



腾升科技

NEEQ : 873650

湖北腾升科技股份有限公司

Hubei Tengsheng Technology Co., Ltd.



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈明华、主管会计工作负责人成奇及会计机构负责人（会计主管人员）成奇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 14

第四节 股份变动及股东情况 18

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 20

第六节 财务会计报告 23

附件 I 会计信息调整及差异情况 78

附件 II 融资情况 78

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
期初、报告期初	指	2024 年 1 月 1 日
期末、报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
元（万元）	指	人民币元（万元）
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
股份公司、公司、本公司	指	湖北腾升科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会制度》《董事会制度》《监事会制度》
股东大会	指	湖北腾升科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北腾升科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北腾升科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖北腾升科技股份有限公司章程》
关联方关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北腾升科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Tengsheng Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	陈明华	成立时间	2013 年 4 月 16 日
控股股东	控股股东为（陈明华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈明华），无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业 C-专用设备制造业 C35-采矿、冶金、建筑专用设备制造 C351-冶金专用设备制造 C3516		
主要产品与服务项目	机械辊、模具、机械精密件、耐磨新材料、高分子复合材料碳化钨化合物的研发、生产、销售;货物及技术进出口。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	腾升科技	证券代码	873650
挂牌时间	2022 年 1 月 5 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	58,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈灵珊	联系地址	湖北省阳新县经济开发区
电话	18507232977	电子邮箱	hbtszg@hbtszg.com
传真	0714-3288031		
公司办公地址	湖北省阳新县经济开发区	邮政编码	435200
公司网址	www.hbtszg.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420222066113227H		
注册地址	湖北省黄石市阳新县经济开发区		
注册资本（元）	58,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属精密制造行业，生产金属复合新材料，业务立足于轧辊及精密铸件的研发、生产和销售，公司管理层及核心技术人员在冶金专业设备制造行业从业多年，具有丰富的行业经验和稳定的客户群。公司主要通过自身的研发和生产能力为下游钢铁企业提供符合其需求的轧辊等产品来获取收益，并不断提高产品的品质和轧制效率来扩大市场。

1、 采购模式

公司主要原材料为生铁、硅锰合金及镍、铬、钼、钨、钒、铌等数十种贵金属合金辅料；公司结合上年生产销售情况和本年订单情况在年初制定采购计划，按月采购；同时根据原材料价格波动及资金状况进行低价备货，以保证一定的库存量。公司生产所需的机器设备则根据产品研发、生产情况按年制定计划并进行采购。公司生产所消耗能源主要为电，均在当地采购；并根据供电峰值调整生产计划，降低能源消耗及费用。公司的订货模式分为保险库存订货量和订单式采购两类。保险库订货量模式下，对于公司的原材料设定一个最低的保险库存量，由仓库保管员每周将库存结余表发送给采购部部门经理，采购部部门经理将低于最低库存量的存货加入到采购计划中。订单式采购模式下，生产部根据签订的合同上的需要填写请购单，经管理层审批后报采购部，采购部将审批后的请购单内容加入到采购计划中。公司制定了《采购管理程序》、《存货管理制度》等制度，实现了各采购环节的制度化。公司采购部负责对合格供应商名录进行维护，若有新进供应商，需要经过财务部、研发部、采购部对其价格、样品质量等方面进行综合评定通过后才可纳入公司合格供应商名录。

2、 生产模式

公司在年初制定全年生产计划，具体根据客户订单、现有客户的订货习惯和订货预期及市场推广情况安排生产。公司生产部包括生产技术部和质量检验部，生产技术部负责根据市场需求制定生产计划，组织协调各部门按计划进行生产，在生产中严格遵守生产工艺流程，保证安全生产要求；质量检验部独立行使质量检验职能，严格按照技术标准、工艺要求或检验规范对成品、半成品及原材料质量进行检测判断。公司的质量检测贯穿了生产全过程，对影响产品质量的生产、包装和服务过程进行严格控制，有效保证了产成品的质量。

3、 销售模式

公司以直销方式进行销售，由营销部负责公司产品销售，销售区域主要集中于华东、华南、华中、西北、西南区域。目前公司已初步搭建成重点突出、覆盖面广的销售服务网络，采取与下游客户直接签订合同销售的模式进行销售。公司在未来发展中将继续深入挖掘华中、华南、西南地区的潜在市场需求，加大其他地区的市场开发力度。

4、 研发模式

公司研发包括新产品开发与工艺流程改进两种模式。新产品开发模式下，由营销部根据客户意见及产品质量的信息向研发部提供客户需求；工艺流程改进模式下，由生产部将生产需求与建议反馈至研发部。研发部进行进一步信息查询、收集，并结合公司实际情况确定研发项目，制定研发计划，并在营销部、生产部、财务部的配合下完成研发任务。除自主研发外，公司积极与国内高等院校进行合作研发，充分引进先进技术，优势互补，提高自身研发团队的科研实力。公司与华中科技大学、中南大学、湖北理工大学等达成合作研发关系，就高校优势专业、方向进行合作研发，研发成果的授权使用由双方共同商定。

（二） 行业情况

1、行业相关定义

轧辊是轧机上使金属产生连续塑性变形的的主要工作部件和工具。它主要由辊身、辊颈和轴头 3 部分组成。辊身是实际参与轧制金属的中间部分，具有光滑的圆柱形或带轧槽的表面。辊颈安装在轴承中，通过轴承座和压下装置把轧制力传给机架。传动端轴头通过连接轴与齿轮座相连，将电动机的转动力矩传递给轧辊。轧辊在轧机机架中可呈二辊、三辊、四辊或多辊形式排列。

2、行业发展现状

轧辊是轧钢生产中不可或缺的部件。随着对钢材质量要求的提高、轧制过程的强化以及难变形金属、高钢级及不锈钢轧制的增加，对轧辊使用条件的要求也愈发严格，通常要求轧辊芯部具有一定的韧性，以承受扭转和弯曲应力，同时轧辊表面需有较深的耐磨层，并具有较高的耐疲劳强度。

中国从 20 世纪 30 年代开始成批生产铸造轧辊，但品种极少。50 年代末建立起第一个专业轧辊厂。之后陆续研制成功多种类型的轧辊。近年来，我国钢材加工规模不断扩大，为轧辊行业提供了有力支撑。根据我国钢材产量以及轧辊消耗（吨钢 0.75 千克~1.2 千克）测算，近年来我国轧辊行业市场规模保持稳定增长，2023 年市场规模约为 41.43 亿元。其中，2023 年我国冷轧辊行业市场规模为 21.75 亿元，热轧辊市场规模为 19.68 亿元。

3、行业供需规模分析

（1）. 供应情况：受益于下游产业的发展，近五年来我国轧辊供应保持稳定增长，2023 年轧辊产量为 127.0 万吨。

（2）. 需求情况：轧辊主要应用于钢材轧制，轧制而成的各类板材、棒材、线材、型材、带材被广泛用于房地产、铁路、汽车、家电等领域。2018-2022 年，我国轧辊需求量从 113.7 万吨增加到 124 万吨。

