



山东腾达紧固科技股份有限公司

Shandong Tengda Fasten Tech. Co., Ltd.

2024年半年度报告

2024-058

2024年8月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杜以常、主管会计工作负责人沈基逵及会计机构负责人(会计主管人员)鲁丽丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本年度报告中涉及公司未来计划等前瞻性陈述，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在一定的不确定性，该等陈述不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中描述了可能存在的风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	24
第五节 环境和社会责任 .....	25
第六节 重要事项 .....	28
第七节 股份变动及股东情况 .....	34
第八节 优先股相关情况 .....	40
第九节 债券相关情况 .....	41
第十节 财务报告 .....	42

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有公司法定代表人签名、公司盖章的公司 2024 年半年度报告及摘要原文；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、腾达科技	指	山东腾达紧固科技股份有限公司
腾龙贸易	指	山东腾龙进出口有限公司，系公司的全资子公司
技术开发	指	山东腾达紧固件技术开发有限公司，系公司的全资子公司
江苏紧固	指	腾达紧固科技（江苏）有限公司，系公司的全资子公司
众辉投资	指	宁波梅山保税港区众辉投资管理中心（有限合伙）
腾众投资	指	宁波梅山保税港区腾众股权投资管理中心（有限合伙）
众客投资	指	宁波梅山保税港区众客股权投资管理中心（有限合伙）
驰球众腾	指	宁波梅山保税港区驰球众腾创业投资合伙企业（有限合伙）（曾用名：宁波梅山保税港区驰球众腾投资合伙企业（有限合伙））
金鲁投资	指	宁波梅山保税港区金鲁投资合伙企业（有限合伙）
川浦赢	指	宁波梅山保税港区川浦赢投资合伙企业（有限合伙）
腾达不锈钢	指	山东腾达不锈钢制品有限公司
腾达特钢	指	山东腾达特种钢丝科技有限公司
腾龙棒线	指	浙江腾龙不锈钢棒线有限公司
腾兴紧固	指	滕州市腾兴紧固件有限公司
达观机械	指	山东达观机械设备制造有限公司
浙江腾龙	指	浙江腾龙精线有限公司
青山控股	指	包括青山控股集团有限公司、浙江瑞浦科技有限公司、福建青拓镍业有限公司、青拓集团有限公司、浙江青山钢铁有限公司等公司
福建吴航	指	福建吴航不锈钢制品有限公司
公司章程	指	山东腾达紧固科技股份有限公司章程
股东大会	指	山东腾达紧固科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东腾达紧固科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东腾达紧固科技股份有限公司监事会
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
报告期初	指	2024 年 1 月 1 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
二、专业释义	指	
紧固件	指	一种把两个或两个以上零件（或部件）连接成为一件整体时所采用的一系列机械零件，被广泛应用于建筑、机械、电力、铁路、公路、交通、通信、家具、家用电器等众多产业，又被称为“工业之米”
不锈钢	指	一种耐空气、蒸汽、水等弱腐蚀介质或具有不锈性的钢种，按组织状态可分为马氏体钢、铁素体钢、奥氏体钢
盘条	指	成盘的小直径圆钢，属于“线材”的一种
螺栓	指	由头部和螺杆两部分组成的一类外螺纹紧固件，一般需与螺母配合，用于紧固连接两个带有通孔的零件
螺母	指	有内螺纹孔，形状一般呈扁六角柱形的紧固件，也有呈扁方柱形或扁圆柱形，配合螺栓、螺杆或螺钉，用于紧固连接两个零件，使之成为一件整体
螺杆	指	用于被连接厚度较大、要求结构紧凑，或因拆卸频繁不宜采用螺栓连接的场合的紧固件
垫圈	指	形状呈扁圆环形的一类紧固件，置于螺栓、螺钉或螺母的支撑面与连接零件表面之间，起着增加支撑面面积或阻止螺母回松的作用

冷镦	指	一种利用金属在外力作用下所产生的塑性变形，并借助于模具，使金属体积作重新分布及转移，从而形成所需要的零件或毛坯的加工方法
热处理	指	材料在固态下，通过加热、保温和冷却的手段，以获得预期组织和性能的一种金属热加工工艺
销	指	一般用以联接、锁定零件或作装配定位用，也可以作为安全装置的零件
有限元	指	有限元分析，即利用数学近似的方法对真实物理系统（几何和载荷工况）进行模拟
DIN	指	德国标准化学会
JIS	指	日本工业标准的简称，由日本工业标准调查会组织制定和审议
GB/T	指	中华人民共和国国家标准中的推荐标准
ISO	指	由国际标准化组织(International Organization for Standardization)制订的标准
IFI	指	美国工业用紧固件学会制定的标准

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	腾达科技	股票代码	001379
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东腾达紧固科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	腾达科技		
公司的外文名称（如有）	Shandong Tengda Fasten Tech. Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Tengda Tech.		
公司的法定代表人	杜以常		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙艳	王钟
联系地址	山东省枣庄市滕州市经济开发区鲁班大道北路 1999 号	山东省枣庄市滕州市经济开发区鲁班大道北路 1999 号
电话	0632-5619228	0632-5619228
传真	0632-5985566	0632-5985566
电子信箱	tdkj@tdfastener.com	tdkj@tdfastener.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	857,256,503.86	921,392,852.72	-6.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	39,956,811.37	45,373,826.56	-11.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	27,401,470.88	43,381,360.89	-36.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	10,504,685.52	171,238,800.71	-93.87%
基本每股收益（元/股）	0.1998	0.3025	-33.95%
稀释每股收益（元/股）	0.1370	0.2892	-52.63%
加权平均净资产收益率	5.94%	7.70%	-1.76%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,132,344,603.87	1,417,361,302.94	50.44%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,434,385,043.87	652,210,744.07	119.93%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-41,650.43	系固定资产处置净收益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	16,700,000.00	系收到各项财政补贴。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	31,284.54	系银行理财产品收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,526.11	
减：所得税影响额	4,182,819.73	随非经常性损益增加所得税费用增加。
合计	12,555,340.49	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主营业务、主要产品、经营模式及其变化情况

##### 1、公司主营业务、主要产品及其用途

公司主营业务为不锈钢紧固件产品的研发、生产与销售，是中国不锈钢紧固件行业生产规模领先的企业之一。紧固件是用于各种零部件连接和紧固的元件的总称，被广泛应用于建筑建材、电力能源、五金制品、机械设备、石油石化、轨道交通等众多领域，又被称为“工业之米”。

公司拥有螺栓、螺母、螺杆、垫圈等产品在内完整的不锈钢紧固件产品线，可以生产符合 DIN、ISO、GB、JIS、IFI 等各类标准的紧固件产品，以及根据客户需求定制非标异型产品。公司其他产品类型还包括螺钉、销、挡圈、铆钉、键以及组合件等。

##### 2、公司经营模式

#### （1）采购模式

公司采购的物料类别主要包括不锈钢盘条、模具、包装材料等。此外，由于紧固件品类规格多样，单个生产商产品范围难以覆盖全部品类、标准或规格，为满足客户一站式采购需求或缓解订单高峰期产能不足的情况，公司会直接采购部分成品。

对于原材料和辅料，公司采用“以产定采”为主，“目标安全库存”为辅的采购模式，即公司采购部门主要根据生产排单计划制定原材料采购计划，并为常用原材料、辅料预留安全库存量。对于成品，公司主要根据机台产能、销售计划和成品库存量确定采购计划。采购计划确定后，公司向合格供应商询价，根据各供应商报价及其生产质量、交付周期等因素确定供应商。物料到货后，公司依据质量控制标准进行检验，保证性能、成分、机械尺寸等符合公司及客户技术标准要求后方可入库。

#### （2）生产模式

按照产品类别和销售区域的不同，公司采取不同的生产模式。对于标准件产品中的外销产品和需要定制的非标准件产品，公司采用“以销定产”的生产模式，与客户签订销售合同后，由生产部门制定生产计划并组织生产。对于标准件产品中的内销产品，结合市场需求，公司会组织生产、销售和采购部门，综合考虑销售预测与目标安全库存情况，确定生产计划并组织生产。

生产流程：公司采用 ERP 管理系统和 MES 系统，从接收订单开始，对包括材料采购、生产计划安排、生产过程监控、成品入库、发货的全过程进行跟踪，管理人员通过信息化系统可以即时掌握订单生产进度及质量状态，大大提高了生产效率，有效满足了紧固件行业多品种、多规格、大批量的市场需求特点。

### （3）销售模式

由于公司产品主要为标准紧固件，且该类产品的终端客户具有数量多、集中度低、区域分散、管理成本高的特点。因此，公司产品采用通过贸易商销售为主，直接销售给终端用户为辅的销售模式。公司与贸易商客户之间为买断式销售关系，除出现质量问题外，概不允许退换货。贸易商客户不仅销售公司产品，通常还经营多种品类和多个厂商的产品，贸易商的下游分销商或终端用户均由其自行开发维护。

## （二）公司产品市场地位及业绩变化情况

### 1、公司产品市场地位情况

公司长期致力于不锈钢紧固件产品的研发、生产和销售，与青山钢铁、WURTH GROUP 等国际知名企业建立了良好的合作关系，具有较高的行业知名度和市场影响力，是全球不锈钢紧固件行业的重要供应商之一，尤其在中国不锈钢紧固件出口市场，公司被评为中国外贸出口先导指数样本企业、海关 AEO 高级认证企业。此外，公司先后获得第八批（国家级）制造业单项冠军企业、2023 年度（国家级）智能制造优秀场景等多项荣誉。公司设有山东省省级企业技术中心，是行业内少数通过 CNAS 国家实验室认证的企业之一。

### 2、公司业绩变化情况

2024 年 1-6 月公司实现营业收入 85,725.65 万元，较上年同期下降 6.96%，实现归属上市公司股东的净利润 3,995.68 万元，同比下降 11.94%。报告期末公司总资产 213,234.46 万元，归属于上市公司股东的净资产 143,438.50 万元，资产负债率为 32.73%。公司业绩对比去年同期有所下滑，主要是由于近两年国内市场不锈钢价格波动较大，特别是镍、铬和铁矿石等大宗原料价格持续跳水，造成不锈钢盘条价格大幅下降，导致公司产品销售价格下跌，间接影响营业收入。同时，受全球宏观经济复苏存在波动，市场竞争有所加剧的影响，产品毛利水平有所下降。从公司所在行业内可比上市公司已公开的业绩数据来看，均出现了不同程度的下滑。虽然公司业绩情况略有下滑，但公司 2024 年上半年接单量对比去年同期上涨 30.91%；上半年销售量对比去年同期上涨 13.99%。尤其是内外销市场布局进一

步优化，国内市场产品销售量涨幅明显，其中国内贸易商销量对比去年同期上涨 58.20%，国内终端销量对比去年同期上涨 44.35%。

## 二、核心竞争力分析

### （一）研发与技术优势

公司拥有专业的紧固件技术研发团队，下设的研发中心被评选为山东省省级企业技术中心，配备电液伺服万能试验机、金相显微镜光学筛选仪等高端专业仪器，与山东科技大学等科研院校建立紧密的产学研合作关系，不断提升公司的技术实力，提高企业产品的附加值，致力于“打造国际不锈钢紧固件民族品牌”。公司现拥有国家专利 33 项，其中发明专利 11 项，以上多项自主知识产权均实现成果转化，部分转化成果如“耐高温法兰螺母”“高铁用刚性接触网悬挂支架矩形调节螺母”“核电用耐高温高强度连接螺栓”被评选为中国机械通用零部件工业协会技术创新奖特等奖，具有良好的研发基础实力。

### （二）智能制造优势

紧固件产品的生产具有品种规格多、批量大、交货周期短的特点，数以万计不同规格的半成品、成品在动态与静态之间的转换，使得生产计划组织实施变得复杂。公司智能制造优势具体体现在：

1、在投料、成型、包装、入库等生产流程环节采用自动化生产设备，以提高生产效率，确保产品品质；

2、通过电子标签和现场数据采集终端，实现对主要产品的物料在各个环节的全程追溯，以及生产车间生产报工与质量检测情况的实时监控、快速分析，保证产品质量的稳定性，为产品工艺的持续提升提供数据基础；

3、采用 MES、ERP、B2B 定制平台等信息化管理系统，形成了不锈钢紧固件智能制造互联平台，实现对上万余种规格产品生产销售的实时监控和高效有序管理。依靠智能制造体系，公司“基于 5G 专网的紧固件行业数字化车间”被评为山东省省级数字化车间，“智能制造”场景被评为 2023 年度（国家）智能制造优秀场景。

### （三）营销渠道和海外客户优势

公司在国内东莞、天津、武汉、成都、戴南五大区域设有物流配送中心，国内外合作贸易商数量超过 1,000 家，销售网络遍布全球。尤其是在出口市场，公司产品销售至德国、意大利、日本、英国、澳大利亚等全球 40 多个国家或地区，被评为中国外贸出口先导指数样本企业。公司建立了一支熟悉海外市场、长期稳定的销售团队，在国际市场树立了良

好的口碑与品牌形象，并依托强大的订单快速响应能力和全球供应能力，成功与 WURTH GROUP、SCHAFFER + PETERS GMBH 等全球知名紧固件贸易商建立了稳固的合作关系。

#### （四）工艺和设备优势

先进的工艺与设备是生产高品质紧固件产品的保证。公司制造工艺完善，覆盖整套紧固件生产流程，尤其在冷镦成型、螺纹成型、影像筛选、包装入库等关键环节，具有完善的自动化工艺设备。截至报告期末公司拥有 320 多台套国产及进口多工位自动成型机、高速高精度成型机以及自动包装机、自动上下料系统、自动清洗线、智能化立体仓等生产设备，从而能够有效保证生产效率及产品的机械强度和精度，确保在大批量生产规模下产品质量的稳定性和一致性。公司检测中心通过“国家 CNAS 实验室”认可，设有机械性能实验室、金相实验室、成分分析实验室，拥有超声波硬度计、洛氏硬度计、电子拉力试验机、正置金相显微镜等国内外先进的实验检测设备，为研发项目的各项开发测试提供支持。

