



临风股份

NEEQ : 831132

山东临风科技股份有限公司



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、公司负责人王洪强、主管会计工作负责人岳振梅及会计机构负责人（会计主管人员）岳振梅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“六、 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

作为新三板履行信息披露义务的公司，定期报告中有关重要客户、供应商等过多披露对于公司来说存在较大商业风险。鉴于对商业秘密的保护，最大限度规避商业风险对公司的不利影响。

1. 截止 2024 年 06 月 30 日的主要应收账款客户情况，客户名称分别以数字客户 2、客户 1、客户 5、客户 6、客户 7 代替。

## 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 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	68
附件 II	融资情况 .....	68

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
公司	指	山东临风科技股份有限公司
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
董事会	指	山东临风科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东临风科技股份有限公司监事会
股东大会	指	山东临风科技股份有限公司股东大会
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
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司章程	指	《山东临风科技股份有限公司章程》
新动能投资	指	临沂市新动能投资创业有限公司
上海孚盛	指	上海孚盛投资发展中心（有限合伙）
风机协会	指	中国通用机械工业协会风机分会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东临风科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	王洪强	成立时间	2011年8月11日
控股股东	控股股东为（王洪强）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王洪强），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造（C346）-风机、风扇制造（C3462）		
主要产品与服务项目	从事通风机、鼓风机的研发、生产、销售与配套服务		
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	临风股份	证券代码	831132
挂牌时间	2014年9月1日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	83,602,750
主办券商（报告期内）	国泰君安	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市南京西路768号国泰君安大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	岳振梅	联系地址	山东省临沂经济技术开发区杭州路25号
电话	0539-6012901	电子邮箱	lyjcwk@163.com
传真	0539-6012901		
公司办公地址	山东省临沂经济技术开发区杭州路25号	邮政编码	276023
公司网址	<a href="http://www.cnblower.com/">http://www.cnblower.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9137130058041329X0		
注册地址	山东省临沂市经济技术开发区杭州路25号		
注册资本（元）	83,602,750	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

公司所属的行业根据股转公司发布的管理型行业分类指引中属于：制造业-通用设备制造业-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-风机、风扇制造（代码 C3462），公司主营通风机和鼓风机的研发、生产、销售以及配套服务。

公司是中国通用机械工业协会风机分会理事单位，是国家标准化委员会“第七届全国风机标准化技术委员会委员单位”。同时注重取得各种资质认证，是山东省风机节能产品认证企业，拥有多品种多系列的节能产品认证证书；公司自 2013 年开始一直是高新技术企业，2022 年度第四次到期复审通过，资格证书编号为 GR202237004270；质量管理体系证书到期通过复审、验收，证书编号为 LYEC22Q0113R2M,该证书有效期至 2025 年 11 月 10 日；环境管理体系管理证书到期通过复审，证书编号为 LYEG22E0111R1M，证书有效期至 2025 年 11 月 10 日；取得 CE 认证证书，证书编号为 M2022.206.C77606，有效期至 2027 年 9 月 19 日。

公司产品作为通用设备，其应用十分广泛，客户主要是环保、化工、钢铁、发电、建筑材料、风电、医药等多个行业，在多个细分行业包括味精、化肥等行业中占据领先地位。公司在产品销售环节，通过优质、安全可靠的产品以及专业的售后服务与客户建立了稳定的长期合作伙伴关系；采用区域加行业两个维度的客户挖掘体系，由公司有经验的销售员直接对接公司终端客户，对客户需求进行深度挖掘，培养客户信任度与依赖性，提高客户粘性。在目前的销售模式中，公司主要以直接销售为主，大部分产品都是直接销售给终端用户客户，另有部分经销商客户。

产品开发与设计、模具的开发设计技术和制造加工技术是公司的关键资源。

公司技术力量雄厚，以风机产品设计制造业务为核心，为客户提供系统设计、节能环保改造等全链条服务，依托完善的产品线、经验及长期固定或配套客户等优势，拥有一支结构合理、专业齐全、经验丰富的技术团队。公司的核心技术均拥有自主知识产权，拥有耐高温、高压升型罗茨鼓风机、一种立式高温风机、耐高温离心通风机等方面多项发明专利技术及可以动态调整的多级离心鼓风机等多项实用新型专利技术。

收入主要来源于：通风机类产品及鼓风机类产品的销售、风机产品维修及配件的销售等。

## （二）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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、公司通过山东省科技厅、财政厅及税务局联合认定的高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》，发证日期为 2022 年 12 月 12 日，证书编号为 GR202237004270，有效期为三年；</p> <p>2、2023 年 4 月 24 日公司通过了山东省工业和信息化厅关于山东省 2023 年度第一批创新性中小企业的认定，有效期至 2026 年 12 月 31 日；</p> <p>3、2024 年 6 月 6 日公司通过了山东省工业和信息化厅关于山东省 2024 年度专精特新中小企业的认定通知，公司被认定为专精特新企业，有效期至 2027 年 12 月 31 日。</p>

## 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	30,363,999.47	29,100,131.60	4.34%
毛利率%	28.55%	24.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,108,661.90	-1,622,493.58	168.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	932,953.29	-1,667,257.98	155.96%
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）	1.36%	-1.98%	-
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）	1.14%	-2.03%	-
基本每股收益	0.01	-0.02	168.56%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	127,635,056.25	131,901,618.34	-3.23%
负债总计	45,379,685.74	50,754,909.73	-10.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,255,370.51	81,146,708.61	1.37%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	0.97	1.03%
资产负债率%（母公司）	35.55%	38.48%	-
资产负债率%（合并）	35.55%	38.48%	-
流动比率	1.69	1.55	-
利息保障倍数	3.03	-0.35	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	70,378.54	-2,980,676.18	102.36%
应收账款周转率	1.45	1.38	-
存货周转率	0.74	0.53	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-3.23%	-0.65%	-
营业收入增长率%	4.34%	-27.04%	-
净利润增长率%	168.33%	-309.40%	-

### 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	870,429.80	0.68%	1,767,990.22	1.34%	-50.77%
应收票据	8,631,856.53	6.76%	12,866,971.29	9.75%	-32.91%
应收账款	20,457,768.37	16.03%	20,983,523.09	15.91%	-2.51%
应收款项融资	4,924,610.63	3.86%	1,270,640.62	0.96%	287.57%
存货	40,783,366.74	31.95%	40,661,008.89	30.83%	0.30%
固定资产	29,778,454.43	23.33%	31,472,995.23	23.86%	-5.38%
无形资产	10,927,655.52	8.56%	11,113,378.80	8.43%	-1.67%
短期借款	19,022,205.45	14.90%	20,034,657.53	15.19%	-5.05%
应付账款	9,211,789.27	7.22%	9,638,948.06	7.31%	-4.43%
应交税费	375,835.31	0.29%	367,976.60	0.28%	2.14%