（3）. 供需平衡分析：我国是制造业大国，下游行业对钢材需求量巨大，进而推动轧辊行业发展。目前我国是全球最大的轧辊生产国，2023 年产量达到 127 万吨，需求量为 124 万吨。总体来看，受益于下游产业发展，我国轧辊行业供需稳定，且随着下游需求变化，在技术方面不断更新迭代。目前，微铸锻穿孔机轧辊、高速钢轧辊成为行业研究方向。

4、行业竞争格局分析

我国轧辊行业发展相对较慢，大部分国内轧辊企业规模较小，装备水平和工艺技术落后，小型、低端轧辊产能严重过剩，导致国内市场竞争激烈；而国外市场虽有竞争，但客户比较看重轧辊制造企业的品牌、质量和业绩等综合实力。

目前，我国的轧辊生产企业包括中钢集团邢台机械轧辊有限公司、宝钢轧辊科技有限责任公司、鞍钢重型机械有限责任公司等国有企业；邢台德龙机械轧辊有限公司、江苏共昌轧辊股份有限公司等外商独资企业或合资企业；以及湖北腾升科技股份有限公司、杭州中强轧辊有限公司、江苏东冶轧辊有限公司等民营企业。

此外，轧辊行业属于技术含量较高的资金密集型行业，存在一定的行业壁垒，如技术壁垒、人才壁垒、品牌壁垒等。技术壁垒体现在轧辊生产涉及多个技术领域，相关生产技术需要长期工艺技术和生产经验积累；人才壁垒是因为轧辊制造需要多学科综合技术人才，而专业人才团队需要较长时间培养与储备；品牌壁垒则是由于下游客户往往对原供应商或知名厂商存在较大信任度和依赖性，新进入企业获得认可需要长期磨合。

未来，轧辊产品将维持高端化、定制化和功能化的发展方向。具有国际先进水平的轧机和轧制技术相继落户国内各大钢铁企业，中国轧辊制造业已成为世界轧辊制造业中最具活力的高速发展地区，中国民族轧辊制造业的产品不仅占据国内绝大部分市场，且已批量出口至欧美日俄等工业发达国家。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2022 年 4 月公司被认定为湖北省级专精特新“小巨人”企业，2022 年 10 月被认定为湖北省制造业单项冠军示范企业；2022 年 11 月公司被再次认定为国家高新技术企业；有效期三年，证书编号：GR202242003424。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	48,961,733.53	55,962,410.55	-12.51%
毛利率%	35.96%	16.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,775,697.73	3,366,677.77	220.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,720,578.03	2,889,085.46	271.07%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.50%	3.90%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.45%	3.34%	-
基本每股收益	0.19	0.06	216.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	174,411,594.34	161,261,254.00	8.15%
负债总计	55,629,354.99	53,260,373.18	4.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,782,239.35	108,006,541.62	9.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.05	1.86	10.22%
资产负债率%（母公司）	31.84%	33.00%	-
资产负债率%（合并）	31.84%	33.03%	-
流动比率	2.44	2.22	-
利息保障倍数	8.94	11.8	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,980,194.01	1,769,721.07	237.91%

应收账款周转率	2.33	2.80	-
存货周转率	0.559	1.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.86%	2.37%	-
营业收入增长率%	-12.51%	15.29%	-
净利润增长率%	253.63%	17.72%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	153,884.71	0.09%	866,042.37	0.54%	-82.23%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	22,859,780.44	13.11%	19,181,203.37	11.89%	19.18%
存货	59,093,057.60	33.88%	53,143,635.18	32.95%	11.19%
固定资产	53,522,844.90	30.69%	51,487,007.98	31.93%	3.95%
在建工程	21,562,144.64	12.36%	20,757,942.14	12.87%	3.87%
无形资产	12,484,080.03	7.16%	12,102,194.50	7.50%	3.16%
短期借款	24,020,587.50	13.77%	19,020,587.50	11.79%	26.29%
长期借款	16,331,033.74	9.36%	16,228,652.73	10.06%	0.63%
预付款项	1,731,637.79	0.99%	691,746.75	0.43%	150.33%
其他应收款	2,850,607.66	1.63%	2,297,290.60	1.42%	24.09%

项目重大变动原因

货币资金：订单增加，现款采购原材料及订单保证资金增加导致货币资金减少。
预付款项：报告期内购置机器设备，导致预付款项增加。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	48,961,733.53	-	55,962,410.55	-	-12.51%
营业成本	31,353,083.37	64.04%	46,934,344.99	83.87%	-33.2%
毛利率	35.96%	-	16.13%	-	-
税金及附加	184,417.45	0.38%	136,907.85	0.24%	34.7%
销售费用	331,317.51	0.68%	155,605.41	0.28%	112.92%
管理费用	1,476,764.23	3.02%	1,686,244.57	3.01%	-12.42%

研发费用	2,908,948.12	5.94%	3,490,823.27	6.24%	-16.67%
财务费用	1,468,700.91	3%	1,084,368.57	1.94%	35.44%
其他收益	559,101.76	1.14%	453,000.00	0.81%	23.42%
营业外收入	0	0%	722.61	0.00%	-100.00%
营业外支出	394,255.05	0.81%	38,424.95	0.07%	926.04%
所得税费用					
净利润	10,775,697.73	22.01%	3,366,677.77	6.02%	220.07%

项目重大变动原因

销售费用：拓展销售渠道，销售费用增加。
营业成本：生产设备升级改造，生产成本降低。
税金及附加：印花税税额增加，导致税金增加。
财务费用：银行贷款增加，导致银行利息增加。
营业外支出：职工工伤费用增加。
净利润：提高高端产品的销售占比，淘汰低端产品。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	48,961,733.53	55,962,410.55	-12.51%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	31,353,083.37	46,934,344.99	-33.2%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别 / 项目	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
轧辊	36,768,927.73	22,437,763.88	38.98%	368.38%	282.25%	54.50%
铸件	12,192,805.80	8,915,319.49	26.88%	-74.66%	-69.99%	69.35%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

回收废辊，导致成本降低。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,980,194.01	1,769,721.07	237.91%
投资活动产生的现金流量净额	623,751.34	-3,545,874.11	-
筹资活动产生的现金流量净额	-7,365,054.58	3,632,818.89	-

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：报告期内，新增订单增加客户预付款及提货款比例。

投资活动产生的现金流量净额：报告期内，处置老旧设备升级改造，导致现金流入增加；新设备只支付定金，导致现金流出减少。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，偿还银行借款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖北腾升医教科技有限公司	2024 年 2 月 28 日注销	无
湖北腾升激光科技有限公司	2024 年 6 月 11 日设立，占股 52%	本次对外投资是公司经营及发展的需要，将完善公司战略布局，扩大公司业务规模，增强公司的综合竞争力，将对公司经营业绩产生积极影响，符合公司长期发展战略规划。