#### （五）出口质量优势

公司产品主要出口至欧洲发达国家，当地客户在选择供应商前，对供应商的质量控制能力、产品质量标准有着严格要求。公司建立了符合“GB/T 19001-2016/ISO 9001:2015”认证要求的质量管理体系，产品通过了欧盟 RoHS、REACH 产品质量认证，腾达品牌被山东省质量评价协会评定为山东省优质品牌。同时，公司产品也满足汽车、核电、石油化工等特殊市场品质需求，在汽车产品领域，公司引入“IATF16949:2016”质量管理体系，并取得认证通过；在核电领域，公司成功取得中核集团、中广核集团核电设备用紧固件合格供应商、核能行业合格供应商认证；在石油化工领域，公司被评为中国石油和化工行业百佳供应商；在机械设备领域，公司产品成功通过欧盟承压设备（AD2000）认证。

公司主要原材料的供应商为国内主要不锈钢钢材生产企业，高品质的原材料保障了公司产品的质量水平。公司拥有 MTS 拉力试验机、WILSON 硬度测试仪、光谱分析仪等先进质量检测设备，并通过“可追溯性的生产过程设计系统”对产品进行批次管理，独立包装、贴签，每道工序均可通过特定编号追溯到相关环节，有效降低产品品质风险，保证产品质量稳定。

#### （六）规模与品质优势

2024 年上半年公司紧固件销量突破 4 万吨，是国内规模最大的不锈钢紧固件生产厂商之一，与青山控股、福建吴航等国内知名不锈钢厂商建立了长期合作关系，规模优势明显，订单交付能力突出。公司产品结构完善，品种齐全，产品规格覆盖国标 GB、德标 DIN、日

标 JIS、美标 ASTM 等标准，直径 M02 至 M95，长度 10 至 4000 毫米的各规格紧固件产品等一万余种，并能够根据客户需求定制非标或异型产品，可最大限度满足客户多品种、一站式的采购需求。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	857,256,503.86	921,392,852.72	-6.96%	
营业成本	788,273,872.60	810,943,776.73	-2.80%	
销售费用	8,431,079.42	8,465,517.91	-0.41%	
管理费用	13,110,437.65	6,563,302.28	99.75%	主要系公司上市活动相关会议、中介等费用增加所致
财务费用	-1,041,366.15	-4,604,240.35	77.38%	主要系汇兑损失增加所致
所得税费用	10,156,813.81	13,739,267.58	-26.07%	
研发投入	8,942,378.91	11,142,661.78	-19.75%	
经营活动产生的现金流量净额	10,504,685.52	171,238,800.71	-93.87%	主要系销售收款减少、银承收款增加、出口退税减少、存货增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-60,423,514.57	-23,512,629.29	-156.98%	主要系本期购入固定资产支付的款项增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	727,141,738.90	-143,050,190.13	608.31%	主要系收到 IPO 募集资金增加所致
现金及现金等价物净增加额	677,012,339.94	5,558,507.70	12,079.75%	主要系收到 IPO 募集资金增加所致
其他收益	5,024,408.96	2,807,540.26	78.96%	主要系收到支持奖励 200 万元增加所致
投资收益	497,980.77	-12,696,580.63	103.92%	主要系美元贬值，已交割的远期锁汇收益为正
公允价值变动收益	-4,282,881.69	-16,310,025.05	73.74%	主要系期末美元升值，未交割的远期锁汇收益为负
信用减值损失	-743,620.72	2,703,383.08	-127.51%	主要系应收款项收回，计提坏账准备同比减少所致
资产处置收益	70,479.70		100.00%	主要系使用权资产（戴南仓库）减少所致
营业利润	35,653,274.26	59,197,101.05	-39.77%	主要系订单价格下跌，毛利下滑所致
营业外收入	14,714,732.16	205,057.42	7,075.91%	系收到财政补贴增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	857,256,503.86	100%	921,392,852.72	100%	-6.96%
分行业					
紧固件	807,330,681.64	94.18%	867,674,340.17	94.17%	-6.95%
其他	49,925,822.22	5.82%	53,718,512.55	5.83%	-7.06%
分产品					
螺栓	467,477,603.56	54.53%	472,773,843.03	51.31%	-1.12%
螺母	189,897,952.23	22.15%	196,797,098.60	21.36%	-3.51%
螺杆	90,933,172.60	10.61%	89,985,909.84	9.77%	1.05%
垫圈	26,197,231.95	3.06%	29,172,544.41	3.17%	-10.20%
其他产品	32,824,721.30	3.83%	78,944,944.29	8.57%	-58.42%
其他	49,925,822.22	5.82%	53,718,512.55	5.83%	-7.06%
分地区					
外销	605,602,401.15	70.64%	719,556,222.03	78.09%	-15.84%
内销	251,654,102.71	29.36%	201,836,630.69	21.91%	24.68%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
紧固件	807,330,681.64	740,978,474.93	8.22%	-6.95%	-2.18%	-4.48%
分产品						
螺栓	467,477,603.56	425,716,512.21	8.93%	-1.12%	2.39%	-3.13%
螺母	189,897,952.23	169,158,518.75	10.92%	-3.51%	-0.78%	-2.45%
螺杆	90,933,172.60	84,204,212.65	7.40%	1.05%	3.39%	-2.10%
分地区						
外销	605,602,401.15	554,917,669.13	8.37%	-15.84%	-10.71%	-5.26%
内销	201,728,280.49	186,060,805.80	7.77%	36.19%	36.85%	-0.44%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	497,980.77	0.99%	主要系远期锁汇业务交割汇差	否
公允价值变动损益	-4,282,881.69	-8.55%	主要系期末美元、欧元升值，未交割的远期锁汇收益为负	否

资产减值	-1,531,382.67	-3.06%	主要系计提存货跌价准备	否
营业外收入	14,714,732.16	29.36%	主要系企业收到上市奖补	否
营业外支出	254,381.24	0.51%	主要系非流动资产处置损失	否
信用减值损失	-743,620.72	-1.48%	主要系应收账款计提坏账准备	否
其他收益	5,024,408.96	10.03%	主要系收到财政补贴	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	922,329,072.54	43.25%	304,143,826.29	21.46%	21.79%	闲置募集资金理财及自有资金理财
应收账款	149,040,842.71	6.99%	136,451,002.99	9.63%	-2.64%	
合同资产		0.00%			0.00%	
存货	474,796,433.99	22.27%	456,933,114.71	32.24%	-9.97%	
投资性房地产		0.00%			0.00%	
长期股权投资		0.00%			0.00%	
固定资产	274,508,382.68	12.87%	278,839,080.35	19.67%	-6.80%	
在建工程	89,394,625.14	4.19%	58,678,527.35	4.14%	0.05%	江苏紧固募投项目基建工程增加 1,982.88 万元、腾达科技综合楼项目增加 1,085.71 万元
使用权资产	2,046,044.45	0.10%	3,659,776.99	0.26%	-0.16%	主要系戴南仓库到期不再续租减少
短期借款	316,158.60	0.01%	17,164,676.22	1.21%	-1.20%	主要系应收票据贴现减少
合同负债	6,014,075.75	0.28%	6,391,614.35	0.45%	-0.17%	
长期借款		0.00%	10,197,888.00	0.72%	-0.72%	主要系江苏紧固基建项目借款提前还款所致
租赁负债	713,760.41	0.03%	2,019,025.61	0.14%	-0.11%	主要系戴南仓库到期不再续租减少
衍生金融资产	571,450.68	0.03%	3,356,398.84	0.24%	-0.21%	主要系汇率波动对于期末尚未交割的远期结售汇合约公允价值影响
应收款项融资	9,601,482.39	0.45%	624,297.70	0.04%	0.41%	主要系本报告期末在手信用等级较高的应收票据增加所致
其他应收款	15,971,139.88	0.75%	13,989,747.43	0.99%	-0.24%	
其他流动资产	14,392,370.22	0.67%	17,514,340.56	1.24%	-0.57%	
其他非流动资产	35,963,881.15	1.69%	2,798,100.00	0.20%	1.49%	主要系江苏紧固预付设备定金增加
衍生金融负债	5,206,476.44	0.24%	3,708,542.91	0.26%	-0.02%	主要系汇率波动对于期末尚未交割的远期结售汇合约公允价值影响所致

应交税费	8,965,028.51	0.42%	10,338,951.68	0.73%	-0.31%	
其他应付款	867,648.29	0.04%	773,655.95	0.05%	-0.01%	
其他流动负债	16,162,048.94	0.76%	11,979,749.62	0.85%	-0.09%	主要系已背书的信用等级不高的银行承兑汇票不终止确认
一年内到期的非流动负债	1,275,279.69	0.06%	3,448,217.54	0.24%	-0.18%	主要系借款已到期归还所致
股本	200,000,000.00	9.38%	150,000,000.00	10.58%	-1.20%	主要系首次上市公开发行 5,000 万股股本所致
资本公积	842,717,659.15	39.52%	125,000,000.00	8.82%	30.70%	主要系首次上市公开发行 5,000 万股股本所致
未分配利润	326,931,891.42	15.33%	318,843,248.89	22.50%	-7.17%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2. 衍生金融资产	3,356,398.84	-2,784,948.16						571,450.68
金融资产小计	3,356,398.84	-2,784,948.16			0.00	0.00		571,450.68
应收账款融资	624,297.70	0.00			36,781,900.79	27,804,716.10		9,601,482.39
上述合计	3,980,696.54	-2,784,948.16			36,781,900.79	27,804,716.10		10,172,933.07
金融负债	3,708,542.91	1,497,933.53						5,206,476.44

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面价值（元）	受限类型	受限原因
货币资金	139,726,463.88	质押	银行承兑保证金
应收票据	7,048,321.03	质押	质押用于开立银行承兑汇票
应收款项融资	7,114,514.08	质押	质押用于开立银行承兑汇票
合计	153,889,298.99		

## 六、投资状况分析

## 1、总体情况

适用 不适用

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、金融资产投资

## (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

## 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以套期保值为目的的衍生品投资。

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2024	首次公开发行股票	84,900.00	76,771.77	34,870.38	34,870.38	0.00	0.00	0.00%	42,099.97	除部分闲置募集资金用于现金管理外，其余募集资金存放募集资金专户	0.00
合计	--	84,900.00	76,771.77	34,870.38	34,870.38	0.00	0.00	0.00%	42,099.97	--	0.00

募集资金总体使用情况说明

1、经中国证券监督管理委员会《关于同意山东腾达紧固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【2023】2128号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票5,000万股，发行价格为16.98元/股，募集资金总额为人民币84,900.00万元，扣除不含税发行费用人民币8,128.23万元后，实际募集资金净额为人民币76,771.77万元。募集资金已于2024年1月15日划至公司本次公开发行开立的募集资金专项存储账户中，上述资金到账情况已经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具《验资报告》（立信中联验字【2024】D-0001号）。

2、截至2024年6月30日，实际尚未使用募集资金（含利息收入）总额为人民币42,099.97万元，其中：存放募集资金存款专户余额为人民币12,599.97万元，购买银行理财产品余额29,500.00万元。募集资金净额人民币76,771.77万元扣除截止本报告期末已累计使用募集资金总额人民币34,870.38万元后尚未使用募集资金余额为人民币41,901.39万元，与尚未使用的募集资金总额人民币42,099.97万元差异金额198.58万元，为截至2024年6月30日利息收入净额198.58万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
不锈钢紧固件扩产及技术改造项目	否	11,122.54	11,100.00	4,658.17	4,658.17	41.97%	2025年01月19日		否	否

不锈钢紧固件生产及智能仓储基地建设项	否	25,094.54	25,000.00	9,540.44	9,540.44	38.16%	2025年01月19日		否	否
紧固件产品线扩展及配套生产线建设项目	否	23,701.31	20,000.00	0.00	0.00	0.00%	2027年01月19日		否	否
补充流动资金项目	否	25,000.00	20,671.77	20,671.77	20,671.77	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	84,918.39	76,771.77	34,870.38	34,870.38	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	84,918.39	76,771.77	34,870.38	34,870.38	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2024 年 1 月 23 日，公司以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的款项合计人民币 9,336.46 万元，经公司 2024 年 1 月 26 日第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第九次会议批准，同意使用募集资金 9,336.46 万元置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金。以上自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用事项业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）进行了专项核验，并由其出具《山东腾达紧固科技股份有限公司募集资金置换专项鉴证报告》（立信中联专审字[2024]D-0020 号）。截至 2024 年 6 月 30 日，公司已将 9,336.46 万元募集资金转至公司自有资金银行账户。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金 42,099.97 万元（含利息），其中 12,599.97 万元存放在公司募集资金专户中，29,500.00 万元暂时闲置募集资金用于现金管理。公司尚未使用的募集资金将用于投入公司承诺的募投项目。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东腾龙进出口有限公司	子公司	贸易	10,000,000.00	180,834,169.06	50,111,207.89	605,608,010.49	1,097,752.81	937,707.77
腾达紧固科技(江苏)有限公司	子公司	制造	100,000,000.00	117,294,355.42	79,686,583.81	0.00	-92,403.72	-61,522.83

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

不适用

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、原材料价格波动风险

公司主要原材料为不锈钢盘条等。报告期内，直接材料成本占主营业务成本的比例为 84.88%，不锈钢盘条采购价格是影响公司营业成本的主要因素。如果未来原材料价格上涨，

而公司不能合理控制原材料采购成本或者不能及时调整产品价格，原材料价格上涨将对公司盈利能力产生不利影响。

**应对措施：**一方面公司已建立稳定的原材料供应渠道，并与主要供应商建立了长期的合作关系，可以有效减小原材料价格波动对经营业绩及毛利率的影响。另一方面公司根据生产计划对原材料安排设置一定安全库存，以保证公司生产平稳运行；及时追踪重要原材料市场供求和价格变动，通过提前采购等措施保障原材料供应及控制采购成本；利用商品价格联动机制，适当传导成本压力。

