



临风股份
NEEQ: 831132

山东临风科技股份有限公司



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

1、2022年04月27日公司通过了山东省科技厅关于科技型中小企业入库审核，入库登记编号：2022年：20223713120D005892 有效期 2022-01-01 至 2022-12-31；

2、2022年6月份，公司专利“H210-31-16 离心鼓风机”获得由山东省工业和信息化创新成果评价评估专家委员会颁发的技术创新优秀成果奖二等奖证书，证书编号：37JS202201162；

3、2022年12月18日，公司专利“耐高温、高压力升型罗茨鼓风机”被临沂市人民政府授予 2022 年度临沂市专利奖一等奖； 通知文号临政字(2022)131号；

4、2022年12月份，公司获得由山东省装备制造业协会授予的“2022年度科技创新示范企业”，证书编号：2022-SDSZBZZ-XJQY-018；公司产品名称“环保除尘用工业通风机”被授予“2022年度创新成果(项目)”，证书编号：2022-SDSZBZZ-CXCG-008；

5、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。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况.....	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件.....	23
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录.....	95

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

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）岳振梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、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 2022 年 12 月 31 日的主要客户情况，客户名称分别以数字 1、2、3、4、5 代替；
2. 截止 2022 年 12 月 31 日的主要供应商情况，供应商名称分别以数字 1、2、3、4、5 代替；
3. 截止 2022 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况，客户名称分别以数字 1、2、3、4、5 代替。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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	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

	<p>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 12.68%，虽然比去年同期占比 14.23%有所下降趋势，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 7.65%、0.77%、3.59%及 0.68%，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、</p>

	<p>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。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<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，</p>

	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。
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

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	2022年1月1日-12月31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

第二节 公司概况

一、 基本信息

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	-
证券简称	临风股份
证券代码	831132
法定代表人	王洪强

二、 联系方式

董事会秘书	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
传真	0539-6012901
电子邮箱	lyfjcwk@163.com
公司网址	http://www.cnblower.com/
办公地址	临沂经济技术开发区杭州路 25 号
邮政编码	276023
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 8 月 3 日
挂牌时间	2014 年 9 月 1 日
分层情况	基础层
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）
主要业务	通风机、鼓风机的研发、生产、销售与相关配套服务
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
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	83,602,750
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9137130058041329X0	否
注册地址	山东省临沂经济技术开发区杭州路 25 号	否
注册资本	83,602,750	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安	
主办券商办公地址	上海市南京西路 768 号国泰君安大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国泰君安	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王传顺	王军伟
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	77,205,866.87	72,503,981.09	6.49%
毛利率%	26.05%	22.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,113,861.33	-5,172,817.86	121.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,225,726.08	-5,798,286.24	121.14%
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）	1.35%	-6.07%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	1.49%	-6.81%	-
基本每股收益	0.01	-0.06	116.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	136,507,806.52	140,582,283.73	-2.90%
负债总计	53,665,017.74	58,853,356.28	-8.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,842,788.78	81,728,927.45	1.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	0.98	1.36%
资产负债率%（母公司）	39.31%	41.86%	-
资产负债率%（合并）	39.31%	41.86%	-
流动比率	1.49	1.40	-
利息保障倍数	1.68	-4.17	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,628,086.93	7,784,127.99	-66.24%
应收账款周转率	4.00	3.48	-
存货周转率	1.35	1.33	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.90%	-6.61%	-
营业收入增长率%	6.49%	0.75%	-
净利润增长率%	121.53%	-417.78%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	83,602,750	83,602,750	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处理损益	456.36
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）	174,013.24
债务重组损益	-112,572.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-195,393.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,120.16
非经常性损益合计	-131,376.18
所得税影响数	-19,511.43
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-111,864.75

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(1) 重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“解释第 15 号”)。

解释第 15 号规定,企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的,应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定,进行追溯调整。

解释第 15 号规定,亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本,即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中,履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等;与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定,追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益,不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定,对于分类为权益工具的永续债等金融工具,企业应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入当期损益;对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项,该股利的所

得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③本期会计政策变更的累积影响

无。

(2) 重要会计估计变更

本期无会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

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。

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、节能环保改造等全产业链服务，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。公司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，最新资格证书编号为 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；新取得 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。

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。

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。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-

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、2022 年 04 月 27 日公司通过了山东省科技厅关于科技型中小企业入库审核，入库登记编号：2022 年：20223713120D005892 有效期 2022-01-01 至 2022-12-31。</p>
------	--

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	4,353,334.02	3.19%	694,529.03	0.50%	526.80%
应收票据	13,262,388.05	9.72%	17,948,287.88	12.93%	-26.11%
应收账款	17,906,847.02	13.12%	17,186,675.74	12.38%	4.19%
存货	42,060,102.43	30.81%	41,668,535.95	30.02%	0.94%
投资性房地产	4,061,793.38	2.98%	4213473.62	3.04%	-3.60%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	33,939,265.49	24.86%	35,852,877.31	25.83%	-5.34%
在建工程	101,883.17	0.07%	-	-	100.00%
无形资产	11,440,831.96	8.38%	11,787,258.81	8.49%	-2.94%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	22,033,931.51	16.14%	19,026,849.17	13.71%	15.80%