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

实际控制人不当控制的风险	截至本报告期末,公司实际控制人陈明华作为公司控股直接持有超过公司 70%以上的股权。陈明华在公司担任董事、总经理职务;陈明华胞妹陈明芳担任公司董事;陈明华之子女张歆麟、陈灵珊担任公司董事;公司董事及高级管理人员存在亲属关系,若共同实际控制人通过行使表决权或其他方式,对公司经营与财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响,可能会给公司及中小股东利益带来不利的影响。 应对措施:针对此风险,公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作,认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定,保障“三会”决议的切实执行,不断完善法人治理结构。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识,督促其切实遵照相关法律法规经营公司,忠诚履行职责。
公司治理风险	公司拟在全国中小企业股份系统挂牌后,制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《投资者关系管理制度》等,建立了内部控制体系,完善了法人治理结构,以提高管理人员的规范化意识。但由于新的制度实施时间较短,同时,随着公司的业务发展,公司总体经营规模将逐步扩大,亦将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求,而公司管理层及员工对相关制度的了解和执行尚需要一个过程,因此公司治理在短期内存在一定的不规范风险。 应对措施:针对此风险,公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作,认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定,保障“三会”决议的切实执行,不断完善法人治理结构。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强公司治理水平。
上游原材料价格大幅波动的风险	公司主要原材料为镍、铬、钼、钨、钒、铌等数十种贵金属合金。原材料的价格波动对公司产品的生产成本影响较大,在原材料价格大幅上涨的情况下,公司生产成本也会随之提高。鉴于轧辊行业市场竞争激烈,公司对下游产品定价权有限,将上游增加成本完全转嫁给终端客户的难度较大。故此,上游原材料价格大幅上涨将挤压公司的利润空间,给公司带来一定的经营风险,如果未来原材料价格发生较大波动,其仍将一定程度上影响到公司的生产经营及盈利水平。 应对措施:针对以上风险,公司将通过前期采购和谈判签订合同锁定原材料采购价格。随时关注国内外贵金属原材料价格变动信息,做出趋势性预判降低采购成本,同时加强材料购买时价格的控制,并扩大原材料供应渠道,提高原材料的利用率,以达到降低产品成本,消除上游原材料价格波动带来的风险。
下游行业波动的风险	公司下游客户主要为钢铁企业。目前钢铁行业受国内外经济形势以及国家产业政策的影响较大,尽管其产业规模较大,为轧

	辊行业提供了广阔的市场前景，但下游钢铁行业的周期性、结构性调整将导致行业生产成本和销售价格的波动，从而对公司的生产经营产生影响。 应对措施：针对以上风险，公司将紧密跟踪行业发展趋势和最新动态，加强技术创新，稳定现有客户，同时，根据市场需求调整产品结构，提升产品质量。
市场竞争与技术创新风险	轧辊制造属于充分竞争行业。如果公司不能及时有效地应对竞争，将会面临业绩增长放缓、市场份额下降等风险。目前我国市场大多数轧辊生产企业规模较小、产品单一、没有核心技术或产品。随着新材料、新技术的发展进步，轧辊生产面临的创新挑战将日益明显。如果公司的技术创新不能及时顺应行业发展趋势，不断更新生产工艺，优化产品性能，提升产品内在价值，公司将面临被市场淘汰的风险。 应对措施：针对以上风险，公司将不断地加强技术研发投入经费，持续提高产品技术含量以及质量，同时，公司还将不断地与行业的高端客户建立长期稳定紧密的合作关系，防范市场竞争加剧对公司经营产生的影响。
税收优惠风险	2022 年 11 月 9 日，公司取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202242003424），有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函（2009）203 号）等有关规定，依法认定的高新技术企业可申请享受 15%的企业所得税税收优惠政策。因此，公司适用 15%的企业所得税税率。如果上述税收优惠政策期满后公司无法通过复审，或者国家有关高新技术企业的所得税税收优惠政策发生变化，或者由于其他原因导致公司不再符合高新技术企业的认定条件，公司将不能继续享受高新技术企业所得税优惠，并会对公司未来经营业绩产生一定影响。 应对措施：针对以上风险，公司将不断地加强技术创新，申请产品专利，使公司不断符合国家高新技术企业认定条件，并保持国家高新技术企业证书的有效性，以继续享受高新技术企业所得税优惠。
未为全员缴纳社会保险及住房公积金的风险	截至报告期末，公司员工人数为 107 人，公司为其中 38 人缴纳了社保。未缴纳社保的人员中，有 4 人已到退休年龄无需缴纳社保，有 65 人已购买了新农合无需重复缴纳社保。截至报告期末，公司为 6 名员工缴纳了住房公积金。其余人员未缴纳的主要原因是，公司员工主要居住在县城或周边村镇，且当地商品房市场不发达，大部分员工无缴纳住房公积金的需求，因此主动放弃缴纳住房公积金。公司存在未为全员缴纳社会保险及住房公积金的风险以及由此引发的潜在诉讼与处罚风险。 应对措施：针对以上风险，公司将不断完善劳动保障体系，逐步实现全员缴纳。
供应商较为集中的风险	报告期内对前五大供应商的采购金额占当年采购总额的比例为 46%，若部分供应商不能及时、足额、保质的提供原材料，或其

	经营状况恶化，将会在短期内影响公司的正常经营。 应对措施：针对以上风险，公司将不断开发更多供应商，增加采购渠道。
客户集中度较高的风险	公司的服务对象主要为钢铁企业等制造业，此类生产制造企业数量规模相对较大。报告期内公司对前五名客户销售金额占营业收入比例为 60.43%，存在一定的客户集中度较高的风险。 应对措施：针对以上风险，公司将不断开拓市场，加快产品更新换代，丰富产品种类，提高产品应用范围，逐步降低大客户依赖度，实现去大客户化。
安全生产的风险	公司生产过程中的部分工序为高温环境，尽管公司配备有较完备的安全设施，制定了较为完善的事故预警、处理机制，但不排除因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故的可能，从而影响生产经营的正常进行。应对措施：针对以上风险，公司将不断加强安全生产管理，细化安全管理措施，落实安全生产责任制，确保安全生产零事故。
公司控股股东股份质押的风险	公司与湖北阳新农村商业银行续签《人民币流动资金借款合同》，属期限满后续贷。阳新县中小企业融资担保有限公司为上述贷款提供担保，公司控股股东陈明华将所持有的公司 20% 股份继续质押给阳新县中小企业融资担保有限公司作为反担保。虽然目前公司拥有归还上述贷款的能力，但仍然存在因公司经营需要，公司控股股东股权被持续质押的风险。应对措施：针对以上风险，公司计划在该笔银行贷款到期后，不再质押股权，将此股权解押，同时公司也将不断加强公司生产经营管理，提升公司实力，改善公司财务状况，不断降低公司控股股东质押股权风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)

是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
湖北腾升投资有限责任公司	借款	0	720,000	630,000	90,000	700,000
合计	-	0	720,000	630,000	90,000	700,000

发生原因、整改情况及对公司的影响

湖北腾升科技投资有限责任公司因资金周转需要，湖北腾升科技股份有限公司无偿为其提供借款，借款合计 720,000 元，截止 8 月 15 日，已全部归还，公司也将尽快完成该事项的相关补充审议程序，此次借款不会对公司造成影响。

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	6,000,000	846,390.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