## 2、市场竞争加剧的风险

随着不锈钢紧固件市场需求的不断增长，越来越多的企业开始进入相关领域，市场竞争日益激烈。随着行业市场竞争的加剧，如果公司的产品不能紧密契合市场需求，可能导致公司客户流失，市场地位及市场份额下降，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

**应对措施：**未来公司持续加大研发投入，大力研发高附加值产品，重点面向核电、汽车、石油化工、通讯技术等领域；通过实施技术改造，提升生产现场的智能化水平，降本增效，提升产品质量，进一步提升公司综合竞争力。

## 3、环保成本增加的风险

公司生产过程中会产生废水、废气、固废等污染物，随着公司生产规模的不断扩大，废水、废气、固废的排放量可能会相应增加，如果国家提高污染物排放标准，公司环保治理成本将增加，从而提高公司的运营成本。

**应对措施：**公司高度重视环境保护，将工艺安全与环境保护作为公司安身立命的根本，不断根据最新生产环保要求进行环保设备更新，保证公司的持续经营能力。同时，积极响应“双碳”政策，将绿色发展理念贯穿于研发、生产、管理各个环节，通过创新绿色工艺、引进先进设备，以达到降低单位排放量及优化排放标准为目的。

## 4、国际贸易政策风险

报告期内，公司外销收入占营业收入的比例较高，产品主要销往欧洲、南美、日本、澳大利亚等多个国家和地区。国际贸易存在诸多不稳定因素，进而影响与相关国家的国际贸易。随着国际贸易市场摩擦不断，产品进口国的贸易保护主义倾向也有日益加剧的趋势。如果未来中国与美国、欧盟或其它国家之间出现更加严重的贸易摩擦，其针对公司主要产品实施贸易保护措施，会对公司经营业绩带来不利影响。

**应对措施：**积极开拓多元化市场，避免过于依赖单一市场，分散贸易风险；积极拓展销售渠道，根据市场情况随时调整不同市场的销售比例和价格，尽量保证所有销售渠道畅通；完善销售计划，针对不同的海外市场，结合当地实际情况，主打不同产品，提升出口产品的技术含量与附加值；加强商标保护，在有业务往来或目标市场积极注册、续展公司商标，保护自身品牌价值。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	71.90%	2024 年 02 月 23 日	2024 年 02 月 24 日	具体内容详见公司于 2024 年 2 月 24 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-015)
2023 年年度股东大会	年度股东大会	73.75%	2024 年 05 月 09 日	2024 年 05 月 10 日	具体内容详见公司于 2024 年 5 月 10 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-038)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈宇锋	副总经理	聘任	2024 年 04 月 18 日	因公司经营发展需要, 经公司第三届第十四次会议决议聘任为公司副总经理

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

#### 环境保护相关政策和行业标准

报告期内，公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》及等环境保护有关法律、法规；严格执行《污水综合排放标准》《大气污染物综合排放标准》《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》《危险废物贮存污染控制标准》等环境保护相关国家及行业标准。

#### 环境保护行政许可情况

公司及子公司严格执行环境许可制度，各项目均按照要求完成建设项目环境影响评价工作，并且严格按照建设项目环境影响评价中的环境保护政策要求进行设计、建设和投运，环保设施与主体工程同时设计、建设及投运。并取得环评批复、环保竣工验收评审、排污许可证。

#### 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山东腾达紧固科技股份有限公司	废气	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、非甲烷总烃、氨、硫化氢、臭气浓度、硫酸雾	处理后达标排放	7 处	污水处理站 1 个、锅炉房 1 个、皮膜车间 1 个、螺母车间北侧 4 个	二氧化硫： 50mg/m <sup>3</sup> 硫酸雾： 10mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物： 100mg/m <sup>3</sup> 颗粒物： 10mg/m <sup>3</sup> 非甲烷总烃： 120mg/m <sup>3</sup>	山东省锅炉大气污染物排放标准 DB37/2374-2018 大气污染物综合排放标准 GB 16297-1996 恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	氮氧化物： 0.31t/a（4 吨天然气锅炉）	二氧化硫 0.87t/a 氮氧化物 2.9t/a	无

## 对污染物的处理

报告期内，公司及重点排污子公司的污染防治设施、系统等均运行正常，产生的工业废水和生活污水经厂区废水治理设施预处理后达标排入市政污水管网，经污水厂深度处理后排入外环境；生产废气经相应废气治理设施处理后达标排放；产生的生活垃圾、一般工业固废、危险废物按相关规定分类收集、合规暂存，其中生活垃圾交由环卫部门处置，一般工业固废交由有相关资格和技术能力的回收商回收利用，危险废物交由有对应资质的处置单位处置；厂界噪声均符合相关排放标准。

## 突发环境事件应急预案

公司已编制《山东腾达紧固科技股份有限公司突发环境事件应急预案》，在枣庄市生态环境局滕州分局备案，备案编号：370481-2022-088-L。

公司每年定期开展突发环境事件应急演练，制定了切实可行的应急处置方案，并配备足够的突发环境事件应急物资，确保突发事件发生后能第一时间做出应对。

## 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

为保证各类污染物持续稳定达标，助力企业可持续发展，公司不断加强环保投入。报告期内，公司已按照相关法律法规要求及时足额缴纳了相应的环境保护税。

## 环境自行监测方案

山东腾达紧固科技股份有限公司按照《排污许可证申请与核发技术规范》（HJ967-2018），对所排放的污染物组织开展自行监测及信息公开，制订了自行监测方案，严格按照方案定期检测。公司建有污水处理站，配置了实验室和在线监测装置，并配备了专职的日常废水检测分析和实验人员，为公司污染防治设施的正常稳定运行提供了保障，同时，按照环评的要求定期委托有资质的第三对方针对厂内污染因子进行检测并出具报告。

## 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

## 其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司在经营发展中注重维护股东、员工、客户、供应商等利益相关者的合法权益，切实履行保护环境、参与社会公共事业的社会责任。

### （一）股东权益保护

公司建立了较为健全的公司治理结构并不断完善，股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各专门委员会各司其职，不断加强公司管理，控制防范风险，规范公司运作，保护股东权益。

### （二）员工权益的保护

公司反对以牺牲员工利益为代价换取利润，公司倡导健康的工作生活道德规范。公司有责任关心员工的社会生活，倡导健康丰富的人生，通过企业不断发展，持续改善福利，实现公司与个人的良性互动。公司依法为员工缴纳“五险一金”，免费提供年度健康体检，定期举办运动会、户外拓展等集体活动；公司还设立了慈善基金，为困难员工纾困解难，增强员工归属感和企业的凝聚力。

### （三）客户、供应商权益的保护

公司秉承合作共赢的发展理念，积极构建和发展与客户、供应商的战略合作伙伴关系。公司本着“同创伟业、共享腾达”的核心价值观，把满足客户的要求作为企业活动的轴心，视质量为生命，不断追求研发创新，不断学习、吸收新技术，并以最快的速度应用于产品和服务，持续改进、永不停滞。公司不断完善供应商考核体系，构建更具竞争力的供应链，实现合作共赢。

### （四）环境保护

公司高度重视环境保护工作，积极开展节能减排活动，建设资源节约型、环境友好型企业。公司倡导节能减排、安全环保，在厂区屋顶安装太阳能电池板建成光伏电站，采用清洁能源发电方式减少传统电力的消耗，减少碳排放；通过生产制造方式改进，工艺流程梳理，降低能源消耗；提倡绿色办公，减少各类用电设备的待机能耗，杜绝能源浪费。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
山东腾达特种钢丝科技有限公司	控股股东及其关联方	采购劳务	加工服务	市场原则	市场价	10.43	14.57	30	否	按合同结算	市场价	2024年04月19日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）上披露的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-037）
滕州市腾兴紧固件有限公司	其他关联方	采购成品	不锈钢紧固件	市场原则	市场价	559.44	16.26	4,000	否	按合同结算	市场价	2024年04月19日	同上
滕州市腾兴紧固件有限公司	其他关联方	采购成品	不锈钢废料	市场原则	市场价	9.96	0.29	20	否	按合同结算	市场价	2024年04月19日	同上
山东腾达特种钢丝科技有限公司	控股股东及其关联方	采购材料	不锈钢盘条	市场原则	市场价	1,510.15	2.32	2,600	否	按合同结算	市场价	2024年04月19日	同上
浙江腾龙不锈钢棒线有限公司	控股股东及其关联方	采购材料	不锈钢盘条	市场原则	市场价	44.08	0.07	200	否	按合同结算	市场价	2024年04月19日	同上

山东达观机械设备制造有限公司	控股股东及其关联方	采购材料	不锈钢盘条	市场原则	市场价	3.49	0.01	10	否	按合同结算	市场价	2024年04月19日	同上
滕州市腾兴紧固件有限公司	其他关联方	销售电力	销售电力	市场原则	市场价	5.73	100.00	15	否	按合同结算	市场价	2024年04月19日	同上
滕州市腾兴紧固件有限公司	其他关联方	房屋出租	房屋租金	市场原则	市场价	5.75	100.00	20	否	按合同结算	市场价	2024年04月19日	同上
浙江腾龙不锈钢棒线有限公司	控股股东及其关联方	销售成品	不锈钢紧固件	市场原则	市场价	17.94	0.02	5	是	按合同结算	市场价	2024年04月19日	同上
宁波腾智信息技术有限公司	控股股东及其关联方	销售成品	不锈钢紧固件	市场原则	市场价	0.7	0.00	0	是	按合同结算	市场价	2024年04月19日	同上
山东达观机械设备制造有限公司	控股股东及其关联方	销售废设备	销售废设备	市场原则	市场价	9.25	100.00	30	否	按合同结算	市场价	2024年04月19日	同上
合计				--	--	2,176.92	--	6,930	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况							不适用						
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）							不适用						
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）							不适用						

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

## 应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期收回 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
-----	------	------	--------------	--------------	--------------------	--------------------	----	--------------	--------------

## 应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
山东腾达特种钢丝科技有限公司	控股股东及其关联方	关联借款	0	6,000.00	6,000.00	4.35%	21.03	0.00
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		根据公司日常经营需要, 2024 年 1 月 2 日向关联方腾达特钢临时借款 6000 万元, 并于 2024 年 2 月 1 日归还, 该事项已经公司第三届董事会第七次会议决议并经 2022 年年度股东大会审议批准通过。						

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

## (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山东腾龙进出口有限公司	2024年04月19日	50,000	2024年05月31日	2,000	连带责任担保			2024.5.29-2027.5.29	否	否
	2024年04月19日		2024年05月31日	5,680	连带责任担保			2024.5.31-2026.5.31	否	否
山东腾龙进出口有限公司	不适用,未上市	20,000	2023年12月28日	2,000	连带责任担保			2023.12.28-2024.12.28	否	否
	不适用,未上市		2023年12月28日	8,000	连带责任担保			2023.12.28-2024.12.28	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			70,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			7,680		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			70,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			17,680		
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）					报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）					报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）					
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			70,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			7,680		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			70,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			17,680		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例								12.33%		
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）								0		
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）								0		
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）								0		

上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	29,500	29,500	0	0
银行理财产品	自有资金	27,120	10,120	0	0
合计		56,620	39,620	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	150,000,000	100.00%	1,001,916				1,001,916	151,001,916	75.50%
1、国家持股									
2、国有法人持股			2,549				2,549	2,549	0.00%
3、其他内资持股	150,000,000	100.00%	997,283				997,283	150,997,283	75.50%
其中：境内法人持股	70,300,000	46.87%	3,818				3,818	70,303,810	35.15%
境内自然人持股	73,500,000	49.00%	20,174				20,174	73,520,174	36.76%
基金理财产品等	6,200,000	4.13%	973,299				973,299	7,173,299	3.59%
4、外资持股			2,084				2,084	2,084	0.00%
其中：境外法人持股			1,964				1,964	1,964	0.00%
境外自然人持股			120				120	120	0.00%
二、无限售条件股份			48,998,084				48,998,084	48,998,084	24.50%
1、人民币普通股			48,998,084				48,998,084	48,998,084	24.50%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	150,000,000	100.00%	50,000,000				50,000,000	200,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意山东腾达紧固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【2023】2128号）核准，且经深圳证券交易所同意，山东腾达紧固科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）5,000万股，并于2024年1

月 19 日在深圳证券交易所主板上市交易。本次发行完成后，公司股本由 150,000,000 股变更为 200,000,000 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司首次公开发行股份已经中国证券监督管理委员会《关于同意山东腾达紧固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【2023】2128 号）核准，并经深圳证券交易所《关于山东腾达紧固科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上〔2024〕48 号）同意，山东腾达紧固科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）5,000 万股，并于 2024 年 1 月 19 日在深圳证券交易所主板上市交易。本次发行完成后，公司股本由 15,000 万股变更为 20,000 万股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司全部股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成新股初始登记手续，登记数量为 200,000,000 股，其中无限售条件的股份为 48,998,084 股，有限售条件的股份为 151,001,916 股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

