39
办公费	407,138.94	368,540.07
宣传费	338,906.64	21,003.48
招待费	310,690.70	296,646.44
其他	188,663.19	172,492.81
合 计	11,917,036.39	11,353,803.34

(三十八) 管理费用

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
职工薪酬	4,473,661.38	4,627,478.56
折旧及摊销费用	2,468,899.87	2,475,462.71
办公费	821,662.62	742,361.77
中介咨询费	653,974.55	1,671,368.13
业务招待费	438,403.24	507,832.90
环保费	103,313.70	107,243.37
差旅费	128,918.05	86,042.85
汽车费用	88,885.33	96,377.32
宣传费	35,996.22	93,493.71
其他	390,410.99	806,707.97
合 计	9,604,125.95	11,214,369.29

(三十九) 研发费用

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
原材料费用	7,598,167.08	8,327,003.44
辅料模具费	2,121,041.57	4,023,490.45
人员人工费	5,510,300.43	5,530,330.96
折旧费用	1,344,178.31	1,259,655.18
其他费用	912,084.98	591,371.46
合 计	17,485,772.37	19,731,851.49

(四十) 财务费用

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
利息费用	6,895,090.65	12,673,891.32
减：利息收入	9,035,473.90	3,091,413.75
汇兑损益	-806,433.09	-6,255,361.57
银行手续费	744,888.65	764,324.00
合 计	-2,201,927.69	4,091,440.00

(四十一) 其他收益**1、 分类**

补助项目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
政府补助	7,263,091.09	4,875,796.74
个税手续费返还	243,827.55	98,261.04
合 计	7,506,918.64	4,974,057.78

2、 政府补助明细情况

补助项目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月	与资产/收益相关
设备购置奖补资金补贴摊销	5,475.00	5,475.00	与资产相关
不锈钢紧固件生产技术改造项目	67,485.00	67,485.00	与资产相关
环保及安全设施、企业生产、环保基础设施建设资金补助摊销	2,823,835.59	2,405,978.56	与资产相关
进出口公司企业发展补贴	3,104,900.00		与收益相关
智能产业园项目建设专项资金	937,500.00	937,500.00	与资产相关
企业技术中心和工程实验室奖补资金		600,000.00	与收益相关
2021 年市级工业经济高质量发展资金		500,000.00	与收益相关
失业保险稳岗返还补贴款		287,958.18	与收益相关
2022 年度枣庄市标准化奖	100,000.00		与收益相关
2021 年度省级外贸奖励资金	87,300.00		与收益相关
滕州市 2021 年度省级外贸奖励资金	50,000.00		与收益相关
2022 年省级商贸发展和市场开拓资金	39,900.00		与收益相关
2021 年省级商贸发展和市场开拓资金		35,400.00	与收益相关
2022 年中央外经贸发展资金	28,320.00		与收益相关
小微企业吸纳就业困难人员补贴（滕州就业人才服务中心）	18,375.50		与收益相关
枣庄市柔性人才绩效评估奖励		20,000.00	与收益相关
2021 年中央外经贸发展专项资金		16,000.00	与收益相关
合 计	7,263,091.09	4,875,796.74	

(四十二) 投资收益

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
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[注]	-27,671,306.11	10,185,603.15
理财产品的投资收益		
应收票据终止确认的贴现利息	-219,761.85	-137,188.34
合 计	-27,891,067.96	10,048,414.81

注：系公司远期结售汇业务当期交割部分确认投资收益。

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	780,429.91	-50,722,213.95
其中：理财产品产生的公允价值变动收益		
远期结售汇产生的公允价值变动收益	780,429.91	-50,722,213.95
合 计	780,429.91	-50,722,213.95

(四十四) 信用减值损失

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
应收票据坏账损失	39,857.97	51,637.49
应收账款坏账损失	1,450,940.72	-108,657.87
其他应收款坏账损失	307,683.81	649,493.52
合 计	1,798,482.50	592,473.14

(四十五) 资产减值损失

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
存货跌价损失	-1,294,088.51	-1,659,613.51

(四十六) 资产处置收益

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
非流动资产处置收益		14,893.66
其中：固定资产处置收益		
使用权资产处置收益		14,893.66
合 计		14,893.66

(四十七) 营业外收入

项 目	发生额	
	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
非流动资产报废收益	91,681.42	
无需支付款项	53,077.73	
违约金收入		
其他	85,248.37	83,541.01
合 计	230,007.52	83,541.01

续:

项 目	计入当期非经常性损益的金额	
	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
非流动资产报废收益	91,681.42	
无需支付款项	53,077.73	
违约金收入		
其他	85,248.37	83,541.01
合 计	230,007.52	83,541.01

(四十八) 营业外支出

项 目	发生额	
	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
非流动资产毁损报废损失	315,819.88	368,767.03
税收滞纳金	1,847.55	22.54
其他	8,607.93	122,864.15
合 计	326,275.36	491,653.72

续:

项 目	计入当期非经常性损益的金额	
	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
非流动资产毁损报废损失	315,819.88	368,767.03
税收滞纳金	1,847.55	22.54
其他	8,607.93	122,864.15
合 计	326,275.36	491,653.72

(四十九) 所得税费用

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
当期所得税费用	27,868,018.53	39,767,688.49
递延所得税费用	-5,539,131.02	-12,529,717.58
合 计	22,328,887.51	27,237,970.91

(五十) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
收到的银行存款利息	7,896,423.47	1,947,630.25
收回远期结售汇及其他保证金	13,661,990.00	3,212,405.50
政府补助	26,140,145.50	12,274,158.18
营业外收入（政府补助除外）	1,148.05	11,464.59
收到的租金收入、电费收入	120,643.65	212,304.22
代垫款项等	251,572.21	148,536.99
合 计	48,071,922.88	17,806,499.73

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
期间费用支出	21,464,654.57	22,207,381.70
营业外支出	4,847.55	9,212.54
远期结售汇及其他保证金	2,940,300.00	373,724.68
代垫款项等		75,000.00
合 计	24,409,802.12	22,665,318.92

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
票据贴现利息	5,986,445.41	7,222,758.53
支付 IPO 中介费	504,608.63	3,698,113.21
偿还租赁负债	1,527,093.00	1,481,246.20
合 计	8,018,147.04	12,402,117.94

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	74,696,829.68	86,205,890.67
加：信用减值损失	-1,798,482.50	-592,473.14
资产减值损失	1,294,088.51	1,659,613.51
固定资产折旧	21,650,026.95	22,104,822.91
使用权资产折旧	1,338,590.71	1,300,220.91
无形资产摊销	1,044,924.03	1,090,747.76
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)		-14,893.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	224,138.46	368,767.03
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-780,429.91	50,722,213.95
财务费用(收益以“-”号填列)	6,924,042.17	15,700,013.89
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,302,709.25	-11,290,748.40
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-236,421.77	-1,238,969.18
存货的减少(增加以“-”号填列)	37,342,379.83	-6,043,036.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	45,503,048.33	-207,945,497.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,460,439.36	239,232,398.48
经营活动产生的现金流量净额	167,439,585.88	191,259,071.14
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	145,220,153.24	124,383,173.95
减：现金的期初余额	157,427,343.92	83,427,035.16
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	-12,207,190.68	40,956,138.79

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2023. 9. 30	2022. 9. 30
一、现金	145,220,153.24	124,383,173.95
其中：库存现金	5,320.49	8,535.30
可随时用于支付的银行存款	145,214,832.50	124,239,701.41
可随时用于支付的其他货币资金	0.25	134,937.24
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	145,220,153.24	124,383,173.95

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	317,961,826.67	远期结售汇保证金、票据承兑保证金及利息
应收票据	2,108,896.14	质押用于开立银行承兑汇票
固定资产	160,536,268.34	授信开立银行承兑汇票
无形资产	66,414,725.37	抵押借款及授信开立银行承兑汇票
合 计	547,021,716.52	

(五十三) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

2023 年 9 月 30 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,545,789.43	7.1798	11,098,458.95
欧元	4,897,471.60	7.5849	37,146,832.34
港币	242,408.98	0.91763	222,441.75
小 计			48,467,733.04
应收账款			
其中：美元	4,234,067.74	7.1798	30,399,759.56
欧元	4,954,538.63	7.5849	37,579,680.05
港币			
小 计			67,979,439.61
应付账款			
其中：美元	39,459.00	7.1798	283,307.73
小 计			283,307.73

2、境外经营实体说明

公司境外经营实体为香港子公司 TENGDA FASTEN TECHNOLOGY (HK) LIMITED (香港腾达紧固科技有限公司)，主要经营地为香港，记账本位币为港币。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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	
TENGDA FASTEN TECHNOLOGY (HK) LIMITED (香港腾达紧固科技有限公司)	香港	香港	贸易	100.00		投资设立
山东腾达紧固件技术开发有限公司	枣庄市	枣庄市	制造	100.00		投资设立
山东腾龙进出口有限公司	枣庄市	枣庄市	贸易	100.00		投资设立
腾达紧固科技(江苏)有限公司	泰州市	泰州市	制造	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具面临的主要风险是：市场风险、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。本公司所面临的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险在可控的范围内。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

（2）汇率风险

汇率风险，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。公司签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元、港币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	2023. 9. 30		
	美元折人民币	其他外币折人民币	合 计
货币资金	11,098,458.95	37,369,274.09	48,467,733.04
应收账款	30,399,759.56	37,579,680.05	67,979,439.61
应付账款	283,307.73		283,307.73

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2023. 9. 30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）衍生金融资产		2,612,679.52		2,612,679.52
（三）应收款项融资			661,475.34	661,475.34
持续以公允价值计量的资产总额		2,612,679.52	661,475.34	3,274,154.86
（一）交易性金融负债				
（二）衍生金融负债		8,343,972.61		8,343,972.61
持续以公允价值计量的负债总额		8,343,972.61		8,343,972.61