#### 项目重大变动原因

- 1、 货币资金较上年期末减少50.77%，其主要原因是收到货款进行支付，在手留存较少所致；
- 2、 应收票据较上年期末减少32.91%，其主要原因是货款回收时票据减少所致；
- 3、 应收款项融资较上年期末增加287.57%，其主要原因是承兑银行信用评级较高的承兑增加所致。



## (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	30,363,999.47	-	29,100,131.60	-	4.34%
营业成本	21,694,390.68	71.45%	22,116,567.09	76.00%	-1.91%
毛利率	28.55%	-	24.00%	-	-
信用减值损失	362,609.97	1.19%	-445,772.34	-1.53%	-181.34%
经营活动产生的现金流量净额	70,378.54	-	-2,980,676.18	-	102.36%
投资活动产生的现金流量净额	-118,400.00	-	-194,782.04	-	39.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,578,272.22	-	-602,249.00	-	-162.06%

### 项目重大变动原因

-

1、信用减值损失较上年同期减少 181.34%，其主要原因是应收账款年限减少相应的坏账计提减少所致；

2、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 102.36%，其主要原因是货款回收环节相应电汇结算增加、票据贴现增加及支付环节增加票据结算所致；

3、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 39.21%，其主要原因是本期厂区屋顶维修及购置机械设备等支出减少所致；

4、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 162.06%，其主要原因是减少银行短期借款所致。

## 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

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果；公司支持非公有制企业党建工作，加强企业工会工作建设，增强公司员工归属感，每年外出拓展训练，无形中加强企业凝聚力并逐步提升员工整体

素质；将企业作为事业来经营，在今年经济特别不景气情况下竭力保证不减员、不降薪，保证每位员工家庭生活幸福，衣食无忧；用心创造，将产品运用到国家环保要求上贡献自己的力量；用心追求与员工、客户、环境、社会之间的和谐发展，尽力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 六、 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
<p>下游行业受宏观经济波动带来的风险及公司产品中离心通风机的市场竞争加剧的风险</p>	<p>风机作为通用设备具有下游市场空间广阔的特点，下游行业中传统行业化工、水泥、冶金、电力等行业与国家宏观经济相关性很高。随着工业化程度的深入，我国已完成了由轻工业向重化工业阶段的过渡，并逐步开始产业升级，由粗放型工业向集约、高效、节能、环保可持续发展的新型工业转变。但同时，在遇到国家宏观经济不景气时，由于国家传统行业例如化工、建材、电力等行业产能过剩情况明显，若经济持续下滑，固定资产投资减少可能会导致风机产品的需求的下降。</p> <p>应对措施：根据国内、国际市场新的需求，及时开发新产品，延伸现有产品产业链，加大产品的科研攻关力度，丰富产品的种类，以产业结构的升级来弱化下游产业的波动带来的不良影响。通过产品质量与卓越品牌形象，对吸引价格敏感度低、品牌忠诚度高、消费能力强的优质客户群体进行高端定制。同时，公司技术团队一直强化产品技改细节，提高公司的市场竞争力。</p>
<p>应收账款账龄较长引发的坏账风险</p>	<p>公司长账龄的应收账款占比较大，账龄长于 2 年的应收账款共占 11.47%，比去年同期占比 9.23%增长明显，虽然占比增加，同期的应收账款总量减少 86.97 万元，同时该类应收款项总额减少了 9.03 万元，但仍需要加强关注并防控风险。其中 2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 5 年及 5 年以上分别为 6.65%、1.27%、0.25%及 3.29%，上述账款发生坏账的风险较大。</p> <p>应对措施：为规避应收帐款的风险，公司注重挖掘各行业具有雄厚资金实力和优良资信记录的优质客户，并与其建立长</p>

	<p>期合作关系，保证公司应收账款能够及时的收回。此外公司还采取了明确信用审批权限，严格规范信用审批程序，强化应收账款管理，加大应收账款责任制实施力度，增强了对业务人员在回款工作方面的考评力度。加强与客户之间的沟通，加快回款的速度，提高资金的使用效率。</p>
<p>技术风险</p>	<p>风机属于流体机械类产品，产品已有悠久的历史。国内外相关技术发展已过百年，通用技术易掌握、门槛低，易仿制。领先企业在长期实践与研究的基础上，不断创新，推动行业的发展。风机技术已发展成为融合流体力学、转子动力学、材料学、自动控制、信息技术等学科的综合应用技术，还依赖于企业的经营理念、战略方向、创新机制、人才储备、硬件能力、长期成功和失败经验的积累，才能逐步取得综合竞争优势。公司如果不能保持自主研发、创新投入的特色，不能将自身综合积累有效转化为生产力，则很容易被后来者替代。</p> <p>应对措施：公司不断优化技术创新机制，持续进行产品结构调整，实现产品转型升级，时刻把握客户需求动向，及时推出满足客户需求的产品。充分利用企业自身优势，坚持自主创新，同时积极拓宽技术合作渠道，加强与国内各重点院校及研发机构的合作，提升研发能力，变”制造“为“智造”，为公司的可持续发展奠定坚实的技术基础。</p>
<p>应收票据收付对企业现金流产生影响的风险</p>	<p>报告期内，公司收取承兑汇票、以及用票据背书支付的情况较为频繁，应收票据虽然在报告期各期的期末余额不大，但是期间发生额较大。如果公司上游供应商拒绝接受承兑汇票的背书支付，将对公司经营现金流产生较大的影响，加剧公司目前经营现金流紧张的局面。</p> <p>应对措施：在收取方面，公司加强对客户的信用风险管理，在销售环节提前与客户沟通，尽量降低票据在货款回收中的占比，尽最大努力降低票据来源项；在支付方面，依托企业和供应单位多年良好的合作关系，票据支付优先，或与现金混搭支</p>