股份变动对公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响详见“第二节、四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈佩君	71,000,000	0	0	71,000,000	首发前限售股	2027-07-19
众辉投资	29,000,000	0	0	29,000,000	首发前限售股	2027-01-19
腾众投资	20,000,000	0	0	20,000,000	首发前限售股	2025-01-19
众客投资	16,300,000	0	0	16,300,000	首发前限售股	2027-01-19
金鲁投资	6,200,000	0	0	6,200,000	首发前限售股	2025-01-19
驰球众腾	3,000,000	0	0	3,000,000	首发前限售股	2025-01-19
川浦赢	2,000,000	0	0	2,000,000	首发前限售股	2025-01-19
黄德胜	2,500,000	0	0	2,500,000	首发前限售股	2025-01-19
其他限售股东	0	0	1,001,916	1,001,916	网下配售限售	2024-07-19
合计	150,000,000	0	1,001,916	151,001,916	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
首次公开发行人民币普通股股票	2024年01月09日	16.98元/股	50,000,000股	2024年01月19日	50,000,000股		详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《首次公开发行股票并在主板上市之上市公告书》	2024年01月18日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意山东腾达紧固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【2023】2128号）核准，且经深圳证券交易所同意，山东腾达紧固科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）5,000万股，并于2024年1月19日在深圳证券交易所主板上市交易。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	28,596	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陈佩君	境内自然人	35.50%	71,000,000	0	71,000,000	0	不适用	0
宁波梅山保税港区众辉投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	14.50%	29,000,000	0	29,000,000	0	不适用	0
宁波梅山保税港区腾众股权投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	10.00%	20,000,000	0	20,000,000	0	不适用	0
宁波梅山保税港区众客股权投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	8.15%	16,300,000	0	16,300,000	0	不适用	0
杭州龙鑫投资管理有限公司—宁波梅山保税港区金鲁投资合伙企业（有限合伙）	其他	3.10%	6,200,000	0	6,200,000	0	不适用	0
宁波梅山保税港区驰球众腾创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.50%	3,000,000	0	3,000,000	0	不适用	0
黄德胜	境内自然人	1.25%	2,500,000	0	2,500,000	0	不适用	0
宁波梅山保税港区川浦赢投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.00%	2,000,000	0	2,000,000	0	不适用	0
#张汉波	境内自然人	0.13%	252,600	252,600	0	252,600	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.12%	243,085	243,085	0	243,085	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）			不适用					

<p>上述股东关联关系或一致行动的说明</p>	<p>1. 陈佩君系公司董事长、控股股东、实际控制人，直接持有公司 35.50%的股份，通过众客投资间接持有公司 6.325%的股份。 2. 陈正德系陈佩君的姐夫，宁波梅山保税港区众辉投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，通过众辉投资间接持有公司 5.30%的股份。 3. 陈旭东系陈佩君的表弟，宁波梅山保税港区众客股权投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，通过众辉投资及众客投资间接持有公司 6.525%的股份。 4. 徐行军系陈佩君的表连襟，宁波梅山保税港区腾众股权投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，通过众辉投资及腾众投资间接持有公司 4.50%股份。 5. 刘剑波系陈佩君的配偶的弟弟，通过腾众投资间接持有公司 1.00%的股份。 6. 贺财霖系贺群艳、贺频艳的父亲，通过川浦赢间接持有公司 0.31%的股份。 7. 贺群艳系贺频艳的姐姐、贺财霖的女儿，通过驰球众腾间接持有公司 0.225%的股份。 8. 贺频艳系贺群艳的妹妹、贺财霖的女儿，通过驰球众腾间接持有公司 0.225%的股份。 9. 除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。</p>		
<p>上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明</p>	<p>不适用</p>		
<p>前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）</p>	<p>不适用</p>		
<p>前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）</p>			
<p>股东名称</p>	<p>报告期末持有无限售条件普通股股份数量</p>	<p>股份种类</p>	
		<p>股份种类</p>	<p>数量</p>
<p>#张汉波</p>	<p>252,600</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>252,600</p>
<p>BARCLAYS BANK PLC</p>	<p>243,085</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>243,085</p>
<p>#何玉琴</p>	<p>236,800</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>236,800</p>
<p>#谢富义</p>	<p>233,300</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>233,300</p>
<p>#魏玉成</p>	<p>206,600</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>206,600</p>
<p>#陈冠利</p>	<p>189,000</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>189,000</p>
<p>#雷润珍</p>	<p>173,915</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>173,915</p>
<p>穆天超</p>	<p>168,500</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>168,500</p>
<p>#罗洪霞</p>	<p>155,900</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>155,900</p>
<p>#王晓峰</p>	<p>145,100</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>145,100</p>
<p>前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明</p>	<p>前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间，公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>		
<p>前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）</p>	<p>1. 股东张汉波通过普通证券账户持有数量 0 股，通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 252,600 股，实际合计持有 252,600 股。 2. 股东何玉琴通过普通证券账户持有数量 0 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 236,800 股，实际合计持有 236,800 股。 3. 股东谢富义通过普通证券账户持有数量 34,000 股，通过大同证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 199,300 股，实际合计持有 233,300 股。 4. 股东魏玉成通过普通证券账户持有数量 21,800 股，通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 184,800 股，实际合计持有 206,600 股。 5. 股东陈冠利通过普通证券账户持有数量 0 股，通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 189,000 股，实际合计持有 189,000 股。 6. 股东雷润珍通过普通证券账户持有数量 13,800 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 160,115 股，实际合计持有 173,915 股。 7. 股东罗洪霞通过普通证券账户持有数量 0 股，通过国投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 155,900 股，实际合计持有 155,900 股。 8. 股东王晓峰通过普通证券账户持有数量 0 股，通过财达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 145,100 股，实际合计持有 145,100 股。</p>		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	922,329,072.54	304,143,826.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	571,450.68	3,356,398.84
应收票据	29,360,657.20	29,463,773.76
应收账款	149,040,842.71	136,451,002.99
应收款项融资	9,601,482.39	624,297.70
预付款项	21,626,936.88	17,086,962.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,971,139.88	13,989,747.43
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	474,796,433.99	456,933,114.71
其中：数据资源		
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	14,392,370.22	17,514,340.56
流动资产合计	1,637,690,386.49	979,563,464.70

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
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	274,508,382.68	278,839,080.35
在建工程	89,394,625.14	58,678,527.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,046,044.45	3,659,776.99
无形资产	66,177,986.22	67,012,073.64
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	26,563,297.74	26,810,279.91
其他非流动资产	35,963,881.15	2,798,100.00
非流动资产合计	494,654,217.38	437,797,838.24
资产总计	2,132,344,603.87	1,417,361,302.94
流动负债：		
短期借款	316,158.60	17,164,676.22
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	5,206,476.44	3,708,542.91
应付票据	442,621,383.28	484,524,477.42
应付账款	73,474,209.19	65,625,003.18
预收款项		
合同负债	6,014,075.75	6,391,614.35
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	21,274,892.07	21,585,026.48
应交税费	7,168,532.34	10,338,951.68
其他应付款	867,648.29	773,655.95
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,275,279.69	3,448,217.54
其他流动负债	16,162,048.94	11,979,749.62
流动负债合计	574,380,704.59	625,539,915.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		10,197,888.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	713,760.41	2,019,025.61
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	95,802,146.68	97,864,309.62
递延所得税负债	27,062,948.32	29,529,420.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	123,578,855.41	139,610,643.52
负债合计	697,959,560.00	765,150,558.87
所有者权益：		
股本	200,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	842,717,659.15	125,000,000.00
减：库存股		
其他综合收益	4,240,614.34	4,217,745.17
专项储备	12,317,758.91	12,240,823.97
盈余公积	48,177,120.05	41,908,926.04
一般风险准备		
未分配利润	326,931,891.42	318,843,248.89
归属于母公司所有者权益合计	1,434,385,043.87	652,210,744.07
少数股东权益		
所有者权益合计	1,434,385,043.87	652,210,744.07
负债和所有者权益总计	2,132,344,603.87	1,417,361,302.94

法定代表人：杜以常

主管会计工作负责人：沈基逵

会计机构负责人：鲁丽丽

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	880,880,244.48	299,195,899.21
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	42,360,657.20	29,463,773.76
应收账款	182,828,064.54	128,490,547.14
应收款项融资	9,601,482.39	624,297.70
预付款项	21,611,936.88	17,074,859.75
其他应收款	18,632,115.96	7,011,404.40
其中：应收利息		
应收股利		
存货	432,189,429.36	432,585,729.76
其中：数据资源		
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	616,636.91	8,745,711.38
流动资产合计	1,588,720,567.72	923,192,223.10
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	100,871,480.00	48,871,480.00
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	265,842,221.55	270,033,196.71
在建工程	21,422,523.97	10,565,451.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,158,407.21	6,241,553.54
无形资产	44,348,746.52	44,942,194.46
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	21,321,860.24	22,397,052.39
其他非流动资产	9,583,450.00	2,673,700.00
非流动资产合计	467,548,689.49	405,724,628.30
资产总计	2,056,269,257.21	1,328,916,851.40

流动负债：		
短期借款	316,158.60	17,164,676.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	442,621,383.28	484,524,477.42
应付账款	56,820,562.86	49,572,912.19
预收款项		
合同负债	3,143,309.14	2,888,093.89
应付职工薪酬	20,171,080.02	20,762,219.81
应交税费	5,956,628.64	7,996,303.19
其他应付款	837,878.80	763,025.98
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	2,278,532.09	2,773,482.36
其他流动负债	16,162,048.94	11,979,749.62
流动负债合计	548,307,582.37	598,424,940.68
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	2,022,849.59	3,841,138.80
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	79,804,741.52	82,154,824.16
递延所得税负债	27,448,176.34	29,335,764.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	109,275,767.45	115,331,727.70
负债合计	657,583,349.82	713,756,668.38
所有者权益：		
股本	200,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	842,717,659.15	125,000,000.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	12,317,758.91	12,240,823.97
盈余公积	48,177,120.05	41,908,926.04
未分配利润	295,473,369.28	286,010,433.01
所有者权益合计	1,398,685,907.39	615,160,183.02
负债和所有者权益总计	2,056,269,257.21	1,328,916,851.40

法定代表人：杜以常

主管会计工作负责人：沈基逵

会计机构负责人：鲁丽丽

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	857,256,503.86	921,392,852.72
其中：营业收入	857,256,503.86	921,392,852.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	820,638,213.95	836,620,888.47
其中：营业成本	788,273,872.60	810,943,776.73
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,921,811.52	4,109,870.12
销售费用	8,431,079.42	8,465,517.91
管理费用	13,110,437.65	6,563,302.28
研发费用	8,942,378.91	11,142,661.78
财务费用	-1,041,366.15	-4,604,240.35
其中：利息费用	3,716,680.78	5,033,014.07
利息收入	6,491,478.43	6,117,023.44
加：其他收益	5,024,408.96	2,807,540.26
投资收益（损失以“—”号填列）	497,980.77	-12,696,580.63
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）	-4,282,881.69	-16,310,025.05
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-743,620.72	2,703,383.08
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,531,382.67	-2,079,180.86
资产处置收益（损失以“—”号填列）	70,479.70	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	35,653,274.26	59,197,101.05

加：营业外收入	14,714,732.16	205,057.42
减：营业外支出	254,381.24	289,064.33
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	50,113,625.18	59,113,094.14
减：所得税费用	10,156,813.81	13,739,267.58
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	39,956,811.37	45,373,826.56
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
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）	39,956,811.37	45,373,826.56
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	22,869.17	18,972.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	22,869.17	18,972.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	22,869.17	18,972.93
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	22,869.17	18,972.93
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	39,979,680.54	45,392,799.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,979,680.54	45,392,799.49
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1998	0.3025
（二）稀释每股收益	0.1370	0.2892

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：杜以常

主管会计工作负责人：沈基逵

会计机构负责人：鲁丽丽

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	862,143,633.84	890,749,422.95
减：营业成本	799,827,219.99	796,448,047.63
税金及附加	2,444,827.87	3,585,814.23
销售费用	5,059,789.33	4,980,346.70
管理费用	12,762,412.94	6,510,542.26
研发费用	8,942,378.91	11,142,661.78
财务费用	-1,390,905.72	-726,070.84
其中：利息费用	3,495,916.90	5,119,956.55
利息收入	5,153,715.62	6,065,680.11
加：其他收益	4,788,264.56	2,443,522.88
投资收益（损失以“—”号填列）	-23,515.68	-139,509.64
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（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-459,919.53	674,228.88
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,531,382.67	-2,079,180.86
资产处置收益（损失以“—”号填列）	70,479.70	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	37,341,836.90	69,707,142.45
加：营业外收入	14,714,732.16	204,957.42
减：营业外支出	115,467.18	283,829.47
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	51,941,101.88	69,628,270.40
减：所得税费用	10,609,996.77	16,700,576.34
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	41,331,105.11	52,927,694.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	41,331,105.11	52,927,694.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2067	0.3529
（二）稀释每股收益	0.1439	0.3417

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	810,023,866.04	934,483,863.52
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	75,684,468.57	100,005,939.54
收到其他与经营活动有关的现金	30,319,422.30	23,981,160.92
经营活动现金流入小计	916,027,756.91	1,058,470,963.98
购买商品、接受劳务支付的现金	814,868,898.22	782,106,724.94
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	43,052,961.98	45,952,301.29
支付的各项税费	24,932,873.25	41,945,697.44
支付其他与经营活动有关的现金	22,668,337.94	17,227,439.60
经营活动现金流出小计	905,523,071.39	887,232,163.27
经营活动产生的现金流量净额	10,504,685.52	171,238,800.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		103,600.00
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	60,423,514.57	23,616,229.29
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	60,423,514.57	23,616,229.29
投资活动产生的现金流量净额	-60,423,514.57	-23,512,629.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	791,570,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	125,481,506.00	1,430,699.87
收到其他与筹资活动有关的现金	60,000,000.00	

筹资活动现金流入小计	977,051,506.00	1,430,699.87
偿还债务支付的现金	137,319,394.00	138,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,136,140.29	799,085.12
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	87,454,232.81	5,681,804.88
筹资活动现金流出小计	249,909,767.10	144,480,890.00
筹资活动产生的现金流量净额	727,141,738.90	-143,050,190.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-210,569.91	882,526.41
五、现金及现金等价物净增加额	677,012,339.94	5,558,507.70
加：期初现金及现金等价物余额	104,211,920.81	157,427,343.92
六、期末现金及现金等价物余额	781,224,260.75	162,985,851.62