持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据：

本公司衍生金融资产、衍生金融负债，系公司根据持有的远期结售汇锁定汇率和资产负债表日的剩余交割期限对应的远期汇率之间的差额确认。

持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据：

本公司理财产品为保本浮动收益型理财产品，因在资产负债表日的利率不能直接观察或无法由可观察数据验证，因此按第三层次公允价值计量，根据预期收益率及持有期间确定公允价值。

本公司应收款项融资，系持有目的为到期承兑及背书转让兼有的信用等级较高的银行承兑汇票，因在资产负债表日的利率不能直接观察或无法由可观察数据验证，因此按第三层次公允价值计量，简化处理以成本金额作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人是陈佩君。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波梅山保税港区众辉投资管理中心（有限合伙）（曾用名：滕州众辉投资管理中心（有限合伙））	公司持股 5%以上股东
宁波梅山保税港区腾众股权投资管理中心（有限合伙）	公司持股 5%以上股东
宁波梅山保税港区众客股权投资管理中心（有限合伙）	公司持股 5%以上股东
陈正德	公司董事，间接持股 5%以上的自然人
陈旭东	间接持股 5%以上的自然人
徐行军	间接持股 5%以上的自然人
宁波腾业贸易有限公司	陈佩君持股 99.62%的企业
腾龙精线集团有限公司	宁波腾业的控股子公司
浙江腾龙不锈钢棒线有限公司	山东腾龙精线产业发展有限公司的全资子公司
宁波裕达贸易有限公司	山东腾龙精线产业发展有限公司的全资子公司
山东腾达特种钢丝科技有限公司	山东腾龙精线产业发展有限公司的全资子公司
腾龙精线（江苏）有限公司	腾达特种钢丝的全资子公司
山东腾达不锈钢制品有限公司	腾达特种钢丝的全资子公司
山东腾和机械设备制造有限公司	腾达不锈钢的全资子公司
宁波腾智信息技术有限公司	腾龙精线集团的控股子公司
宁波北仑金腾小额贷款有限公司	腾龙精线集团的控股子公司
宁波志佳投资有限公司	陈佩君持股 100%且担任执行董事、法定代表人的企业
宁波梅山保税港区红荷投资有限责任公司	宁波志佳投资有限公司的控股子公司
滕州红荷置业有限公司	宁波梅山保税港区红荷投资有限责任公司的全资子公司
浙江腾龙精线有限公司	衡昌投资持股 59.33%、陈佩君担任董事长的企业
浙江腾龙伟业机械设备制造有限公司	浙江腾龙精线全资子公司
贝发集团股份有限公司	陈佩君担任董事的企业
昆山京扬焊材科技有限公司	陈佩君担任董事的企业
昆山京群焊材科技有限公司	陈佩君担任董事的企业
中腾集团有限公司	陈佩君持股 100%且担任董事的企业
龙创（香港）控股有限公司	中腾集团持股 100%、陈佩君担任董事的企业
腾达精线有限公司	龙创（香港）持股 100%的企业
中腾（香港）控股有限公司	腾达精线持股 100%、陈佩君担任董事的企业
腾龙精线（香港）国际贸易有限公司	中腾（香港）持股 100%、陈佩君担任董事的企业
衡昌投资控股有限公司（香港）	中腾（香港）持股 100%的企业
腾鹏贸易公司（越南）	衡昌投资控股有限公司在越南设立的全资子公司
佳志（香港）贸易有限公司	腾龙产发持股 100%、陈佩君担任董事的企业
宁波龙创贸易有限公司	陈佩君配偶刘爱萍持股 90%的企业
宁波梅山保税港区腾衍贸易有限公司	陈佩君配偶刘爱萍持股 90%、担任执行董事兼总经理的企业
山东腾龙精线产业发展有限公司	宁波梅山保税港区腾衍贸易有限公司的控股子公司
宁波经济技术开发区跃凯建材店	陈佩君父亲陈洪夫经营的个体工商户
宁波梅山保税港区俊东企业管理中心（有限合伙）	陈佩君父亲陈洪夫担任执行事务合伙人并持股 65%的企业，已于 2022 年 7 月注销
国鼎集团有限公司（BVI）	陈佩君儿子陈志远持股 100%且担任董事的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
腾志有限公司（BVI）	国鼎集团持股 100%、陈志远担任董事的企业
腾远精线有限公司（越南）	腾志有限公司的全资子公司
国鼎实业控股有限公司（香港）	陈佩君儿子陈志远持股 100%且担任董事的企业
硕达投资有限公司（香港）	国鼎实业持股 100%、陈志远担任董事的企业
台州京宝汽车零部件有限公司	陈佩君姐姐陈佩芬持股 43.33%并担任执行董事兼经理，陈佩芬配偶陈正德持股 56.67%并担任监事的企业
北京市国兴汽车油泵制造有限公司	陈佩君的姐夫陈正德控股并任监事的企业
宁波宇锋科技有限公司	陈佩君哥哥陈佩义曾经控制并担任执行董事兼总经理、陈佩义配偶顾燕曾经持股 10%并担任监事的企业，已于 2022 年 3 月转让股权
宁波梅山保税港区腾森企业管理中心（有限合伙）	陈佩君哥哥陈佩义持股 5.87%并担任执行事务合伙人的企业
宁波梅山保税港区腾森企业管理中心（有限合伙）	陈佩君哥哥陈佩义持股 9.60%并担任执行事务合伙人的企业
宁波梅山保税港区腾焱企业管理中心（有限合伙）	陈佩君哥哥陈佩义持股 9.87%并担任执行事务合伙人的企业
宁波泽博机械科技有限公司	陈佩君配偶兄弟刘剑波持股 85%并担任执行董事兼总经理的企业
宁波海天股份有限公司	陈佩君配偶刘爱萍弟弟刘剑波担任董事的企业
海天国际控股有限公司	陈佩君配偶刘爱萍弟弟刘剑波担任非执行董事的企业
宁波海天驱动有限公司	陈佩君配偶刘爱萍弟弟刘剑波担任董事兼总经理的企业
宁波斯达弗液压传动有限公司	陈佩君配偶刘爱萍弟弟刘剑波担任执行董事的企业
宁波海天驱动科技有限公司	陈佩君配偶刘爱萍弟弟刘剑波担任执行董事的企业
宁波海迈克精密机械制造有限公司	陈佩君配偶刘爱萍弟弟刘剑波担任执行董事的企业
宁波安信数控技术有限公司	陈佩君配偶刘爱萍弟弟刘剑波担任董事的企业
海安控制技术（上海）有限公司	陈佩君配偶刘爱萍弟弟刘剑波担任董事长的企业
佛山市海迈克技术有限公司	陈佩君配偶刘爱萍弟弟刘剑波担任董事长的企业
宁波海迈克动力科技有限公司	陈佩君配偶刘爱萍弟弟刘剑波担任董事长的企业
宁波海辰光伏能源有限公司	陈佩君配偶刘爱萍弟弟刘剑波担任董事长兼总经理的企业
浙江锐泰悬挂系统科技有限公司	陈佩君子女配偶的父亲陈余良持股 66.17%并担任董事长的企业
玉环锐利机械有限公司	陈佩君子女配偶的父亲陈余良间接持股 66.17%的企业
温岭市时塑达塑料制品有限公司	公司董事陈正德的弟弟陈小维及其配偶合计持有该公司 100%的股权
温岭市飞腾金属制品有限公司	公司董事陈正德的弟弟陈小江持有该公司 90%的股权
台州东辉不锈钢制品有限公司	公司董事陈正德的弟弟陈小江持有该公司 90%的股权并担任执行董事兼经理的企业
滕州市善园卫全被服部	公司副总经理张卫全经营的个体工商户
新昌中国计量大学企业创新研究院有限公司	公司独立董事刘亚丕担任董事的企业
宁波正源会计师事务所有限公司	公司独立董事顾静亚担任董事并持股 7%的企业
北京市虎洋电动工具有限公司	公司董事陈正德担任该公司执行董事，陈正德弟弟陈小维持股 80%并担任总经理，该公司目前吊销未注销
上海飞龙电动工具有限公司	公司董事陈正德的弟弟陈小江持有该公司 60%的股权并担任该公司董事长，该公司目前吊销未注销