	付，减缓公司存量票据的流转速度，尽量缓解经营现金流紧张局面。
税收优惠政策变化的风险	<p>公司取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅及国家税务总局山东省税务局联合颁发的证书编号为GR202237004270的高新技术企业证书，公司于2022年、2023年、2024年享受高新技术企业按照15%税率征收企业所得税优惠。该证书于2024年到期，如果在后期经营中，公司不能通过高新技术企业复审，将对公司的盈利能力产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将结合市场需求，加大研发力度。同时考虑到因国家税收优惠政策取消带来的风险，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力，提升公司整体实力；通过公司集采平台，夯实采购价格，进一步降本增效；积极开发新的优势产品降低税收优惠在利润中的比重，提高风险应对的能力。</p>
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

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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.(四)
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.(五)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

注：公司与上海康恒环境股份有限公司于 2020 年 8、9 月份签订四份设备买卖合同，其中南丰项目合同金额 60 万元。于 2020 年 9 月 9 日签订，该合同预付款、发货款已付，设备运行款 18 万元及质保金 6 元逾期未付，其余三份合同分别为娄底项目、崇仁项目、大明项目，该三份合同的质保金共计 14.05 万元均已逾期未支付。被告应于 2023 年 3 月 1 日前全部支付上述 38.05 万元。鉴于被告的行为已经严重违约，应依法支付货款并承担逾期付款的违约金。为维护公司权益，特依法起诉至上海市青浦区人民法院。后被告进行反诉并申请了 201.286037 万元的财产保全，截止现在共计银行存款 201.286037 万元的货币资金被冻结，现在该案件正在审理中。

#### (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

本报告期公司无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

### (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	2,000,000.00	104,074.33
销售产品、商品, 提供劳务	1,000,000.00	3,539.82
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	110,000,000.00	61,000,000.00
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

- 1、公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型是控股股东为公司提供担保，以上做为公司日常性关联交易，是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。
- 2、采购及销售关联交易不影响公司的独立性，公司主要业务没有因上述关联交易而形成对关联方的依赖，且交易定价均以交易发生时的市场行情为基础，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。

### (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2014年5月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2014年5月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2014年5月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年5月10日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

(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
土地使用权	投资性房地产	抵押	1,371,697.72	1.07%	抵押借款
房屋	固定资产	抵押	7,220,739.29	5.66%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	10,827,030.99	8.48%	抵押借款
货币资金	银行存款	冻结	728,733.26	0.57%	诉讼冻结
总计	-	-	20,148,201.26	15.78%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产及权利受限系为公司贷款提供担保融资行为所需，所贷款资金用于满足公司经营活动，资产权利受限不会产生不利影响。

## 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	36,660,130	43.85%	0	36,660,130	43.85%
	其中：控股股东、实际控制人	14,501,780	17.35%	0	14,501,780	17.35%
	董事、监事、高管	676,760	0.81%	900	677,660	0.81%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	46,942,620	56.15%	0	46,942,620	56.15%
	其中：控股股东、实际控制人	43,505,340	52.04%	0	43,505,340	52.04%
	董事、监事、高管	3,437,280	4.11%	0	3,437,280	4.11%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		83,602,750	-	0	83,602,750	-
普通股股东人数		93				

#### 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	王洪强	58,007,120	0	58,007,120	69.3842%	43,505,340	14,501,780	0	0
2	新动能投资	7,218,750	0	7,218,750	8.6346%	0	7,218,750	0	0
3	王姿贻	1,852,720	0	1,852,720	2.2161%	1,389,465	463,255	0	0
4	上海孚盛	1,540,000	0	1,540,000	1.8420%	0	1,540,000	0	0
5	张敏华	1,345,000	0	1,345,000	1.6088%	0	1,345,000	0	0
6	朱思瑾	1,037,960	0	1,037,960	1.2415%	0	1,037,960	0	0
7	王宗建	963,700	0	963,700	1.1527%	0	963,700	0	0
8	褚延伟	926,000	0	926,000	1.1076%	0	926,000	0	0



9	岳振梅	843,920	0	843,920	1.0094%	633,765	210,155	0	0
10	李西海	785,080	-484	784,596	0.9385%	0	784,596	0	0
	合计	74,520,250	-	74,519,766	89.1354%	45,528,570	28,991,196	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

王洪强先生与王姿贻女士系兄妹关系，王宗建先生系王洪强夫人的哥哥。

### 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				
王洪强	董事长	男	1960年11月	2022年12月21日	2025年12月21日	58,007,120	0	58,007,120	69.3842%
王姿贻	董事	女	1969年5月	2022年12月21日	2025年12月21日	1,852,720	0	1,852,720	2.2161%
王海	董事 总经理	男	1997年7月	2022年12月21日	2025年12月21日	0	900	900	0.0011%
岳振梅	财务总监 董事 董事会秘书	女	1975年9月	2022年12月21日	2025年12月21日	843,920	0	843,920	1.0094%
辛有飞	董事	女	1984年12月	2022年12月21日	2025年12月21日	0	0	0	0.0000%
蒋文军	监事会主席	男	1966年1月	2022年12月21日	2025年12月21日	700,160	0	700,160	0.8375%
孙秀芝	监事	女	1970年5月	2022年12月21日	2025年12月21日	717,240	0	712,740	0.8579%
顾文晓	职工监事	男	1970年9月	2022年12月21日	2025年12月21日	0	0	0	0.0000%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

王洪强先生与王姿贻女士系兄妹关系，王洪强先生与王海先生系父子关系，王姿贻女士与王海先生系姑侄关系，其他董事、监事、高级管理人员之间无相互关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

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

#### (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	期末人数
管理人员	12	13
生产人员	78	90
销售人员	20	26
技术人员	10	6
财务人员	3	2
员工总计	123	137

### (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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五. 1	870,429.80	1,767,990.22
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	五. 2	8,631,856.53	12,866,971.29
应收账款	五. 3	20,457,768.37	20,983,523.09
应收款项融资	五. 4	4,924,610.63	1,270,640.62
预付款项	五. 5	395,043.38	921,342.49
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. 6	648,621.65	425,348.04
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五. 7	40,783,366.74	40,661,008.89
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五. 8	86,857.16	13,167.53
<b>流动资产合计</b>		<b>76,798,554.26</b>	<b>78,909,992.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五. 9	3,834,273.02	3,910,113.14
固定资产	五. 10	29,778,454.43	31,472,995.23
在建工程	五. 11	3,490.66	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五. 12	10,927,655.52	11,113,378.80
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五. 13	2,986,623.24	3,189,133.88
递延所得税资产	五. 14	3,306,005.12	3,306,005.12
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>50,836,501.99</b>	<b>52,991,626.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>127,635,056.25</b>	<b>131,901,618.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五. 15	19,022,205.45	20,034,657.53
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. 16	9,211,789.27	9,638,948.06
预收款项	五. 17	370,381.82	372,805.08
合同负债	五. 18	6,214,569.00	6,133,484.25
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. 19	815,432.51	1,361,628.96
应交税费	五. 20	375,835.31	367,976.60
其他应付款	五. 21	400,413.05	631,983.30
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		-	-
其他流动负债		8,969,059.33	12,213,425.95
<b>流动负债合计</b>	<b>五. 22</b>	<b>45,379,685.74</b>	<b>50,754,909.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-