长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	10,863,097.01	7.96%	13,248,030.29	9.55%	-18.00%
合同负债	3,704,765.40	2.71%	7,841,675.25	5.65%	-52.76%
应付职工薪酬	950,623.02	0.70%	1,239,249.09	0.89%	-23.29%
应交税费	1,184,078.76	0.87%	595,056.23	0.43%	98.99%
其他流动负债	13,417,508.60	9.83%	15,377,082.73	11.08%	-12.74%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较年初增加了 526.80%，其主要是增加了银行借款所致；
- 2、在建工程较年初增加了 100.00%，其主要是新增设备还未安装完毕未达到可使用状态所致；
- 3、合同负债较年初减少了 52.76%，其主要原因是本期订单陆续提货，预收款减少结转至收入所致；
- 4、应交税费较年初增加了 98.99%，其主要是根据 2022 年度税收延缓缴纳政策的缓缴增值税及相应附加税未到缓缴缴纳期限所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	77,205,866.87	-	72,503,981.09	-	6.49%
营业成本	57,091,531.98	73.95%	56,157,039.38	77.45%	1.66%
毛利率	26.05%	-	22.55%	-	-
销售费用	4,473,666.53	5.79%	5,432,606.69	7.49%	-17.65%
管理费用	5,978,129.00	7.74%	7,319,594.44	10.10%	-18.33%
研发费用	4,127,202.34	5.35%	5,025,412.56	6.93%	-17.87%
财务费用	1,225,741.30	1.59%	1,159,097.31	1.60%	5.75%
信用减值损失	-1,510,768.31	-1.96%	-1,193,110.81	-1.65%	26.62%
资产减值损失	-853,032.96	-1.10%	-2,698,703.40	-3.72%	-68.39%
其他收益	176,133.40	0.23%	143,091.72	0.20%	23.09%
投资收益	-112,572.53	-0.15%	293,046.44	0.40%	-138.41%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	958,424.23	1.24%	-7,007,598.06	-9.67%	113.68%
营业外收入	26,535.78	0.03%	45,043.01	0.06%	-41.09%
营业外支出	221,472.83	0.29%	5,193.92	0.01%	4,164.08%
净利润	1,113,861.33	1.44%	-5,172,817.86	-7.13%	121.53%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用较上期减少 17.65%，其主要是 2022 年受疫情影响对各地不时进行封控，相关业务人员出差减少所致；
- 2、管理费用较上期减少 18.33%，其主要是本期中介机构费用减少所致；
- 3、研发费用较上期减少 17.87%，其主要是本期强化内部现场管理，严抓产品细节，研发投入相应减少所致；
- 4、信用减值损失较上期增加 26.62%，其主要是应收利息年限增加相应的坏账计提增加所致；
- 5、资产减值损失较上期减少 68.39%，其主要是在本期年度加大了长期存货的消耗力度，加快了存货周转，相应的前期减值计提转回所致；
- 6、投资收益较上期减少了 138.41%，其主要是本期债务重组增加所致；
- 7、营业利润较上期增加了 113.68%，其主要是产品成本降低同时上期计提的存货减值部分本期转回所致；
- 8、营业外支出较上期增加了 4,164.08%，其主要是本期根据实际情况解除了前期的一批采购合同，根据合同条款进行了相应的补偿支出所致；
- 9、净利润较上期增加了 121.53%，其主要是产品成本降低同时上期计提的存货减值部分本期转回所致。

(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	76,205,471.96	71,301,663.85	6.88%
其他业务收入	1,000,394.91	1,202,317.24	-16.79%
主营业务成本	56,688,492.79	55,320,103.86	2.47%
其他业务成本	403,039.19	836,935.52	-51.84%

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百分点
离心通风机	61,288,562.62	47,146,714.40	23.07%	2.71%	-2.03%	3.72%
轴流风机	640,513.29	614,898.38	4.00%	280.61%	301.58%	-5.01%
罗茨鼓风机	3,041,345.09	2,134,208.88	29.83%	-8.78%	-10.18%	1.10%
离心鼓风机	3,807,699.11	2,254,168.04	40.80%	158.17%	103.22%	16.01%
维修	1,536,882.76	698,385.01	54.56%	-18.87%	10.32%	-12.02%

配件	5,890,469.09	3,840,118.09	34.81%	23.81%	31.37%	-3.75%
合计	76,505,471.96	56,688,492.79	25.61%	6.88%	2.47%	3.20%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司一直以来通风机的销售做为重点，使通风机占据销售主导地位。2022 年通风机销售占比为 80.11%，远高于其他类型风机；同时因对鼓风机市场销售政策做了微调，罗茨鼓风机和多级离心鼓风机的销售比去年同期增长了 42.43%；近年国家对环保意识的加强，与环保配套相关的通风机类产品销售收入较为稳定，并略有增长，主要原因为国家对环保要求越来越严格，我公司主要配套的环保企业订单需求稳定。随着公司技术力量的继续加强，服务意识将会进一步提高通过，2022 年主营销售总量增长了 6.88%，其中轴流风机较上期增长了 280.61%，离心鼓风机较上期增长了 158.17%，其主要原因是公司依托产品在环保行业的销售品牌效应逐步深入到钢铁、石油化工行业。公司将进一步加大售前服务意识，在售前环节，选配技术型人员和设计院或使用单位对接，换位思考，将产品性能和客户需求全面融合，同时站在客户角度将节能降耗等各方面因素考虑进去，找出最佳方案满足客户要求。在售后环节，精选出一批经验丰富，技术过硬的售后人员进行风机的售后服务工作，通过电话沟通、上门服务，若产品使用中出现问题，公司人员保证自接到用户通知第一时间落实，树立优质的售后服务品牌来带动公司销售的增长。其他业务成本较上期减少了 51.84%，其主要原因是上期处置了部分滞库存货相应的其他业务成本增加，本期设计模块化提高，使用率加强，处置的滞存货相应减少所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 1	4,212,389.45	5.53%	否
2	客户 2	3,859,115.04	5.06%	否
3	客户 3	3,245,752.19	4.26%	否
4	客户 4	2,916,875.27	3.83%	否
5	客户 5	2,354,336.26	3.09%	否
合计		16,588,468.21	21.77%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 1	5,671,843.36	12.36%	否

2	供应商 2	5,054,812.86	11.01%	否
3	供应商 3	3,369,190.27	7.34%	否
4	供应商 4	1,938,446.54	4.22%	否
5	供应商 5	1,850,618.04	4.03%	是
合计		17,884,911.07	38.97%	-

注：供应商 5 为临沂和锐商贸有限公司，该公司与我公司存在关联关系，本年度发生的采购金额在预计关联交易额度以内，该公司关联关系及年度预计发生金额已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露，（公告编号：2022-003）。

3、现金流量状况

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	2,628,086.93	7,784,127.99	-66.24%
投资活动产生的现金流量净额	-869,310.72	-2,527,664.36	65.61%
筹资活动产生的现金流量净额	1,892,006.78	-8,629,320.45	-121.93%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少了 66.24%，主要是回款时票据结算增加及在采购环节为控制采购成本现金支出增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加了 65.61%，主要是减少固定资产投资所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加了 121.93%，主要是本期银行借款增加所致。

（三）投资状况分析

1. 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

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

2022 年度，新冠疫情影响全年，封控随时发生，原材料价格不稳，运输状况不明，下游客户项目进展不确定，这些严重影响公司正常的生产秩序。公司管理层克服困难，坚持“产品一流，一流服务”的原则，狠抓产品质量，深耕内部管理，理顺管理流程，提高产品科技含量，提升品牌形象。同时，公司在总经理带领下加大市场推广力度，在环保处理及相关行业实现了较快增长，2022 年产品订单及收入都有较大程度的增长。报告期内公司共实现营业总收入 7720.59 万元，营业收入较上年同期增长了 6.49%；多年来公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。2022 年年初，国家发改委、工信部、生态环境部、国家能源局联合发布了《高耗能行业重点领域节能降碳改造升级实施指南（2022 年版）》，该政策明确指出：“加强能量系统优化、余热余压利用、污染物减排、固体废物综合利用和公辅设施改造，提高生产工艺和技术装备绿色化水平，提升资源能源利用效率，促进形成强大国内市场”。公司近年来的产品转型升级较好的顺应了这一历史趋势，保证了经济新常态下公司的持续、健康发展。公司在依托通风机拥有百亿级的市场容量和需求量这一前提下，根据公司产品特点，提出以风机降成本、节能、环保为设计理念，机械性能好、产品重量轻、综合能耗低的高端系列产品，提高产品毛利率；依托自动化设备，提高人工效率，提高产能的有效性，使制造可复制，加大人、机、料等生产要素投放；以生产信息化系统为主线，加快存货周转，进一步的降本增效，响应国家节能环保的号召，升级了喷涂生产线，使产品外观质量进一步得到提升，无形中提高了产品的竞争力。未来，公司将进一步巩固好现有业务，积极借助资本市场，加快培育发展节能、高效的高端产品，逐步完善公司的战略布局，夯实企业发展基础。公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司无违法、违规行为发生，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,000,000.00	1,871,556.36
销售产品、商品，提供劳务	4,000,000.00	4,203.53
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	40,000,000.00	-
其他	100,000,000.00	53,000,000.00

