



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

2025

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。

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	17
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节	财务会计报告	27
附件 I	会计信息调整及差异情况	38
附件 II	融资情况	86

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	2025年1月1日-2025年6月30日
上年同期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
期初、报告期初	指	2025年1月1日
期末、报告期末	指	2025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	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会制度》《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。高新复合金属材料的研发、生产及销售；冶金专用设备制造；汽车铝制品配件生产及销售；有色金属合金制造；有色金属延压加工；		
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

一、核心经营架构

本公司是处于冶金专用设备制造（C3516）及高新金属基复合材料领域的生产商与研发创新服务提供商，拥有 22 项专利技术（含 7 项发明专利）、省级“院士专家工作站”研发平台、专业技术团队及国际先进水平的铸造与检测设备，通过 ISO9001、ISO14001、ISO45001 三大管理体系认证。作为国家高新技术企业、湖北省专精特新“小巨人”及制造业单项冠军示范企业，是国内复合机械辊、铁基高温合金铸件的主要生产企业。

二、客户与价值主张

为钢铁及有色金属加工企业、机械装备制造企业（如兰鑫钢铁集团、方大特钢等）提供高性能、定制化的轧辊产品及全流程技术服务。核心产品包括石墨合金复合轧辊、高速钢轧辊等，凭借高硬度、高耐磨性等特性帮助客户延长设备使用寿命、降低生产成本，其中“中小型高速钢轧辊”获评湖北省制造业单项冠军产品。同步推进高新金属基复合材料研发，聚焦新能源汽车、航空航天等领域的轻量化材料需求。

三、运营与盈利模式

公司采用“直销 + 批发”双渠道协同模式：专业销售团队直接服务战略客户的定制化需求，依托批发商网络覆盖区域市场与中小客群，形成订单驱动型（MTO）生产体系。收入来源主要为高新钢基复合轧辊、高速钢轧辊等产品销售收入，其中高新钢基复合轧辊收入占比已经有了较大幅度的提升。

四、核心竞争力披露

技术研发：2024 年研发投入 922 万元，研发投入率 9%；2025 年上半年研发投入 473 万元，16 项专利已实现成果转化。

资质与资源：拥有全套国际先进检测设备及温控试验设备，建立“院士专家工作站”省级研发平台，2022 年再次通过国家高新技术企业认定（有效期至 2025 年 11 月份），本年度已经提交复审申请。

市场表现：通过客户分层管理实现头部企业深度绑定，前五大客户销售占比虽保持较高水平，但高端产品市场份额持续提升，战略转型成效显著。

(二) 行业情况

轧辊行业作为钢铁工业的重要配套产业，近年来呈现出规模增长但结构失衡、技术突破与进口依赖并存的特点。以下是对轧辊行业情况的详细分析：

市场规模：2024 年中国轧辊销售总量达 101.8 万吨，销售额 172.08 亿元，其中出口量 23.2 万吨，出口额 46.55 亿元。2019 年至 2024 年，中国轧辊对外出口重量由 16.15 万吨增加到 23.20 万吨，出口额较 2019 年增长 50% 左右。

竞争格局：目前全国主要冶金轧辊企业有 80 多家，年产能约 120 万 - 130 万吨。轧辊分会会员企业 44 家，年产万吨以上企业有 26 家左右，销售规模占行业总量 70% 以上。中钢邢机、宝钢轧辊、等企业销售规模位列行业前列。

发展趋势

产品高端化：随着国内钢铁行业结构优化，对轧辊的耐磨性、冲击韧性和抗热疲劳等性能要求提高，部分高档优质产品如高速钢宽带轧辊仍有进口需求，国内领先企业正推动产品向高端化、功能化和定制化方向转型。

服务系统化：轧钢企业希望实现轧制综合成本最小化，未来轧辊企业不仅要提高产品质量，还要从

选材、使用、维修等方面提供整体解决方案，成为综合服务商。

企业规模化：市场份额逐渐向综合实力强的企业聚集，这些企业将通过收购、兼并等方式整合行业，强化与大型钢铁企业的合作，形成规模优势。

绿色低碳化：在环保政策要求下，轧辊企业正采取更新生产设备、推行屋顶光伏发电等措施，降低单位产品能耗和排放，推动绿色可持续发展。

面临的挑战：国内中低端轧辊产能严重过剩，部分高档优质产品仍存在少量进口需求。同时，行业存在恶性内卷、最低价中标和拖欠货款等现象，企业的创新研发能力和高端轧辊质量有待进一步提高。

技术创新：中钢邢机型钢轧辊孔型近终型铸造技术实现突破，江苏共昌铸轧高速钢轧辊打破国外垄断，安徽环渤海高强型高速钢轧辊填补国内空白，多项“卡脖子”技术取得关键进展。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 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，2025年5月8日通过湖北省第四批专精特新中小企业复核公示。 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。“中小型高速钢轧辊”荣获湖北省制造业单项冠军产品；2024年9月公司入库科技型中小企业，入库登记编号：2024420222AC021276；2023年6月荣获湖北省“瞪羚企业”；2023年11月荣获湖北省信息化和工业化融合示范企业。2024年获湖北省工业设计中心认定（已公示）。

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	36,152,812.89	48,961,733.53	-26.16%
毛利率%	41.17%	35.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,380,192.68	10,775,697.73	-40.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,788,089.7	10,720,578.03	-46.01%
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）	4.78%	9.50%	-
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）	4.33%	9.45%	-

基本每股收益	0.11	0.19	-42.1%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	204,681,033.88	196,195,441.04	4.33%
负债总计	67,910,560.66	65,805,160.50	3.2%
归属于挂牌公司股东的净资产	136,770,473.22	130,390,280.54	4.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	2.25	4.89%
资产负债率%（母公司）	33.18%	33.54%	-
资产负债率%（合并）	33.18%	33.54%	-
流动比率	1.93	1.94	-
利息保障倍数	6.30	8.94	-
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	-5,960,792.99	5,980,194.01	-199.68%
应收账款周转率	0.98	2.33	-
存货周转率	0.35	0.559	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.33%	5.86%	-
营业收入增长率%	-26.16%	-12.51%	-
净利润增长率%	-40.79%	253.63%	-

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	97,028.43	0.05%	402,243.73	0.21%	-75.88%
应收票据			-		
应收账款	35,546,122.11	17.37%	36,645,640.12	18.68%	-3%
存货	58,118,945.87	28.39%	62,986,739.59	32.10%	-7.73%
固定资产	56,761,425.05	27.73%	53,450,886.32	27.24%	6.19%
在建工程	39,201,236.77	19.15%	26,556,478.74	13.54%	47.61%
无形资产	12,122,414.56	5.92%	12,300,894.58	6.27%	-1.45%
短期借款	44,500,000.00	21.74%	30,033,655.56	15.31%	48.17%
长期借款	15,850,000.00	7.74%	10,700,000.00	5.45%	48.13%
预付款项	2,503,448.86	1.22%	1,299,188.86	0.66%	92.69%
其他应收款	67,745.87	0.03%	2,290,702.74	1.17%	-97.04%
应付账款	321,672.89	0.16%	4,654,917.43	2.37%	-93.09%
应交税费	2,846,074.74	1.39%	5,031,088.03	2.56%	-43.43%
合同负债			526,884.71	0.27%	-100%