长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		45,379,685.74	50,754,909.73
<b>所有者权益：</b>			
股本	五. 23	83,602,750.00	83,602,750.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五. 24	2,121,552.92	2,121,552.92
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五. 25	850,050.18	850,050.18
一般风险准备		-	-
未分配利润	五. 26	-4,318,982.59	-5,427,644.49
归属于母公司所有者权益合计		82,255,370.51	81,146,708.61
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		82,255,370.51	81,146,708.61
<b>负债和所有者权益总计</b>		127,635,056.25	131,901,618.34

法定代表人：王洪强

主管会计工作负责人：岳振梅

会计机构负责人：岳振梅

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		30,363,999.47	29,100,131.60
其中：营业收入	五. 27	30,363,999.47	29,100,131.60
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		29,827,001.79	30,217,451.61

其中：营业成本	五. 27	21,694,390.68	22,116,567.09
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. 28	478,656.11	463,339.35
销售费用	五. 29	1,872,741.14	1,944,290.93
管理费用	五. 30	2,615,544.94	2,964,536.87
研发费用	五. 31	2,586,636.59	2,089,503.05
财务费用	五. 32	579,032.33	639,314.32
其中：利息费用		546,164.13	639,284.73
利息收入		3,726.49	6,164.37
加：其他收益	五. 33	173,933.19	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 34	-	32,353.00
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. 35	362,609.97	-445,772.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,073,540.84</b>	<b>-1,530,739.35</b>
加：营业外收入	五. 36	49,651.88	20,599.24
减：营业外支出	五. 37	14,530.82	350.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,108,661.90</b>	<b>-1,510,490.11</b>
减：所得税费用	五. 38	-	112,003.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,108,661.90</b>	<b>-1,622,493.58</b>
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）		1,108,661.90	-
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（净亏损以“-”号填列）		1,108,661.90	-1,622,493.58
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,108,661.90</b>	<b>-1,622,493.58</b>
(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		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.02

法定代表人：王洪强

主管会计工作负责人：岳振梅

会计机构负责人：岳振梅

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,934,392.67	15,053,346.68
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. 39	112,242.55	507,015.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		19,046,635.22	15,560,362.30
购买商品、接受劳务支付的现金		6,328,471.31	5,757,273.07
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		7,672,727.21	7,727,238.34
支付的各项税费		1,782,441.59	2,430,131.43
支付其他与经营活动有关的现金	五. 39	3,192,616.57	2,626,395.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		18,976,256.68	18,541,038.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		70,378.54	-2,980,676.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	280.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	280.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,400.00	195,062.04
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		118,400.00	195,062.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-118,400.00	-194,782.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		20,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,000,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		578,272.22	602,249.00
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		-	-

筹资活动现金流出小计		21,578,272.22	22,602,249.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,578,272.22	-602,249.00
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	五.40	-1,626,293.68	-3,777,707.22
加：期初现金及现金等价物余额	五.40	1,767,990.22	4,353,334.02
六、期末现金及现金等价物余额	五.40	141,696.54	575,626.80

法定代表人：王洪强

主管会计工作负责人：岳振梅

会计机构负责人：岳振梅

### 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

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

山东临风科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为山东省临风鼓风机有限公司，由自然人王洪强货币出资设立，注册资金1500万元。2013年11月整体变更设立股份有限公司，以2013年7月31日（审计基准日）的全部净资产中的5018.75万元，折合为本公司股本50,187,500股，每股面值人民币1元，其余净资产计入资本公积。

2014年8月14日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股票简称“临风股份”，证券交易代码：831132。

2015年5月，公司进行股票定向增发，发行价格5元/股，发行股票数量410万股。截至2015年12月31日，公司股份总数为54,287,500股。

2016年3月，公司以股票发行溢价所形成的资本公积金转增股本，每10股转增4股，共计转增21,715,000.00股。截至2016年12月31日，公司股份总数为76,002,500.00股。

2017年4月，公司以股票发行溢价所形成的资本公积金转增股本，每10股转增1股，共计转增7,600,250.00股。截至2024年6月30日，公司股份总数为83,602,750.00股。

本公司注册地为山东省临沂市经济技术开发区杭州路25号；统一社会信用代码9137130058041329X0，本公司经营范围：风机制造销售；销售五金机电。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第五次会议于2024年8月23日批准。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、19。

### 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2024年06月30日的财务状况以及2024年1-6月份的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	资产总额的0.5%
本期重要的应收款项核销	资产总额的0.5%

### 6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 7、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

## **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### **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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，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。

### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

本公司无衍生金融工具。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **(5) 金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

#### **(6) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### **预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的

风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：客户
- 应收账款组合 2：其他

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄



自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收备用金及保证金
- 其他应收款组合 1：其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

## (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

## 8、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为为原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销，包装物于领用时按一次摊销。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其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时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-35	5.00	4.75-2.71
机器设备	5-15	5.00	19-6.33
运输设备	8	5.00	11.88
电子设备及其他	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

## (4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 11、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、15。

## 12、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 13、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

地块类别	使用期间	备注
工业用地	50年	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、15。

## 14、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场

地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 15、资产减值

对采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和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。

可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 17、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (4) 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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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，并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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 19、收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。



## (2) 具体方法

本公司采取直销的方式将产品销售给客户。根据协议，确定供货产品规格、数量、到货时间。产品生产并检测合格后，交付客户验收完毕后确认收入。

## 20、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，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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

## 21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产

和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 22、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 23、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

## 24、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济

下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本期无会计政策变更

### (2) 重要会计估计变更

本期无会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应纳收入	13%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：本公司从事房屋租赁业务的收入，增值税税率为 5%。

### 2、税收优惠及批文

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的编号为 GR202237004270 高新技术企业证书，发证时间为 2022 年 12 月 12 日，本公司自 2022 年起享受企业所得税 15% 优惠税率，有效期 3 年。