此关联交易属正常市场交易行为，交易价格遵循市场定价的原则，公平合理，定价公允，不存在损害公司和其他股东利益的情形，公司独立性没有因关联交易受到影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021 年 9 月 1 日	2999 年 12 月 31 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021 年 9 月 1 日	2999 年 12 月 31 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 9 月 1 日	2999 年 12 月 31 日	挂牌	关联交易承诺	承诺尽量避免关联交易	正在履行中
董监高	2021 年 9 月 1 日	2999 年 12 月 31 日	挂牌	关联交易承诺	承诺尽量避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 9 月 1 日	2999 年 12 月 31 日	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何方式占用公司的资金或其他资产	正在履行中
董监高	2021 年 9 月 1 日	2999 年 12 月 31 日	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何方式占用公司的资金或其他资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 11 月 5 日	2999 年 12 月 31 日	挂牌	股份增持承诺	承诺因股东个人未能遵守法律法规和《公司章程》关于股东股份转让的限制性规定给公司造成不利影响的，股东个人将以现金方式补偿公司的经济损失	正在履行中
其他股东	2021 年 11 月	2999 年 12 月	挂牌	股份增减	承诺本人持有的	已履行完毕

	月 5 日	月 31 日		持承诺	股份公司股份，自股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起，分三批解除转让限制，每批解除转让限制的股票数量均为本次挂牌前的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、挂牌期满一年和挂牌期满二年	
实际控制人或控股股东	2021 年 9 月 1 日	2999 年 12 月 31 日	挂牌	其他承诺	承诺湖北腾升科技股份有限公司因社保、公积金不规范行为而受到处罚或遭受损失的，将由本人全额承担包括补缴金额、滞纳金、罚款、赔偿金或其他损失在内的一切经济责任，保证公司不会因此遭受任何经济损失	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房	固定资产	抵押	5,803,877.72	3.33%	银行借款
土地	无形资产	抵押	11,950,601.26	6.85%	银行借款
办公楼、宿舍楼	固定资产	抵押	2,023,975.47	1.16%	银行借款
设备	固定资产	抵押	10,329,768.91	5.92%	银行借款
总计	-	-	30,108,223.36	17.26%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产借款仅用于公司融资，该交易不会对公司成产经营产生重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,500,000	25%		14,500,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	10,748,900	18.53%	2,085,375	8,663,525	14.94%
	董事、监事、高管	3,750,000	6.47%	2,317,334	1,432,666	2.47%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,500,000	75%	0	43,500,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	32,250,000	55.60%	0	32,250,000	55.6%
	董事、监事、高管	11,250,000	1,940%	0	11,250,000	19.4%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		58,000,000	-	0	58,000,000	-
普通股股东人数		179				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈明华	42,998,900	-2,085,375	40,913,525	70.5406%	32,250,000	8,663,525	11,600,000	0
2	陈依舟	5,000,000	-149,901	4,850,099	8.3622%	3,750,000	1,100,099	0	0
3	陈明芳	5,000,000	-1,030,100	3,969,900	6.8447%	3,750,000	219,900	0	0
4	陈灵珊	5,000,000	-1,137,333	3,862,667	6.6598%	3,750,000	112,667	0	0
5	马骁宇	0	331,000	331,000	0.5707%	0	331,000	0	0
6	谢英华	0	297,531	297,531	0.5130%	0	297,531	0	0

7	北京舍尔投资有限公司	0	168,000	168,000	0.2897%		168,000	0	0
8	黄志雄	0	155,930	155,930	0.2688%	0	155,930	0	0
9	董英路	0	111,300	111,300	0.1919%	0	111,300	0	0
10	袁瑞芳	0	94,774	94,774	0.1634%	0	94,774	0	0
合计		57,998,900	-	54,754,726	94.4%	43,500,000	11,254,726	11,600,000	0

普通股前十名股东情况说明

√ 适用 □ 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东陈明芳系控股股东陈明华胞妹；陈灵珊为控股股东陈明华女儿、股东陈明芳外甥女。除以上披露以外，公司其他股东相互之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□ 适用 √ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈明华	董事长	女	1965年1月	2021年8月18日	2024年8月18日	42,998,900	-20,857,375	40,913,525	70.5406%
陈明华	总经理	女	1965年1月	2023年7月5日	2024年8月18日	42,998,900	-20,857,375	40,913,525	70.5406%
柯海林	董事	男	1985年8月	2023年7月5日	2024年8月18日	-	-	-	-
陈明芳	董事	女	1966年10月	2021年8月18日	2024年8月18日	5,000,000	-1,030,100	3,969,900	6.8447%
陈灵珊	董事	女	1986年5月	2021年8月18日	2024年8月18日	5,000,000	-1,137,333	3,862,667	6.6598%
陈灵珊	董事会秘书	女	1986年5月	2024年2月28日	2024年8月18日	5,000,000	-1,137,333	3,862,667	6.6598%
张明	董事	男	1985年5月	2021年8月18日	2024年3月21日	-	-	-	-
张明	董事会秘书	男	1985年5月	2021年8月18日	2024年2月28日	-	-	-	-
张歆麟	董事	男	2005年5月	2024年3月21日	2024年8月18日	-	-	-	-
陈依舟	监事	男	1977年1月	2021年8月18日	2024年2月18日	5,000,000	-149,901	4,850,099	8.3622%
刘诗春	监事	男	1969年2月	2021年8月18日	2024年2月18日	-	-	-	-

钟波	监事	女	1987 年 9 月	2021 年 8 月 18 日	2024 年 2 月 18 日	-	-	-	-
成奇	财 务 总监	男	2000 年 8 月	2024 年 4 月 25 日	2024 年 8 月 18 日	-	-	-	-
陈晚 仙	财 务 总监	女	1988 年 8 月	2023 年 4 月 20 日	2024 年 4 月 25 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司股东、董事陈灵珊系公司董事长兼总经理陈明华女儿；公司董事张歆麟系公司董事长兼总经理陈明华儿子；公司股东、董事陈明芳系董事长兼总经理陈明华胞妹；陈灵珊、张歆麟为股东、董事陈明芳外甥女/外甥；陈灵珊、张歆麟为姐弟关系；公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张歆麟	-	新任	董事	新任
陈灵珊	董事	新任	董事/董事会秘书	新任
张明	董事/董事会秘书	离任	-	离职
陈晚仙	财务总监	离任	-	离职
成奇	-	新任	财务总监	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√ 适用 □ 不适用

张歆麟，本科学历，会计（国际课程），2023 年开始就读闽江学院。

陈灵珊，本科学历，2009 年 7 月至 2012 年 9 月于洪洞天一轧辊有限公司，任办公室主任；2012 年 10 月至 2013 年 3 月，自由职业者；2013 年 4 月至 2015 年 9 月，任有限公司办公室主任；2015 年 10 月至 2018 年 4 月，任股份公司董事会秘书；2018 年 4 月至 2018 年 10 月，自由职业者；2018 年 10 月至今担任股份董事会董事。

成奇，本科学历，会计专业，2020 年 7 月-2020 年 9 月，任湖北纳杰人力资源有限公司薪酬核算助理，2021 年 6 月-2024 年 2 月任上海六和勤强食品有限公司会计；2024 年 3 月，任湖北腾升科技股份有限公司财务主管会计；2024 年 4 月，任湖北腾升科技股份有限公司财务总监。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	1		8
生产人员	75	5	10	70
销售人员	3	3		6
技术人员	17	1	2	16
财务人员	3	1	1	3
行政人员	4	0	0	4
员工总计	109	11	13	107