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	841,477,428.33	1,027,848,739.23
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	24,827,003.81	10,306,262.53
经营活动现金流入小计	866,304,432.14	1,038,155,001.76
购买商品、接受劳务支付的现金	808,354,238.22	775,784,811.83
支付给职工以及为职工支付的现金	41,778,630.75	44,495,364.01
支付的各项税费	20,871,839.31	36,824,517.31
支付其他与经营活动有关的现金	10,064,450.10	16,858,161.85
经营活动现金流出小计	881,069,158.38	873,962,855.00
经营活动产生的现金流量净额	-14,764,726.24	164,192,146.76
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	0.00	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	13,488,406.30	10,222,289.29
投资支付的现金	52,000,000.00	4,500,000.00
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	65,488,406.30	14,722,289.29
投资活动产生的现金流量净额	-65,488,406.30	-14,618,689.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	791,570,000.00	
取得借款收到的现金	40,000,000.00	1,430,699.87
收到其他与筹资活动有关的现金	143,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	975,070,000.00	1,430,699.87
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	138,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,706,642.61	799,085.12
支付其他与筹资活动有关的现金	183,059,605.93	6,287,178.00
筹资活动现金流出小计	247,766,248.54	145,086,263.12
筹资活动产生的现金流量净额	727,303,751.46	-143,655,563.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,528.47
五、现金及现金等价物净增加额	647,050,618.92	5,919,422.69
加：期初现金及现金等价物余额	99,268,597.71	153,336,256.17
六、期末现金及现金等价物余额	746,319,216.63	159,255,678.86

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	150,000,000.00				125,000,000.00		4,217,745.17	12,240,823.97	41,908,926.04		318,843,248.89		652,210,744.07		652,210,744.07
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	150,000,000.00				125,000,000.00		4,217,745.17	12,240,823.97	41,908,926.04		318,843,248.89		652,210,744.07		652,210,744.07
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	50,000,000.00				717,717,659.15		22,869.17	76,934.94	6,268,194.01		8,088,642.53		782,174,299.80		782,174,299.80
(一) 综合收益总额											39,956,811.37		39,956,811.37		39,956,811.37
(二) 所有者投入和减少资本	50,000,000.00				717,717,659.15								767,717,659.15		767,717,659.15
1. 所有者投入的普通股	50,000,000.00				717,717,659.15								767,717,659.15		767,717,659.15

2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00		0.00
4. 其他												0.00		0.00
(三) 利润分配								6,268,194.01		-31,868,168.84		-25,599,974.83		-25,599,974.83
1. 提取盈余公积								6,268,194.01		-6,268,194.01		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-25,599,974.83		-25,599,974.83		-25,599,974.83
4. 其他												0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转												0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留												0.00		0.00

存收益														
6. 其他												0.00		0.00
(五) 专项储备							76,934.94					76,934.94		76,934.94
1. 本期提取							2,146,721.52					2,146,721.52		2,146,721.52
2. 本期使用							2,069,786.58					2,069,786.58		2,069,786.58
(六) 其他						22,869.17						22,869.17		22,869.17
四、本期期末余额	200,000,000.00				842,717,659.15	4,240,614.34	12,317,758.91	48,177,120.05		326,931,891.42		1,434,385,043.87		1,434,385,043.87

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	150,000,000.00				125,000,000.00	0.00	4,209,495.77	12,043,078.83	34,109,838.27		241,035,522.01		566,397,934.88		566,397,934.88
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	150,000,000.00				125,000,000.00	0.00	4,209,495.77	12,043,078.83	34,109,838.27		241,035,522.01		566,397,934.88		566,397,934.88
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							18,972.93	80,430.27	5,292,769.41		40,081,057.15		45,473,229.76		45,473,229.76

(一) 综合收益总额										45,373,826.56		45,373,826.56		45,373,826.56
(二) 所有者投入和减少资本												0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00		0.00
4. 其他												0.00		0.00
(三) 利润分配								5,292,769.41		-5,292,769.41		0.00		0.00
1. 提取盈余公积								5,292,769.41		-5,292,769.41		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备												0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配												0.00		0.00
4. 其他												0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转												0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00		0.00

3. 盈余公积弥补亏损												0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00		0.00
6. 其他												0.00		0.00
(五) 专项储备							80,430.27					80,430.27		80,430.27
1. 本期提取							2,339,129.04					2,339,129.04		2,339,129.04
2. 本期使用							2,258,698.77					2,258,698.77		2,258,698.77
(六) 其他						18,972.93						18,972.93		18,972.93
四、本期末余额	150,000,000.00				125,000,000.00	0.00	4,228,468.70	12,123,509.10	39,402,607.68	0.00	281,116,579.16	611,871,164.64		611,871,164.64

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	150,000,000.00				125,000,000.00	0.00	0.00	12,240,823.97	41,908,926.04	286,010,433.01		615,160,183.02
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00

二、本年期初余额	150,000,000.00				125,000,000.00	0.00	0.00	12,240,823.97	41,908,926.04	286,010,433.01		615,160,183.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,000,000.00				717,717,659.15	0.00	0.00	76,934.94	6,268,194.01	9,462,936.27		783,525,724.37
（一）综合收益总额										41,331,105.11		41,331,105.11
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00				717,717,659.15							767,717,659.15
1. 所有者投入的普通股	50,000,000.00				717,717,659.15							767,717,659.15
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配									6,268,194.01	-31,868,168.84		-25,599,974.83
1. 提取盈余公积									6,268,194.01	-6,268,194.01		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,599,974.83		-25,599,974.83
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00

(五) 专项储备								76,934.94				76,934.94
1. 本期提取								2,146,721.52				2,146,721.52
2. 本期使用								2,069,786.58				2,069,786.58
(六) 其他												
四、本期期末余额	200,000,000.00				842,717,659.15	0.00	0.00	12,317,758.91	48,177,120.05	295,473,369.28		1,398,685,907.39

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	150,000,000.00				125,000,000.00	0.00	0.00	12,043,078.83	34,109,838.27	215,818,643.11		536,971,560.21
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	150,000,000.00				125,000,000.00	0.00	0.00	12,043,078.83	34,109,838.27	215,818,643.11		536,971,560.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								2,207,326.13	5,292,769.41	47,634,924.65		55,135,020.19
（一）综合收益总额										52,927,694.06		52,927,694.06
（二）所有者投入和减少资本												0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配								5,292,769.41	-5,292,769.41			0.00
1. 提取盈余公积								5,292,769.41	-5,292,769.41			0.00
2. 对所有者（或股东）的分配												0.00
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备							2,207,326.13					2,207,326.13
1. 本期提取							2,339,129.04					2,339,129.04
2. 本期使用							131,802.91					131,802.91
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	150,000,000.00				125,000,000.00	0.00	0.00	14,250,404.96	39,402,607.68	263,453,567.76		592,106,580.40

### 三、公司基本情况

山东腾达紧固科技股份有限公司（以下简称“公司”）系于 2015 年 12 月经枣庄市工商管理局批准，由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：众辉投资）共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91370400MA3C4LWU1B。经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]2128 号《关于同意山东腾达紧固科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，公司于 2024 年 1 月 19 日在深圳证券交易所挂牌上市。所属行业为通用设备类。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 20,000.00 万股，注册资本为 20,000.00 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 2024 年 8 月 22 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《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》（2023 年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、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。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

#### 1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占总额 10%以上应收账款和 100 万以上其他应收款
重要的在建工程	200 万以上

## 6、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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

### （2）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。

### （3）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。

#### （4）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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### （5）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公

司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (6) 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。

## (7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本报告第十节“五、22、长期股权投资”。

## 9、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、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率，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。

### (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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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。

## 11、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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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：

i. 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。

ii. 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。

(4) 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。

③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：

i. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

ii. 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。

#### （5）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。

#### （6）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。

#### （7）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。

通常逾期超过 30 日，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。

## 12、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	银行承兑票据	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	

## 13、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

## 14、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	信用等级较高的银行	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

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	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

## 16、合同资产

不适用

## 17、存货

### （1）存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、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）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （4）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。

### （5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

#### ①存货可变现净值的确定

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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一般销售价格为基础计算。

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。

#### ②存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 18、持有待售资产

(1) 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，已经得批准。

(2) 本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报方法

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、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。

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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产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。

## （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，予以抵销，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，按照本报告第十节“五、6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、7、控制的判断标准和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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 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。本公司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

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

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、二十一“长期资产减值”。

## 26、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。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### ①无形资产的计价方法

i. 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。

#### ii. 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	摊销方法	依 据
土地使用权	50 年	年限平均法	法定使用权
软件费	5 年	年限平均法	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

不适用

## 30、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、使用权资产、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。

### 31、长期待摊费用

不适用

### 32、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。

### 33、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。

##### ② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

## 34、预计负债

不适用

## 35、股份支付

不适用

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### (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) 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

### (3) 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### (4) 具体原则

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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。

## 38、合同成本

### (1) 合同取得成本

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摊销，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。本公司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) 合同履约成本

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)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。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。

### 39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 40、递延所得税资产/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、清偿负债同时进行时，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。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 44、其他

不适用

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

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%
消费税	不适用	
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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

#### 2、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》（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技术开发有限公司 2024 年享受上述税收优惠政策。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。根据《关于

设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 37 号）企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 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。

（5）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。

（6）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。

（7）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，对金融机构与小微企业、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。

### 3、其他

不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,648.19	5,028.73
银行存款	385,018,612.56	104,343,079.40
其他货币资金	537,304,811.79	199,795,718.16
合计	922,329,072.54	304,143,826.29
其中：存放在境外的款项总额	558,555.24	494,928.18

其他说明

期末不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

不适用

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期锁汇	571,450.68	3,356,398.84
合计	571,450.68	3,356,398.84

其他说明

衍生金融资产产生的原因以及相关会计处理：

衍生金融资产主要是未到期的远期结售汇合约产生，对期末尚未交割的远期结售汇合约公允价值的核算。初始计量：签约日，取得银行出具的远期交易证实书，远期结售汇合约公允价值为零，不进行账务处理；后续计量：资产负债表日，按公允价值进行计量，期末公允价值=（期末未交割的远期结汇约定汇率-期末金融机构远期汇率报价）×外币本金，根据上述计算结果进行会计确认：如为正数则确认为衍生金融资产；如为负数则确认为衍生金融负债。

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	27,080,701.35	26,214,498.75
商业承兑票据	3,825,253.60	4,800,000.00
坏账准备-应收票据	-1,545,297.75	-1,550,724.99
合计	29,360,657.20	29,463,773.76

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中										
按组合计提坏账准备的应收票据	30,905,954.95	100.00%	1,545,297.75	5.00%	29,360,657.20	31,014,498.75	100.00%	1,550,724.99	5.00%	29,463,773.76

其中										
银行承兑汇票	27,080,701.35	87.62%	1,354,035.07	5.00%	25,726,666.28	26,214,498.75	84.52%	1,310,724.99	5.00%	24,903,773.76
商业承兑汇票	3,825,253.60	12.38%	191,262.68	5.00%	3,633,990.92	4,800,000.00	15.48%	240,000.00	5.00%	4,560,000.00
合计	30,905,954.95	100.00%	1,545,297.75	5.00%	29,360,657.20	31,014,498.75	100.00%	1,550,724.99	5.00%	29,463,773.76

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	27,080,701.35	1,354,035.07	5.00%
合计	27,080,701.35	1,354,035.07	

确定该组合依据的说明：

信用等级不高的银行承兑汇票，存在到期不能支付的可能性。

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	3,825,253.60	191,262.68	5.00%
合计	3,825,253.60	191,262.68	

确定该组合依据的说明：

商业承兑汇票，存在到期不能支付的可能性。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	1,550,724.99	-5,427.24				1,545,297.75
合计	1,550,724.99	-5,427.24				1,545,297.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	7,048,321.03
合计	7,048,321.03

#### (5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	16,069,577.36
合计	0.00	16,069,577.36

#### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

本期无实际核销的应收票据

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	156,868,304.89	143,435,271.55
1 至 2 年		178,907.83
2 至 3 年	31,906.14	52,955.95
3 年以上	58,110.03	55,955.00
3 至 4 年	43,964.03	41,809.00
4 至 5 年	14,146.00	14,146.00
合计	156,958,321.06	143,723,090.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,146.00	0.01%	14,146.00	100.00%	0.00	14,146.00	0.01%	14,146.00	100.00%	
其中										
按组合计提坏账准备的应收账款	156,944,175.06	99.99%	7,903,332.35	5.04%	149,040,842.71	143,708,944.33	99.99%	7,257,941.34	5.05%	136,451,002.99
其中										
组合2	156,944,175.06	99.99%	7,903,332.35	5.04%	149,040,842.71	143,708,944.33	99.99%	7,257,941.34	5.05%	136,451,002.99
合计	156,958,321.06	100.00%	7,917,478.35	5.04%	149,040,842.71	143,723,090.33	100.00%	7,272,087.34	5.05%	136,451,002.99

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中核动力设备南京有限公司	14,146.00	14,146.00	14,146.00	14,146.00	100.00%	预计无法收回
合计	14,146.00	14,146.00	14,146.00	14,146.00		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	156,868,304.89	7,843,415.25	5.00%
1 至 2 年	0.00	0.00	10.00%
2 至 3 年	31,906.14	15,953.07	50.00%
3 年以上	43,964.03	43,964.03	100.00%
合计	156,944,175.06	7,903,332.35	

确定该组合依据的说明：

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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	14,146.00					14,146.00
按组合计提坏账准备	7,257,941.34	645,391.01				7,903,332.35
合计	7,272,087.34	645,391.01	0.00	0.00	0.00	7,917,478.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	23,965,946.95		23,965,946.95	15.27%	1,198,297.35
客户二	8,540,156.74		8,540,156.74	5.44%	427,007.84
客户三	6,144,867.43		6,144,867.43	3.91%	307,243.37
客户四	5,653,878.94		5,653,878.94	3.60%	282,693.95
客户五	4,315,767.71		4,315,767.71	2.75%	215,788.39
合计	48,620,617.77		48,620,617.77	30.97%	2,431,030.90

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
不适用						

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,601,482.39	624,297.70
合计	9,601,482.39	624,297.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	9,601,482.39	100.00%	0.00	0.00%	9,601,482.39	624,297.70	100.00%	0.00	0.00%	624,297.70
其中：										
银行承兑汇票	9,601,482.39	100.00%	0.00	0.00%	9,601,482.39	624,297.70	100.00%	0.00	0.00%	624,297.70
商业承兑汇票										
合计	9,601,482.39	100.00%	0.00	0.00%	9,601,482.39	624,297.70	100.00%	0.00	0.00%	624,297.70