应付职工薪酬	656,406.78	0.32%	1,519,834.98	0.77%	-56.81%
其他应付款	1,277,479.33	0.62%	2,816,137.82	1.44%	-54.64%
一年内到期的非流动负债			8,864,529.53	4.52%	-100%

项目重大变动原因

货币资金

变动情况：本期期末货币资金为 97,028.43 元，较上年期末减少 75.88%。

原因分析：公司正在转型，需要投入大量资金用于新生产线建设、设备采购、技术研发以及市场开拓等方面，导致货币资金大量流出，从而出现大幅度下降。

在建工程

变动情况：本期期末在建工程金额为 39,201,236.77 元，较上年期末增长 47.61%。

原因分析：转型过程中，公司正在建设新的生产车间，在建工程投入大幅增加，反映了公司在积极推进转型，为扩大产能做准备。

短期借款和长期借款

变动情况：短期借款本期期末为 44,500,000.00 元，较上年期末增长 48.17%；长期借款本期期末为 15,850,000.00 元，较上年期末增长 48.13%。

原因分析：公司转型需要大量资金支持，在自有资金不足的情况下，通过增加短期借款和长期借款来满足新业务发展所需的资金，包括购置设备、建设工程、运营资金等方面的需求。

预付款项

变动情况：本期期末预付款项为 2,503,448.86 元，较上年期末增长 92.69%。

原因分析：公司在转型过程中，为采购生产所需的设备、原材料等提前支付了较多款项，以确保物资的及时供应，保障新业务的顺利开展。

其他应收款

变动情况：本期期末其他应收款为 67,745.87 元，较上年期末下降 97.04%。

原因分析：因为低端铸件轧辊项目相关的一些押金、保证金等应收款项已收回，且与该项目有关的暂借款项收回或核销，导致其他应收款大幅减少。

应付账款

变动情况：本期期末应付账款为 321,672.89 元，较上年期末下降 93.09%。

原因分析：由于市场不景气，相关的采购业务减少，应付供应商的货款大幅下降。同时，在转型业务初期，在采购环节采用了较为严格的结算方式，减少了应付账款的形成。

应交税费

变动情况：本期期末应交税费为 2,846,074.74 元，较上年期末下降 43.43%。

原因分析：由于钢铁市场不景气，公司业务量下降，销售价格也下降，应税收入减少，同时相应的增值税、所得税等税费也随之减少。此外，转型初期业务还未正式投产，导致应交税费下降。

合同负债

变动情况：本期期末合同负债金额为 0，较上年期末 526,884.71 下降 100%

原因分析：公司在上期收到客户的预付款项，形成合同负债，而在本期按照合同约定，已经全面、及时地向客户交付了产品，完成了相应的履约义务。

应付职工薪酬

变动情况：本期期末应付职工薪酬为 656,406.78 元，较上年期末下降 56.81%。

原因分析：由于市场不景气，业务量减少，相应人员也减少，减员增效，因此导致应付职工薪酬比上年有了大幅下降。

其他应付款

变动情况：本期期末其他应付款为 1,277,479.33 元，较上年期末下降 54.64%。

原因分析：因为低端铸件轧辊项目相关的一些暂收款项、应付款项等进行了清理结算，使得其他应付款大幅减少。

一年内到期的非流动负债

变动情况：本期期末一年内到期的非流动负债金额为 0，较上年期末下降 100%

原因分析：本期已通过偿还本金、提前兑付等方式处理完毕一年内到期的非流动负债，致使本期无此类负债。因此较上年期末大幅下降。

（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	36,152,812.89	-	48,961,733.53	-	-26.16%
营业成本	21,270,011.00	58.83%	31,353,083.37	64.04%	-32.16%
毛利率	41.17%	-	35.96%	-	-
税金及附加	101,156.20	0.28%	184,417.45	0.38%	-45.15%
销售费用	146,749.30	0.41%	331,317.51	0.68%	-55.71%
管理费用	2,837,534.55	7.85%	1,476,764.23	3.02%	92.15%
研发费用	4,734,155.72	13.09%	2,908,948.12	5.94%	62.74%
财务费用	1,275,116.41	3.53%	1,468,700.91	3%	-13.18%
其他收益	710,000.00	1.96%	559,101.76	1.14%	26.99%
营业外收入	275.74	0.0008%	0.00	0.00%	
营业外支出	82,902.76	0.23%	394,255.05	0.81%	-78.97%
所得税费用					
净利润	6,380,192.68	17.65%	10,775,697.73	22.01%	-40.79%
信用减值损失	-0.01	0.00%	-473,408.92	-0.97%	-100%
资产减值损失			3,369.17	0.01%	-100%
资产处置收益	-35,270.00	-0.10%	-57,611.17	-0.12%	-38.78%

项目重大变动原因

营业成本

变动情况：本期营业成本为 21,270,011.00，较上期下降 32.16%

原因分析：由于市场不景气，公司正在转型，轧辊销量下降，相应的营业成本也随之下降。

税金及附加

变动情况：本期税金及附加为 101,156.20 元，较上年同期下降 45.15%。

原因分析：营业收入下降，相应的增值税等流转税计税基础减少，从而使得以流转税为基础计算的城建税、教育费附加等税金及附加也随之下降。

销售费用

变动情况：本期销售费用为 146,749.30 元，较上年同期下降 55.71%。

原因分析：由于市场不景气，公司正在转型中，原有业务的市场推广、客户维护等销售相关支出大幅减

少；而新业务处于起步阶段，所以销售费用显著下降。

管理费用

变动情况：本期管理费用为 2,837,534.55 元，较上年同期增长 92.15%。

原因分析：公司转型过程中，在组织架构调整、人员培训、管理流程优化以及与新业务相关的行政事务等方面增加了办公费、装修费、购买物资增加了运输费、公司为新项目储备人才，也增加了相关费用，导致管理费用大幅上升。

研发费用

变动情况：本期研发费用为 4,734,155.72 元，较上年同期增长 62.74%。

原因分析：公司正在进行业务转型，需要在新产品研发、生产技术改进等方面加大投入，以提升铝制品的产品性能和市场竞争力，因此研发费用大幅增加。

营业外支出

变动情况：本期营业外支出为 82,902.76 元，较上年同期下降 78.97%。

原因分析：上年同期营业外支出主要为税收滞纳金和工伤补偿款，今年同期由于未产生此类支出，因此相关支出大幅减少，导致营业外支出下降。

净利润

变动情况：本期净利润为 6,380,192.68 元，较上年同期下降 40.79%。

原因分析：营业收入下降幅度较大，尽管营业成本、管理费用、研发费用等变动对利润有一定影响，但整体来看，原有业务收入的减少以及新业务尚未形成足够的利润支撑，是导致净利润下降的主要原因。