注：①公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型为公司因经营管理需要向股东借款；

②其他中列示的具体内容是关联方为公司申请授信或贷款提供抵押担保或保证担保，本期该项的发生额为 53,000,000.00 元。

具体如下：

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、王宗玲	3,000,000.00	2021.01.06	2022.01.04	是
王洪强、王宗玲	3,000,000.00	2021.04.08	2022.01.11	是
王洪强、王宗玲	5,000,000.00	2021.09.07	2022.01.11	是
王洪强、王宗玲	2,000,000.00	2021.12.10	2022.01.11	是
王洪强、王宗玲	5,000,000.00	2021.08.11	2022.08.01	是
王洪强、王宗玲	1,000,000.00	2021.10.18	2022.10.10	是
王洪强	6,000,000.00	2022.01.12	2022.11.16	是
王洪强	6,000,000.00	2022.01.12	2022.11.23	是
王洪强、王宗玲	5,000,000.00	2022.08.26	2023.08.26	否
王洪强	5,000,000.00	2022.07.20	2023.06.19	否
王洪强	6,000,000.00	2022.11.17	2023.06.17	否
王洪强	6,000,000.00	2022.11.24	2023.06.24	否
合计	53,000,000.00	-	-	

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年5月10日	-	挂牌	资金占用承诺	确保公司的资金、资产以及其他资源不被控股股东及关联股东占有，从而损害公司的利益。	正在履行中
其他股东	2014年5月10日	-	挂牌	资金占用承诺	确保公司的资金、资产以及其他资源不被控股股东及关联股东占有，从而损害公司的利益。	正在履行中
董监高	2014年5月10日	-	挂牌	资金占用承诺	确保公司的资金、资产以及其他资源不被控股股东及关联	正在履行中

					股东占有，从而损害公司的利益。	
实际控制人或控股股东	2014年5月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

1、公司实际控制人及其他股东、董事、监事、高级管理人员自从向公司出具了《关于防止公司资金占用等事项的承诺函》后，截止至目前公司实际控制人及其他股东、董事、监事、高级管理人员均未违反承诺。

2、公司实际控制人、控股股东自2014年5月10日向公司出具《避免同行业竞争承诺函》之日起，截止至目前公司实际控制人、控股股东未违反承诺。

(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	1,436,164.00	1.05%	抵押借款
房屋	固定资产	抵押	7,919,466.89	5.80%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	11,335,872.99	8.30%	抵押借款
总计	-	-	20,691,503.88	15.15%	-

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。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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%	0	676,760	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	新动能创业	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	961,800	1,900	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	785,180	-100	785,080	0.9391%	0	785,080	0	0
	合计	74,518,450	1,800	74,520,250	89.1360%	45,528,570	28,991,680	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

王洪强先生和王姿贻女士是兄妹关系，王宗建先生是王洪强夫人的哥哥。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	

			方类型				
1	抵押	中行临沂经济技术开发区支行	银行	3,000,000	2021年1月6日	2022年4月4日	4.35%
2	抵押	中行临沂经济技术开发区支行	银行	3,000,000	2021年4月8日	2022年1月11日	4.35%
3	抵押	中行临沂经济技术开发区支行	银行	5,000,000	2021年9月7日	2022年1月11日	4.35%
4	抵押	中行临沂经济技术开发区支行	银行	2,000,000	2021年12月10日	2022年1月11日	4.35%
5	抵押	山东临沂兰山农村商业银行	银行	5,000,000	2021年8月11日	2022年8月1日	5.22%
6	抵押	山东临沂兰山农村商业银行	银行	1,000,000	2021年10月18日	2022年10月10日	5.22%
7	抵押	莱商银行股份有限公司临沂兰山支行	银行	6,000,000	2022年1月12日	2022年11月16日	5.75%
8	抵押	莱商银行股份有限公司临沂兰山支行	银行	6,000,000	2022年1月12日	2022年11月23日	5.75%
9	抵押	山东临沂兰山农村商业银行	银行	5,000,000	2022年8月26日	2023年8月26日	5.22%
10	抵押	莱商银行股份有限公司临沂兰山支行	银行	5,000,000	2022年7月20日	2023年6月19日	5.75%
11	抵押	莱商银行股份有限公司临沂兰山支行	银行	6,000,000	2022年11月17日	2023年6月17日	5.75%
12	抵押	莱商银行	银行	6,000,000	2022年11月24日	2023年6月24日	5.75%

		股份有限 公司临沂 兰山支行					
合 计	-	-	-	53,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王洪强	董事长	男	否	1960年11月	2022年12月21日	2025年12月21日
王姿贻	董事	女	否	1969年5月	2022年12月21日	2025年12月21日
王海	董事 总经理	男	否	1997年7月	2022年12月21日	2025年12月21日
岳振梅	财务总监 董事会秘书 董事	女	否	1975年9月	2022年12月21日	2025年12月21日
辛有飞	董事	女	否	1984年12月	2022年12月21日	2025年12月21日
蒋文军	监事会主席	男	否	1966年1月	2022年12月21日	2025年12月21日
孙秀芝	监事	女	否	1970年5月	2022年12月21日	2025年12月21日
顾文晓	职工监事	男	否	1970年9月	2022年12月21日	2025年12月21日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王洪强先生和王姿贻女士是兄妹关系，王洪强先生和王海先生是父子关系，王姿贻女士和王海先生是姑侄关系，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

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人岳振梅女士持有初级会计师专业技术资格证书，且专门从事会计工作16年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事长王洪强先生和董事王姿贻女士是兄妹关系，董事长王洪强先生和董事、总经理王海先生是父子关系，董事王姿贻女士和董事、总经理王海先生是姑侄关系。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司财务负责人岳振梅女士兼任董事会秘书。

(六) 独立董事任职履职情况

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	12	2	2	12
生产人员	95	9	21	83
销售人员	23	0	3	20
技术人员	13	0	3	10
财务人员	4	1	1	4
员工总计	147	12	30	129

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	11
专科	56	43
专科以下	81	74
员工总计	147	129