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

应收款项融资中的应收票据均为承兑信用等级较高的银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**(4) 期末公司已质押的应收款项融资**

单位：元

项目	期末已质押金额
银承承兑汇票	7,114,514.08
合计	7,114,514.08

**(5) 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款项融资**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银承承兑汇票	14,901,525.69	
合计	14,901,525.69	

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

本期无实际核销的应收款项融资情况。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项 目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	624,297.70	36,781,900.79	27,804,716.10		9,601,482.39	

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,971,139.88	13,989,747.43
合计	15,971,139.88	13,989,747.43

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

不适用

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

不适用

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	16,129,108.62	14,176,353.31
代扣代缴社保	440,834.54	437,124.61
职工备用金	40,000.00	58,613.54
保证金（含押金）	135,000.00	35,000.00
其他	67,572.50	20,374.80
合计	16,812,515.66	14,727,466.26

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,797,515.66	14,700,556.02
1 至 2 年	15,000.00	26,910.24
合计	16,812,515.66	14,727,466.26

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	16,812,515.66	100.00%	841,375.78	5.00%	15,971,139.88	14,727,466.26	100.00%	737,718.83	5.01%	13,989,747.43
其中：										

组合 1										
组合 2	16,812,515.66	100.00%	841,375.78	5.00%	15,971,139.88	14,727,466.26	100.00%	737,718.83	5.01%	13,989,747.43
合计	16,812,515.66	100.00%	841,375.78	5.00%	15,971,139.88	14,727,466.26	100.00%	737,718.83	5.01%	13,989,747.43

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,797,515.66	839,875.78	5.00%
1 至 2 年	15,000.00	1,500.00	10.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	16,812,515.66	841,375.78	

确定该组合依据的说明：

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。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	737,718.83			737,718.83
2024 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	103,656.95			103,656.95
2024 年 6 月 30 日余额	841,375.78			841,375.78

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据和坏账准备计提比例详见第十节、五、15

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	737,718.83	103,656.95				841,375.78
合计	737,718.83	103,656.95				841,375.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款项情况。

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国家税务总局滕州市税务局	出口退税	16,129,108.62	1年以内	95.94%	806,455.43
代扣代缴养老保险	养老保险	342,990.05	1年以内	2.04%	17,149.50
万华化学集团物资有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	0.59%	5,000.00
代扣代缴公积金	公积金	97,844.49	1年以内	0.58%	4,892.22
职工备用金	职工备用金	40,000.00	1年以内	0.24%	2,000.00
合计		16,709,943.16		99.39%	835,497.15

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	21,626,936.88	100.00%	17,086,962.42	100.00%
合计	21,626,936.88		17,086,962.42	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	2024.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
青山控股集团有限公司[注]	13,779,506.86	63.71
国网山东省电力公司枣庄供电公司	900,000.00	4.16
滕州华润燃气有限公司	465,658.95	2.15
中航上大高温合金材料股份有限公司	125,400.00	0.58
山东一山环保工程有限公司	121,000.00	0.56
合计	15,391,565.81	71.17

其他说明：

注：公司与青山控股集团有限公司、浙江瑞浦科技有限公司均有业务发生，上述公司均属于同一实际控制人控制，上述数据为合并口径。

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	121,051,368.82		121,051,368.82	122,919,387.94		122,919,387.94
在产品	108,134,619.59		108,134,619.59	105,345,731.06		105,345,731.06
库存商品	202,424,672.21	2,403,942.35	200,020,729.86	204,750,273.39	4,000,561.29	200,749,712.10
发出商品	45,464,447.67		45,464,447.67	27,119,669.29		27,119,669.29
委托加工物资	125,268.05		125,268.05	348,558.50		348,558.50
在途物资				450,055.82		450,055.82
合计	477,200,376.34	2,403,942.35	474,796,433.99	460,933,676.00	4,000,561.29	456,933,114.71

## (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

不适用

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,000,561.29	1,531,382.67		3,128,001.61		2,403,942.35
合计	4,000,561.29	1,531,382.67		3,128,001.61		2,403,942.35

说明确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本的减值准备的原因：对于库存商品，期末按照成本与可变现净值孰低单个项目计提存货跌价准备，区分有订单部分和无订单部分，有订单部分可变现净值依据订单价格、预计销售费用和相关税费确定，无订单部分可变现净值依据最近销售价、预计销售费用和相关税费确定；本期转回或转销的存货跌价准备，为上期已计提存货跌价准备的库存商品本期销售部分对应结转。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

不适用

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
其他说明						

其他说明

不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税及待抵扣增值税	12,310,653.50	12,224,516.74
汇算清缴多缴企业所得税	1,459,154.81	
待摊费用	622,561.91	46,490.97
支付 IPO 中介费用		5,203,033.25
预缴税费		40,299.60
合计	14,392,370.22	17,514,340.56

其他说明：

汇算清缴多缴企业所得税为腾龙贸易 2023 年度企业所得税汇算清缴后确认多缴税款，已于 2024 年 7 月份收到退税款。

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
不适用							

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	274,508,382.68	278,839,080.35
合计	274,508,382.68	278,839,080.35

## (1) 固定资产情况

单位：元

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、账面原值：						
1. 期初余额	199,546,725.30	240,556,149.54	1,147,456.00	4,779,242.10	12,583,748.71	458,613,321.65
2. 本期增加金额	75,677.26	9,281,248.39	365,814.16	97,786.62	475,396.46	10,295,922.89
(1) 购置	75,677.26	9,281,248.39	25,221.24	97,786.62	475,396.46	9,955,329.97
(2) 在建工程转入			340,592.92			340,592.92
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		506,572.96		2,649.57	135,441.03	644,663.56
(1) 处置或报废		506,572.96		2,649.57	135,441.03	644,663.56
4. 期末余额	199,622,402.56	249,330,824.97	1,513,270.16	4,874,379.15	12,923,704.14	468,264,580.98
二、累计折旧						
1. 期初余额	41,362,869.20	126,952,177.71	851,243.21	3,146,773.95	5,316,602.08	177,629,666.15
2. 本期增加金额	4,739,234.88	8,640,309.14	60,004.50	375,358.39	699,583.52	14,514,490.43
(1) 计提	4,739,234.88	8,640,309.14	60,004.50	375,358.39	699,583.52	14,514,490.43

3. 本期减少金额		420,724.19		2,406.24	84,157.83	507,288.26
(1) 处置或报废		420,724.19		2,406.24	84,157.83	507,288.26
4. 期末余额	46,102,104.08	135,171,762.66	911,247.71	3,519,726.10	5,932,027.77	191,636,868.32
三、减值准备						
1. 期初余额		2,135,442.46		3,500.88	5,631.81	2,144,575.15
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		23,544.73		164.42	1,536.02	25,245.17
(1) 处置或报废		23,544.73		164.42	1,536.02	25,245.17
4. 期末余额		2,111,897.73		3,336.46	4,095.79	2,119,329.98
四、账面价值						
1. 期末账面价值	153,520,298.48	112,047,164.58	602,022.45	1,351,316.59	6,987,580.58	274,508,382.68
2. 期初账面价值	158,183,856.10	111,468,529.37	296,212.79	1,628,967.27	7,261,514.82	278,839,080.35

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
期末无暂时闲置的固定资产					

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,761,962.79

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
设备用房 2	2,305,997.75	不单独办理产权证，在原有产权证上变更，尚未变更

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
16 年购入旧设备	3,393,718.18	1,274,388.20	2,119,329.98	公允价值采用重置成本法、处置费用为与处置资产有关的费用	重置成本、综合成新率、处置费用	①设备重置成本：由设备购置费、运杂费、安装费等部分组成；②综合成新率：结合年限法和现场勘察法确定成新率；③处置费用：包括与资产处置有关的税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。
合计	3,393,718.18	1,274,388.20	2,119,329.98			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	86,235,538.13	58,678,527.35
工程物资	3,159,087.01	
合计	89,394,625.14	58,678,527.35

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	64,782,825.48		64,782,825.48	48,113,076.15		48,113,076.15
腾达科技综合楼项目	20,148,187.65		20,148,187.65	9,291,114.88		9,291,114.88
其他工程	1,304,525.00		1,304,525.00	1,274,336.32		1,274,336.32
合计	86,235,538.13		86,235,538.13	58,678,527.35		58,678,527.35

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
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	250,940,000.00	48,113,076.15	16,669,749.33			64,782,825.48	25.82%	在建	298,985.56	193,541.84	4.20%	金融机构贷款
腾达科技综合楼项目	32,000,000.00	9,291,114.88	10,857,072.77			20,148,187.65	62.96%	在建			0.00%	其他
合计	282,940,000.00	57,404,191.03	27,526,822.10	0.00	0.00	84,931,013.13			298,985.56	193,541.84		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,159,087.01		3,159,087.01			
合计	3,159,087.01		3,159,087.01			

其他说明：

购置项目用电缆已到货，待领用。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,727,243.94	8,727,243.94
2. 本期增加金额		

3. 本期减少金额	2,473,726.44	2,473,726.44
4. 期末余额	6,253,517.50	6,253,517.50
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,067,466.95	5,067,466.95
2. 本期增加金额	747,928.26	747,928.26
(1) 计提	747,928.26	747,928.26
3. 本期减少金额	1,607,922.16	1,607,922.16
(1) 处置	1,607,922.16	1,607,922.16
4. 期末余额	4,207,473.05	4,207,473.05
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,046,044.45	2,046,044.45
2. 期初账面价值	3,659,776.99	3,659,776.99

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件费	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	73,226,219.21			1,943,777.66	75,169,996.87
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额	73,226,219.21			1,943,777.66	75,169,996.87
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,179,801.59			978,121.64	8,157,923.23
2. 本期增加金额	736,615.50			97,471.92	834,087.42
(1) 计提	736,615.50			97,471.92	834,087.42
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,916,417.09			1,075,593.56	8,992,010.65
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	65,309,802.12			868,184.10	66,177,986.22
2. 期初账面价值	66,046,417.62			965,656.02	67,012,073.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
鲁班大道北路1999号地块	43,480,562.42	61,605,943.90		重置成本法	账面价值、滕州市招拍挂土地成交价	依据相近地块招拍挂成交价平均价确定重置成本
滕州经济开发区远大路99号地块	9,044,394.42	12,786,724.88		重置成本法	账面价值、滕州市招拍挂土地成交价	依据相近地块招拍挂成交价平均价确定重置成本
兴化市戴南镇金桥大道东侧	12,784,845.28	39,030,434.15		重置成本法	账面价值、兴化市招拍挂土地成交价	依据相近地块招拍挂成交价平均价确定重置成本
合计	65,309,802.12	113,423,102.93				

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
不适用						
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
不适用						
合计						

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
不适用			

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

不适用

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

### 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

不适用

### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,708,094.23	3,177,023.56	13,561,092.45	3,390,273.12

内部交易未实现利润	2,584,087.96	646,021.99	2,044,769.95	511,192.49
可抵扣亏损	386,744.84	19,337.24	486,752.65	24,337.63
应付职工薪酬	12,704,392.44	3,176,098.12	11,471,591.30	2,867,897.83
递延收益	76,739,646.87	17,745,937.69	78,489,309.62	18,136,430.31
租赁负债	1,989,040.10	497,260.03	3,812,051.19	953,012.80
衍生金融负债公允价值变动	5,206,476.44	1,301,619.11	3,708,542.91	927,135.73
合计	112,318,482.88	26,563,297.74	113,574,110.07	26,810,279.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	104,785,839.80	26,196,459.95	110,351,448.76	27,587,862.19
同一控制下合并固定资产评估差异	848,458.37	212,114.59	792,324.61	198,081.15
衍生金融资产公允价值变动	571,450.68	142,862.67	3,356,398.84	839,099.71
使用权资产	4,158,407.21	1,039,601.80	3,617,508.97	904,377.24
合计	110,364,156.06	27,591,039.01	118,117,681.18	29,529,420.29

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		26,563,297.74		26,810,279.91
递延所得税负债		27,062,948.32		29,529,420.29

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付采购设备款及工程款	35,963,881.15		35,963,881.15	2,798,100.00		2,798,100.00
合计	35,963,881.15		35,963,881.15	2,798,100.00		2,798,100.00

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	139,726,463.88	139,726,463.88	质押	银行承兑保证金	197,910,487.74	197,910,487.74	质押	银行承兑保证金
应收票据	7,048,321.03	7,048,321.03	质押	质押用于开立银行承兑汇票				
固定资产					199,546,725.30	158,183,856.10	抵押	抵押授信
无形资产					73,226,219.21	66,046,417.62	抵押	抵押借款及授信
应收款项融资	7,114,514.08	7,114,514.08	质押	质押用于开立银行承兑汇票				
合计	153,889,298.99	153,889,298.99			470,683,432.25	422,140,761.46		

其他说明：

由腾龙贸易付给腾达科技的低信用等级银行承兑汇票 1,300 万元已用于质押开立银行承兑汇票，合并报表已抵消，上述受限资产未包括。

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已贴现未终止确认的应收票据	316,158.60	17,164,676.22
合计	316,158.60	17,164,676.22

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇	5,206,476.44	3,708,542.91
合计	5,206,476.44	3,708,542.91

其他说明：

衍生金融负债主要是未到期的远期结售汇合约产生，对期末尚未交割的远期结售汇合约公允价值的核算。

相关会计处理：初始计量：签约日，取得银行出具的远期交易证实书，远期结售汇合约公允价值为零，不进行账务处理；后续计量：资产负债表日，按公允价值进行计量，期末公允价值=（期末未交割的远期结汇约定汇率-一期末金融机构远期汇率报价）×外币本金，根据上述计算结果进行会计确认：如为正数则确认为衍生金融资产；如为负数则确认为衍生金融负债。