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	153,884.71	866,042.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	22,859,780.44	19,181,203.37
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,731,637.79	691,746.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,850,607.66	2,297,290.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	59,093,057.6	53,143,635.18
其中：数据资源			
合同资产	五、6		108,936.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		86,688,968.20	76,288,854.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五、7	53,522,844.90	51,487,007.98
在建工程	五、8	21,562,144.64	20,757,942.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	12,484,080.03	12,102,194.50
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	五、10	153,556.57	153,556.57
其他非流动资产			471,698.1
非流动资产合计		87,722,626.14	84,972,399.30
资产总计		174,411,594.34	161,261,254.00
流动负债：			
短期借款	五、11	24,020,587.50	19,020,587.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	1,287,483.21	865,101.45
预收款项		1,150,527.02	
合同负债			35,398.23
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	五、13	948,021.04	1,427,842.40
应交税费	五、14	2,633,205.52	4,702,092.61
其他应付款	五、15	5,489,899.92	2,424,643.20
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			5,920,500.69
其他流动负债	五、17		4,601.77
流动负债合计		35,529,724.21	34,400,767.85
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款		16,331,033.74	16,228,652.73
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,768,597.04	2,630,952.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,099,630.78	18,859,605.33
负债合计		55,629,354.99	53,260,373.18
所有者权益：			
股本	五、20	58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	863,393.2	863,393.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,409,976.46	1,409,976.46
盈余公积	五、22	4,668,448.08	4,668,448.08
一般风险准备			
未分配利润	五、23	53,840,421.61	43,064,723.88
归属于母公司所有者权益合计		118,782,239.35	108,006,541.62
少数股东权益			-5,660.80
所有者权益合计		118,782,239.35	108,000,880.82
负债和所有者权益合计		174,411,594.34	161,261,254.00

法定代表人：陈明华

主管会计工作负责人：成奇

会计机构负责人：成奇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		153,884.71	865,150.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		22,859,780.44	19,181,203.37
应收款项融资			
预付款项		1,731,637.79	691,746.75

其他应收款		2,850,607.66	2,299,290.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		59,093,057.6	53,143,635.18
其中：数据资源			
合同资产			108,936.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		86,688,968.20	76,289,962.69
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			100,000.00
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		53,522,844.90	51,487,007.98
在建工程		21,562,144.64	20,757,942.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,484,080.03	12,102,194.50
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		153,556.57	153,556.57
其他非流动资产			471,698.11
非流动资产合计		87,722,626.14	85,072,399.30
资产总计		174,411,594.34	161,362,361.99
流动负债：			
短期借款		24,020,587.5	19,020,587.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,287,483.21	865,101.45
预收款项		1,150,527.02	
合同负债			35,398.23
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		948,021.04	1,427,842.40
应交税费		2,633,205.52	4,702,092.61
其他应付款		5,393,952.73	2,424,143.20
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			5,920,500.69
其他流动负债			4,601.77
流动负债合计		35,433,777.02	34,400,267.85
非流动负债：			
长期借款		16,331,033.74	16,228,652.73
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,768,597.04	2,630,952.6
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,099,630.78	18,859,605.33
负债合计		55,533,407.80	53,259,873.18
所有者权益：			
股本		58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		863,393.2	863,393.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,409,976.46	1,409,976.46
盈余公积		4,668,448.08	4,668,448.08
一般风险准备			
未分配利润		53,936,368.80	43,160,671.07
所有者权益合计		118,878,186.54	108,102,488.81
负债和所有者权益合计		174,411,594.34	161,362,361.99

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		48,961,733.53	55,962,410.55
其中：营业收入	五、24	48,961,733.53	55,962,410.55

利息收入			2,753.72
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,723,231.59	53,488,294.66
其中：营业成本	五、24	31,353,083.37	46,934,344.99
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	五、25	184,417.45	136,907.85
销售费用	五、26	331,317.51	155,605.41
管理费用	五、27	1,476,764.23	1,686,244.57
研发费用	五、28	2,908,948.12	3,490,823.27
财务费用	五、29	1,468,700.91	1,084,368.57
其中：利息费用		1,356,704.63	1,047,181.11
利息收入		3,191.24	2,753.72
加：其他收益	五、30	559,101.76	453,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-100,000.00	
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）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-473,408.92	453,532.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	3,369.17	23,731.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-57,611.17	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,169,952.78	3,404,380.11
加：营业外收入	五、33		722.61
减：营业外支出	五、34	394,255.05	38,424.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,775,697.73	3,366,677.77
减：所得税费用	五、35		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,775,697.73	3,366,677.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,775,697.73	3,366,677.77
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润		10,775,697.73	3,366,677.77
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		10,775,697.73	3,366,677.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			3,366,677.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.19	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.19	0.06

法定代表人：陈明华

主管会计工作负责人：成奇

会计机构负责人：成奇

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入		48,961,733.53	55,962,410.55
减：营业成本		31,353,083.37	46,934,344.99
税金及附加		184,417.45	136,907.85
销售费用		331,317.51	155,605.41
管理费用		1,476,764.23	1,686,244.57
研发费用		2,908,948.12	3,490,823.27
财务费用		1,468,700.91	1,084,368.57
其中：利息费用		1,356,704.63	1,047,181.11
利息收入		3,191.24	2,753.72

加：其他收益		559,101.76	453,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-100,000.00	
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）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-473,408.92	453,532.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		3,369.17	23,731.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-57,611.17	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,169,952.78	3,404,380.11
加：营业外收入			722.61
减：营业外支出		394,255.05	38,424.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,775,697.73	3,366,677.77
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,775,697.73	3,366,677.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,775,697.73	3,366,677.77
（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		10,775,697.73	3,366,677.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.06

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,286,453.67	74,004,114.21
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	10,121,303.02	3,379,480.50
经营活动现金流入小计		61,407,756.69	77,383,594.71
购买商品、接受劳务支付的现金		41,774,361.5	67,435,564.59
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		2,636,457.43	1,533,398.00
支付的各项税费		3,632,805.44	957,965.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	7,383,938.31	5,686,945.87
经营活动现金流出小计		55,427,562.68	75,613,873.64
经营活动产生的现金流量净额		5,980,194.01	1,769,721.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		129,900.00	
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			
收到其他与投资活动有关的现金	五、36	2,700,100.00	
投资活动现金流入小计		2,830,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,175,474.43	3,545,874.11
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	五、36	30,774.23	
投资活动现金流出小计		2,206,248.66	3,545,874.11
投资活动产生的现金流量净额		623,751.34	-3,545,874.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,100,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	2,985,107.29	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		17,085,107.29	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,883,152.99	15,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		851,865.67	1,047,181.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	7,715,143.21	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		24,450,161.87	26,367,181.11
筹资活动产生的现金流量净额		-7,365,054.58	3,632,818.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-761,109.23	1,856,665.85
加：期初现金及现金等价物余额		865,542.37	270,293.85
六、期末现金及现金等价物余额		104,433.14	2,126,959.70