信用减值损失

变动情况：本期信用减值损失为0.01，较上年同期下降100%。

原因分析：因账期未到，暂未计提信用减值损失，因此较上年同期下降100%。

资产减值损失

变动情况：本期资产减值损失为0，较上年同期下降100%。

原因分析：合同资产减值损失上期有进行列报调整，本期合同已全部履行完成，无合同资产减值损失存在，因此减值损失为0。

资产处置收益

变动情况：本期资产处置收益为-35,270.00，较上年同期下降38.78%。

原因分析：本期资产处置的数量减少，导致资产处置的收益相应减少。

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	36,152,812.89	48,961,733.53	-26.16%
其他业务收入		0	
主营业务成本	21,270,011.00	31,353,083.37	-32.16%
其他业务成本		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	36,152,812.89	21,270,011.00	41.17%	-26.16%	-32.16%	5.21%
----	---------------	---------------	--------	---------	---------	-------

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

主营业务成本：本期金额为 21,270,011.00 元，较上期的 31,353,083.37 元较上年同期下降 32%。这是由于市场不景气，公司轧辊订单减少，产量降低，销售价格也相对降低，对应的主营业务成本随之减少，虽然转型铝制品业务产生了一定成本，但整体上主营业务成本因原有业务收缩而下降。

（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	-5,960,792.99	5,980,194.01	-199.68%
投资活动产生的现金流量净额	-8,147,098.90	623,751.34	-1,406.14%
筹资活动产生的现金流量净额	13,802,676.59	-7,365,054.58	-287.41%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额

变动情况：本期净额为 -5,960,792.99 元，上期为 5,980,194.01 元，变动比例为 -199.68%，由正转负且大幅减少。

原因分析：企业放弃低端铸件轧辊项目，该项目原本带来的经营现金流入大幅下降；同时，转型铝制品行业处于初期，新业务的市场拓展、生产投入等导致经营现金流出增加，且新业务尚未形成稳定的现金流入，从而使经营活动现金流量净额由正转负且大幅减少。

投资活动产生的现金流量净额

变动情况：本期净额为 -8,147,098.90 元，上期为 623,751.34 元，变动比例为 -1,406.14%。

原因分析：企业向铝制品行业转型，需要进行大量的投资活动，如建设厂房，以及对相关技术研发、项目拓展等进行的长期投资，这些投资支出导致投资活动现金大幅流出，而上期没有如此大规模的投资支出，所以本期投资活动现金流量净额由正转负且大幅减少。

筹资活动产生的现金流量净额

变动情况：本期净额为 13,802,676.59 元，上期为 -7,365,054.58 元，变动比例为 -287.41%，由负转正且大幅增加。

原因分析：企业转型需要大量资金支持，在经营和投资活动现金流量不佳的情况下，通过筹资活动来获取资金，比如增加借款（短期借款和长期借款的增加可印证这一点）、使得筹资活动现金流入增加，从而使筹资活动现金流量净额由负转正且大幅增加，以满足转型过程中的资金需求。

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

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	净利润
湖北腾升激光科技有限公司	控股子公司	研究和试验发展	3,000,000	0	0	0	0

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

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

(三) 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 69%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;陈明华和张鼎毅之女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

	<p>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。</p>
上游原材料价格大幅波动的风险	<p>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。</p>
下游行业波动的风险	<p>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。</p>
市场竞争与技术创新风险	<p>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。</p>
税收优惠风险	<p>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%</p>

	<p>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。</p>
未为全员缴纳社会保险及住房公积金的风险	<p>截至报告期末，公司员工总数 61 人，其中 32 人缴纳了社会保险（养老保险、医疗保险、生育保险和失业保险），1 人因达到法定退休年龄依法无需缴纳社会保险，33 人参加了新型农村合作医疗；公司尚未为任何员工缴纳住房公积金。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：公司控股股东、实际控制出具承诺：“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。”</p>
供应商较为集中的风险	<p>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 68.55%，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。</p>
客户集中度较高的风险	<p>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 47.86%，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。</p>
安全生产的风险	<p>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。</p>
公司控股股东股份质押的风险	<p>公司控股股东陈明华将所持 600 万股公司股份质押给湖北阳新农村商业银行股份有限公司，为公司向上述银行的借款提供质押担保。</p> <p>目前公司虽有还款能力，但因经营需求，控股股东股权存在持续质押风险。这可能影响控股股东股权结构稳定，若公司经营不善无法按时还贷，其股权可能被处置，进而动摇公司控制权，还可能影响市场对公司的信心。</p> <p>应对措施：公司将加强生产经营管理，优化流程、提升产品质量、拓展市场，增强盈利能力与抗风险能力，改善财务状况，</p>

	降低控股股东股权质押风险，确保公司稳定发展。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
湖北腾升投资有限责任公司	公司实际控制人控制的公司	否	2025年1月20日	2025年1月21日	0	1,000,000	1,000,000	0	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	0	1,000,000	1,000,000	0	-	-

						000	000			
--	--	--	--	--	--	-----	-----	--	--	--

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

湖北腾升投资有限责任公司为公司控股股东，实际控制人陈明华控制的企业，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，截止 1 月 21 日，已全部归还，公司已事后履行审议程序，经第四届董事会第五次会议、2025 年第二次临时股东会会议审议通过，此次借款不会对公司造成影响。

(三) 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	占用形成时间	占用金额	已归还金额	占用余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管措施
陈明华	其他	2025 年 1 月 20 日	942,600.00	942,600.00	0	942,600.00	否
湖北腾升投资有限责任公司	借款	2025 年 1 月 20 日	1,000,000.00	1,000,000.00	0	1,000,000.00	否
合计	-	-	1,942,600.00	1,942,600.00	0	1,942,600.00	-

发生原因、整改情况及对公司的影响

(1) 由于公司财务误判了公司对控股股东、实际控制人、董事长兼总经理陈明华女士的债务，截至 2025 年 1 月 18 日，公司对陈明华女士的借款为 1,137,400 元，但公司于 2025 年 1 月 20 日、1 月 22 日、1 月 25 日分多笔共计向陈明华女士误支付了 2,080,000 元，即超额归还了借款。后经全面核查发现了上述错误，陈明华女士已于 2025 年 1 月 31 日向公司归还了 942,600.00 元，资金占用情况已消除。此次资金占用不会对公司造成影响。

(2) 湖北腾升投资有限责任公司为公司控股股东，实际控制人陈明华控制的企业，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，截止 1 月 21 日，已全部归还，公司已事后履行审议程序，经第四届董事会第五次会议、2025 年第二次临时股东会会议审议通过，此次借款不会对公司造成影响。