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	442,621,383.28	484,524,477.42
合计	442,621,383.28	484,524,477.42

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为不适用。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	48,165,305.92	38,662,293.17
工程款	11,317,980.33	16,171,753.62
设备款	3,926,082.70	3,322,692.81
运费、报关费	3,922,328.63	1,488,414.82
加工费及其他	6,142,511.61	5,979,848.76
合计	73,474,209.19	65,625,003.18

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

期末不存在账龄超过一年的重要应付账款

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	867,648.29	773,655.95
合计	867,648.29	773,655.95

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	705,000.00	706,600.00
代收代付款	39,722.01	13,923.98
其他	122,926.28	53,131.97
合计	867,648.29	773,655.95

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

期末无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款。

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	6,014,075.75	6,391,614.35
合计	6,014,075.75	6,391,614.35

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,585,026.48	39,348,763.81	39,658,898.22	21,274,892.07
二、离职后福利-设定提存计划		3,313,381.99	3,313,381.99	
合计	21,585,026.48	42,662,145.80	42,972,280.21	21,274,892.07

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,113,435.18	35,772,180.42	37,316,219.97	8,569,395.63
2、职工福利费		2,610.00	2,610.00	
3、社会保险费		1,758,759.50	1,758,759.50	
其中：医疗保险费		1,583,453.76	1,583,453.76	
工伤保险费		175,305.74	175,305.74	
4、住房公积金		563,100.00	561,996.00	1,104.00
5、工会经费和职工教育经费	11,471,591.30	1,252,113.89	19,312.75	12,704,392.44
合计	21,585,026.48	39,348,763.81	39,658,898.22	21,274,892.07

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,174,848.45	3,174,848.45	
2、失业保险费		138,533.54	138,533.54	
合计		3,313,381.99	3,313,381.99	

其他说明

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,669,019.75	8,302.75
企业所得税	3,765,293.95	8,939,594.12
个人所得税	47,183.79	102,919.44
城市维护建设税	118,140.73	
房产税	459,396.13	459,089.43
印花税	656,888.26	390,844.02
土地使用税	307,865.09	307,865.09
水资源税	56,634.00	80,077.50
环境保护税	3,724.41	50,259.33
教育费附加	84,386.23	
合计	7,168,532.34	10,338,951.68

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		1,640,000.00
一年内到期的租赁负债	1,275,279.69	1,793,025.58
计提长期借款利息		15,191.96
合计	1,275,279.69	3,448,217.54

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期应收票据	15,753,418.76	11,604,297.42
待结转销项税	408,630.18	375,452.20
合计	16,162,048.94	11,979,749.62

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明:

不适用

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
抵押并保证借款		10,197,888.00
合计		10,197,888.00

长期借款分类的说明:

不适用

其他说明, 包括利率区间:

不适用

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

##### (2) 应付债券的增减变动 (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

##### (3) 可转换公司债券的说明

不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,360,363.88	4,003,266.37
减：未确认融资费用	-371,323.78	-191,215.18
小计		
减：一年内到期的租赁负债	-1,275,279.69	-1,793,025.58
合计	713,760.41	2,019,025.61

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不适用		

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不适用		

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

不适用

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

不适用

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	97,864,309.62	863,835.00	2,925,997.94	95,802,146.68	与资产相关
合计	97,864,309.62	863,835.00	2,925,997.94	95,802,146.68	

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见本节“十一、政府补助”

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000.00	50,000,000.00				50,000,000.00	200,000,000.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]2128号《关于同意山东腾达紧固科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，公司于2024年1月19日在深圳证券交易所挂牌上市。所属行业为通用设备类，增发新股5,000万股。

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

不适用

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	125,000,000.00	717,717,659.15		842,717,659.15
合计	125,000,000.00	717,717,659.15		842,717,659.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]2128号《关于同意山东腾达紧固科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，公司于2024年1月19日在深圳证券交易所上市。所属行业为通用设备类，增发新股5,000万股，发行价扣除发行费用后溢价部分增加资本公积717,717,659.15元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	4,217,745 .17	22,869.17				22,869.17		4,240,614 .34
外币 财务报表 折算差额	4,217,745 .17	22,869.17				22,869.17		4,240,614 .34
其他综合 收益合计	4,217,745 .17	22,869.17				22,869.17		4,240,614 .34

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,240,823.97	2,146,721.52	2,069,786.58	12,317,758.91
合计	12,240,823.97	2,146,721.52	2,069,786.58	12,317,758.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加为生产制造企业按月计提的安全生产费，本期减少为安全生产费的各项列支使用。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,908,926.04	6,268,194.01		48,177,120.05
合计	41,908,926.04	6,268,194.01		48,177,120.05

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加为企业计提的法定盈余公积。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	318,843,248.89	241,035,522.01
调整后期初未分配利润	318,843,248.89	241,035,522.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,956,811.37	85,606,814.65
减：提取法定盈余公积	6,268,194.01	7,799,087.77
应付普通股股利	25,599,974.83	
期末未分配利润	326,931,891.42	318,843,248.89

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	807,330,681.64	740,978,474.93	867,674,340.17	757,455,116.58
其他业务	49,925,822.22	47,295,397.67	53,718,512.55	53,488,660.15
合计	857,256,503.86	788,273,872.60	921,392,852.72	810,943,776.73

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	857,256,503.86	788,273,872.60					857,256,503.86	788,273,872.60
其中：								
螺栓	467,477,603.56	425,716,512.21					467,477,603.56	425,716,512.21
螺母	189,897,952.23	169,158,518.75					189,897,952.23	169,158,518.75
螺杆	90,933,172.60	84,204,212.65					90,933,172.60	84,204,212.65
垫圈	26,197,231.95	23,055,130.10					26,197,231.95	23,055,130.10
其他产品	32,824,721.30	25,772,870.97					32,824,721.30	25,772,870.97
其他	49,925,822.22	47,295,397.67					49,925,822.22	47,295,397.67
运输成本等		13,071,230.25						13,071,230.25
按经营地区分类	857,256,503.86	788,273,872.60					857,256,503.86	788,273,872.60
其中：								
外销	605,602,401.15	548,012,532.00					605,602,401.15	548,012,532.00
内销	251,654,102.71	227,190,110.35					251,654,102.71	227,190,110.35
运输成本等		13,071,230.25						13,071,230.25
市场或客户								

类型							
其中:							
合同类型							
其中:							
按商品转让的时间分类							
其中:							
按合同期限分类							
其中:							
按销售渠道分类							
其中:							
分行业	857,256,503.86	788,273,872.60				857,256,503.86	788,273,872.60
紧固件	807,330,681.64	740,978,474.93				807,330,681.64	740,978,474.93
其他	49,925,822.22	47,295,397.67				49,925,822.22	47,295,397.67
合计	857,256,503.86	788,273,872.60				857,256,503.86	788,273,872.60

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

公司销售螺栓、螺母、螺杆、垫圈及其他产品，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 447,133,719.67 元，其中，447,133,719.67 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
不适用		

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	223,209.73	911,024.30
教育费附加	95,661.31	390,439.00
资源税	119,268.00	104,685.00
房产税	918,792.26	907,846.90
土地使用税	615,730.18	615,730.18
车船使用税	2,223.00	2,223.00
印花税	872,760.38	917,628.86
环境保护税	10,392.45	0.22
地方教育费附加	63,774.21	260,292.66
合计	2,921,811.52	4,109,870.12

其他说明：

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,601,202.63	3,034,356.43
折旧及摊销费用	1,587,597.16	1,651,963.55
办公费	3,387,836.51	512,845.33
中介咨询费	2,477,933.71	498,519.18
业务招待费	729,560.45	303,317.26
差旅费	189,363.02	90,626.37
环保费	111,708.77	98,858.25
汽车费用	71,534.76	64,191.97
宣传费	112,562.81	29,692.89
其他	841,137.83	278,931.05
合计	13,110,437.65	6,563,302.28

其他说明

### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,676,572.72	3,825,235.29
佣金	973,222.75	1,215,394.16
使用权资产折旧	747,928.26	903,834.19
运输费	1,419,579.54	762,680.61
差旅费	713,873.51	886,330.11
办公费	309,210.29	254,594.17
招待费	242,003.64	176,524.28
宣传费	62,496.00	295,699.23
租赁费	9,415.59	16,724.31
其他	276,777.12	128,501.56
合计	8,431,079.42	8,465,517.91

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
原材料费用	3,347,351.79	4,695,043.55
辅料模具费	851,712.30	1,312,469.65
人员人工费	3,764,211.24	3,756,830.52
折旧费用	846,324.34	895,975.65
其他费用	132,779.24	482,342.41
合计	8,942,378.91	11,142,661.78

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,716,680.78	5,033,014.07
减：利息收入	6,491,478.43	6,117,023.44
汇兑损益	1,276,923.05	-3,998,614.47
银行手续费	456,508.45	478,383.49
合计	-1,041,366.15	-4,604,240.35

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,967,577.94	2,678,462.71
个税手续费返还	16,331.02	129,077.55
增值税减免（退役士兵）	40,500.00	
合计	5,024,408.96	2,807,540.26

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
远期结售汇产生的公允价值变动损益	-4,282,881.69	-16,310,025.05
合计	-4,282,881.69	-16,310,025.05

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇交割收益	490,211.91	-12,557,070.99
理财产品的投资收益	31,284.54	
应收票据终止确认的贴现利息	-23,515.68	-139,509.64
合计	497,980.77	-12,696,580.63

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	5,427.24	268,412.11
应收账款坏账损失	-645,391.01	1,937,720.82
其他应收款坏账损失	-103,656.95	497,250.15
合计	-743,620.72	2,703,383.08

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,531,382.67	-2,079,180.86
合计	-1,531,382.67	-2,079,180.86

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	70,479.70	0.00
其中：固定资产处置收益	0.00	
使用权资产处置收益	70,479.70	0.00

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	14,700,000.00		14,700,000.00
非流动资产报废利得		91,681.42	
其中：报废固定资产利得		91,681.42	
违约金及补偿金收入	200.00	59,550.00	200.00
无法支付款项	3,337.16	53,077.73	3,337.16
其他	11,195.00	748.27	11,195.00
合计	14,714,732.16	205,057.42	14,714,732.16

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	112,130.13	280,829.45	112,130.13
其中：固定资产报废损失	112,130.13	280,829.45	112,130.13
税收滞纳金			
其他	142,251.11	8,234.88	7,786.05
合计	254,381.24	289,064.33	119,916.18

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,376,303.43	18,774,504.06
递延所得税费用	-2,219,489.62	-5,035,236.48
合计	10,156,813.81	13,739,267.58

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	50,113,625.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,528,406.30
子公司适用不同税率的影响	-66,924.63
非应税收入的影响	-7,821.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	136,239.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,102,553.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	68,224.36
研发费用加计扣除	-1,398,756.78
所得税费用	10,156,813.81

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注本节“七、57、其他综合收益”。

## 78、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息	5,752,972.38	4,460,599.37
收回远期结售汇及其他保证金	6,080,470.51	10,780,000.00
政府补助	17,605,415.00	8,503,895.50
营业外收入（政府补助除外）	197,171.18	648.05
收到的租金收入、电费收入	260,501.65	99,195.79
代垫款项等	422,891.58	136,822.21
合计	30,319,422.30	23,981,160.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	18,121,302.26	14,284,139.60
营业外支出	3,000.00	3,000.00
远期结售汇及其他保证金	4,544,035.68	2,940,300.00
合计	22,668,337.94	17,227,439.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## （2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金说明：		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的重要的与投资活动有关的现金		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金		

支付的其他与筹资活动有关的现金

## （3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收借款	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现利息	2,930,213.95	4,246,536.03
支付 IPO 中介费	23,325,400.00	385,363.35
偿还租赁负债	988,368.86	1,049,905.50
还借款及利息	60,210,250.00	
合计	87,454,232.81	5,681,804.88

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,956,811.37	45,373,826.56
加：资产减值准备	2,275,003.39	-624,202.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,514,490.43	14,468,251.00
使用权资产折旧	747,928.26	903,834.19
无形资产摊销	834,087.42	696,616.05
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）	-70,479.70	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	112,130.13	189,148.03
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	4,282,881.69	16,310,025.05
财务费用（收益以“－”号填列）	3,716,680.78	4,118,163.86
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）	246,982.17	-3,910,282.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-4,262,968.14	-1,124,954.19
存货的减少（增加以“－”号填列）	-16,266,700.34	20,658,940.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-28,963,309.82	-31,748,184.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,618,852.12	105,927,619.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,504,685.52	171,238,800.71
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	781,224,260.75	162,985,851.62
减：现金的期初余额	104,211,920.81	157,427,343.92
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	677,012,339.94	5,558,507.70

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	781,224,260.75	104,211,920.81
其中：库存现金	5,648.19	5,028.73
可随时用于支付的银行存款	385,018,612.56	103,868,445.16
可随时用于支付的其他货币资金	396,200,000.00	338,446.92
三、期末现金及现金等价物余额	781,224,260.75	104,211,920.81

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
计提的存款利息	1,378,347.91	2,021,417.74	无实际现金流
承兑保证金、锁汇保证金	139,726,463.88	197,910,487.74	受限超过 3 个月
合计	141,104,811.79	199,931,905.48	

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

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			29,612,007.10
其中：美元	57,749.42	7.1268	411,569.07
欧元	3,774,884.72	7.6617	28,922,034.25
港币	305,039.86	0.91268	278,403.78
应收账款			76,840,473.23
其中：美元	6,229,985.78	7.1268	44,399,862.63
欧元	4,234,126.97	7.6617	32,440,610.60
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			1,412,781.20
其中：美元	198,235.00	7.1268	1,412,781.20

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

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。

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：82,970.21 元

涉及售后租回交易的情况

不适用

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	57,461.28	
合计	57,461.28	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
原材料费用	3,347,351.79	4,695,043.55
辅料模具费	851,712.30	1,312,469.65
人员人工费	3,764,211.24	3,756,830.52
折旧费用	846,324.34	895,975.65
其他费用	132,779.24	482,342.41
合计	8,942,378.91	11,142,661.78
其中：费用化研发支出	8,942,378.91	11,142,661.78

