

山东腾达紧固科技股份有限公司

2023 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[2024]D-0228 号），会计师认为公司 2023 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

一、2023 年度财务报告的审计情况

（一）公司 2023 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	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入	173,473.53	218,704.65	-20.68%
归属于上市公司股东的净利润	8,560.68	13,491.70	-36.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,507.97	13,034.12	-34.73%
经营活动产生的现金流量净额	12,551.85	24,175.47	-48.08%
基本每股收益（元/股）	0.57	0.90	-36.67%
稀释每股收益（元/股）	0.57	0.90	-36.67%
加权平均净资产收益率	14.05%	26.36%	-12.31%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
总资产	141,736.13	160,350.81	-11.61%
归属于上市公司股东的净资产	65,221.07	56,639.79	15.15%

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	3,410.98	24,103.55	56,639.79
本年期初余额	15,000.00	12,500.00	3,410.98	24,103.55	56,639.79
本期增减	0.00	0.00	779.91	7,780.77	8,581.28
本年期末余额	15,000.00	12,500.00	4,190.89	31,884.32	65,221.07

三、财务状况分析

(一) 资产状况分析

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减幅度
货币资金	30,414.38	50,003.88	-39.18%
衍生金融资产	335.64	504.19	-33.43%
应收账款	13,645.10	16,663.59	-18.11%
应收款项融资	62.43	866.99	-92.80%
预付款项	1,708.70	2,329.28	-26.64%
其他应收款	1,398.97	2,382.94	-41.29%
其他流动资产	1,751.43	1,331.40	31.55%
流动资产合计	97,956.35	120,863.72	-18.95%
在建工程	5,867.85	466.84	1156.94%
使用权资产	365.98	552.95	-33.81%
递延所得税资产	2,681.03	2,270.84	18.06%
其他非流动资产	279.81	210.71	32.79%
非流动资产合计	43,779.78	39,487.10	10.87%
资产总计	141,736.13	160,350.81	-11.61%

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 30,414.38 万元、13,645.10 万元，同比下降 39.18% 和 18.11%，主要是因报告期销售收入和采购减少，导致期末应收减少，用于开具银行承兑汇票的保证金减少；

2.报告期末衍生金融资产 335.64 万元，同比减少 33.43%，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 62.43 万元，同比减少 92.80%，主要是因报告期末应收票据余额较少；

4.报告期末预付款项 1,708.70 万元，同比下降 26.64%，主要是因上年度预付款项的原材料在报告期内到货；

5.报告期末其他应收款 1,398.97 万元，同比下降 41.29%，主要是期末应收出口退税减少；

6.报告期末在建工程 5,867.85 万元，同比增加 1156.94%，主要是报告期末新增腾达江苏募投项目基建工程 4811.31 万元。

（二）负债和股东权益状况分析

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减幅度
短期借款	1,716.47	1,219.49	40.75%
衍生金融负债	370.85	1,155.36	-67.90%
应交税费	1,033.90	1,938.05	-46.65%
其他应付款	77.37	8.91	767.87%
一年内到期的非流动负债	344.82	13,691.56	-97.48%
流动负债合计	62,553.99	92,402.00	-32.30%
长期借款	1,019.79	0	-
租赁负债	201.9	358.64	-43.70%
非流动负债合计	13,961.06	11,309.01	23.45%
负债合计	76,515.06	103,711.02	-26.22%
股本	15,000.00	15,000.00	0.00%
未分配利润	31,884.32	24,103.55	32.28%
归属于母公司所有者权益合计	65,221.07	56,639.79	15.15%
所有者权益合计	65,221.07	56,639.79	15.15%
负债和所有者权益总计	141,736.13	160,350.81	-11.61%

主要项目变动原因：

1.报告期末短期借款 1,716.47 万元，同比增加 40.75%，主要是期末已贴现未终止确认的应收票据；

2.报告期末衍生金融负债 370.85 万元，同比减少 67.90%，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.报告期末应交税费 1,033.90 万元，同比下降 46.65%，主要是报告期内销售收入、销售毛利下降导致应交企业所得税下降；