(四) 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	2,309,422.00
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		1,000,000.00
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

此关联交易属关联方临时资金周转拆借,借款时间短,用途不是经营性借款,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。

(五) 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	1975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	1975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	1975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	1975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	1975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	未履行
董监高	2021年9月1日	1975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	1975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	正在履行中

					人将以现金方式补偿公司的经济损失	
其他股东	2021年11月5日	2024年1月5日	挂牌	股份增持承诺	承诺本人持有的股份公司股份，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	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2021年9月1日	1975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

(六) 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
货币资金	流动资产	冻结	500	0%	建设银行业务冻结

应收账款	流动资产	质押	11,651,519.96	5.69%	短期借款质押
固定资产	非流动资产	抵押	26,078,715.00	12.74%	长期借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	7,080,000	3.46%	短期借款抵押
总计	-	-	44,810,734.96	21.89%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司资产权利受限事项系正常融资安排，旨在优化资源配置与保障发展需求。专利质押是为获取银行贷款，助力业务拓展；货币资金冻结属特定银行业务流程，不影响整体资金规划；应收账款质押及固定资产抵押系为短期、长期借款提供担保，确保资金链稳定，支撑生产经营有序推进。此类安排是公司灵活运用资产提升融资能力的策略，有效保障了资金需求，维护了运营效率，为公司持续发展提供有力支持，无实质负面影响，反而是增强公司经营韧性与发展动能的积极举措。

（七） 失信情况

湖北腾升科技股份有限公司的控股股东 / 实际控制人陈明华，以及董事陈灵珊、陈明芳，监事陈依舟，在 2024 年 4 月至 5 月存在股票减持行为。全国股转公司于 2024 年 5 月 23 日要求相关主体核实并说明是否存在参与非法推介、分销股票的行为，他们无合理理由未按期配合主办券商完整提供相关材料。2024 年 8 月 29 日，公司对其出具限期改正的自律监管措施后，他们在要求期限内仍未配合提供完整材料，未完成整改。上述行为违反了《全国中小企业股份转让系统主办券商持续督导工作指引》第四条、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第五条、《全国中小企业股份转让系统自律监管措施和纪律处分实施细则》第七条的规定。

鉴于上述违规事实及情节，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 6.3 条，《全国中小企业股份转让系统自律监管措施和纪律处分实施细则》第七条、第三十七条的规定，全国股转公司给予陈明华、陈灵珊、陈明芳、陈依舟公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。

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	8,398,749	14.48%	-150,000	8,248,749	14.22%
	董事、监事、高管	1,432,566	2.47%		1,432,566	2.47%
	核心员工	0	0%			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,500,000	75%		43,500,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	32,250,000	55.60%		32,250,000	55.60%
	董事、监事、高管	11,250,000	19.4%		11,250,000	19.4%
	核心员工	0	0%			
总股本		58,000,000	-	-150,000	58,000,000	-
普通股股东人数		175				

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	40,648,749	-150,000	40,498,749	69.8254%	32,250,000	8,248,749	6,000,000	0

2	陈依舟	4,849,999		4,849,999	8.3621%	3,750,000	1,099,999		0
3	陈明芳	3,969,900		3,969,900	6.8447%	3,750,000	219,900		0
4	陈灵珊	3,862,667		3,862,667	6.6598%	3,750,000	112,667		0
5	周庆平	309,731	42,338	352,069	0.6070%		352,069		0
6	谢英华	300,200		300,200	0.5176%		300,200		0
7	北京舍尔投资有限公司	168,000		168,000	0.2897%		168,000		0
8	黄志雄	164,300		164,300	0.2833%		164,300		0
9	郭迪金	130,912		130,912	0.2257%		130,912		0
10	董英路	111,300		111,300	0.1919%		109,000		0
合计		54,515,758	-	54,408,096	93.8072%	43,500,000	10,905,796	6,000,000	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，除以上披露外，公司其他股东相互无关联关系。

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、总经理	女	1965年1月	2024年9月2日	2027年9月1日	40,648,749	-150,000	40,498,749	69.8254%
柯海林	董事	男	1985年8月	2024年9月2日	2027年9月1日	0			
陈明芳	董事	女	1966年10月	2024年9月2日	2027年9月1日	3,969,900		3,969,900	6.8447%
陈灵珊	董事、董事会秘书	女	1986年5月	2024年9月2日	2027年9月1日	3,862,667		3,862,667	6.6598%
陈依舟	监事	男	1977年1月	2024年9月2日	2027年9月1日	4,849,999		4,849,999	8.3621%
刘诗春	监事	男	1969年2月	2024年9月2日	2025年4月11日	0			
钟波	监事	女	1987年9月	2024年9月2日	2027年9月1日	0			
成奇	财务总监	男	2000年8月	2024年9月2日	2027年9月1日	0			
张歆麟	董事	男	2005年5月	2024年9月2日	2027年9月1日	0			
梁建业	监事	男	1985年2月	2025年4月11日	2027年9月1日	0			

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长兼总经理为陈明华，其女儿陈灵珊担任公司股东、董事及董事会秘书，胞妹陈明芳为公司股东兼董事，儿子张歆麟为公司董事。除此之外，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
刘诗春	监事	离任		离职
梁建业		新任	监事	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

梁建业，男，1985年2月27日出生，中国国籍。2006年10月-2009年12月任职于洪洞天一合金轧辊有限公司铸造车间班长。2010年3月-2013年10月任职于富士康精密电子（太原）有限公司组装车间班长。2013年10月至今任职于湖北腾升科技股份有限公司铸造车间主任。

（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	1	7
生产人员	42		9	33
销售人员	2	1	1	2
技术人员	15		2	13
财务人员	2			2
行政人员	3	2	1	4
员工总计	71	4	14	61

（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	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	97,028.43	402,243.73
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	35,546,122.11	36,645,640.12
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,503,448.86	1,299,188.86
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、5	67,745.87	2,290,702.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	58,118,945.87	62,986,739.59
其中：数据资源			
合同资产			0.00
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		96,333,291.14	103,624,515.04
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	56,761,425.05	53,450,886.32
在建工程	五、8	39,201,236.77	26,556,478.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	12,122,414.56	12,300,894.58
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	262,666.36	262,666.36
其他非流动资产			0
非流动资产合计		108,347,742.74	92,570,926.00
资产总计		204,681,033.88	196,195,441.04
流动负债：		49,842,089.00	53,515,543.07
短期借款	五、11	44,500,000.00	30,033,655.56
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	321,672.89	4,654,917.43
预收款项	五、3	240,455.26	
合同负债			526,884.71
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	656,406.78	1,519,834.98
应交税费	五、14	2,846,074.74	5,031,088.03
其他应付款	五、15	1,277,479.33	2,816,137.82
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	五、18		8,864,529.53
其他流动负债	五、17		68,495.01
流动负债合计		49,842,089.00	53,515,543.07
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、19	15,850,000.00	10,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、20	2,218,471.66	1,589,617.43
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		18,068,471.66	12,289,617.43
负债合计		67,910,560.66	65,805,160.50
所有者权益：			
股本	五、21	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、22	863,393.2	863,393.2
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、23	6,897,227.25	6,897,227.25
一般风险准备			
未分配利润	五、24	69,599,876.31	63,219,683.63
归属于母公司所有者权益合计		136,770,473.22	130,390,280.54
少数股东权益			
所有者权益合计		136,770,473.22	130,390,280.54
负债和所有者权益合计		204,681,033.88	196,195,441.04