法定代表人：陈明华

主管会计工作负责人：成奇

会计机构负责人：成奇

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,286,453.67	74,004,114.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,121,303.02	3,379,480.50
经营活动现金流入小计		61,407,756.69	77,383,594.71
购买商品、接受劳务支付的现金		41,774,361.50	67,435,564.59
支付给职工以及为职工支付的现金		2,636,457.43	1,533,398.00
支付的各项税费		3,632,805.44	957,965.18
支付其他与经营活动有关的现金		7,383,938.31	5,686,945.87
经营活动现金流出小计		55,427,562.68	75,613,873.64
经营活动产生的现金流量净额		5,980,194.01	1,769,721.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		129,900.00	
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			
收到其他与投资活动有关的现金		2,700,100.00	
投资活动现金流入小计		2,830,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,175,474.43	3,545,874.11
投资支付的现金			
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		30,774.23	
投资活动现金流出小计		2,206,248.66	3,545,874.11
投资活动产生的现金流量净额		623,751.34	-3,545,874.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,100,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,985,107.29	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		17,085,107.29	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,883,152.99	15,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		851,865.67	1,047,181.11
支付其他与筹资活动有关的现金		7,715,143.21	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		24,450,161.87	26,367,181.11
筹资活动产生的现金流量净额		-7,365,054.58	3,632,818.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-761,109.23	1,856,665.85
加：期初现金及现金等价物余额		865,150.36	270,293.85
六、期末现金及现金等价物余额		104,041.13	2,126,959.70

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	三、4
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	三、4
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

湖北腾升科技股份有限公司
财务报表附注

2024年6月30日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、 公司基本情况

1、 公司的发行上市及股本等基本情况

湖北腾升科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）现持有统一社会信用代码为91420222066113227H的营业执照，注册资本5800万元，股份总数58,000,000股（每股面值1元）。公司股票于2022年1月5日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

2、 公司注册地、总部地址

公司名称：湖北腾升科技股份有限公司

公司注册地：湖北省阳新县经济开发区

3、 业务性质及主要经营活动

公司所属行业：专用设备制造业

许可经营项目：机械辊、模具、机械精密件、耐磨新材料、高分子复合材料、碳化钨化合物的研发、生产、销售；货物及技术进出口（不含国家限制或禁止类）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

4、 财务报告批准报出日

本财务报表于2024年8月15日经公司第三届董事会第二十二次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本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

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 本期合并财务报表范围及变化情况

(1) 本期合并财务报表范围

子公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对合并报表的影响
湖北腾升医教科技有限公司	2024 年 2 月 28 日注销	无
湖北腾升激光科技有限公司	2024 年 6 月 11 日设立，占股 52%	无

(2) 本期合并财务报表范围变化情况

本期纳入合并范围的子公司包括：

- ① 投资设立取得的子公司：湖北腾升激光科技有限公司；
- ② 本期注销的子公司：湖北腾升医教科技有限公司

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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、价值变动风险很小的投资。

6、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划

分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至

终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确

认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3—4 年	80	80
4—5 年	100	100
5 年以上	100	100

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

8、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法（或选择： 加权平均法、个别认定法）计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

9、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

10、 长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作

为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期

股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

11、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	5/10/15	5	19/9.5/6.33
电力设备	10/15	5	9.5/6.33
运输工具	10/15	5	9.5/6.33
办公设备	5/10	5	19/9.5

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定

资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

12、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

13、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50

15、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

17、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18、 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得

相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售轧辊、铸件等产品，属于在某一时点履行履约义务。销售数量按照产品的实际过磅重量结算，客户根据技术指标和协议签订的验收标准验收入库，公司收到对方单位的签收确认单后确认收入

19、 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。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

21、 租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按规定计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- ①根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- ②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ③本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

22、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近

期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
土地使用税	土地面积	4 元/m
房产税	房产原值或房产租金收入	从价计征部分 1.20% 从租计征部分 12%
城市建设维护税	实际缴纳的流转税税额	5.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

2022 年 11 月 9 日，公司取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202242003424），有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函（2009）203 号）等有关规定，依法认定的高新技术企业可申请享受 15%的企业所得税税收优惠政策。因此，本期公司适用 15%的企业所得税税率。

五、 财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2024.6.30	2023.12.31
库存现金	36,841.10	974.1
银行存款	67,043.61	864,568.27
其他货币资金	50,000.00	500.00
合计	153,884.71	866,042.37

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2024.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,963,775.15	100.00	1,103,994.71	4.6	22,859,780.44
合计	23,963,775.15	100.00	1,103,994.71	4.6	22,859,780.44

(续上表)

类别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,848,969.76	100.00	667,766.39	3.36	19,181,203.37
合计	19,848,969.76	100.00	667,766.39	3.36	19,181,203.37

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2024.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	18,073,144.11	525,259.79	3.00
1 至 2 年	5,890,631.04	578,734.92	10.00
合计	23,963,775.15	1,103,994.71	

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单 项 计 提坏账准备								
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	667766.39	475,453.07			39,224.75			1,103,994.71
小 计	667766.39	475,453.07			39,224.75			1,103,994.71

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
开平市猛大旺五金制品有限公司	4,270,740.90	1 年以内	18.33	128,122.23
柳州博创机械股份有限公司	3,899,293.10	1 年以内	16.73	116,978.79
武汉天翊顺驰科技发展有限公司	3,160,750.00	1 年以内	13.56	94,822.50
兴化市光杰金属制品有限公司	1,479,500.00	1 年以内	6.35	44,385.00
东台市翊驰金属实业有限公司	1,269,780.20	1 年以内	5.45	38,093.41
合计	14,080,064.20		60.43	422,401.93

3、 预付款项

（1）预付款项按性质列示

账龄	2024.6.30		2023.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
货款	1,731,637.79	100	691,746.75	100
合计	1,731,637.79	100	691,746.75	100

4、 其他应收款

项目	2024.6.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,850,607.66	2,297,290.60
合计	2,850,607.66	2,297,290.60

4.1 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	2024.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,206,537.66	100	355,930.00	11%	2,850,607.66
合计	3,206,537.66	/	355,930.00		2,850,607.66

(续上表)

类别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,616,040.00	100	318,749.40	/	2,297,290.60
合计	2,616,040.00	/	318,749.40	/	2,297,290.60

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	318,749.40			318,749.40
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	37,180.60			37,180.60
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	355,930.00			35,5930.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.6.30	2023.12.31
保证金	2,576,000.00	2,205,500.00
备用金	30,537.66	79,260.00
往来款	600,000.00	328,280.00
代扣社保款		3,000.00

合计	3,206,537.66	2,616,040.00
----	--------------	--------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
九江萍钢钢铁有限公司	保证金	1,082,000.00	1 年以内	/	32,460
四川省达州钢铁集团有限责任公司	保证金	599000.00	1 年以内	/	17,970
欧力士融资租赁（中国）有限公司	保证金	495,000.00	1 年至 2 年	/	49,500
林富	往来款	300,000.00	1 年至 2 年	/	6,000
阳新县中小企业融资担保有限公司	保证金	250,000.00	5 年以上	/	250,000
合计	/	2,726,000.00	/		355,930