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、公司通过股份制改革不断完善公司法人治理结构，逐步完善了股东大会、董事会、监事会的治理框架。这一动作使管理团队壮大了力量，得到了进一步的监督，从长远来看更有利于公司规范发展。在生产现场因添置的半自动化、自动化设备投入使用使劳动效率得到提升，公司管理层为提高员工收入，一直执行设备更新，工时价格不变的规定，劳动效率提升的同时将一线员工的工资也大幅提高，通过该办法提高了一线员工的劳动积极性并增加了人均产值。同时在后勤各部门进行不断的工作流程梳理，进行人员调整，优化组织结构，将部分人员调岗、调薪处理，提高后勤人员工作效率。

2、公司一直十分重视员工培训，制定了系列的培训计划，包括新员工入职培训、新员工入职岗位技能培训实习、在职员工专业知识与管理技能培训，不断提升员工素质和能力，实现了人才的再造。坚持进行全员封闭拓展训练，有意识的培养员工团结、协作精神，增强企业凝聚力。

3、公司销售人员通过每年设置年度绩效目标，达成绩效兑现业绩提成奖励形式进行有效激励；产品研发人员通过每年的产品研发工作进度，设置相关奖励，通过月度、季度以及年度考核，达成绩效以绩效奖励的形式进行有效激励；其它职能部门包括员工通过月度考核，设置考核目标，通过月度、季度、年度绩效达成情况兑现绩效奖励；高管人员以及核心技术人员根据年度绩效目标完成情况进行考核激励，兑现年终绩效。

4、根据政府之规定：当参保职工到达法定退休年龄时，基本医疗保险缴费年限达不到医疗保险退休规定的累计缴费年限（累计年限规定男职工需满30年，女职工需满25年）时，可继续缴纳医保费至规定年限，缴费至规定年限后方可办理医疗保险退休手续。截止2022年12月31日止，公司因医疗保险未达到缴纳年限规定的退休职工为34人（男职工13人，女职工21人），该部分费用由公司承担。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。为了进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，结合公司的实际情况，特制订了《年报报告差错责任追究制度》。该制度于2017年3月20日召开的第二届董事会第四次会议审议通过。关于该事项的公告已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上进行披露。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司设立了股东大会、董事会、监事会、高管层，并制定了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、关联交易等管理制度，形成了完备的现代公司治理体系，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律、法规及规范性文件的要求。通过对上述体系和制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策情况的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使

知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

经董事会评估后认为，公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

本期公司章程无修改情况。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东

大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

2、公司董事会现有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

3、公司监事会目前有监事 3 名，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。报告期内，公司监事会依法召集、召开监事会，并形成有效决议，监事会成员认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对公司重大风险事项的意见：监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对年报的审核意见：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司具有完整的业务流程，拥有独立的产、供、销部门和渠道；公司具有独立的研发团队，产品或服务所需的核心技术均系自主研发，公司拥有独立的经营场所。

2、资产独立情况：股份公司系由山东省临风鼓风机有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司所有的知识产权均系自主研发获得，并拥有全部权利，产权清晰，

专利权人或著作权人均明确为公司本身。

3、人员独立：公司控股股东及实际控制人、公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、财务独立：公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立：公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，股东大会、董事会和高级管理人员独立行使经营管理职权，监事会积极发挥监督作用。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与他人合署经营的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，结合公司的实际情况，公司已于 2017 年制订了年度报告差错责任追究制度。该制度于 2017 年 3 月 20 日召开的第二届董事会第四次会议审议通过，关于该事项的公告已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上进行披露。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2023）第 371A016541 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场	
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王传顺	王军伟
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	16 万元	

审计报告

致同审字（2023）第 371A016541 号

山东临风科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东临风科技股份有限公司（以下简称临风股份公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了临风股份公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于临风股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

临风股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括临风股份公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

临风股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估临风股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算临风股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督临风股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对临风股份公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致临风股份公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 王传顺

中国注册会计师 王军伟

中国·北京

二〇二三年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	4,353,334.02	694,529.03
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	13,262,388.05	17,948,287.88
应收账款	五.3	17,906,847.02	17,186,675.74
应收款项融资	五.4	1,029,800.00	1,016,660.00
预付款项	五.5	456,205.91	412,793.83
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	936,551.80	3,327,283.48
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五.7	42,060,102.43	41,668,535.95
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	218,384.96	29,091.01
流动资产合计		80,223,614.19	82,283,856.92
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	五.9	4,061,793.38	4,213,473.62
固定资产	五.10	33,939,265.49	35,852,877.31
在建工程	五.11	101,883.17	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-

无形资产	五.12	11,440,831.96	11,787,258.81
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五.13	3,434,413.21	3,489,186.10
递延所得税资产	五.14	3,306,005.12	2,955,630.97
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		56,284,192.33	58,298,426.81
资产总计		136,507,806.52	140,582,283.73
流动负债：			
短期借款	五.15	22,033,931.51	19,026,849.17
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	10,863,097.01	13,248,030.29
预收款项	五.17	370,080.08	373,514.16
合同负债	五.18	3,704,765.40	7,841,675.25
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	950,623.02	1,239,249.09
应交税费	五.20	1,184,078.76	595,056.23
其他应付款	五.21	1,140,933.36	1,151,899.36
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	五.22	13,417,508.60	15,377,082.73
流动负债合计		53,665,017.74	58,853,356.28
非流动负债：			
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		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		53,665,017.74	58,853,356.28
所有者权益（或股东权益）：			
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	-3,731,564.32	-4,845,425.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		82,842,788.78	81,728,927.45
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		82,842,788.78	81,728,927.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		136,507,806.52	140,582,283.73

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	2022 年	2021 年
一、营业总收入		77,205,866.87	72,503,981.09
其中：营业收入	五.27	77,205,866.87	72,503,981.09
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		73,947,202.24	76,055,903.10
其中：营业成本	五.27	57,091,531.98	56,157,039.38
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	1,050,931.09	962,152.72
销售费用	五.29	4,473,666.53	5,432,606.69
管理费用	五.30	5,978,129.00	7,319,594.44
研发费用	五.31	4,127,202.34	5,025,412.56
财务费用	五.32	1,225,741.30	1,159,097.31
其中：利息费用	五.32	1,115,075.56	1,000,445.83
利息收入	五.32	25,332.18	7,352.03
加：其他收益	五.33	176,133.40	143,091.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五.34	-112,572.53	293,046.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.35	-1,510,768.31	-1,193,110.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.36	-853,032.96	-2,698,703.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		958,424.23	-7,007,598.06
加：营业外收入	五.37	26,535.78	45,043.01
减：营业外支出	五.38	221,472.83	5,193.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		763,487.18	-6967748.97
减：所得税费用	五.39	-350,374.15	-1,794,931.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,113,861.33	-5,172,817.86
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）		1,113,861.33	-5,172,817.86
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）		1,113,861.33	-5,172,817.86
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		1,113,861.33	-5,172,817.86
(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）		0.01	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

