

山东腾达紧固科技股份有限公司

2024 年度财务决算报告

山东腾达紧固科技股份有限公司（以下简称“公司”）财务报表经立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告（立信中联审字[2025]D-0854 号），会计师认为公司 2024 年度的会计报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

一、2024 年度财务报告的审计情况

（一）公司 2024 年财务报告已经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了标准的无保留意见的审计报告。

（二）主要财务数据和指标

单位：万元

| 项目 | 2024 年 | 2023 年 | 本年比上年增减 |
|------------------------|------------|------------|-----------|
| 营业收入 | 180,613.17 | 173,473.53 | 4.12% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 7,662.99 | 8,560.68 | -10.49% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 6096.81 | 8,507.97 | -28.34% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -12,304.53 | 12,551.85 | -198.03% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.39 | 0.57 | -31.58% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.39 | 0.57 | -31.58% |
| 加权平均净资产收益率 | 5.56% | 14.05% | -8.49% |
| | 2024 年末 | 2023 年末 | 本年末比上年末增减 |
| 总资产 | 215,766.83 | 141,736.13 | 52.23% |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 146,034.31 | 65,221.07 | 123.91% |

二、报告期内归属于上市公司股东的权益变动情况

单位：万元

| 项目 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|--------|-----------|-----------|----------|-----------|------------|
| 上年期末余额 | 15,000.00 | 12,500.00 | 4,190.89 | 31,884.32 | 65,221.07 |
| 本年期初余额 | 15,000.00 | 12,500.00 | 4,190.89 | 31,884.32 | 65,221.07 |
| 本期增减 | 5,000.00 | 71,771.77 | 682.27 | 3,380.73 | 80,886.54 |
| 本期末余额 | 20,000.00 | 84,271.77 | 4,873.16 | 35,265.05 | 146,107.61 |

三、财务状况分析

(一) 资产状况分析

单位：万元

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 增减幅度 |
|---------|------------------|------------------|---------|
| 货币资金 | 45,595.13 | 30,414.38 | 49.91% |
| 衍生金融资产 | 517.71 | 335.64 | 54.25% |
| 应收账款 | 16,623.66 | 13,645.10 | 21.83% |
| 应收款项融资 | 402.64 | 62.43 | 544.95% |
| 预付款项 | 2,482.45 | 1,708.70 | 45.28% |
| 其他应收款 | 2,883.32 | 1,398.97 | 106.10% |
| 其他流动资产 | 17,250.03 | 1,751.43 | 884.91% |
| 流动资产合计 | 155,516.52 | 97,956.35 | 58.76% |
| 在建工程 | 3,192.06 | 5,867.85 | -45.60% |
| 使用权资产 | 320.98 | 365.98 | -12.30% |
| 递延所得税资产 | 4,035.65 | 2,681.03 | 50.53% |
| 其他非流动资产 | 1,157.57 | 279.81 | 313.70% |
| 非流动资产合计 | 60,250.31 | 43,779.78 | 37.62% |
| 资产总计 | 215,766.83 | 141,736.13 | 52.23% |

主要项目变动原因：

1. 报告期末货币资金、应收账款余额分别为 45,595.13 万元、16,623.66 万元，同比上升 49.91% 和 21.83%，主要是因募集资金结余增加、报告期销售收入和采购增加，导致期末应收增加，用于开具银行承兑汇票的保证金增加。

2. 报告期末衍生金融资产 517.71 万元，同比增加 54.25%，主要是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。

3. 报告期末应收款项融资 402.64 万元，同比增加 544.95%，主要是期末信用等级高的银行承兑票据尚未到期偿还。

4. 报告期末预付款项 2,482.45 万元，同比增加 45.28%，主要是因预付款项的原材料增加。

5. 报告期末其他应收款 2,883.32 万元，同比增加 106.10%，主要是期末应收出口退税增加。

6. 报告期末其他流动资产 17,250.03 万元，同比增加 884.91%，主要是持有至到期定存、大额存单增加。

7. 报告期末在建工程 3,192.06 万元，同比减少 45.60%，主要是报告期末江苏紧固厂房完工转固减少。

8. 递延所得税资产 4,035.65 万元，同比增加 50.53%，主要是江苏紧固可抵扣亏损增加所致可抵扣暂时性差异增加。

9. 其他非流动资产 1,157.57 万元，同比增加 37.62%，主要是预付设备款增加。

（二）负债和股东权益状况分析

单位：万元

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 增减幅度 |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 短期借款 | 6,182.73 | 1,716.47 | 260.20% |
| 衍生金融负债 | 357.54 | 370.85 | -3.59% |
| 应交税费 | 1,156.23 | 1,033.90 | 11.83% |
| 其他应付款 | 74.85 | 77.37 | -3.26% |
| 一年内到期的非流动负债 | 154.77 | 344.82 | -55.12% |
| 流动负债合计 | 56,128.02 | 62,553.99 | -10.27% |
| 长期借款 | 0 | 1,019.79 | -100.00% |
| 租赁负债 | 139.71 | 201.9 | -30.80% |
| 非流动负债合计 | 13,531.20 | 13,961.06 | -3.08% |
| 负债合计 | 69,659.22 | 76,515.06 | -8.96% |
| 股本 | 20,000.00 | 15,000.00 | 33.33% |
| 未分配利润 | 35,265.05 | 31,884.32 | 10.60% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 146,034.31 | 65,221.07 | 123.91% |
| 所有者权益合计 | 146,107.61 | 65,221.07 | 124.02% |
| 负债和所有者权益总计 | 215,766.83 | 141,736.13 | 52.23% |