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	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		97,028.43	402,243.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	35,546,122.11	36,645,640.12
应收款项融资			
预付款项		2,503,448.86	1,299,188.86

其他应收款	十二（二）	67,745.87	2,290,702.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		58,118,945.87	62,986,739.59
其中：数据资源			
合同资产			0
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		96,333,291.14	103,624,515.04
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			0
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		56,761,425.05	53,450,886.32
在建工程		39,201,236.77	26,556,478.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,122,414.56	12,300,894.58
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		262,666.36	262,666.36
其他非流动资产			0
非流动资产合计		108,347,742.74	92,570,926.00
资产总计		204,681,033.88	196,195,441.04
流动负债：			
短期借款		44,500,000.00	30,033,655.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		321,672.89	4,654,917.43
预收款项		240,455.26	
合同负债			526,884.71
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		656,406.78	1,519,834.98
应交税费		2,846,074.74	5,031,088.03
其他应付款		1,277,479.33	2,816,137.82
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			8,864,529.53
其他流动负债			68,495.01
流动负债合计		49,842,089.00	53,515,543.07
非流动负债：			
长期借款		15,850,000.00	10,700,000
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,218,471.66	1,589,617.43
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		18,068,471.66	12,289,617.43
负债合计		67,910,560.66	65,805,160.50
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	863,393.2
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		6,897,227.25	6,897,227.25
一般风险准备			
未分配利润		69,599,876.31	63,219,683.63
所有者权益合计		136,770,473.22	130,390,280.54
负债和所有者权益合计		204,681,033.88	196,195,441.04

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业总收入		36,152,812.89	48,961,733.53
其中：营业收入	五、25	36,152,812.89	48,961,733.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,364,723.18	37,723,231.59
其中：营业成本	五、25	21,270,011.00	31,353,083.37
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、26	101,156.20	184,417.45
销售费用	五、27	146,749.30	331,317.51
管理费用	五、28	2,837,534.55	1,476,764.23
研发费用	五、29	4,734,155.72	2,908,948.12
财务费用	五、30	1,275,116.41	1,468,700.91
其中：利息费用		1,204,289.62	1,356,704.63
利息收入		0	3,191.24
加：其他收益	五、31	710,000.00	559,101.76
投资收益（损失以“-”号填列）		0	-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）		0	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-0.01	-473,408.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	0	3,369.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	-35,270.00	-57,611.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,462,819.70	11,169,952.78
加：营业外收入	五、35	275.74	
减：营业外支出	五、36	82,902.76	394,255.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,380,192.68	10,775,697.73
减：所得税费用	五、37		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,380,192.68	10775697.73
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）		6,380,192.68	10,775,697.73
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		6,380,192.68	10,775,697.73
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		6,380,192.68	10,775,697.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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
(二) 稀释每股收益 (元/股)			0.19

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	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入		36,152,812.89	48,961,733.53
减: 营业成本		21,270,011.00	31,353,083.37
税金及附加		101,156.20	184,417.45
销售费用		146,749.30	331,317.51
管理费用		2,837,534.55	1,476,764.23
研发费用		4,734,155.72	2,908,948.12
财务费用		1,275,116.41	1,468,700.91

其中：利息费用			1,356,704.63
利息收入			3,191.24
加：其他收益		710,000.00	559,101.76
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）		-0.01	-473,408.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			3,369.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-35,270.00	-57,611.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,462,819.70	11,169,952.78
加：营业外收入		275.74	
减：营业外支出		82,902.76	394,255.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,380,192.68	10,775,697.73
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,380,192.68	10,775,697.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			10,775,697.73
（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		6,380,192.68	10,775,697.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			0.19
（二）稀释每股收益（元/股）			0.19

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024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		39,693,317.73	51,286,453.67
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、38(1)	19,790,870.36	10,121,303.02
经营活动现金流入小计		59,484,188.09	61,407,756.69
购买商品、接受劳务支付的现金		40,929,568.61	41,774,361.5
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		2,977,815.96	2,636,457.43
支付的各项税费		2,696,711.99	3,632,805.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、38(2)	18,840,884.52	7,383,938.31
经营活动现金流出小计		65,444,981.08	55,427,562.68
经营活动产生的现金流量净额		-5,960,792.99	5,980,194.01
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		-587,801.48	
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、38(3)	745,823.00	2,700,100.00
投资活动现金流入小计		158,021.52	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		4,414,566.73	2,175,474.43
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、38(4)	3,890,553.69	30,774.23
投资活动现金流出小计		8,305,120.42	2,206,248.66
投资活动产生的现金流量净额		-8,147,098.90	623,751.34
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		50,500,000.00	14,100,000.00
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
筹资活动现金流入小计		50,500,000.00	17,085,107.29
偿还债务支付的现金		29,186,095.25	15,883,152.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,511,228.16	851,865.67
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			7,715,143.21
筹资活动现金流出小计		36,697,323.41	24,450,161.87
筹资活动产生的现金流量净额		13,802,676.59	-7,365,054.58
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		-305,215.30	-761,109.23
加：期初现金及现金等价物余额		402,243.73	865,542.37
六、期末现金及现金等价物余额		97,028.43	104,433.14

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	2025年1-6月	2024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		39,693,317.73	51,286,453.67
收到的税费返还		254.07	
收到其他与经营活动有关的现金		19,790,870.36	10,121,303.02
经营活动现金流入小计		59,484,442.16	61,407,756.69
购买商品、接受劳务支付的现金		40,929,568.61	41,774,361.50
支付给职工以及为职工支付的现金		2,977,815.96	2,636,457.43
支付的各项税费		2,696,966.06	3,632,805.44
支付其他与经营活动有关的现金		18,840,884.52	7,383,938.31
经营活动现金流出小计		65,445,235.15	55,427,562.68
经营活动产生的现金流量净额		-5,960,792.99	5,980,194.01

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		-587,801.48	
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		745,823.00	2,700,100.00
投资活动现金流入小计		158,021.52	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		4,414,566.73	2,175,474.43
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		3,890,553.69	30,774.23
投资活动现金流出小计		8,305,120.42	2,206,248.66
投资活动产生的现金流量净额		-8,147,098.90	623,751.34
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		50,500,000.00	14,100,000.00
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
筹资活动现金流入小计		50,500,000.00	17,085,107.29
偿还债务支付的现金		29,186,095.25	15,883,152.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,511,228.16	851,865.67
支付其他与筹资活动有关的现金			7,715,143.21
筹资活动现金流出小计		36,697,323.41	24,450,161.87
筹资活动产生的现金流量净额		13,802,676.59	-7,365,054.58
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		-305,215.30	-761,109.23
加：期初现金及现金等价物余额		402,243.73	865,150.36
六、期末现金及现金等价物余额		97,028.43	104,041.13