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	2022 年	2021 年
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		45,772,284.01	55,354,456.25
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		315,799.85	-
收到其他与经营活动有关的现金	五.40	202,567.92	354,306.26
经营活动现金流入小计		46,290,651.78	55,708,762.51
购买商品、接受劳务支付的现金		19,291,542.80	19,747,569.91
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		15,940,880.56	16,935,148.75
支付的各项税费		4,275,818.88	4,558,462.01
支付其他与经营活动有关的现金	五.40	4,154,322.61	6,683,453.85
经营活动现金流出小计		43,662,564.85	47,924,634.52
经营活动产生的现金流量净额		2,628,086.93	7,784,127.99
二、投资活动产生的现金流量：			
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		-	66,786.32
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	66,786.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		869,310.72	2,594,450.68
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		-	-
投资活动现金流出小计		869,310.72	2,594,450.68
投资活动产生的现金流量净额		-869,310.72	-2,527,664.36
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		34,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五.40	-	44,600.00
筹资活动现金流入小计		34,000,000.00	19,044,600.00
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,107,993.22	2,673,920.45
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		32,107,993.22	27,673,920.45
筹资活动产生的现金流量净额		1,892,006.78	-8,629,320.45
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	五.41	3,650,782.99	-3,372,856.82
加：期初现金及现金等价物余额	五.41	694,529.03	4,067,385.85
六、期末现金及现金等价物余额	五.41	4,345,312.02	694,529.03

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	83,602,750.00				2,121,552.92				850,050.18		-4,845,425.65		81,728,927.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	83,602,750.00				2,121,552.92				850,050.18		-4,845,425.65		81,728,927.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,113,861.33		1,113,861.33
（一）综合收益总额											1,113,861.33		1,113,861.33
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	83,602,750.00				2,121,552.92			850,050.18		-3,731,564.32		82,842,788.78

项目	2021年											少数股	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债			股	收益			准备		东 权 益	
一、上年期末余额	83,602,750.00				2,121,552.92				850,050.18		1,999,447.21		88,573,800.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	83,602,750.00				2,121,552.92				850,050.18		1,999,447.21		88,573,800.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,844,872.86		-6,844,872.86
（一）综合收益总额											-5,172,817.86		-5,172,817.86
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-1,672,055.00		-1,672,055.00
1. 提取盈余公积											-1,672,055.00		-1,672,055.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本年期未余额	83,602,750.00				2,121,552.92				850,050.18		-4,845,425.65		81,728,927.45

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

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股。截至2016年12月31日，公司股份总数为76,002,500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股。截至2021年12月31日，公司股份总数为83,602,750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二次会议于2023年4月27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》（2014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2022年12月31日的财务状况以及2022年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、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。

6、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。

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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务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业务模式。

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、与特定时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业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务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。

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账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(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、7。

（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权投资；
- 《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。

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和应收账款划分组合，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。

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。

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。

- 借款人不大会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。

7、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。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、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) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个或类别存货项目计提存货跌价准备，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。

9、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、15、。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

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、研究开发支出

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，本公司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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、6、（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(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；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。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；

(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；

(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。

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

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、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业务模式，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。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研

发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自2022年1月1日起执行解释第15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第15号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自2022年1月1日起执行解释第15号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整2022年1月1日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第15号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第16号

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”）。

解释第16号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第16号的规定进行会计处理，对发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第16号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第16号的规定进行会计处理，对于2022年1月1日之前发生的该类交易调整2022年1月1日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第16号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③ 本期会计政策变更的累积影响

无。

（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	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13、6、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	25

注：本公司从事房屋租赁业务的收入，增值税税率为5%；从事理财业务的收入增值税税率为6%。

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，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、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
	240.59	11,453.80
银行存款	4,353,093.43	683,075.23
合计	4,353,334.02	694,529.03

说明：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

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	13,262,388.05		13,262,388.05	17,948,287.88		17,948,287.88

(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	11,526,505.85	12,865,389.15

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	14,052,108.55	12,357,915.85
1至2年	2,841,184.27	4,288,072.41
2至3年	1,369,523.06	700,644.00

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	138,018.50	863,020.47
4至5年	642,650.14	46,071.22
5年以上	121,141.22	1,152,130.00
小计	19,164,625.74	19,407,853.95
减：坏账准备	1,257,778.72	2,221,178.21
合计	17,906,847.02	17,186,675.74

(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	比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	19,164,625.74	100.00	1,257,778.72		6.56	17,906,847.02	
其中：							
客户组合	19,164,625.74	100.00	1,257,778.72		6.56	17,906,847.02	
合计	19,164,625.74	100.00	1,257,778.72		6.56	17,906,847.02	

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	比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	19,407,853.95	100.00	2,221,178.21		11.44	17,186,675.74	
其中：							
客户组合	19,407,853.95	100.00	2,221,178.21		11.44	17,186,675.74	
合计	19,407,853.95	100.00	2,221,178.21		11.44	17,186,675.74	

按组合计提坏账准备：

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	14,052,108.55	167,220.09	1.19	12,357,915.85	206,270.14	1.67
1至2年	2,841,184.27	138,081.56	4.86	4,288,072.41	247,397.76	5.77
2至3年	1,369,523.06	252,677.00	18.45	700,644.00	147,806.12	21.10
3至4年	138,018.50	67,173.60	48.67	863,020.47	431,445.44	49.99
4至5年	642,650.14	511,485.25	79.59	46,071.22	36,128.75	78.42
5年以上	121,141.22	121,141.22	100.00	1,152,130.00	1,152,130.00	100.00
合计	19,164,625.74	1,257,778.72	6.56	19,407,853.95	2,221,178.21	11.44

(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	2,221,178.21
本期计提	171,372.57
本期收回或转回	
本期核销	1,134,772.06
期末余额	1,257,778.72

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,247,526.00

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
黑龙江泉林生态农业有限公司	货款	600,000.00	破产重整	核销审批	否
寿光临港热力有限公司	货款	450,000.00	破产重整	核销审批	否
吉林泉德秸秆综合利用有限公司	货款	116,400.00	破产重整	核销审批	否

(5) 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 1	2,012,400.00	10.50	23,947.56
客户 2	1,806,940.00	9.43	21,502.59
客户 3	1,219,360.00	6.36	14,510.38
客户 4	1,133,024.50	5.91	13,482.99
客户 5	794,969.50	4.15	135,302.54
合 计	6,966,694.00	36.35	208,746.06

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,029,800.00	1,016,660.00

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	456,205.91	100.00	412,793.83	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 345,481.25 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 75.73%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	936,551.80	3,327,283.48

(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	529,899.93	807,017.51
1 至 2 年	222,750.00	370,090.86
2 至 3 年	325,113.50	2,801,304.42
3 至 4 年	2,192,844.69	339,031.27
4 至 5 年		38,484.72
5 年以上	33,984.72	
小 计	3,304,592.84	4,355,928.78
减: 坏账准备	2,368,041.04	1,028,645.30
合 计	936,551.80	3,327,283.48