主要项目变动原因：

1. 报告期末短期借款 6,182.73 万元，同比增加 260.20%，主要是已贴现未终止确认的应收票据增加较多，期末无银行借款。

2. 一年内到期的非流动负债 154.77 万元，同比减少 55.12%，主要是本期期末无银行借款，上年到期已偿还。

3. 报告期末长期借款 0 万元，同比减少 100%，为银行借款全额归还。

4. 期末股本 20,000.00 万元，同比增加 33.33%，主要系 IPO 新增 5,000 万股股本。

四、经营状况分析

单位：万元

| 项目 | 2024 年 | 2023 年 | 增减幅度 |
|---------------|------------|------------|----------|
| 营业收入 | 180,613.17 | 173,473.53 | 4.12% |
| 营业成本 | 165,866.41 | 154,818.37 | 7.14% |
| 税金及附加 | 709.62 | 772.74 | -8.17% |
| 销售费用 | 1,867.38 | 1,696.48 | 10.07% |
| 管理费用 | 2,680.66 | 1,346.08 | 99.15% |
| 研发费用 | 2,507.39 | 2,610.54 | -3.95% |
| 财务费用 | -405.35 | -556.27 | 27.13% |
| 其他收益 | 941.73 | 916.00 | 2.81% |
| 投资收益 | 457.49 | -3,155.81 | 114.50% |
| 公允价值变动损益 | 198.38 | 615.96 | -67.79% |
| 信用减值损失 | -234.37 | 206.93 | 213.26% |
| 资产减值损失 | -269.68 | -327.38 | 17.62% |
| 资产处置收益 | 22.90 | 38.26 | -40.15% |
| 营业利润 | 8,503.50 | 11,079.57 | -23.25% |
| 营业外收入 | 1,400.27 | 23.53 | 5851.00% |
| 营业外支出 | 41.68 | 48.04 | -13.24% |
| 利润总额 | 9,862.09 | 11,055.06 | -10.79% |
| 所得税费用 | 2,199.30 | 2,494.38 | -11.83% |
| 净利润 | 7,662.79 | 8,560.68 | -10.49% |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 7,662.99 | 8,560.68 | -10.49% |

主要项目变动原因：

1. 报告期管理费用 2,680.66 万元，同比增加 99.15%，主要是公司上市活动相关会议、中介费用、零星工程及江苏紧固筹建期等费用增加所致。
2. 报告期投资收益 457.49 万元，同比增加 114.50%，主要是主要系美元升值，已交割的远期锁汇收益为负。
3. 公允价值变动损益 198.38 万元，同比减少 67.79%，主要系汇率波动，对于两期末存量未交割锁汇业务影响差异；
4. 信用减值损失-234.37 万元，同比增加 213.26%，主要是计提存货跌价准备；

5. 资产处置收益 22.90 万元，同比减少 40.15%，主要是固定资产处置收益减少；
6. 营业外收入 1,400.27 万元，同比增加 5851.00%，主要是报告期收到政府补助增加。

五、现金流量情况分析

单位：万元

| 项目 | 2024 年 | 2023 年 | 增减幅度 |
|------------------|------------|------------|-------------|
| 经营活动现金流入小计 | 190,844.19 | 194,501.30 | -1.88% |
| 经营活动现金流出小计 | 203,148.73 | 181,949.45 | 11.65% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -12,304.53 | 12,551.85 | -198.03% |
| 投资活动现金流入小计 | 170,425.44 | 10.36 | 1644933.20% |
| 投资活动现金流出小计 | 211,825.64 | 5,937.05 | 3467.86% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -41,400.21 | -5,926.69 | -598.54% |
| 筹资活动现金流入小计 | 103,994.28 | 3,337.59 | 3015.85% |
| 筹资活动现金流出小计 | 25,993.89 | 15,363.86 | 69.19% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 78,000.39 | -12,026.28 | 748.58% |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 138.84 | 79.58 | 74.47% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 24,434.49 | -5,321.54 | 559.16% |

主要项目变动原因：

1. 报告期内经营活动产生的现金流量净额-12,304.53 万元，同比减少 198.03%，主要系采购原材料数量增加、支付方式由银承变更电汇、出口退税减少等所致；
2. 报告期内投资活动产生的现金流量净额-41,400.21 万元，同比减少 598.54%，主要系本期购入固定资产支付的款项增加所致；
3. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额 78,000.39 万元，同比增加 748.58%，主要系收到 IPO 募集资金增加所致；
4. 报告期内现金及现金等价物净增加额 24,434.49 万元，同比增加 559.16%，主要系收到 IPO 募集资金增加所致。

山东腾达紧固科技股份有限公司董事会

2025 年 4 月 24 日