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

2025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：工程和技术研究和试验发展，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，专业设计服务，冶金专用设备制造，汽车轮毂制造，有色金属合金制造，有色金属延压加工（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于2025年8月26日经公司第四届董事会第六次会议批准报出。

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、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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（或该部分金融负债）。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	2025.6.30	2024.12.31
库存现金	13,100.00	100.00
银行存款	83,428.43	401,509.7
其他货币资金	500	634.03
合计	97,028.43	402,243.73

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	2025.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	35,546,122.11				35,546,122.11
合计	35,546,122.11				35,546,122.11

（续上表）

类别	2024.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	38,286,159.02	100.00	1,640,518.90	4.28	36,645,640.12
合计	38,286,159.02	100.00	1,640,518.90	4.28	36,645,640.12

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2025.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	26506824.62		
1至2年	9039297.49		
合计	35,546,122.11		

(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	1640518.90							
小计	1640518.90							

(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	214,9531.35	1年以内	6.05%	
柳州博创机械股份有限公司	6,572,778.3	1年以内	18.49%	
无锡鑫光杰金属制品有限公司	4,830,701	1年以内	13.59%	
兰鑫钢铁集团有限公司	1,816,672	1年以内	5.11%	
广西盛隆冶金有限公司	1,933,330	1年以内	5.44%	
合计	17,303,012.65			

3、 预收款项

项目	2025.6.30	2024.12.31
福建大东海实业集团有限公司	1,711.60	
高要区金利镇越美达五金厂	122,585.00	
泰州和丰金属制品有限公司	162.00	

新疆大安特种钢有限责任公司	66,847.20	
湖北楠田工模具科技有限公司	19,149.46	
肇庆市朋信五金制品有限公司	30,000.00	
合计	240,455.26	0

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2025.6.30		2024.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,503,448.86	100	1,299,188.86	100.00
合计	2,503,448.86	100	1,299,188.86	100.00

5、 其他应收款

项目	2025.6.30	
应收利息		
应收股利		
其他应收款	67,745.87	2,290,702.74
合计	67,745.87	2,290,702.74

(1) 其他应收款分类披露

类别	2025.6.30				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	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	67,745.87				67,745.87
合计	67,745.87				67,745.87

(续上表)

类别	2024.12.31				
	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	2,362,968.36	100.00	72,265.62	3.06	2,290,702.74
合计	2,362,968.36	100.00	72,265.62	3.06	2,290,702.74

(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	72,265.62			
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				
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数				

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	959,873.12	2,151,000.00
备用金		43,447.62
往来款	155,000	164,000.00
其他	6,138.37	4,520.74
合计	981,511.49	2,362,968.36

(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
中国石化黄石石油分公司	往来	12,000	1年以内	1%	
民生金融租赁股份有限公司	保证金	150,000	1年至2	13%	
阳新县中小企业融资担保有限公司	保证金	70,000.00	5年以上	6%	
四川省达州钢铁集团有限责任公司	保证金	489,873.12	1年至2	43%	
阳新县中小微企业助保金	保证金	250,000.00	5年以上	22%	
合计		971,873.12		85%	

6、 存货

项目	2025.6.30			2024.12.31		
	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	7,555,552.16		7,555,552.16	2,481,053.65	38,324.52	2,442,729.13
在产品	1,676,468.74		1,676,468.74	1,063,414.87		1,063,414.87
库存商品	48,886,924.97		48,886,924.97	59,480,595.59		59,480,595.59
合计	58,118,945.87		58,118,945.87	63,025,064.11	38,324.52	62,986,739.59

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	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	16,838,016.67	70,500,519.56	193,327.44	812,979.30	309,637.18	88,654,480.15
2.本期增加金额		6,045,060.16		9500	378,141.59	6,432,701.75
(1) 购置		6,045,060.16		9500	378,141.59	6,432,701.75
3.本期减少金额		575,860.58		3,893.80	7,159.29	586,913.67
(1) 处置		575,860.58		3,893.80	7,159.29	586,913.67
4.期末余额	16,838,016.67	75969719.14	193,327.44	818586.3	680619.48	94500268.03
二、累计折旧						
1.期初余额	4,000,970.68	30,808,547.51	60,183.30	297,767.56	36,124.48	35,203,593.53
2.本期增加金额	217,680.84	2,625,259.29	15,411.48	89,042.69	54,414.82	3,001,809.22

(1) 计提	217,680.84	2,625,259.29	15,411.48	89,042.69	54,414.82	3,001,809.22
3.本期减少金额		464,444.93		1,387.28	727.66	466,559.87
(1) 处置		464,444.93		1,387.28	727.66	466,559.87
4.期末余额	4,218,651.52	32,969,361.87	75,594.78	385,422.97	89,811.64	37,738,842.78
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	12619365.15	43000357.17	117732.66	433162.53	590807.84	56761425.35
2.期初账面价值	12,837,045.99	39,674,244.30	133,144.14	515,211.74	291,240.15	53,450,886.32

8、 在建工程

项目	2025.6.30			2024.12.31		
	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	39,201,236.77		39,201,236.77	26,556,478.74		26,556,478.74
合计	39,201,236.77		39,201,236.77	26,556,478.74		26,556,478.74

9、 无形资产

项目	土地使用权	金蝶云星空	合计
一、账面原值			
1.期初余额	15,159,325.00	537,735.84	15,697,060.84
2.本期增加金额			
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	3,360,317.20	35,849.06	3,396,166.26

2.本期增加金额			
(1) 计提	151,593.24	26,886.78	178,480.02
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,511,910.44	62,735.84	3,574,646.28
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	11647414.56	475000	12122414.56
2.期初账面价值	11,799,007.80	501,886.78	12,300,894.58

10、 递延所得税资产

项目	2025.6.30		2024.12.31	
	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		262,666.36	1,751,109.04	262,666.36
合计		262,666.36	1,751,109.04	262,666.36

11、 短期借款

项目	2025.6.30	2024.12.31
抵押借款	6,500,000.00	7,000,000.00
保证借款	22850000	21,000,000.00
信用借款	15150000	2,000,000.00
应付利息		33,655.56
合计	44,500,000.00	30,033,655.56

12、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2025.6.30	2024.12.31
货款	321,672.89	4,654,917.43
合计	321,672.89	4,654,917.43