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江建兴投资股份有限公司	陈旭东哥哥陈继东担任董事长兼总经理的企业
宁波外经投资开发有限公司	陈旭东哥哥陈继东担任董事长兼总经理的企业
宁波市建设集团股份有限公司	陈旭东的哥哥陈继东担任董事长的企业
宁波市建昱房产开发有限公司	陈旭东的哥哥陈继东担任董事长的企业
舟山同舟置业有限公司	陈旭东的哥哥陈继东担任董事长的企业
宁波外经控股有限公司	陈旭东哥哥陈继东担任执行董事兼总经理的企业
腾龙精线集团宁波钢材有限公司	陈佩君曾间接控制并担任执行董事的企业，已于 2019 年 12 月注销
李红云	报告期内曾担任公司财务总监
陈小国	报告期内曾担任公司董事
徐继伟	报告期内曾担任公司副总经理
胡凯扬	报告期内曾担任公司监事会主席
浙江腾洋电器有限公司	陈正德妹妹陈小佩曾控制的企业，已于 2020 年 10 月转让股权
台州市汇伦鞋业有限公司	陈正德妹妹陈小佩担任经理、执行董事的企业，已于 2020 年 12 月注销
莘县都发加油站	公司前财务总监李红云的哥哥李长智的个人独资企业
苏州市腾龙金属制品有限公司	公司前董事陈旭东持有该公司 55%的股权并担任执行董事的企业，该公司目前吊销未注销
常州市金坛俊贤机电设备有限公司	公司前董事陈小国儿子陈俊持股 100%并担任执行董事的企业
常州市瑞贤机械制造有限公司	公司前董事陈小国儿子陈俊持股 60%并担任执行董事的企业
香港骏杰科技有限公司	陈佩君曾间接控制的企业，已于 2021 年 7 月注销
宁波成加汽车部件工业有限公司	陈佩君子女配偶父亲陈余良曾间接控制的企业，已于 2020 年 9 月注销
温岭市飞龙电子科技有限公司	陈正德弟弟陈小江曾控制并担任执行董事、总经理的企业，已于 2020 年 12 月注销
台州大维工贸有限公司	陈正德弟弟陈小维及配偶王兴芬曾控制的企业（合计持有该公司 60%的股权），已于 2019 年 1 月转让股权
宁波市北仑区嘉胜运输有限公司	公司董事、财务总监沈基逵曾控制并担任执行董事兼总经理的企业，已于 2021 年 3 月注销
滕州市龙泉思图电气商行	公司前监事会主席胡凯扬配偶张冉经营的个体工商户
滕州市龙泉艺灯电器商行	公司前监事会主席胡凯扬配偶张冉经营的个体工商户
滕州市北辛华艺电器商行	公司前监事会主席胡凯扬配偶张冉经营的个体工商户
宁波腾工贸易有限公司（原名宁波腾工精密机械制造有限公司）	陈佩君曾间接控制的企业，已于 2023 年 6 月注销
浙江龙腾佳金属制品有限公司	陈佩君曾间接控制/陈旭东曾任执行董事兼总经理的企业，已于 2021 年 10 月转让股权/辞职
温岭市虎洋电动工具厂	公司董事陈正德的弟弟陈小维的个人独资企业，该公司已于 2021 年 12 月注销
温州市诚意不锈钢制品有限公司	公司董事陈正德弟弟陈小江曾担任执行董事兼总经理的企业，已于 2021 年 12 月注销
滕州市腾兴紧固件有限公司	公司前员工黄少华担任执行董事兼经理
宁波双驰金属材料有限公司	陈佩君的哥哥陈佩义的儿子陈宇锋曾持股 49%的企业，已于 2022 年 3 月注销
刘勇	公司董事、副董事长
杜以常	公司董事、总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
沈基遒	公司董事、财务总监、副总经理
顾叶忠	公司董事
竺浩兴	公司独立董事
顾静亚	公司独立董事
刘亚丕	公司独立董事
吕高华	公司监事
马胜利	公司监事
林刚	公司监事
张卫全	公司副总经理
孙艳	公司副总经理、董事会秘书