4.报告期末其他应付款 77.37 万元，同比增加 767.87%，主要是报告期内加强物流供应商管控，增加物流保证金 63 万元；

5.报告期末一年内到期的非流动负债 344.82 万元，同比下降 97.48%，主要是 2023 年度归还到期银行借款 13,500 万元；

6.报告期末长期借款 1,019.79 万元，均为腾达江苏新增基建项目借款；

7.报告期末未分配利润 31,884.32 万元，同比增加 32.28%。主要是因报告期内公司盈利增长。

四、经营状况分析

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	增减幅度
营业收入	173,473.53	218,704.65	-20.68%
营业成本	154,818.37	189,914.78	-18.48%
税金及附加	772.74	949.59	-18.62%
销售费用	1,696.48	1,592.37	6.54%
管理费用	1,346.08	1,594.48	-15.58%
研发费用	2,610.54	3,014.30	-13.39%
财务费用	-556.27	699.82	-179.49%
其他收益	916.00	686.99	33.34%
投资收益	-3,155.81	-934.76	-237.61%
公允价值变动损益	615.96	-2,741.73	122.47%
信用减值损失	206.93	-197.84	204.59%
资产减值损失	-327.38	-170.64	-91.85%
资产处置收益	38.26	1.49	2469.12%
营业利润	11,079.57	17,582.81	-36.99%
营业外收入	23.53	15.57	51.13%
营业外支出	48.04	102.02	-52.91%
利润总额	11,055.06	17,496.36	-36.82%
所得税费用	2,494.38	4,004.67	-37.71%
归属于母公司所有者的净利润	8,560.68	13,491.70	-36.55%

主要项目变动原因：

1.报告期营业收入、营业成本分别为 173,473.53 万元、154,818.37 万元，同比降低 20.68% 和 18.48%，主要是公司产品销售单价和原材料采购价格较上年同期都有一定程度下降，导致公司营业收入较上年同期有下降，且报告期紧固件销量同比减少 9.45%；

2.报告期税金及附加 772.74 万元，同比降低 18.62%，主要是报告期内原材料跌价、库存增加，导致实现增值税减少，城建及附加税费减少；

3.报告期销售费用 1,696.48 万元，同比增加 6.54%，主要是差旅费和展会费用增加；

4.报告期管理费用 1,346.08 万元，同比降低 15.58%，主要是中介费用减少；

5.报告期财务费用-556.27 万元，同比降低 179.49%，主要系本期借款规模下降、利息支出减少；存款利息收入增加；

6.报告期投资收益 -3,155.81 万元，同比降低 237.61%，主要系美元升值，已交割的远期锁汇收益为负；

7.公允价值变动损益 615.96 万元，同比增加 122.47%，主要系年末美元贬值，未交割的远期锁汇收益为正；

8.信用减值损失 206.93 万元，同比增加 204.59%，主要是报告期应收账款和其他应收款收回，计提坏账准备较上年度下降所致；

9.资产减值损失-327.38 万元，同比降低 91.85%，主要是报告期内计提的存货跌价损失较上年度增加所致；

10.报告期营业利润 11,079.57 万元，同比降低 36.99%，主要是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。

五、现金流量情况分析

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	增减幅度
经营活动现金流入小计	194,501.30	233,851.90	-16.83%
经营活动现金流出小计	181,949.45	209,676.43	-13.22%
经营活动产生的现金流量净额	12,551.85	24,175.47	-48.08%
投资活动现金流入小计	10.36	30.97	-66.55%
投资活动现金流出小计	5,937.05	3,563.64	66.60%
投资活动产生的现金流量净额	-5,926.69	-3,532.67	-67.77%
筹资活动现金流入小计	3,337.59	17,382.57	-80.80%
筹资活动现金流出小计	15,363.86	30,531.57	-49.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,026.28	-13,149.00	8.54%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	79.58	-93.76	184.88%
现金及现金等价物净增加额	-5,321.54	7,400.03	-171.91%

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 12,551.85 万元，同比减少 48.08%，主要系本期单价下降导致销售商品现金流减少以及出口退税减少所致；

2.报告期内投资活动产生的现金流量净额-5,926.69 万元，同比减少 67.77%，主要系新购固定资产增加所致；

3.报告期内现金及现金等价物净增加额-5,321.54 万元，同比减少 171.91%，主要系本期经营活动产生的现金流量净额减少所致。

山东腾达紧固科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 18 日