## 五、财务报表项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,120.10	1,954.95
银行存款	863,309.70	1,766,035.27
其中：冻结银行存款	728,733.26	
<b>合计</b>	<b>870,429.80</b>	<b>1,767,990.22</b>

因与上海康恒环境股份有限公司买卖合同诉讼案件，期末本公司存在冻结资金的款项。该事宜已在全国中小企业股份转让系统网 (<http://www.neep.cn>) 上发布，公告编号 2024-012。

### 2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,631,856.53		8,631,856.53	12,866,971.29		12,866,971.29

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		13,556,467.16

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,231,834.76	13,517,211.35
1 至 2 年	5,079,946.00	6,573,965.00
2 至 3 年	1,451,007.52	1,216,916.27
3 至 4 年	277,347.23	604,868.48
4 至 5 年	55,578.00	37,168.50
5 年以上	717,432.72	732,760.72
<b>小计</b>	<b>21,813,146.23</b>	<b>22,682,890.32</b>
减：坏账准备	1,355,377.86	1,699,367.23
<b>合计</b>	<b>20,457,768.37</b>	<b>20,983,523.09</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用损失率	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	21,813,146.23	100.00	1,355,377.86		6.21	20,457,768.37	
其中：							
客户组合	21,813,146.23	100.00	1,355,377.86		6.21	20,457,768.37	
<b>合计</b>	<b>21,813,146.23</b>	<b>100.00</b>	<b>1,355,377.86</b>		<b>6.21</b>	<b>20,457,768.37</b>	

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用损失率	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	22,682,890.32	100.00	1,699,367.23		7.49	20,983,523.09	
其中：							
客户组合	22,682,890.32	100.00	1,699,367.23		7.49	20,983,523.09	
<b>合计</b>	<b>22,682,890.32</b>	<b>100.00</b>	<b>1,699,367.23</b>		<b>7.49</b>	<b>20,983,523.09</b>	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：客户组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)

1年以内	14,231,834.76	146,983.43	1.03	13,517,211.35	173,071.01	1.28
1至2年	5,079,946.00	168,270.94	3.31	6,573,965.00	284,218.66	4.32
2至3年	1,451,007.52	153,538.76	10.58	1,216,916.27	156,527.09	12.86
3至4年	277,347.23	122,839.33	44.29	604,868.48	321,947.00	53.23
4至5年	55,578.00	46,312.68	83.33	37,168.50	30,842.75	82.98
5年以上	717,432.72	717,432.72	100.00	732,760.72	732,760.72	100.00
<b>合计</b>	<b>21,813,146.23</b>	<b>1,355,377.86</b>	<b>6.21</b>	<b>22,682,890.32</b>	<b>1,699,367.23</b>	<b>7.49</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,699,367.23
本期计提	-343,989.37
本期收回或转回	
<b>期末余额</b>	<b>1,355,377.86</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
客户 2	1,844,900.00	8.05	148,517.02
客户 1	1,468,020.00	6.80	99,866.12
客户 5	1,419,000.00	2.20	31,147.98
客户 6	1,136,739.52	1.61	18,322.02
客户 7	1,129,593.00	2.22	25,045.61
<b>合计</b>	<b>6,998,252.52</b>	<b>32.08</b>	<b>322,898.74</b>

4、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	4,924,610.63	1,270,640.62

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		10,360,059.71

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	284,567.97	100.00	921,342.49	100.00

## 6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	648,621.65	425,348.04

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	607,233.98	389,602.15
1 至 2 年	3,318.56	16,297.38
2 至 3 年	10,000.00	10,000.00
3 至 4 年		5,000.00
4 至 5 年	5000.000	25,000.00
5 年以上	58984.72	33,984.72
<b>小计</b>	<b>684,537.26</b>	<b>479,884.25</b>
减：坏账准备	35,915.61	54,536.21
<b>合计</b>	<b>648,621.65</b>	<b>425,348.04</b>

#### ① 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及职工备用	258,424.72		258,424.72	191,943.54		191,943.54
其他	426,112.54	35,915.61	390,196.93	287,940.71	54,536.21	233,404.50
<b>合计</b>	<b>684,537.26</b>	<b>35,915.61</b>	<b>648,621.65</b>	<b>479,884.25</b>	<b>54,536.21</b>	<b>425,348.04</b>

#### ② 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
备用金	258,424.72			258,424.72
其他	426,112.54	8.43	35,915.61	390,196.93
<b>合计</b>	<b>684,537.26</b>	<b>5.25</b>	<b>35,915.61</b>	<b>648,621.65</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按组合计提坏账准备					
备用金	191,943.54			191,943.54	
其他	287,940.71	18.94	54,536.21	233,404.50	
<b>合计</b>	<b>479,884.25</b>	<b>11.36</b>	<b>54,536.21</b>	<b>425,348.04</b>	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按组合计提坏账准备					

### ③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	54,536.21			54,536.21
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	-18,620.60			-18,620.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>35,915.61</b>			<b>35,915.61</b>

### ④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
基本医疗保险	社保	101,710.85	1 年以内	14.86	7,730.02
住房公积金	公积金	95,531.95	1 年以内	13.96	7,260.43



单位名称	款项性质	其他应收款 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
基本养老保险	社保	70,990.81	1年以内	10.37	5,395.30
辽宁国信建设工程 管理有限公司	投标保证金	70,000.00	1年以内	10.23	5,320.00
张洪伟	备用金	67,000.00	1年以上	9.79	
<b>合计</b>		<b>405,233.61</b>		<b>59.20</b>	<b>25,705.75</b>

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,745,803.50		6,745,803.50	7,122,167.39		7,122,167.39
在产品	30,070,458.45	3,212,579.04	26,857,879.41	30,002,287.90	3,212,579.04	26,789,708.86
库存商品	4,029,455.81		4,029,455.81	3,598,904.62		3,598,904.62
周转材料	3,150,228.02		3,150,228.02	3,150,228.02		3,150,228.02
<b>合计</b>	<b>43,995,945.78</b>		<b>40,783,366.74</b>	<b>43,873,587.93</b>	<b>3,212,579.04</b>	<b>40,661,008.89</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	3,212,579.04					3,212,579.04

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	86,857.16	13,167.53

## 9、投资性房地产

### (1) 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,432,715.75	1,919,660.62	5,352,376.37
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,432,715.75	1,919,660.62	5,352,376.37
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	915,789.09	526,474.14	1,442,263.23
2. 本期增加金额	54,351.36	21,488.76	75,840.12
(1) 计提或摊销	54,351.36	21,488.76	75,840.12
(2) 其他增加			