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-9 月
山东腾达不锈钢制品有限公司	采购材料	11,645,626.70
	接受劳务	92,042.89
小 计		11,737,669.59
山东腾和机械设备制造有限公司	采购备品备件	34,393.81
	修理费	23,893.80
小 计		58,287.61
泰州双驰金属材料有限公司	采购材料	4,404,372.61
宁波腾智信息技术有限公司	信息服务费	52,641.51
昆山京群焊材科技有限公司	采购辅料	9,309.74
滕州市腾兴紧固件有限公司	采购废料	140,007.50
	采购半成品	8,577,023.57
小 计		8,717,031.07
浙江腾龙不锈钢棒线有限公司	采购材料	65,888.50

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-9 月
滕州市腾兴紧固件有限公司	电费、燃气费等	64,035.40

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	确认的租赁收入
		2023 年 1-9 月
滕州市腾兴紧固件有限公司	房屋及建筑物	86,191.92

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江腾龙精线有限公司[注 1]	110,000,000.00	2020-12-03	2023-12-31	是，提前终止
陈佩君、刘爱萍夫妇[注 1]	110,000,000.00	2020-12-03	2023-12-31	是，提前终止
浙江腾龙精线有限公司[注 2]	30,000,000.00	2020-12-03	2023-12-03	是，提前终止
陈佩君、刘爱萍夫妇[注 2]	30,000,000.00	2020-12-03	2023-12-03	是，提前终止
山东腾达不锈钢制品有限公司[注 3]	60,000,000.00	2022-03-14	2024-03-08	是，提前终止
山东腾达不锈钢制品有限公司[注 4]	81,500,000.00	2022-02-25	2023-08-25	是
山东腾达不锈钢制品有限公司[注 5]	90,000,000.00	2022-02-22	2025-02-22	是，提前终止
山东腾达不锈钢制品有限公司[注 6]	50,000,000.00	2022-06-13	2023-06-13	是
山东腾达不锈钢制品有限公司[注 7]	50,000,000.00	2022-09-06	2023-09-05	是
山东腾达不锈钢制品有限公司[注 8]	50,000,000.00	2022-11-23	2023-11-23	否
山东腾达不锈钢制品有限公司[注 9]	50,000,000.00	2022-12-01	2024-12-01	否
山东腾达不锈钢制品有限公司[注 10]	50,000,000.00	2022-12-20	2023-12-15	否
浙江腾龙精线有限公司[注 11]	120,000,000.00	2023-01-11	2026-01-10	否
山东腾达不锈钢制品有限公司[注 12]	50,000,000.00	2023-05-26	2024-05-26	否
山东腾达不锈钢制品有限公司[注 13]	55,000,000.00	2023-06-21	2026-12-31	否
浙江腾龙精线有限公司[注 13]	55,000,000.00	2023-06-21	2026-12-31	否
山东腾达不锈钢制品有限公司[注 14]	50,000,000.00	2023-4-24	2026-4-24	否
浙江腾龙不锈钢棒线有限公司[注 14]	8,9600,000.00	2023-8-21	2024-8-21	否