5、 存货

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	33,664,230.29	33,825.49	33,630,404.80	35,653,066.77	33,825.49	35,619,241.28
在产品	1,000,935.32		1,000,935.32	776,668.93		776,668.93
库存商品	24,461,717.48		24,461,717.48	16,747,724.97		16,747,724.97
合计	59,126,883.09		59,093,057.60	53,177,460.67	33,825.49	53,143,635.18

6、 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金				112,305.60	3,369.17	108,936.43
合计				112,305.60	3,369.17	108,936.43

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因
应收质保金				
合计				

7、 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	16,838,016.67	63,735,143.72	198,898.59	326,334.29	81,098,393.27
2.本期增加金额	120,000.00	3,939,594.24	7,946.90	487,698.12	4,528,203.16
（1）购置	120,000.00	3,939,594.24		487,698.12	4,528,203.16
3.本期减少金额			13,518.05		13,518.05
（1）处置			13,518.05		
4.期末余额	16,958,016.67	67,674,737.96	193,327.44	814,032.41	85,640,114.48
二、累计折旧					
1.期初余额	3,601,067.80	25,730,394.35	97,987.64	181,935.50	29,611,385.29
2.本期增加金额	199,951.41	2,267,436.23	30,514.91	7,981.74	2,505,884.29
（1）计提	199,951.41	2,267,436.23	30,514.91	7,981.74	2,505,884.29
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	3,801,019.21	27,997,830.58	128,502.55	189,917.24	32,117,269.58
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	13,156,997.46	39,676,907.38	64,824.89	624,115.17	53,522,844.90
2.期初账面价值	13,236,948.87	38,004,749.37	100,910.95	144,398.79	51,487,007.98

8、 在建工程

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建项目	21,562,144.64		21,562,144.64	20,757,942.14		20,757,942.14

合计	21,562,144.64		21562144.64	20,757,942.14		20,757,942.14
----	---------------	--	-------------	---------------	--	---------------

9、 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	15,159,325.00		15,159,325.00
2.本期增加金额		537,735.84	537,735.84
3.本期减少金额			
4.期末余额	15,159,325.00	537,735.84	15,697,060.84
二、累计摊销			
1.期初余额	3,057,130.50		3,057,130.5
2.本期增加金额	151,593.24	4,257.07	155,850.31
（1）计提	151,593.24	4,257.07	155,850.31
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,208,723.74	4,257.07	3,212,980.81
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	11,950,601.26	533,478.77	12,484,080.03
2.期初账面价值	12,102,194.50		12,102,194.50

10、 递延所得税资产

项目	2024.6.30		2023.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,459,924.71	153,556.57	1,023,710.44	153,556.57
合计	1,459,924.71	153,556.57	1,023,710.44	153,556.57

11、 短期借款

项目	2024.6.30	2023.12.31
应付利息		19,020,587.50
保证借款	12,000,000.00	12,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	
质押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	24,000,000.00	19,020,587.50

12、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024.6.30	2023.12.31
货款	1,287,483.21	865,101.45
合计	1287483.21	865,101.45

(2) 期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	金额	账龄	比例（%）	性质
湖北城源科技有限公司	795,276.98	1 年以内	47.82	货款
萍乡鹏毅再生资源有限公司	270,425.35	1 年以内	28.31	货款
安阳睿恒数控机床股份有限公司	80,000.00	1 年以内	16.26	设备款
高安市万腾贸易有限公司	70,336.28	1 年以内	4.23	货款
北京北玻亚康玻璃有限公司	56,283.18	1 年以内	3.38	货款
合计	1272321.79		100	

13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,427,842.40	1,624,009.67	2,103,831.03	948,021.04
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	1,427,842.40	1,624,009.67	2,103,831.03	948,021.04
----	--------------	--------------	--------------	------------

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,427,842.40	1,498,907.22	2,026,255.23	948,021.04
二、职工福利费				
三、社会保险费		76,519.80	76,519.80	
其中：医疗保险费		31,664.00	31,664.00	
工伤保险费		15,862.65	15,862.65	
生育保险费				
四、住房公积金		1,056.00	1,056.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,427,842.40	1,624,009.67	2,103,831.03	948,021.04

(3) 设定提存计划列示

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		59,248.00	59,248.00	
2、失业保险费		1,846.80	1,846.80	
合计		61,094.80	61,094.80	

14、 应交税费

项目	2024.6.30	2023.12.31
增值税	1,209,002.54	1,066,777.4
企业所得税	316,339.80	2,598,002.83
个人所得税	3,071.50	
房产税	402,936.81	442,180.9
土地使用税	472,549.93	472,549.93
印花税	122,581.55	122,581.55

城市维护建设税	53,361.7	
教育费附加	32,017.02	
地方教育费附加	21,344.67	
合计	2,633,205.52	4,702,092.61

15、 其他应付款

项目	2024.6.30	2023.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,489,899.92	2,424,643.20
合计	5,489,899.92	2,424,643.20

15.1 其他应付款

项目	2024.6.30	2023.12.31
关联方借款		234,000.00
往来款	5,489,899.92	
预提费用		2,190,643.20
合计	5,489,899.92	2,424,643.20

16、 合同负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
货款		35,398.23
合计		35,398.23

17、 其他流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
待转销项税额		4,601.77
合计		4,601.77

18、 一年内到期的其他非流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
----	-----------	------------

一年内到期的长期借款	9,700,000.00	2,528,571.48
一年内到期的长期应付款		3,391,929.21
合计	9,700,000.00	5,920,500.69

19、 长期借款

项目	2024.6.30	2023.12.31
保证借款	9,700,000.00	952,380.95
抵押借款	16,300,000.00	17,050,000.00
长期借款-应计利息	31,033.74	31,033.74
信用借款		723,809.52
减：一年内到期非流动负债	9,700,000.00	2,528,571.48
合计	16,331,033.74	16,228,652.73

20、 股本

	2023.12.31	本次变动增减（+、—）					2024.6.30
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	58,000,000.00						58,000,000.00
合计	58,000,000.00						58,000,000.00

21、 资本公积

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
股本溢价	863,393.20			863,393.20
合计	863,393.20			863,393.20

22、 盈余公积

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
法定盈余公积	4,668,448.08			4,668,448.08
合计	4,668,448.08			4,668,448.08

23、未分配利润

项目	2024.6.30	2023.12.31
调整前上期末未分配利润	43,064,723.88	23,391,162.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	43,064,723.88	23,391,162.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,775,697.73	21,870,173.42
减：提取法定盈余公积		2,196,612.06
期末未分配利润	53,840,421.61	43,064,723.88

24、营业收入和营业成本

（1）明细情况

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,961,733.53	31,353,083.37	55,962,410.55	46,934,344.99
其他业务				
合计	48,961,733.53	31,353,083.37	55,962,410.55	46,934,344.99

（2）主营业务按产品列示

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
轧辊	36,768,927.73	22,437,763.88	7,850,202.46	5,869,893.27
铸件	12,192,805.80	8,915,319.49	48,112,208.09	40,527,826.58
合计	48,961,733.53	31,353,083.37	55,962,410.55	46,934,344.99