② 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	283,863.54		283,863.54	332,275.54		332,275.54
其他	3,020,729.30	2,368,041.04	652,688.26	4,023,653.24	1,028,645.30	2,995,007.94
合 计	3,304,592.84	2,368,041.04	936,551.80	4,355,928.78	1,028,645.30	3,327,283.48

③ 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	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金	283,863.54			283,863.54	
其他	537,873.18	17.44	93,787.31	444,085.87	
合 计	821,736.72	11.41	93,787.31	727,949.41	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，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	理由
按组合计提坏账准备					
福建成达鼓风机有限公司	2,482,856.12	91.60%	2,274,253.73	208,602.39	长期未还

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	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金	332,275.54			332,275.54	
其他	4,023,653.24	25.56	1,028,645.30	2,995,007.94	
合计	4,355,928.78	23.61	1,028,645.30	3,327,283.48	

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④ 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	1,028,645.30			1,028,645.30
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-507,633.84		507,633.84	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-427,224.15		1,766,619.89	1,339,395.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	93,787.31		2,274,253.73	2,368,041.04

⑤ 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
------	------	---------------	----	------------------------------	--------------

福建成达鼓风机有限公司	借款利息	2,482,856.12	注 1	75.13	2,274,253.73
张德凤	借款利息	158,450.00	1-2 年	4.79	36,256.99
住房公积金	公积金	98,547.05	1 年以内	2.98	13,513.28
基本养老保险	社保	79,531.99	1 年以内	2.41	10,905.83
喻贵杰	备用金	60,300.00	1 年以内	1.82	
合 计		2,879,685.16		87.13	2,334,929.83

注 1: 2-3 年是 320,113.50 元, 3-4 年是 2,162,742.62 元。

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	8,300,730.80		8,300,730.80	6,724,637.92		6,724,637.92
在产品	29,489,036.65	3,132,232.37	26,356,804.28	30,674,973.93	2,698,703.40	27,976,270.53
库存商品	4,220,599.73		4,220,599.73	3,670,842.39		3,670,842.39
周转材料	3,181,967.62		3,181,967.62	3,296,785.11		3,296,785.11
合 计	45,192,334.80	3,132,232.37	42,060,102.43	44,367,239.35	2,698,703.40	41,668,535.95

(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	2,698,703.40	853,032.96		419,503.99		3,132,232.37	

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值	本期转回或转销存货跌价准备
在产品	所产产品的可变现净值减去在再工成本、销售费用、税费	已销售

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	218,384.96	29,091.01

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	698,383.65	440,519.10	1,138,902.75
2. 本期增加金额	108,702.72	42,977.52	151,680.24
(1) 计提或摊销	108,702.72	42,977.52	151,680.24
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	807,086.37	483,496.62	1,290,582.99
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	2,625,629.38	1,436,164.00	4,061,793.38
2. 期初账面价值	2,734,332.10	1,479,141.52	4,213,473.62

(2) 抵押、担保的投资性房地产的情况

项 目	年末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	1,436,164.00	42,977.52	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	834,566.79	正在办理
成品库	1,793,781.52	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	33,939,265.49	35,852,877.31

(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	33,098,834.21	5,093,912.87	1,707,169.64	66,218,592.08
2. 本期增加金额		1,656,724.21	72,076.99	9,539.05	1,738,340.25
(1) 购置		55,858.41	72,076.99	9,539.05	137,474.45
(2) 在建工程转入		1,600,865.80			1,600,865.80
3. 本期减少金额		336,721.07		9,525.68	346,246.75
(1) 处置或报废		336,721.07		9,525.68	346,246.75
(2) 其他减少					
4. 期末余额	26,318,675.36	34,418,837.35	5,165,989.86	1,707,183.01	67,610,685.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,544,924.91	19,648,004.96	1,815,583.04	1,357,201.86	30,365,714.77
2. 本期增加金额	971,161.68	1,918,289.81	589,011.47	81,379.85	3,559,842.81
(1) 计提	971,161.68	1,918,289.81	589,011.47	81,379.85	3,559,842.81
3. 本期减少金额		245,550.45		8,587.04	254,137.49
(1) 处置或报废		245,550.45		8,587.04	254,137.49
(2) 其他减少					
4. 期末余额	8,516,086.59	21,320,744.32	2,404,594.51	1,429,994.67	33,671,420.09
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	17,802,588.77	13,098,093.03	2,761,395.35	277,188.34	33,939,265.49
2. 期初账面价值	18,773,750.45	13,450,829.25	3,278,329.83	349,967.78	35,852,877.31

② 抵押担保固定资产情况

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	973,018.22	1,396,467.82	抵押借款
装配车间	2,399,276.04	979,043.36	1,420,232.68	抵押借款
机加工车间	2,341,933.88	974,275.14	1,367,658.74	抵押借款
铸造车间	2,369,486.04	973,018.22	1,396,467.82	抵押借款
三层宿舍楼	684,267.89	243,997.92	440,269.97	抵押借款
办公楼	2,950,448.08	1,052,078.22	1,898,369.86	抵押借款
合 计	13,114,897.97	5,195,431.08	7,919,466.89	

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	5,189,138.54	正在办理
餐厅	1,061,727.30	正在办理
西车间	1,578,350.76	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	101,883.17	

(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
联合冲剪机	87,610.62		87,610.62			
叶片模具	14,272.55		14,272.55			
合 计	101,883.17		101,883.17			

② 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
激光切割机		976,070.22	976,070.22					
钢板操作台		203,584.83	203,584.83					
厂区维修		259,037.67		259,037.67				
涂装设备粉房系统		329,049.60	329,049.60					
合 计		1,767,742.32	1,508,704.65	259,037.67				

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
------	-----	------------------	------	------

激光切割机	1,000,000.00	100.00	已完工	自有资金
钢板操作台	250,000.00	100.00	已完工	自有资金
厂区维修	250,000.00	100.00	已完工	自有资金
涂装设备粉房系统	350,000.00	100.00	已完工	自有资金
合 计	1,850,000.00			

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	知识产权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	15,152,188.47	669,930.52	15,822,118.99
2. 本期增加金额		14,563.11	14,563.11
(1) 购置		14,563.11	14,563.11
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	15,152,188.47	684,493.63	15,836,682.10
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,477,087.48	557,772.70	4,034,860.18
2. 本期增加金额	339,228.00	21,761.96	360,989.96
(1) 计提	339,228.00	21,761.96	360,989.96
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,816,315.48	579,534.66	4,395,850.14
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,335,872.99	104,958.97	11,440,831.96
2. 期初账面价值	11,675,100.99	112,157.82	11,787,258.81