担保方	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
15]				
浙江腾龙精线有限公司[注 15]	8,9600,000.00	2023-8-21	2024-8-21	否
山东腾达不锈钢制品有限公司[注 16]	4,529,494.00	2023-9-6	2028-9-6	否
合 计	1,275,229,494.00			

注 1: 2020 年 12 月 3 日, 陈佩君、刘爱萍与中国银行股份有限公司滕州支行签订《最高额保证合同》, 浙江腾龙精线与中国银行股份有限公司滕州支行签订《最高额保证合同》, 为公司担保本金最高限额为 11,000 万元, 担保债务期间为 2020 年 12 月 3 日至 2023 年 12 月 31 日。截至 2023 年 9 月 30 日止, 该授信担保合同已取消。

注 2: 2020 年 12 月 3 日, 陈佩君、刘爱萍与中国银行股份有限公司滕州支行签订《保证合同》, 浙江腾龙精线与中国银行股份有限公司滕州支行签订《保证合同》, 为公司担保 3,000 万元流动资金贷款, 担保债务期间为 2020 年 12 月 3 日至 2023 年 12 月 3 日。截至 2023 年 9 月 30 日止, 该授信担保合同已取消。

注 3: 山东腾达不锈钢制品有限公司与中国工商银行股份有限公司滕州支行签订《最高额保证合同》, 为公司担保人民币 6,000.00 万元, 担保债务期间为 2022 年 3 月 14 日至 2024 年 3 月 8 日期间, 双方签订的外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、银行信用证开证协议、开立担保协议等债权提供连带责任保证。截至 2023 年 6 月 30 日止, 该授信担保合同已取消。

注 4: 山东腾达不锈钢制品有限公司与中国建设银行股份有限公司滕州支行签订《最高额保证合同》, 担保额度为 8,150 万元, 为公司在 2022 年 2 月 25 日至 2023 年 8 月 25 日期间签订的借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议等提供连带责任保证。截至 2023 年 9 月 30 日止, 该授信合同下担保余额为 0 万元。

注 5: 山东腾达不锈钢制品有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司济宁分行签订《最高额抵押合同》, 为公司在 2022 年 2 月 22 日至 2025 年 2 月 22 日期间最高额不超过 9,000 万元的债权提供抵押担保。截至 2023 年 9 月 30 日止, 该授信担保合同已取消。

注 6: 山东腾达不锈钢制品有限公司与日照银行股份有限公司枣庄滕州支行签订《本金最高额保证合同》, 为公司担保本金最高限额 5,000 万元, 担保债务期间为 2022 年 6 月 13 日至 2023 年 6 月 13 日。截至 2023 年 9 月 30 日止, 该授信合同下担保余额为 0 万元。

注 7: 山东腾达不锈钢制品有限公司与枣庄银行股份有限公司滕州支行签订《最高额保证合同》, 为公司担保本金最高限额 5,000 万元, 担保债务期间为 2022 年 9 月 6 日至 2023 年 9 月 5 日。截至 2023 年 9 月 30 日止, 该授信合同下担保余额为 0 万元。

注 8: 山东腾达不锈钢制品有限公司与青岛银行股份有限公司枣庄滕州支行签订《最高额保证合同》, 为公司担保最高余额 5,000 万元, 担保债务期限为 2022 年 11 月 23 日至 2023 年 11 月 23 日。截至 2023 年 9 月 30 日止, 该授信合同下担保余额为 5,000 万元。

注 9: 山东腾达不锈钢制品有限公司与中信银行股份有限公司济南分行签订《最高

额保证合同》，为公司担保本金最高限额 5,000 万元，担保债务期间为 2022 年 12 月 1 日至 2024 年 12 月 1 日。截至 2023 年 9 月 30 日止，该授信合同下担保余额为 5,000 万元。

注 10：山东腾达不锈钢制品有限公司与广发银行股份有限公司济南支行签订《最高额保证合同》，为公司担保本金最高限额 5,000 万元，担保债务期间为 2022 年 12 月 20 日至 2023 年 12 月 15 日。截至 2023 年 9 月 30 日止，该授信合同下担保余额为 5,000 万元。