(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
武汉市吉晟业物资有限公司	4,750.00	1年以内	1%	材料款
高邮市方圆炉料厂	110,440	1年以内	34%	材料款
北京北玻亚康玻璃有限公司	69,000.00	1年至2	21%	材料款
河南港源起重机械有限公司	14,435.00	1年以内	4%	设备款项
山东金泰冶金材料有限公司	42,750.00	1年以内	13%	材料款
合计	241,375.00		75.03%	

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	1,519,834.98	1,978,926.96	2,842,355.16	656,406.78
二、离职后福利-设定提存计划		105563.2	105563.2	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,519,834.98	2,158,497.65	3,021,925.85	656,406.78

(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	1,519,834.98	1,978,926.96	2,842,355.16	656,406.78
二、职工福利费				
三、社会保险费		74007.49	74007.49	
其中：医疗保险费		63000.8	63000.8	
工伤保险费		11006.69	11006.69	

生育保险费				
四、住房公积金				
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	1,519,834.98	2,158,497.65	3,021,925.85	656,406.78

(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		104883.2	104883.2	
2、失业保险费		680	680	
合计		105563.2	105563.2	

14、 应交税费

项目	2025.6.30	2024.12.31
增值税	1,518,667.63	1,351,947.75
企业所得税	325,636.86	2,634,827.90
环境保护税		7,000.00
房产税	414,111.70	414,111.70
土地使用税	500,619.13	500,619.13
印花税	86,386.58	122,581.55
城市维护建设税	326.42	
教育费附加	195.85	
地方教育费附加	130.57	
合计	2,846,074.74	5031088.03

15、 其他应付款

项目	2025.6.30	2024.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,277,479.33	2,816,137.82
合计	1,277,479.33	2,816,137.82

项目	2025.6.30	2024.12.31
关联方借款	917,479.33	1,497,400.00
往来款		
预提费用	360,000.00	1,318,737.82
合计	1,277,479.33	2,816,137.82

16、 合同负债

项目	2025.6.30	2024.12.31
货款		526,884.71
合计		526,884.71

17、 其他流动负债

项目	2025.6.30	2024.12.31
待转销项税额		68,495.01
合计		

18、 一年内到期的非流动负债

项目	2025.6.30	2024.12.31
一年内到期的长期借款		3,819,916.67
一年内到期的长期应付款		5,044,612.86
合计		8,864,529.53

19、 长期借款

项目	2025.6.30	2024.12.31
保证借款		
抵押借款	15,850,000.00	14,500,000.00
长期借款-应计利息		19,916.67
减：一年内到期的长期借款		3,819,916.67
合计	15,850,000.00	10,700,000.00

20、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
合计		1,589,617.43

21、股本

	2024.12.31	本次变动增减(+、-)					2025.6.30
		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

22、资本公积

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
股本溢价	863,393.20			863,393.20
合计	863,393.20			863,393.20

23、盈余公积

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
法定盈余公积	6,897,227.25			6,897,227.25
合计	6,897,227.25			6,897,227.25

24、未分配利润

项目	2025.6.30	2024.12.31
调整前上期末未分配利润	63,219,683.63	43,064,723.88
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	63,219,683.63	43,064,723.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,380,192.68	22,383,738.92
减：提取法定盈余公积		2,228,779.17
期末未分配利润	69,599,876.31	63,219,683.63

25、营业收入和营业成本

（1）明细情况

项目	2025年1-6月		2024年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,152,812.89	21,270,011.00	48,961,733.53	31,353,083.37
其他业务				
合计	36,152,812.89	21,270,011.00	48,961,733.53	31,353,083.37

（2）主营业务按产品列示

项目	2025年1-6月		2024年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
轧辊	36,152,812.89	21,270,011.00	36,768,927.73	22,437,763.88
铸件			12,192,805.80	8,915,319.49
合计	36,152,812.89	21,270,011.00	48,961,733.53	31,353,083.37

26、税金及附加

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
房产税	22,349.78	11,174.89
土地使用税	56,138.4	28,069.20
印花税	13775.73	39,949.97

城市维护建设税	4446.15	52,261.69
教育费附加	2667.69	31,357.02
地方教育费附加	1778.45	20,904.68
车船税		700
合计	101156.2	184,417.45

27、销售费用

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
职工薪酬	95,459.41	136,519.34
宣传费	5,940.59	30,000.00
差旅费	17,988.00	46,395.40
业务招待费	10,678.00	91,465.08
办公费	685.50	26,937.69
其他	15,997.8	
合计	146,749.30	331,317.51

28、管理费用

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
职工薪酬	452016.41	328,575.34
折旧费	188,795.08	125,238.81
无形资产摊销	178,480.02	155,850.31
差旅费	31,664.98	-5,538.50
车辆费	42,338.39	34,622.35
水电费	31,693.73	58,010.43
业务招待费	65,421.28	28,002.00
财产保险费	6,673.82	4,729.83
中介服务费	472274.63	353,146.14
装修费	265,708.07	
运输费	350,855.69	

办公费	212,062.99	
其他	539,549.46	605,872.48
合计	2,837,534.55	1,476,764.23

29、 研发费用

(1) 研发费用

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
研发费用总额	4,734,155.72	2,908,948.12

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
职工薪酬	523,107.50	466,035.8
折旧费	350,364.96	326,529.01
水电费	299,587.78	430,842.55
材料费	3,428,176.10	1,618,555.21
技术服务费	88,964.38	27,353.98
其他	43,955	39,631.57
合计	4,734,155.72	2,908,948.12

30、 财务费用

	2025年1-6月	2024年1-6月
利息支出	1,204,289.62	1,356,704.63
减：利息收入		3,191.24
银行手续费	8,176.16	6,527.57
担保费		50,000.00
其他	-19,496.32	2,770.69
承兑汇票贴息	82,146.95	55,889.26
合计	1,275,116.41	1,468,700.91

31、 其他收益

补助项目	2025年1-6月	2024年1-6月	与资产相关/与收益相关
政府补助	710,000.00	559,101.76	与收益相关
合计	710,000.00	559,101.76	/

32、信用减值损失

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
应收票据减值损失		0.00
应收账款减值损失	0.01	1,103,994.71
其他应收款减值损失		355,930.00
合计	0.01	1,459,924.71

33、资产减值损失

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
合同资产减值损失		3,369.17
合计		3,369.17

34、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		-65,402.87
合计		-65,402.87

35、营业外收入

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
与企业日常活动无关的政府补助	254.07	
其它	21.67	0
合计	275.74	0

36、营业外支出

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
税收滞纳金	2,181.84	109,255.05

非流动资产毁损报废损失	82,520.92	
工伤补偿款		280,000.00
其他	-1,800.00	5,000.00
合计	82902.76	394,255.05

37、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
当期所得税费用		0.00
递延所得税费用		0.00
合计		0.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
利润总额	6,380,192.68	10,775,697.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	957028.90	1,616,354.66
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	82,902.76	109,255.05
研发费用加计扣除的影响	-710,123.36	-2,908,948.12
所得税费用	0.00	0.00