3. 本期减少金额			
4. 期末余额	970,140.45	547,962.90	1,518,103.35
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	2,462,575.30	1,371,697.72	3,834,273.02
2. 期初账面价值	2,516,926.66	1,393,186.48	3,910,113.14

(2) 抵押、担保的投资性房地产的情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	1,371,697.72	21,488.76	抵押借款

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
南厂房	782,907.12	正在办理
成品库	1,679,668.18	正在办理

10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	29,778,454.43	31,472,995.23

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	26,318,675.36	34,478,220.52	4,533,343.79	1,754,241.28	67,084,480.95
2. 本期增加金额				53,685.51	53,685.51
(1) 购置				10,202.65	10,202.65
(2) 在建工程转入				43,482.86	43,482.86
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	26,318,675.36	34,478,220.52	4,533,343.79	1,807,926.79	67,138,166.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,487,248.27	23,226,438.22	1,411,108.96	1,486,690.27	35,611,485.72
2. 本期增加金额	485,580.84	975,335.28	269,167.20	18,142.99	1,748,226.31
(1) 计提	485,580.84	975,335.28	269,167.20	18,142.99	1,748,226.31
3. 本期减少金额					

(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	9,972,829.11	24,201,773.50	1,680,276.16	1,504,833.26	37,359,712.03
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	16,345,846.25	10,276,447.02	2,853,067.63	303,093.53	29,778,454.43
2. 期初账面价值	16,831,427.09	11,251,782.30	3,122,234.83	267,551.01	31,472,995.23

②抵押、担保的固定资产情况:

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
焊接车间	2,369,486.04	1,103,722.16		1,265,763.88	抵押借款
装配车间	2,399,276.04	1,111,390.52		1,287,885.52	抵押借款
机加工车间	2,341,933.88	1,105,147.92		1,236,785.96	抵押借款
铸造车间	2,369,486.04	1,103,722.16		1,265,763.88	抵押借款
三层宿舍楼	684,267.89	276,773.76		407,494.13	抵押借款
办公楼	2,950,448.08	1,193,402.16		1,757,045.92	抵押借款
<b>合 计</b>	<b>13,114,897.97</b>	<b>5,894,158.68</b>		<b>7,220,739.29</b>	

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
销售楼	4,919,265.44	正在办理
餐厅	1,009,950.48	正在办理
西车间	1,439,514.42	正在办理

11、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	3,490.66	

(1) 在建工程

①在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
喷砂房行车	3,490.66		3,490.66			
<b>合 计</b>	<b>3,490.66</b>		<b>3,490.66</b>			

### 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
电子地磅秤		43,482.86	43,482.86					
<b>合计</b>		<b>43,482.86</b>	<b>43,482.86</b>					

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
电子地磅秤	50,000.00	86.97	已完工	自有资金

## 12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	知识产权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	15,152,188.47	42,574.26	684,493.63	15,879,256.36
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 期末余额	15,152,188.47	42,574.26	684,493.63	15,879,256.36
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,155,543.48	7,095.70	603,238.38	4,765,877.56
2. 本期增加金额	169,614.00	4,257.42	11,851.86	185,723.28
(1) 计提	169,614.00	4,257.42	11,851.86	185,723.28
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(3) 其他减少				
4. 期末余额	4,325,157.48	11353.12	615,090.24	4,951,600.84
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

- (1) 计提
- (2) 其他增加
- 3. 本期减少金额
  - (1) 处置
  - (2) 其他减少
- 4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	10,827,030.99	31,221.14	69,403.39	10,927,655.52
2. 期初账面价值	10,996,644.99	35,478.56	81,255.25	11,113,378.80

①抵押、担保的土地使用权

项目	账面价值	受限原因
土地使用权	10,827,030.99	抵押借款

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
车间墙体	1,377,779.56		50,406.54		1,327,373.02
屋顶维修	610,042.63		44,099.46		565,943.17
鼓风机车间修缮	434,032.69		15,801.36		418,231.33
厂区维修	230,975.22		12,951.90		218,023.32
公司文化展厅	194,642.45		40,270.74		154,371.71
机加工车间维修	148,870.03		7,506.06		141,363.97
单身宿舍楼改造	64,025.31		12,004.74		52,020.57
车间屋顶维修	50,099.37		3,067.32		47,032.05
焊接车间修缮	48,666.68		1,780.50		46,886.18
喷塑房改造	20,805.34		5,427.42		15,377.92
篮球场	9,194.60		9,194.60		
<b>合计</b>	<b>3,189,133.88</b>		<b>202,510.64</b>		<b>2,986,623.24</b>

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
<b>递延所得税资产:</b>				
资产减值准备	6,758,052.13	1,013,707.82	6,758,052.13	1,013,707.82
可抵扣亏损	15,281,981.98	2,292,297.30	15,281,981.98	2,292,297.30
<b>小计</b>	<b>22,040,034.11</b>	<b>3,306,005.12</b>	<b>22,040,034.11</b>	<b>3,306,005.12</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,154,179.62	1,791,569.65
可抵扣亏损	10,009,480.96	8,193,865.85
<b>合计</b>	<b>12,163,660.58</b>	<b>9,985,435.50</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年			
2024 年			
2025 年			
2026 年			
2027 年			
2028 年	8,193,865.85	8,193,865.85	
2029 年	1,815,615.11		
<b>合计</b>	<b>10,009,480.96</b>	<b>8,193,865.85</b>	

## 15、短期借款

(1) 短期借款情况

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款-本金	190,000,000.00	20,000,000.00
-利息	22,205.45	34,657.53
<b>合计</b>	<b>19,022,205.45</b>	<b>20,034,657.53</b>

(2) 抵押、担保的资产的情况

类别	项目	期末余额	上年年末余额	备注
投资性房地产	土地使用权	1,371,697.72	1,393,186.48	抵押借款
固定资产	焊接车间	1,265,763.88	1,309,331.86	抵押借款
固定资产	装配车间	1,287,885.52	1,332,001.24	抵押借款
固定资产	机加工车间	1,236,785.96	1,280,410.22	抵押借款
固定资产	铸造车间	1,265,763.88	1,309,331.86	抵押借款
固定资产	三层宿舍楼	407,494.13	418,419.41	抵押借款
固定资产	办公楼	1,757,045.92	1,804,153.90	抵押借款
无形资产	土地使用权	10,827,030.99	10,996,644.99	抵押借款
<b>合计</b>		<b>19,419,468.00</b>	<b>19,843,479.96</b>	