(2) 抵押、担保的无形资产的情况

项 目	账面价值	受限原因
土地使用权	11,335,872.99	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	1,579,405.72		100,813.08		1,478,592.64
鼓风机车间修缮	497,238.13		31,602.72		465,635.41
机加工环氧地坪漆	8,280.00		4,140.00		4,140.00
焊接车间修缮	55,788.68		3,561.00		52,227.68
车间地坪漆	5,775.00		5,775.00		
公司文化展厅	355,725.41		80,541.48		275,183.93
单身宿舍楼改造	112,044.27		24,009.48		88,034.79
篮球场	45,973.40		18,389.40		27,584.00
屋顶维修	786,440.47		88,198.92		698,241.55
喷塑房改造	42,515.02		10,854.84		31,660.18
车间屋顶维修		61,346.21	5,112.20		56,234.01
厂区维修		259,037.67	2,158.65		256,879.02
合 计	3,489,186.10	320,383.88	375,156.77		3,434,413.21

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,758,052.13	1,013,707.82	5,948,526.91	892,279.04
可抵扣亏损	15,281,981.98	2,292,297.30	13,755,679.54	2,063,351.93
小 计	22,040,034.11	3,306,005.12	19,704,206.45	2,955,630.97

15、短期借款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
抵押、保证借款-本金	22,000,000.00	19,000,000.00
-利息	33,931.51	26,849.17
合 计	22,033,931.51	19,026,849.17

说明：抵押资产类别以及金额，参见附注五、42、所有权或使用权受到限制的资产。

16、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	10,793,917.84	12,737,154.92
工程款		273,019.30
设备款	60,782.00	194,006.00
其他	8,397.17	43,850.07

合 计	10,863,097.01	13,248,030.29
-----	---------------	---------------

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
临沂和锐商贸有限公司	274,014.58	尚未结算
临沂市汇源气体有限公司	213,999.58	尚未结算
临沂久太钢材有限公司	157,132.50	尚未结算
合 计	645,146.66	

17、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
租金	347,428.58	347,428.58
其他	22,651.50	26,085.58
合 计	370,080.08	373,514.16

18、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	3,704,765.40	7,841,675.25

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	1,239,249.09	14,423,556.25	14,712,182.32	950,623.02
离职后福利-设定提存计划		1,230,325.00	1,230,325.00	
合 计	1,239,249.09	15,653,881.25	15,942,507.32	950,623.02

(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	1,214,532.09	12,977,540.52	13,279,635.59	912,437.02
职工福利费	24,717.00	472,806.59	466,337.59	31,186.00
社会保险费		659,153.00	659,153.00	
其中：1. 医疗保险费		604,433.94	604,433.94	
2. 工伤保险费		54,719.06	54,719.06	
住房公积金		287,672.80	287,672.80	
工会经费和职工教育经费		15,125.84	8,125.84	7,000.00
其他短期薪酬		11,257.50	11,257.50	
合 计	1,239,249.09	14,423,556.25	14,712,182.32	950,623.02

(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		1,230,325.00	1,230,325.00	

其中：基本养老保险费	1,178,814.64	1,178,814.64
失业保险费	51,510.36	51,510.36
合 计	1,230,325.00	1,230,325.00

说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、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	857,385.85	335,226.80
土地使用税	91,012.60	91,012.60
房产税	81,393.16	81,393.16
城市维护建设税	58,654.97	22,112.49
教育费附加	25,137.86	9,476.77
地方教育费附加	16,758.58	6,317.86
其他	53,735.74	49,516.55
合 计	1,184,078.76	595,056.23

21、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	1,140,933.36	1,151,899.36

其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
职工借款	433,102.90	830,723.38
其他	707,830.46	321,175.98
合 计	1,140,933.36	1,151,899.36

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	12,865,389.15	14,469,765.08
待转销项税额	481,619.45	766,941.64
预提费用	70,500.00	140,376.01
合 计	13,417,508.60	15,377,082.73

23、股本（单位：万股）

项 目	2021.12.31	本期增减（+、-）				小计	2022.12.31
		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	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	2,121,552.92			2,121,552.92

25、盈余公积

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
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	-4,845,425.65	1,999,447.21	
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	-4,845,425.65	1,999,447.21	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,113,861.33	-5,172,817.86	
减: 提取法定盈余公积			--
应付普通股股利		1,672,055.00	--
期末未分配利润	-3,731,564.32	-4,845,425.65	

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	76,205,471.96	56,688,492.79	71,301,663.85	55,320,103.86
其他业务	1,000,394.91	403,039.19	1,202,317.24	836,935.52
合 计	77,205,866.87	57,091,531.98	72,503,981.09	56,157,039.38

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

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:				
离心通风机	61,288,562.62	47,146,714.40	59,672,486.25	48,125,425.20
轴流风机	640,513.29	614,898.38	168,286.23	153,118.82
罗茨鼓风机	3,041,345.09	2,134,208.88	3,333,961.13	2,376,088.02
离心鼓风机	3,807,699.11	2,254,168.04	1,474,867.26	1,109,223.41
维修	1,536,882.76	698,385.01	1,894,322.19	633,061.94
风机配件	5,890,469.09	3,840,118.09	4,757,740.79	2,923,186.47
小 计	76,205,471.96	56,688,492.79	71,301,663.85	55,320,103.86
其他业务:				

销售材料	417,109.60	172,121.03	595,801.08	602,921.16
技术服务	62,142.45	65,871.00	173,320.75	150,780.00
利息收入			149,481.13	
租赁收入	521,142.86	165,047.16	283,714.28	83,234.36
小 计	1,000,394.91	403,039.19	1,202,317.24	836,935.52
合 计	77,205,866.87	57,091,531.98	72,503,981.09	56,157,039.38

(3) 营业收入分解信息

	本期发生额					合计
	离心通风机	轴流风机	罗茨鼓风机	离心鼓风机	其他	
主营业务收入						
其中：在某一时点确认	61,288,562.62	640,513.29	3,041,345.09	3,807,699.11	7,427,351.85	76,205,471.96
其他业务收入						
其中：在某一时点确认					479,252.05	479,252.05
租赁收入					521,142.86	521,142.86
合 计	61,288,562.62	640,513.29	3,041,345.09	3,807,699.11	7,427,351.85	77,205,866.87

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	286,098.40	327,286.40
房产税	315,012.64	299,974.59
城市建设维护税	239,288.56	178,499.71
教育费附加	102,552.25	76,499.88
地方教育费附加	68,368.17	50,999.92
印花税	26,853.03	13,851.10
车船使用税	9,824.04	11,243.12
水资源税	2,934.00	3,798.00
合 计	1,050,931.09	962,152.72

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	2,480,366.19	2,607,751.30
差旅费	1,130,104.82	1,704,005.96
中介服务费	365,690.00	687,000.00
售后服务费	205,107.24	3,115.14
折旧	149,790.67	177,073.62
办公费	59,450.87	56,210.45
业务招待费	35,922.32	61,501.97
业务宣传费	33,265.28	88,573.19