25、税金及附加

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
房产税	11,174.89	22,349.78
土地使用税	28,069.20	56,138.40
印花税	39,949.97	
城市维护建设税	52,261.69	29,209.84

教育费附加	31,357.02	17,525.90
地方教育费附加	20,904.68	11,683.93
车船税	700.00	
合计	184,417.45	136,907.85

26、 销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	136,519.34	83,651.00
宣传费	30,000.00	
差旅费	46,395.40	26,721.83
业务招待费	91,465.08	40,946.58
办公费	26,937.69	4,286.00
其他		
合计	331,317.51	155,605.41

27、 管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	328,575.34	420,453.01
折旧费	125,238.81	154,090.57
无形资产摊销	155,850.31	151,593.24
差旅费	5538.50	26,934.10
车辆费	34,622.35	51,599.42
水电费	58,010.43	74,953.44
业务招待费	28,002.00	134,197.75
财产保险费	4,729.83	30,245.25
中介服务费	353,146.14	395,610.09
其他	383,050.52	246,567.70
合计	14,767,64.23	1,686,244.57

28、 研发费用

(1) 研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
研发费用总额	2,908,948.12	3,490,823.27

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	466,035.8	645,079.00
折旧费	326,529.01	259,822.20
水电费	430,842.55	654,083.92
材料费	1,618,555.21	1,921,376.25
技术服务费	27,353.98	
其他	39,631.57	10,461.90
合计	2,908,948.12	3,490,823.27

29、 财务费用

	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息支出	1,356,704.63	1,047,181.11
减：利息收入	3,191.24	2,753.72
银行手续费	6,527.57	6,996.89
担保费	50,000.00	
其他	2,770.69	
承兑汇票贴息	55,889.26	32,944.29
合计	1,468,700.91	1,084,368.57

30、 其他收益

补助项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
政府补助	559,101.76	453,000.00	与收益相关
合计	559,101.76	453,000.00	/

31、 信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
----	-----------	-----------

应收票据减值损失		
应收账款减值损失	1,103,994.71	315,450.08
其他应收款减值损失	355,930.00	138,082.59
合计	1,459,924.71	453,532.67

32、 资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
合同资产减值损失		23,731.55
合计		23,731.55

33、 营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
与企业日常活动无关的政府补助		
其它		722.61
合计		722.61

34、 营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
税收滞纳金	109,255.05	38,194.76
非流动资产毁损报废损失		
工伤补偿款	280,000.00	
其他	5,000.00	230.19
合计	394,255.05	38,424.95

35、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	0.00	0.00
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利润总额	10,775,697.73	3,176,104.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,616,354.66	476,415.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,255.05	16,237.87
研发费用加计扣除的影响	-2,908,948.12	-524,958.47
所得税费用	0.00	0.00

36、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
其他营业外收入		722.61
政府补助	559,101.76	453,000.00
往来款	9,562,201.26	2,925,757.89
合计	10,121,303.02	3,379,480.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
其他营业外支出	394,255.05	38,424.76
费用性支出	4,339,683.26	1,586,940.57
往来款	2,650,000.00	4,061,580.54
合计	7,383,938.31	5,686,945.87

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023 年 1-6 月
企业间借款	2,985,107.29	10,000,000.00
关联方借款		
合计	2,985,107.29	10,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
----	-----------	-----------

企业间借款	7,715,143.21	10,000,000.00
关联方借款		
合计	7,715,143.21	10,000,000.00

37、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,775,697.73	3,366,677.77
加：资产减值准备		-477,264.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,505,884.29	2,115,494.79
无形资产摊销	155,850.31	151,593.24
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,468,700.91	1,084,368.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-100,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,949,422.42	-9,961,711.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,114,805.39	10,161,238.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,179,442.31	-4,670,676.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,980,194.01	1,769,721.07
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	103,884.71	2,126,959.70
减：现金的期初余额	865,542.37	270,293.85
加：现金等价物的期末余额	50,000.00	
减：现金等价物的期初余额	49,451.57	
现金及现金等价物净增加额	-761,109.23	1,856,665.85

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2024.6.30	2023.6.30
一、现金	103,884.71	2,126,959.70
其中：库存现金	36,841.10	2,211.50
可随时用于支付的银行存款	67,043.61	2,124,748.20
二、现金等价物	50,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	153,884.71	2,126,959.70
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
阳新财政局（县级制造业高质量发展专项资金）	240,000.00	其他收益	
阳新财政局（2023 高新技术企业奖励）	100,000.00	其他收益	
阳新财政局（知识产权发展）	100,000.00	其他收益	
阳新财政局（2023 年度数字经济发展资金）	99,000.00	其他收益	
阳新财政局（知识产权示范企业奖励）	20,000.00	其他收益	
23 年代扣代缴个税手续费	101.76	其他收益	
小 计	559101.76		

六、 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历

史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五 3、五 5、五 7 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 60.43%(2023 年 12 月 31 日：66.73%；2022 年 12 月 31 日：72.61 %；2021 年 12 月 31 日：96.43 %)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

七、 关联方及关联交易

1、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
陈明华	董事长
柯海林	董事
陈明芳	董事
陈灵珊	董事兼董事会秘书
张歆麟	董事
陈依舟	监事会主席
钟波	监事
刘诗春	监事
成奇	报告期内任公司财务总监
湖北腾升投资有限责任公司	陈明华持股 70%，任执行董事
长乐吴航钧齐通讯手机店	公司股东、监事陈依舟 100%
福州市长乐区金峰鑫泰木业店	公司股东、监事陈依舟 100%
兰鑫钢铁集团有限公司	公司股东、监事陈依舟胞弟持股公司

2、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
兰鑫钢铁集团有限公司	销售商品	846,390.00	2,597,712.00

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
陈明芳、陈明华	3,000,000.00	2023/06/29	2024/06/28	是
陈明华、陈明芳	7,000,000.00	2024/05/30	2025/05/29	否
陈明华、陈明芳、陈灵珊	1,700,000.00	2022/07/26	2025/07/25	否
陈明华、陈明芳、陈灵珊	11,000,000.00	2023/11/28	2026/11/27	否
陈明华、陈明芳、陈灵珊	4,450,00.00	2022/10/21	2025/10/20	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	核算科目	期初数	拆入资金	拆出资金	期末数
陈明华	其他应付款		2,822,000.00	2,822,000.00	
湖北腾升投资有限责任公司	其他应收款		720,000.00	630,000.00	90,000.00

(4) 关键管理人员报酬

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
关键管理人员报酬	200,000.00	180,000.00

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024.6.30		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖北腾升投资有限责任公司	90,000.00	2,700.00		
应收账款	兰鑫钢铁集团有限公司	846,390.00	25,391.70	1390,660.00	41,719.80

八、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、 其他补充资料

1、非经常性损益

项 目	金 额	说 明
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	559,101.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-394,255.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-100,000.00	
小 计	64, 846. 71	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	9,727.01	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	55, 119. 70	

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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.50%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.45%	0.18	0.18

湖北腾升科技股份有限公司
二〇二四年八月十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	559,101.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-394,255.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-100,000.00
非经常性损益合计	64,846.71
减：所得税影响数	9,727.01
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	55,119.70

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用