注 11：浙江腾龙精线有限公司与中国银行股份有限公司滕州支行签订《最高额保证合同》，为公司担保本金最高限额 12,000 万元，担保债务期间为 2023 年 1 月 11 日至 2026 年 1 月 10 日。截至 2023 年 9 月 30 日止，该授信合同下担保余额为 12,000 万元。

注 12：山东腾达不锈钢制品有限公司与日照银行股份有限公司滕州善国路支行签订《本金最高额保证合同》，为公司担保本金最高限额为 5,000 万元，担保债务期间为 2023 年 5 月 26 日至 2024 年 5 月 26 日。截至 2023 年 9 月 30 日止，该授信合同下担保余额为 5,000 万元。

注 13：山东腾达不锈钢制品有限公司、浙江腾龙精线有限公司分别与交通银行股份有限公司枣庄分行签订《最高额保证合同》，为公司担保本金最高限额 5,500 万元，担保债务期间为 2023 年 6 月 21 日至 2026 年 12 月 31 日。截至 2023 年 9 月 30 日，该授信合同下担保余额为 5,500 万元。

注 14：山东腾达不锈钢制品有限公司与枣庄银行股份有限公司滕州支行签订《最高额保证合同》，为公司担保本金最高限额 5,000 万元，担保债务期间为 2023 年 4 月 24 日至 2026 年 4 月 24 日。截至 2023 年 9 月 30 日止，该授信合同下担保余额为 5,000 万元。

注 15：浙江腾龙不锈钢棒线有限公司、浙江腾龙精线有限公司分别与上海浦东发展银行股份有限公司济宁分行签订《最高额保证合同》，为公司担保本金最高限额 5,500 万元，担保债务期间为 2023 年 8 月 21 日至 2024 年 8 月 21 日。截至 2023 年 9 月 30 日，该授信合同下担保余额为 8,960 万元。

注 16：山东腾达不锈钢制品有限公司与中信银行股份有限公司泰州支行，签订《最高额保证合同》，为其子公司腾达紧固科技（江苏）有限公司提供连带责任保证，担保最高限额为 8,000 万元，担保债务期间为 2023 年 9 月 6 日至 2028 年 9 月 6 日。截至 2023 年 9 月 30 日，该授信合同下担保余额为 8,000 万元。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2023. 9. 30		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	滕州市腾兴紧固件有限公司			1, 636. 45	
其他应收款	滕州市腾兴紧固件有限公司	19, 510. 80	975. 54		

2、 应付项目

项目名称	关联方	2023. 9. 30	2022. 12. 31
应付账款			
	滕州市腾兴紧固件有限公司	1, 671, 745. 76	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况：无

(二) 以权益结算的股份支付情况：无

(三) 以现金结算的股份支付情况：无

(四) 股份支付的修改、终止情况：无

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截至 2023 年 9 月 30 日止本公司及其下属子公司抵押资产明细

借款单位	借款类别	借款金融机构	借款金额	抵押物名称	资产所属单位	资产所属科目
山东腾达紧固科技股份有限公司		中国银行滕州支行	注 1	鲁(2021)滕州市不动产权第 0006151 号	山东腾达紧固科技股份有限公司	固定资产、无形资产
				鲁(2021)滕州市不动产权第 0006144 号	山东腾达紧固件技术开发有限公司	固定资产、无形资产
腾达紧固科技(江苏)有限公司	长期借款[注 2]	中信银行股份有限公司泰州支行	4, 529, 494. 00	苏(2022)兴化市不动产权第 0019599 号	腾达紧固科技(江苏)有限公司	无形资产

注 1：山东腾达紧固科技股份有限公司与中国银行滕州支行借款已偿还完毕，上述资产仍处于抵押状态，用于授信及申请开具银行承兑汇票。

注 2：腾达紧固科技（江苏）有限公司与中信银行股份有限公司泰州支行签订借款合同，除土地抵押外，有山东腾达不锈钢制品有限公司为其提供连带责任保证。

（二）或有事项

截至 2023 年 9 月 30 日止公司已背书给第三方但尚未到期的银行承兑汇票余额为 15,759,140.95 元，截至 2023 年 9 月 30 日止公司已贴现但尚未到期的银行承兑汇票余额为 30,711,259.60 元。

十三、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需要披露的重要资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

（三）资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

（四）分部信息

公司基于经营管理需要，未分部管理、运营，因此无需列报更详细的经营分部信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
银行承兑汇票	25,576,012.32	26,807,442.78
商业承兑汇票	4,000,000.00	3,565,728.82
合 计	29,576,012.32	30,373,171.60
坏账准备-应收票据	1,478,800.62	1,518,658.59
账面净值	28,097,211.70	28,854,513.01

2、 期末公司已质押的应收票据

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
银行承兑汇票	2, 108, 896. 14	2, 645, 588. 16
商业承兑汇票		
合 计	2, 108, 896. 14	2, 645, 588. 16