其他	13,969.14	47,375.06
合 计	4,473,666.53	5,432,606.69

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,282,316.51	3,516,079.06
折旧	986,630.58	1,081,401.89
中介服务费	582,093.90	1,435,881.77
无形资产摊销	360,019.08	376,659.26
长期待摊费用摊销	213,297.93	211,139.28
办公费	188,990.07	143,096.73
车辆使用费	171,748.38	170,544.38
差旅费	76,730.20	127,486.28
宣传费	24,060.00	97,063.16
保险费		41,683.43
其他	92,242.35	118,559.20
合 计	5,978,129.00	7,319,594.44

31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,363,574.52	2,634,259.90
直接投入	1,207,082.89	1,852,518.76
设备折旧	450,667.62	425,786.70
其他	105,877.31	112,847.20
合 计	4,127,202.34	5,025,412.56

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,115,075.56	1,000,445.83
减：利息收入	25,332.18	7,352.03
承兑汇票贴息	127,921.20	153,551.62
手续费及其他	10,517.56	12,451.89
合 计	1,225,741.30	1,159,097.31

33、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
山东省企业研究开发财政补助资金	110,000.00	
稳岗补贴	64,013.24	37,091.72
个税返还	2,120.16	
中小微企业市级奖补资金		100,000.00
专利补助资金		6,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	176,133.40	143,091.72

说明：

- (1) 政府补助的具体信息，详见附注五、43、政府补助。
- (2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十二、1。

34、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	-112,572.53	293,046.44

说明：报告期内投资收益的产生主要为债务重组形成。

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	-171,372.57	-338,157.73
其他应收款坏账损失	-1,339,395.74	-854,953.08
合 计	-1,510,768.31	-1,193,110.81

36、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-853,032.96	-2,698,703.40

37、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
非流动资产毁损报废利得	959.19	41,448.48	959.19
其他	25,576.59	3,594.53	25,576.59
合 计	26,535.78	45,043.01	26,535.78

38、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
非流动资产毁损报废损失	502.83	4,793.92	502.83
合同解除赔偿	219,670.00		
其他	1,300.00	400.00	220,970.00
合 计	221,472.83	5,193.92	221,472.83

39、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	-350,374.15	-1,794,931.11
合 计	-350,374.15	-1,794,931.11

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	763,487.18	-6,967,748.97
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	114,523.08	-1,045,162.35
对以前期间当期所得税的调整	151,521.44	
不可抵扣的成本、费用和损失	2,661.68	4,043.12
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-619,080.35	-753,811.88
所得税费用	-350,374.15	-1,794,931.11

40、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	25,332.18	7,352.03
政府补助	174,013.24	143,091.72
其他	3,222.50	203,862.51
合 计	202,567.92	354,306.26

(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	10,517.56	12,451.89
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	4,143,805.05	6,671,001.96
合 计	4,154,322.61	6,683,453.85

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保函保证金		44,600.00

41、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
------	-------	-------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

净利润	1,113,861.33	-5,172,817.86
加：资产减值损失	853,032.96	2,698,703.40
信用减值损失	1,510,768.31	1,193,110.81
固定资产折旧、投资性房地产折旧	3,668,545.53	3,643,913.06
使用权资产折旧		
无形资产摊销	403,967.48	397,452.30
长期待摊费用摊销	375,156.77	288,000.02
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）	-456.36	-36,654.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,242,996.76	1,153,997.45
投资损失（收益以“-”号填列）	112,572.53	-293,046.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-350,374.15	-1,794,931.11
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）	-825,095.45	-3,090,361.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,964,337.77	7,130,103.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,441,226.55	1,666,659.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,628,086.93	7,784,127.99

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

当期新增的使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	4,353,334.02	694,529.03
减：现金的期初余额	694,529.03	4,067,385.85
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	3,658,804.99	-3,372,856.82

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 40,421,338.45 元。

（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	4,353,334.02	694,529.03
其中：库存现金	240.59	11,453.80
可随时用于支付的银行存款	4,353,093.43	683,075.23
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,353,334.02	694,529.03

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	1,436,164.00	抵押借款
固定资产	7,919,466.89	抵押借款
无形资产	11,335,872.99	抵押借款
合 计	20,691,503.88	

43、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
山东省企业研究开发财政补助资金	财政拨款		110,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	37,091.72	64,013.24	其他收益	与收益相关
中小微企业市级奖补资金	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
专利补助资金	财政拨款	6,000.00		其他收益	与收益相关
合计		143,091.72	174,013.24		

六、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 36.35%（2021 年：35.14%）；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 87.13%（2021 年：88.47%）。

（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 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 1400.00 万元（2021 年 12 月 31 日：500.00 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	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	4,690.33			4,690.33

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	1,902.68			1,902.68
应付账款	1,324.47			1,324.47
其他应付款	115.19			115.19
其他流动负债（不含递延收益）	1,446.98			1,446.98

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	2,200.00	1,900.00
其中：短期借款	2,200.00	1,900.00
浮动利率金融工具		
金融资产	435.33	69.45
其中：货币资金	435.33	69.45

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。

七、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			1,029,800.00	1,029,800.00

（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。

八、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	20,938.32	
临沂和锐商贸有限公司	采购商品	1,850,618.04	1,841,371.75

说明：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
临沂市场帆风机有限公司	出售商品	4,203.53	3,539.82
临沂市沂蒙五金机电有限公司	出售商品		486.73

说明：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、王宗玲	3,000,000.00	2021.01.06	2022.01.04	是
王洪强、王宗玲	3,000,000.00	2021.04.08	2022.01.11	是
王洪强、王宗玲	5,000,000.00	2021.09.07	2022.01.11	是
王洪强、王宗玲	2,000,000.00	2021.12.10	2022.01.11	是
王洪强、王宗玲	5,000,000.00	2021.08.11	2022.08.01	是
王洪强、王宗玲	1,000,000.00	2021.10.18	2022.10.10	是
王洪强	6,000,000.00	2022.01.12	2022.11.16	是
王洪强	6,000,000.00	2022.01.12	2022.11.23	是
王洪强、王宗玲	5,000,000.00	2022.08.26	2023.08.26	否
王洪强	5,000,000.00	2022.07.20	2023.06.19	否
王洪强	6,000,000.00	2022.11.17	2023.06.17	否
王洪强	6,000,000.00	2022.11.24	2023.06.24	否

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 7 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	126.90 万元	116.70 万元

4、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	临沂和锐商贸有限公司	221,184.42	404,540.98

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 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、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 27 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、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	456.36	
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）	174,013.24	
债务重组损益	-112,572.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-195,393.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,120.16	
非经常性损益总额	-131,376.18	
减：非经常性损益的所得税影响数	-19,511.43	
非经常性损益净额	-111,864.75	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-111,864.75	

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	1.35	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	1.49	0.01	

山东临风科技股份有限公司

2023 年 4 月 27 日

第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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