## 16、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	9,155,279.27	9,577,659.91
设备款	56,000.00	55,138.15
其他	510.00	6,150.00

合计	9,211,789.27	9,638,948.06
----	--------------	--------------

#### 17、预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
租金	86,857.16	347,428.58
其他	283,524.66	25,376.50
<b>合计</b>	<b>370,381.82</b>	<b>372,805.08</b>

#### 18、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	6,214,569.00	6,133,484.25

#### 19、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,361,628.96	6,778,637.30	7,324,833.75	815,432.51
离职后福利-设定提存计划		561,348.11	561,348.11	
<b>合计</b>	<b>1,361,628.96</b>	<b>7,339,985.41</b>	<b>7,886,181.86</b>	<b>815,432.51</b>

##### (1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,345,480.96	6,078,998.19	6,624,296.64	800,182.51
职工福利费	16,148.00	215,189.18	216,087.18	15,250.00
社会保险费		358,836.65	358,836.65	
其中：1. 医疗保险费		328,582.87	328,582.87	
2. 工伤保险费		30,253.78	30,253.78	
住房公积金		125,613.28	125,613.28	
工会经费和职工教育经费				
<b>合计</b>	<b>1,361,628.96</b>	<b>6,778,637.30</b>	<b>7,324,833.75</b>	<b>815,432.51</b>

##### (2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		561,348.11	561,348.11	
其中：基本养老保险费		537,821.12	537,821.12	
失业保险费		23,526.99	23,526.99	
<b>合计</b>		<b>561,348.11</b>	<b>561,348.11</b>	

说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 20、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	138,187.24	131,137.01
城市建设维护税	9,857.91	4,357.35
教育费附加	4,224.82	1,867.43
地方教育费附加	2,816.54	1,244.96
房产税	81,393.16	81,393.16
土地使用税	91,012.60	91,012.60
个人所得税	40,877.94	48,629.58
印花税	7,465.10	8,334.51
<b>合计</b>	<b>375,835.31</b>	<b>367,976.60</b>

## 21、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	400,413.05	631,983.30

### (1) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
职工借款	273,628.22	226,725.19
其他	126,784.83	405,258.11
<b>合计</b>	<b>400,413.05</b>	<b>631,983.30</b>

## 22、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期承兑汇票	8,631,856.53	10,905,159.66
待转销项税额	329,455.32	797,352.93
预提费用	7,747.48	510,913.36
<b>合计</b>	<b>8,969,059.33</b>	<b>12,213,425.95</b>

## 23、股本（单位：万股）

项目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	8,360.28					8,360.28	

## 24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,121,552.92			2,121,552.92



## 25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	850,050.18			850,050.18

## 26、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-5,427,644.49	-3,731,564.32	
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	-5,427,644.49	-3,731,564.32	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	1,108,661.90	-1,622,493.58	
减: 提取法定盈余公积			---
应付普通股股利			---
期末未分配利润	-4,318,982.59	-5,354,057.90	

## 27、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,048,383.81	21,611,867.10	28,753,878.77	22,034,043.51
其他业务	315,615.66	82,523.58	46,252.83	82,523.58
<b>合计</b>	<b>30,363,999.47</b>	<b>21,694,390.68</b>	<b>29,100,131.60</b>	<b>22,116,567.09</b>

### (2) 营业收入、营业成本产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
通风机	23,460,931.75	17,075,390.90	23,620,497.36	19,069,622.50
鼓风机	2,728,840.70	1,866,912.72	1,545,203.54	1,152,387.96
其他	3,858,611.36	2,669,563.48	3,588,177.88	1,812,033.05
小计	<b>30,048,383.81</b>	<b>21,611,867.10</b>	<b>28,753,878.77</b>	<b>22,034,043.51</b>
其他业务:				
销售材料	55,044.24		85,681.41	
租赁收入	260,571.42	82,523.58	260,571.42	82,523.58
小计	<b>315,615.66</b>	<b>82,523.58</b>	<b>346,252.83</b>	<b>82,523.58</b>
<b>合计</b>	<b>30,363,999.47</b>	<b>21,694,390.68</b>	<b>29,100,131.60</b>	<b>22,116,567.09</b>

### (3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额					
	收入	通风机 成本	收入	鼓风机 成本	收入	其他 成本
主营业务						
其中：在某 一时点确认	23,460,931.75	17,075,390.90	2,728,840.70	1,866,912.72	3,858,611.36	2,669,563.48
在某 一时段确认						
其他业务						
其中：在某 一时点确认					55,044.24	
在某 一时段确认						
租赁 收入					260,571.42	82,523.58
<b>合计</b>	<b>23,460,931.70</b>	<b>17,075,390.90</b>	<b>2,728,840.70</b>	<b>1,866,912.72</b>	<b>4,174,227.02</b>	<b>2,752,087.06</b>

## 28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	94,699.43	87,697.18
教育费附加	40,585.48	37,584.51
地方教育费附加	27,056.98	25,056.33
土地使用税	143,049.20	143,049.20
房产税	157,506.32	157,506.32
印花税	14,858.70	9,989.81
车船使用税	900.00	900.00
水资源税		1,456.00
<b>合计</b>	<b>478,656.11</b>	<b>463,239.35</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、1

## 29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,051,065.76	1,072,893.88
差旅费	419,850.45	408,816.82
业务宣传费	74,389.56	58,690.56
业务招待费	28,099.87	51,746.00
其他	299,335.50	352,143.67
<b>合计</b>	<b>1,872,741.14</b>	<b>1,944,290.93</b>

## 30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,304,235.99	1,371,772.66

社保费	230234.23	201,829.74
折旧	433,574.73	439,083.45
中介服务费	70,761.00	204,391.49
无形资产摊销	184,266.96	182,847.82
其他	392,472.03	564,611.71
<b>合计</b>	<b>2,615,544.94</b>	<b>2,964,536.87</b>

### 31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,120,713.8	1,107,204.68
直接投入	1,079,808.44	738,844.52
设备折旧	228,736.38	229,287.06
其他	157,377.97	14,166.79
<b>合计</b>	<b>2,586,636.59</b>	<b>2,089,503.05</b>

### 32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	568,369.58	639,284.73
减：利息收入	3,726.49	6,164.37
承兑汇票贴息	10,476.62	-250.00
手续费及其他	3,912.62	6,443.96
<b>合计</b>	<b>579,032.33</b>	<b>639,314.32</b>