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
	期末未终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21, 346, 846. 02	15, 729, 084. 49
商业承兑汇票		
合 计	21, 346, 846. 02	15, 729, 084. 49

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	2023. 9. 30	2022. 12. 31
1 年以内	185, 510, 096. 97	184, 675, 128. 49
1 至 2 年	412, 652. 11	643, 480. 67
2 至 3 年	94, 764. 95	60, 304. 00
3 年以上	14, 146. 00	23, 976. 27
小 计	186, 031, 660. 03	185, 402, 889. 43
减：坏账准备	3, 503, 774. 54	3, 767, 944. 44
合 计	182, 527, 885. 49	181, 634, 944. 99

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	2022. 12. 31	本期变动金额			2023. 9. 30
		计 提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	23, 976. 27		9, 830. 27		14, 146. 00
按组合计提坏账准备	3, 743, 968. 17	-254, 339. 63			3, 489, 628. 54
合 计	3, 767, 944. 44	-254, 339. 63	9, 830. 27		3, 503, 774. 54

(三) 其他应收款

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5, 451, 204. 81	4, 568, 302. 02
合 计	5, 451, 204. 81	4, 568, 302. 02

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023. 9. 30	2022. 12. 31
1 年以内	2, 143, 580. 88	593, 966. 38
1 至 2 年	194, 225. 52	3, 954, 482. 18
2 至 3 年	3, 150, 000. 00	50, 000. 00
3 至 4 年		
小 计	5, 487, 806. 40	4, 598, 448. 56
减：坏账准备	36, 601. 59	30, 146. 54
合 计	5, 451, 204. 81	4, 568, 302. 02

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	2022. 12. 31	本期变动金额			2023. 9. 30
		计 提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30, 146. 54	6, 455. 05			36, 601. 59
合 计	30, 146. 54	6, 455. 05			36, 601. 59

(四) 长期股权投资

项 目	2023. 9. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48, 871, 480. 00		48, 871, 480. 00
对联营、合营企业投资			
合 计	48, 871, 480. 00		48, 871, 480. 00

续：

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41, 371, 480. 00		41, 371, 480. 00
对联营、合营企业投资			
合 计	41, 371, 480. 00		41, 371, 480. 00

1、 对子公司投资

被投资单位	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 9. 30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
TENGDA FASTEN TECHNOLOGY (HK) LIMITED (香港腾达紧固科技有限公司)	871,480.00			871,480.00		
山东腾达紧固件技术开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东腾龙进出口有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
腾达紧固科技(江苏)有限公司	20,500,000.00	7,500,000.00		28,000,000.00		
合 计	41,371,480.00	7,500,000.00		48,871,480.00		

(五) 营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-9 月		2022 年 1-9 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,239,884,987.25	1,113,246,053.20	1,503,173,054.35	1,349,219,760.55
其他业务	78,680,706.60	75,398,327.22	97,980,196.34	92,090,355.38
合 计	1,318,565,693.85	1,188,644,380.42	1,601,153,250.69	1,441,310,115.93

(六) 投资收益

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
成本法核算长期股权投资收益		1,500,000.00
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		
理财产品的投资收益		
票据贴现终止确认的贴现费用	-219,761.85	-137,188.34
合 计	-219,761.85	1,362,811.66

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月
非流动资产处置损益	-224,138.46	-353,873.37
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,263,091.09	4,875,796.74
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	127,870.62	-39,345.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,830.27	27,262.00
小 计	7,176,653.52	4,509,839.69
所得税影响额	-1,724,521.88	-1,044,962.49
少数股东权益影响额		
合 计	5,452,131.64	3,464,877.20

(二) 净资产收益率及每股收益

2023 年 1-9 月	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.37	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	11.47	0.46	0.46

续:

2022 年 1-9 月	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.82	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	16.15	0.55	0.55





统一社会信用代码

911201160796417077

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

天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1

类型

特殊普通合伙

执行事务合伙人

李金才

经营范围

审查企业会计报表，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，出具相关的报告；承办会计咨询、会计服务业务。（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）***

出资额

壹仟叁佰陆拾万元人民币

成立日期

二〇一三年十月三十一日

主要经营场所

天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1

登记机关



2022 年 12 月 27 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所

执业证书



名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

仅限出具报告使用

首席合伙人：李金水

主任会计师：

经营场所：天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6865号
金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010023

批准执业文号：津财会（2013）26号

批准执业日期：二〇一三年十月十四日

证书序号：0000437

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：天津市财政局
二〇二〇年九月十日
中华人民共和国财政部制





年检凭证

中国注册会计师协会

陈春波

会员编号 330000480675

最后年检时间

2023年06月

年检结果

年检通过

历年记录

2022年

2022-06-13 14:04:50

通过

2014年

2022-04-18 21:52:42

通过





年检凭证

中国注册会计师协会

崔晶晶

会员编号 120100230030

最后年检时间

2023年06月

年检结果

年检通过

历年记录

2022年

2022-06-13 14:04:50

通过