38、 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	2025年1-6月	2024年1-6月
其他营业外收入		
政府补助	710,000.00	559,101.76
往来款	19,080,870.36	9,562,201.26
合计	19,790,870.36	10,121,303.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
----	-----------	-----------

其他营业外支出	381.84	394,255.05
费用性支出	82,520.92	4,339,683.26
往来款	18,757,981.76	2,650,000.00
合计	18,840,884.52	7,383,938.31

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
企业间借款		2,985,107.29
关联方借款		
合计		2,985,107.29

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
企业间借款		7,715,143.21
关联方借款		
合计		7,715,143.21

39、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025年1-6月	2024年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,380,192.68	10,775,697.73
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,001,809.22	2,505,884.29
无形资产摊销	178,480.02	155,850.31
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)	-35,270.00	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,275,116.41	1,468,700.91

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）		
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
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）		-4,114,805.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）		-1,179,442.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,960,792.99	5,980,194.01
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	97,028.43	153,884.71
减：现金的期初余额	402,243.73	865,542.37
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	-305,215.30	-711,657.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2025.6.30	2024.6.30
一、现金	97,028.43	153,884.71
其中：库存现金	13,100	36,841.1
可随时用于支付的银行存款	83,928.43	67,043.61
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	97,028.43	153,884.71
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		

40、 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）	610,000.00	其他收益	
阳新财政局（上云补贴）	100,000.00	其他收益	
小 计	710,000.00		

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 2025 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 47.86%(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	公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理、持股 5%以上
陈明芳	公司董事、持股 5%以上股东
陈灵珊	公司董事、董事会秘书、持股 5%以上股东
柯海林	公司董事
张歆麟	公司董事
陈依舟	监事会主席
钟波	监事
梁建业	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；张鼎毅持股 10%
福州市长乐区金峰鑫泰木业店	公司股东、监事陈依舟 100%

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	2025年1-6月	2024年1-6月
兰鑫钢铁集团有限公司	销售商品	2,309,422.00	846,390.00

(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
陈明华、陈灵珊、陈明芳、陈依舟	7,000,000.00	2023/5/29	2024/5/29	是
陈明华	5,000,000.00	2023/4/20	2024/4/18	是
陈明华、陈灵珊、陈明芳、陈依舟	11,000,000.00	2023/11/28	2026/11/28	否
陈明华、陈明芳、陈灵珊、陈依舟	2,000,000.00	2022/7/26	2025/7/26	是
陈明华、陈明芳、陈灵珊、陈依舟、湖北腾升投资有限责任公司	3,000,000.00	2024/3/28	2025/3/28	是
陈明华、陈明芳、陈灵珊、陈依舟	7,000,000.00	2024/5/30	2025/5/30	是
陈依舟、陈明华、陈明芳、陈灵珊	1,000,000.00	2024/5/27	2025/5/26	是
陈依舟、陈明华、陈明芳、陈灵珊	4,000,000.00	2024/5/27	2025/5/26	是
陈依舟、陈明华、陈明芳、陈灵珊	3,000,000.00	2024/1/14	2025/1/14	是
陈明华	5,000,000.00	2024/8/26	2025/6/25	是
陈明华	2,000,000.00	2024/3/29	2025/3/28	是
陈明华	5,000,000.00	2024/8/2	2025/8/1	是

(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	1,497,400.00	3,482,600.00	4,620,000.00	360,000.00
陈灵珊	其他应收款		600,000.00	600,000.00	

湖北腾升投资有限责任公司	其他应收款		3,500,000.00	2,500,000.00	-1,000,000.00
--------------	-------	--	--------------	--------------	---------------

(4) 关键管理人员报酬

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
关键管理人员报酬	240,000.00	200,000.00

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2025.6.30		2024.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	兰鑫钢铁集团有限公司	1,816,672.00		1,390,660.00	41,719.80

八、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至2025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2025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
非流动性资产处置损益	-35,270.00	
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）	710,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,627.02	
小计	592,102.98	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	0	
少数股东权益影响额(税后)	0	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	592,102.98	

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	4.78	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.33	0.10	0.10

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按坏账计提方法分类披露

类别	2025.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	35,546,122.11				35,546,122.11
合计	35,546,122.11				35,546,122.11

续上表：

类别	2024.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	38,286,159.02	100.00	1,640,518.90	4.28	36,645,640.12
合计	38,286,159.02	100.00	1,640,518.90	4.28	36,645,640.12

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26506824.62		
1-2 年	9039297.49		
合计	35,546,122.11		

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	1640518.90							
小 计	1640518.90							

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	214,9531.35	1 年以内	6.05%	
柳州博创机械股份有限公司	6,572,778.3	1 年以内	18.49%	
无锡鑫光杰金属制品有限公司	4,830,701	1 年以内	13.59%	
兰鑫钢铁集团有限公司	1,816,672	1 年以内	5.11%	
广西盛隆冶金有限公司	1,933,330	1 年以内	5.44%	
合计	17,303,012.65			

(二) 其他应收款

项目	2025.6.30	2025.6.30
应收利息		
应收股利		
其他应收款	67,745.87	2,290,702.74
合计	67,745.87	2,290,702.74

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	959,873.12	2,151,000.00

备用金		43,447.62
往来款	155,000	164,000.00
其他	6,138.37	4,520.74
合计	981,511.49	2,362,968.36

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2025.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	67,745.87				67,745.87
按组合计提坏账准备	67,745.87				67,745.87
合计					

续上表:

类别	2024.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,362,968.36	100.00	72,265.62	3.06	2,290,702.74
合计	2,362,968.36	100.00	72,265.62	3.06	2,290,702.74

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
期初余额	72265.62			
期初余额在本期				
——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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

(3) 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	坏账准备期末余额

				数的比例(%)	
中国石化黄石石油分公司	往来	12,000	1年以年	1%	
民生金融租赁股份有限公司	保证金	150,000	1年至2	13%	
阳新县中小企业融资担保有限公司	保证金	70,000.00	5年以上	6%	
四川省达州钢铁集团有限责任公司	保证金	489,873.12	1年至2	43%	
阳新县中小微企业助保金	保证金	250,000.00	5年以上	22%	
合计:		971,873.12		85%	

(三) 营业收入和营业成本

1. 明细情况

项目	2025年1-6月			
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,152,812.89	21,270,011.00	48,961,733.53	31,353,083.37
其他业务				
合计	36,152,812.89	21,270,011.00	48,961,733.53	31,353,083.37

2. 主营业务按产品列示

项目	2025年1-6月		2025年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
轧辊	36,152,812.89	21,270,011.00	36,768,927.73	22,437,763.88
铸件			12,192,805.80	8,915,319.49
合计	36,152,812.89	21,270,011.00	48,961,733.53	31,353,083.37

湖北腾升科技股份有限公司

二〇二五年八月二十六日

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）	710,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,627.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-35,270.00
非经常性损益合计	592,102.98
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	592,102.98

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