### 33、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税进项加计抵减	121,933.19	
市级人才发展专项奖励	50,000.00	
科技奖补资金	2,000.00	
<b>合 计</b>	<b>173,933.19</b>	

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

### 34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他		32,353.00

### 35、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	343,989.37	-162,294.12
其他应收款坏账损失	18,620.60	-283,478.22
<b>合计</b>	<b>362,609.97</b>	<b>-445,772.34</b>

### 36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	49,651.88	20,599.24	49,651.88
<b>合计</b>	<b>49,651.88</b>	<b>20,599.24</b>	<b>49,651.88</b>

### 37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	14,530.82	350.00	14,530.82
<b>合计</b>	<b>14,530.82</b>	<b>350.00</b>	<b>14,530.82</b>

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用		648,606.70
<b>合计</b>		<b>648,606.70</b>

#### (2) 所得税费用与利润总额的关系

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,108,661.90	-1,510,490.11
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	166,299.29	-224,808.44
对以前期间当期所得税的调整		
不可抵扣的成本、费用和损失	3,745.43	3,395.74
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	217,950.77	648,606.70
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-387,995.49	-313,425.45
所得税费用	-	112,003.47

### 39、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,726.49	6,164.37
政府补助	52,000.00	
其他	56,516.06	500,851.25
<b>合计</b>	<b>112,242.55</b>	<b>507,015.62</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	3,912.62	6,443.96

管理费用、销售费用等除薪酬、 折旧、摊销、税金及非付现外的 其他付现支出	3,188,703.95	2,619,951.68
<b>合 计</b>	<b>3,192,616.57</b>	<b>2,626,395.64</b>

#### 40、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,108,661.90	-1,622,493.589
加：资产减值损失		
信用减值损失	362,609.97	445,772.341
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,824,066.43	1,843,954.63
使用权资产折旧		
无形资产摊销	185,723.28	184,304.14
长期待摊费用摊销	202,510.64	197,074.68
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）		-31.46
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）	556,640.75	604,377.21
投资损失（收益以“-”号填列）		-32,353.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		112,003.47
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）	-122,357.85	782,474.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,634,827.39	-4,850,176.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,362,771.90	-962,796.54
其他	3,950,122.71	317,213.19
经营活动产生的现金流量净额	70,378.54	-2,980,676.18
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	141,696.54	575,626.80
减：现金的期初余额	1,767,990.22	4,353,334.02
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	-1,626,293.68	-3,777,707.22

##### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	141,696.54	575,626.80
其中：库存现金	7,120.10	4,234.69
可随时用于支付的银行存款	134,576.44	571,392.11
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	141,696.54	575,626.80

### (3) 其他重大活动说明

公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 13,509,523.22 元。

## 41、租赁

### (1) 作为出租人

#### 经营租赁

##### ① 租赁收入

项目	本期发生额
租赁收入	260,571.42

## 六、研发支出

### 1、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工成本	1,120,713.80		1,107,204.68	
直接投入	1,079,808.44		738,844.52	
设备折旧	228,736.38		229,287.06	
其他	157,377.97		14,166.79	
<b>合计</b>	<b>2,586,636.59</b>		<b>2,089,503.05</b>	

## 七、政府补助

### 1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税进项加计抵减	财政拨款		121,933.19	其他收益	与收益相关
市级人才发展专项奖励	财政拨款		50000.00	其他收益	与收益相关
科技奖补资金	财政拨款		2,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>			<b>173,933.19</b>		

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险

敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 32.08% (2023 年 6 月末：41.41%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 59.20% (2023 年 6 月末：88.78%)。

### (2) 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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2024 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 600.00 万元 (2023 年 6 月 30 日：1,400.00 万元)。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下 (单位：人民币万元)：

项目	期末余额			合计
	一年以内	一年至五年	五年以上	
金融负债：				
短期借款	1,902.22			1,902.22

应付账款	921.18	921.18
其他应付款	40.04	40.04
其他流动负债（不含递延收益）	896.91	896.91
金融负债和或有负债合计	<b>3,760.35</b>	<b>3,760.35</b>

上年年末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	上年年末余额			合计
	一年以内	一年至五年	五年以上	
金融负债：				
短期借款	2,203.39			2,203.39
应付账款	1,086.31			1,086.31
其他应付款	114.09			114.09
其他流动负债（不含递延收益）	1,286.54			1,286.54
金融负债和或有负债合计	<b>4,690.33</b>			<b>4,690.33</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	1,900.00	2,200.00
其中：短期借款	1,900.00	2,200.00
浮动利率金融工具		
金融资产	87.04	60.26
其中：货币资金	87.04	60.26

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及



股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			4,924,610.63	4,924,610.63

### （2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

本公司的控股股东、实际控制人是自然人王洪强，持股比例 69.3842%。

### 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
临沂市沂蒙五金机电有限公司	本公司实际控制人的弟弟担任该公司法人
山东省鑫美捷五金机电有限公司	本公司实际控制人的侄女担任该公司法人
临沂扬帆风机有限公司	本公司实际控制人的哥哥担任该公司法人
临沂和锐商贸有限公司	本公司实际控制人的妹夫担任该公司法人
王宗玲	实际控制人配偶
蒋文军	监事会主席
孙秀芝	监事
顾文晓	职工代表监事
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

### 3、关联交易情况

#### (1) 关联采购与销售情况

##### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东省鑫美捷五金机电有限公司	采购商品	104,074.33	52,460.17

说明：定价依据为市场价。

##### ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
临沂市扬帆风机有限公司	出售商品	3,539.82	3,539.82

说明：定价依据为市场价。

#### (2) 关联担保情况

##### ① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王洪强	36,000,000.00	2022.01.11	2025.01.11	是
王洪强	10,000,000.00	2024.01.15	2025.01.02	否
王洪强	15,000,000.00	2024.04.30	2027.04.20	否

#### (3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	48.69 万元	57.03 万元

### 十一、承诺及或有事项

#### 1、重要的承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

#### 2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

截至 2024 年 8 月 23 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

无。

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	52,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,054.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>209,054.25</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	33,345.64	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>175,708.61</b>	

##### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.36	0.01	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.14	0.01	

山东临风科技股份有限公司

2024年8月23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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	52,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,054.25
<b>非经常性损益合计</b>	<b>209,054.25</b>
减：所得税影响数	33,345.64
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>175,708.61</b>

### 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