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
不适用								
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
不适用		

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		

借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	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)	871,480.00	香港	香港	贸易	100.00%		投资设立
山东腾达紧固技术开发有限公司	10,000,000.00	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	10,000,000.00	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	80,000,000.00	泰州市	泰州市	制造	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

不适用

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
不适用						

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		

所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接
不适用					

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	97,864,309.62	863,835.00		2,925,997.94		95,802,146.68	与资产相关

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,024,408.96	2,807,540.26

其他说明：

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额
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	2,237,867.64	1,780,927.21
智能产业园项目建设专项资金	625,000.02	625,000.00
2021年度省级外贸奖励资金		137,300.00
不锈钢紧固件生产技术改造项目	44,140.28	44,990.00
2022年省级商贸发展和市场开拓资金	18,990.00	39,900.00
2022年中央外贸发展资金（贸易创新）		28,320.00
小微企业吸纳就业困难人员社保补贴		18,375.50
设备购置奖补资金补贴摊销		3,650.00
2023年市级智能装备制造企业过门槛奖	2,000,000.00	
境外展会项目资金	41,580.00	
个税手续费返还	16,331.02	129,077.55
企业招用退役士兵减免增值税优惠	40,500.00	
合计	5,024,408.96	2,807,540.26

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应收票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 信用风险 信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(2) 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。

(3) 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，主要指汇率风险和其他价格风险。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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换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：

单位：元

项 目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	411,569.07	29,200,438.03	29,612,007.10	3,879,119.15	344,308.76	4,223,427.91
应收账款	44,399,862.63	32,440,610.60	86,840,473.23	46,595,050.92	28,250,898.41	74,845,949.33
应付账款	1,412,781.20		1,412,781.20	123,901.21		123,901.21
合 计	45,812,643.83	61,641,048.63	117,865,261.53	50,598,071.28	28,595,207.17	79,193,278.45

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑票据	15,753,418.76	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	9,555,184.08	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑票据	316,158.60	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	5,346,341.61	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		30,971,103.05		

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	9,555,184.08	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	5,346,341.61	-23,515.68
合计		14,901,525.69	-23,515.68

#### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中尚未到期的银行承兑票据	背书	15,753,418.76	15,753,418.76
应收票据中尚未到期的银行承兑票据	贴现	316,158.60	316,158.60
合计		16,069,577.36	16,069,577.36

其他说明

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
(3) 衍生金融资产		571,450.68		571,450.68
(4) 应收款项融资			9,601,482.39	9,601,482.39
持续以公允价值计量的资产总额		571,450.68	9,601,482.39	10,172,933.07
衍生金融负债		5,206,476.44		5,206,476.44
持续以公允价值计量的负债总额		5,206,476.44		5,206,476.44
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场中的报价。

#### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈佩君。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十章“十、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
不适用	

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江腾龙不锈钢棒线有限公司	公司实际控制人陈佩君关系密切的家庭成员控制的公司
山东腾达特种钢丝科技有限公司	公司实际控制人陈佩君关系密切的家庭成员控制的公司
山东腾达不锈钢制品有限公司	腾达特钢的全资子公司
山东达观机械设备制造有限公司	公司实际控制人陈佩君亲属控制的企业
宁波腾智信息技术有限公司	公司实际控制人陈佩君控制的腾龙精线集团的控股子公司
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
刘勇	公司董事、副董事长
杜以常	公司董事、总经理
沈基逵	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
陈宇锋	公司副总经理

其他说明

## 5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东腾达特种钢丝科技有限公司	接受加工劳务	104,343.79	300,000.00	否	
滕州市腾兴紧固件有限公司	接受加工劳务	0.00	200,000.00	否	
滕州市腾兴紧固件有限公司	采购成品	5,594,447.08	40,000,000.00	否	5,302,638.84
滕州市腾兴紧固件有限公司	采购废料	99,645.93	200,000.00	否	90,981.66
山东腾达特种钢丝科技有限公司	采购原材料	15,101,453.61	26,000,000.00	否	
浙江腾龙不锈钢棒线有限公司	采购原材料	440,751.27	2,000,000.00	否	52,856.28
山东达观机械设备制造有限公司	采购辅料	34,867.26	100,000.00	否	34,393.81
山东腾达特种钢丝科技有限公司	采购辅料		100,000.00	否	
山东达观机械设备制造有限公司	接收修理劳务		100,000.00	否	23,893.80

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
滕州市腾兴紧固件有限公司	电费	57,345.13	41,734.51
浙江腾龙不锈钢棒线有限公司	销售材料	179,445.58	
山东达观机械设备制造有限公司	销售废设备	92,522.12	
宁波腾智信息技术有限公司	销售成品	7,020.36	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

关联方腾达特钢采购原材料、接受加工劳务无上期发生额，是口径不可比。因关联方腾达特钢、腾达不锈钢系母子公司关系，因企业经营计划变更，自 2023 年 7 月份全部业务由腾达不锈钢转给母公司腾达特钢。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
滕州市腾兴紧固件有限公司	房屋及建筑物	57,461.28	57,461.28

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江腾龙不锈钢棒线有限公司	55,000,000.00	2023年06月21日	2026年12月31日	否
山东腾达不锈钢制品有限公司	55,000,000.00	2023年06月21日	2026年12月31日	否

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山东腾达特种钢丝科技有限公司	60,000,000.00	2024年01月02日	2024年02月01日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,253,992.54	1,270,759.14

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	滕州市腾兴紧固件有限公司	19,654.80	982.74	20,374.80	1,018.74

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	滕州市腾兴紧固件有限公司	944,337.57	598,899.39
应付账款	山东腾达特种钢丝科技有限公司	176,781.29	1,774,016.89

7、关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

单位：元

项目名称	关联方	2024.6.30	2023.12.31
采购商品			
	山东腾达特种钢丝科技有限公司	2,519,026.58	2,496,752.43
	滕州市腾兴紧固件有限公司	2,445,091.44	2,015,147.80

项目名称	关联方	2024. 6. 30	2023. 12. 31
租赁			
—租出			
	滕州市腾兴紧固件有限公司	62, 632. 80	31, 316. 40

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

不适用

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

不适用

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 截至 2024 年 6 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 25, 308, 602. 84 元，截至 2024 年 6 月 30 日止公司已贴现但尚未到期的银行承兑汇票余额为 5, 662, 500. 21 元。

2. 截至 2024 年 6 月 30 日止，公司及子公司未到期保函情况如下：

单位：元

开立银行	开立公司名称	受益人	保函金额
招商银行股份有限公司济宁高新区支行	山东腾达紧固科技股份有限公司	中广核工程有限公司	20,324.78

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	186,629,966.45	131,635,026.06
1 至 2 年		178,907.83
2 至 3 年	31,906.14	52,955.95
3 年以上	58,110.03	55,955.00
3 至 4 年	43,964.03	41,809.00
4 至 5 年	14,146.00	14,146.00
合计	186,719,982.62	131,922,844.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	14,146.00	0.01%	14,146.00	0.01%	0.00	14,146.00	0.01%	14,146.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	186,705,836.62	99.99%	3,877,772.08	2.08%	182,828,064.54	131,908,698.84	99.99%	3,418,151.70	2.59%	128,490,547.14
其中：										
组合1	110,272,866.94	59.06%	0.00		110,272,866.94	64,995,547.24	49.27%	0.00		64,995,547.24
组合2	76,432,969.68	40.94%	3,877,772.08	5.07%	72,555,197.60	66,913,151.60	50.72%	3,418,151.70	5.11%	63,494,999.90
合计	186,719,982.62	100.00%	3,891,918.08	2.08%	182,828,064.54	131,922,844.84	100.00%	3,432,297.70	2.60%	128,490,547.14

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中核动力设备南京有限公司	14,146.00	14,146.00	14,146.00	14,146.00	100.00%	客户已清算，预计无法收回
合计	14,146.00	14,146.00	14,146.00	14,146.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	76,357,099.51	3,817,854.98	5.00%
1至2年	0.00	0.00	10.00%
2至3年	31,906.14	15,953.07	50.00%
3年以上	43,964.03	43,964.03	100.00%
合计	76,432,969.68	3,877,772.08	

确定该组合依据的说明：

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。

按组合计提坏账准备类别名称：合并内关联方

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
山东腾龙进出口有限公司	110,272,866.94	0.00	
合计	110,272,866.94	0.00	

确定该组合依据的说明：

合并内关联方往来款不计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	14,146.00					14,146.00
按组合计提坏账准备	3,418,151.70	459,620.38				3,877,772.08
合计	3,432,297.70	459,620.38	0.00	0.00	0.00	3,891,918.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	110,272,866.94	0.00	110,272,866.94	59.06%	0.00
客户二	4,316,925.07	0.00	4,316,925.07	2.31%	215,846.25
客户三	4,284,475.36	0.00	4,284,475.36	2.29%	214,223.77
客户四	4,214,019.50	0.00	4,214,019.50	2.26%	210,700.98
客户五	3,066,705.59	0.00	3,066,705.59	1.64%	153,335.28
合计	126,154,992.46	0.00	126,154,992.46	67.56%	794,106.28

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,632,115.96	7,011,404.40
合计	18,632,115.96	7,011,404.40

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方欠款	18,000,000.00	6,500,000.00
保证金(含押金)	135,000.00	35,000.00
职工备用金	87,917.70	58,613.54

代扣代缴社保	423,602.20	425,748.41
其他	19,654.80	20,374.80
合计	18,666,174.70	7,039,736.75

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,651,174.70	4,012,826.51
1 至 2 年	15,000.00	26,910.24
2 至 3 年	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	18,666,174.70	7,039,736.75

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中										
按组合计提坏账准备	18,666,174.70	100.00%	34,058.74	0.18%	18,632,115.96	7,039,736.75	100.00%	28,332.35	0.40%	7,011,404.40
其中										
组合 1	18,000,000.00	96.43%			18,000,000.00	6,500,000.00	92.33%			6,500,000.00
组合 2	666,174.70	3.57%	34,058.74	5.11%	632,115.96	539,736.75	7.67%	28,332.35	5.25%	511,404.40
合计	18,666,174.70	100.00%	34,058.74	0.18%	18,632,115.96	7,039,736.75	100.00%	28,332.35	0.40%	7,011,404.40

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
腾达紧固科技（江苏）有限公司	15,000,000.00		
山东腾达紧固件技术开发有限公司	3,000,000.00		
合计	18,000,000.00		

确定该组合依据的说明：

合并内关联方往来款不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	651,174.70	32,558.74	500.00%
1 至 2 年	15,000.00	1,500.00	1,000.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	666,174.70	34,058.74	

确定该组合依据的说明：

除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	28,332.35			28,332.35
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	5,726.39			5,726.39
2024 年 6 月 30 日余额	34,058.74			34,058.74

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
腾达紧固科技（江苏）有限公司	往来款	15,000,000.00	1年以内	80.36%	
山东腾达紧固件技术开发有限公司	往来款	3,000,000.00	2至3年	16.07%	
代扣代缴养老保险	养老保险	332,066.80	1年以内	1.78%	16,603.34
代扣代缴公积金	公积金	91,535.40	1年以内	0.49%	4,576.77
保证金（含押金）	保证金（含押金）	100,000.00	1年以内	0.54%	5,000.00
合计		18,523,602.20		99.24%	26,180.11

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,871,480.00	0.00	100,871,480.00	48,871,480.00	0.00	48,871,480.00
合计	100,871,480.00	0.00	100,871,480.00	48,871,480.00	0.00	48,871,480.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	28,000,000.00		52,000,000.00				80,000,000.00	
合计	48,871,480.00	0.00	52,000,000.00				100,871,480.00	0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	812,217,811.62	752,531,822.32	837,030,910.40	742,959,387.48
其他业务	49,925,822.22	47,295,397.67	53,718,512.55	53,488,660.15
合计	862,143,633.84	799,827,219.99	890,749,422.95	796,448,047.63

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	862,143,633.84	799,827,219.99					862,143,633.84	799,827,219.99
其中：								
螺栓	469,636,810.44	435,405,740.06					469,636,810.44	435,405,740.06
螺母	189,661,010.89	172,181,539.34					189,661,010.89	172,181,539.34

螺杆	93,113,844.17	88,062,023.30					93,113,844.17	88,062,023.30
垫圈	26,680,569.90	23,781,778.72					26,680,569.90	23,781,778.72
其他产品	33,125,576.22	26,934,647.78					33,125,576.22	26,934,647.78
其他	49,925,822.22	47,295,397.67					49,925,822.22	47,295,397.67
运输成本等		6,166,093.12						6,166,093.12
按经营地区分类	862,143,633.84	799,827,219.99					862,143,633.84	799,827,219.99
其中:								
内销	862,143,633.84	793,661,126.87						793,661,126.87
运输成本等		6,166,093.12						6,166,093.12
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
分行业:	862,143,633.84	799,827,219.99					862,143,633.84	799,827,219.99
紧固件	812,217,811.62	752,531,822.32					812,217,811.62	752,531,822.32
其他	49,925,822.22	47,295,397.67					49,925,822.22	47,295,397.67
合计	862,143,633.84	799,827,219.99					862,143,633.84	799,827,219.99

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

公司销售螺栓、螺母、螺杆、垫圈及其他产品，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 445,195,505.89 元，其中，445,195,505.89 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现终止确认的贴现费用	-23,515.68	-139,509.64
合计	-23,515.68	-139,509.64

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-41,650.43	系固定资产处置净收益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	16,700,000.00	系收到各项财政补贴。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	31,284.54	系银行理财产品收益所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,526.11	
减：所得税影响额	4,182,819.73	随非经常性损益增加所得税费用增加。
合计	12,555,340.49	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.94%	0.1998	0.1370
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.08%	0.1370	0.1370

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

山东腾达紧固科技股份有限公司

2024 年 8 月 23 日