

证券代码：835141

证券简称：呼阀控股

主办券商：长江证券



呼阀控股

NEEQ : 835141

呼阀科技控股股份有限公司

HUFA TECHNOLOGY HOLDING.,LTD



半年度报告

—2022—

公司半年度大事记



2022 年 4 月, 公司获得 2022 年第一批内蒙古自治区入库科技型中小企业。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资.....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录.....	74

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人洪文曙、主管会计工作负责人张生梧及会计机构负责人（会计主管人员）牟春雪保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告内容的真实性、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半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	公司自挂牌以来，建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的制度，公司的治理和内部控制体系需要在生产经营活动中进一步完善。目前公司的董事会成员和管理层人员重合度依然较高，目前公司主要股东洪文曙、洪文振、洪培英及黄思隆之间有亲属关系，公司的治理存在一定的缺陷。随着公司的发展，业务范围不断扩大，对公司的治理将会提出更高要求。因此，公司未来经营存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。
公司土地房产证未办理风险	截止本报告期末，公司的土地招拍挂事宜仍未完成。公司位于呼和浩特市玉泉区裕隆工业园区，根据园区出具的文件说明，该土地符合内蒙古自治区建设用地规划。由于历史等多方面原因，土地手续目前还在办理中。公司若无法办理土地、房产证书，存在生产厂房、办公用房无法使用的风险，对公司的正常经营造成一定的影响。
市场竞争加剧风险	2022 年上半年，市场竞争更加激烈。随着国内阀门企业整体水平和产品质量的不断提升，品牌意识的不断增强，公司将持续面临激烈的市场竞争环境，影响公司的盈利水平。
应收账款风险	截止 2022 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值

	20,618,625.91 元，占公司流动资产的 37.20%，虽然公司应收账款账龄 50.31% 以上在 2 年以内，且多为信用良好客户所欠货款。但是如果客户经营状况等发生重大不利变化，公司应收账款仍存在发生坏账的风险。
原材料价格波动风险	2022 年上半年，受俄乌冲突的影响，国内国际原材料价格起伏较大。钢材等原材料价格的波动会对经营业绩的稳定性产生一定影响，存在一定的风险。公司可能无法通过提高产品销售价格完全抵消或转嫁原材料价格上涨对产品成本的影响，从而导致毛利率下降，对公司的盈利能力产生不利影响。如果原材料价格短期内大幅下跌，也会导致产品销售价格相应下跌，公司可能无法通过维持现有产品销售价格水平，导致公司现有存货将存在跌价的风险，从而对公司的经营业绩产生不利影响。
宏观经济和需求波动风险	2022 年上半年，受俄乌冲突及国内国际经济形势不确定因素影响，公司仍存在由于宏观经济与市场需求波动带来的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《呼阅科技控股股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日
三会	指	呼阅科技控股股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司	指	呼阅科技控股股份有限公司
主办券商	指	长江证券股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	呼阀科技控股股份有限公司
英文名称及缩写	HUFA TECHNOLOGY HOLDING., LTD HUFA
证券简称	呼阀控股
证券代码	835141
法定代表人	洪文曙

二、 联系方式

董事会秘书	马月彬
联系地址	内蒙古自治区呼和浩特市玉泉区裕隆工业园区 C 区 15 号
电话	0471-5255555
传真	0471-5257555
电子邮箱	chinahufa@163.com
公司网址	www.hufa.net
办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市玉泉区裕隆工业园区 C 区 15 号
邮政编码	010070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2008 年 7 月 31 日
挂牌时间	2018 年 12 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34-通用设备制造业-C343 泵、阀门、压缩机及类似机械制造-C3443 阀门和旋塞制造
主要业务	各类工业及民用阀门的设计、生产、销售及售后服务。
主要产品与服务项目	蝶阀、闸阀、截止阀、止回阀、球阀、调节阀等产品及售后维修服务。
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）	55,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为洪文曙
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为洪文曙，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	911501006769290040	否
注册地址	内蒙古自治区呼和浩特市玉泉区裕隆工业园区 C 区 15 号	否
注册资本（元）	55,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

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 会计数据和经营情况

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	3,238,730.93	11,211,984.17	-71.11%
毛利率%	17.07%	0.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,921,223.70	-1,712,651.38	12.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,925,123.70	-2,269,078.32	-
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）	-2.96%	-2.45%	-
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）	-2.96%	-3.25%	-
基本每股收益	-0.03	-0.03	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	93,275,057.21	99,800,335.90	-6.54%
负债总计	29,241,110.81	33,845,165.80	-13.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,033,946.40	65,955,170.10	-2.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.20	-3.33%
资产负债率%（母公司）	31.35%	33.91%	-
资产负债率%（合并）	31.35%	33.91%	-
流动比率	1.90	1.82	-
利息保障倍数	-20.46	-13.67	-

(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	1,261,589.75	744,070.25	69.55%
应收账款周转率	0.11	0.24	-
存货周转率	0.24	1.08	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.54%	-5.19%	-
营业收入增长率%	-71.11%	198.26%	-
净利润增长率%	12.18%	11.57%	-

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**(一) 业务概要****商业模式**

公司专注于阀门制造行业。主营业务为各类工业及民用阀门的设计研发、生产、销售及售后服务。公司根据行业的特点及自身的区域优势，重点研发并掌握的大口径三偏心双密封蝶阀技术、全金属硬密封蝶阀技术、硬密封球阀技术等行业核心技术。产品用于火电、煤化工、煤制油、煤制气、市政管网等领域，产品拥有自主知识产权。多年来公司稳步拓展销售市场，实行优质产品+优质服务的创新模式，重点为内蒙古等西部地区的火电、煤化工、热力管网等领域的客户提供高质量的阀门产品。目前，公司阀门业务以项目为导向，通过市场开拓获取订单，根据客户的需求组织原材料、配件的采购、技术研发生产、现场安装调试最终将产品销售给客户。公司的收入来源主要通过与客户接洽承接阀门订单，同时提供阀门的安装调试及售后服务，从中获取收益。具体如下：

1、公司的研发主要指依据公司的年度研发计划进行的新产品的开发及已有产品的改进，一般分为两类：一是按照客户的需求而进行研发；另一类是公司阀门市场进行前景分析，在市场调研的基础上，确定研发的新产品，制定新工艺。

2、公司生产涉及的采购包括铸件、锻件、标准件及零配件等。按照生产工艺要求，涉及的供应商较多，而采购质量的好坏直接影响到成品阀门质量及交货期。为此，公司建立了《合格供应商档案》。针对公司研发的新产品，公司采购部、技术部、质保部等部门建立了合格供应商评价机制，每年进行一次综合考评，合格的为公司的供应商，从而确保产品的质量。

3、公司主要客户在以内蒙古为主的西北部地区，根据客户的订单安排组织生产。生产部门根据销售部门签订的订单编制生产计划，生产车间按照订单计划安排生产，质保部负责进货检验生产过程的检验及产品的最终检验工作。

2、公司采用订单模式为主的方式进行产品销售。公司通过招投标直接与客户签署销售合同并直接与终端客户进行结算。另外公司也通过经销商，由经销商将产品销售给终端客户。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

(二) 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

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	42,306.81	0.05%	1,872.18	0.00%	2,159.76%
应收票据	12,100,000.00	12.97%	14,166,731.60	14.20%	-14.59%
应收账款	20,618,625.91	22.11%	22,938,504.15	22.98%	-10.11%
预付款项	11,703,942.82	12.55%	11,814,071.27	11.84%	-0.93%
其他应收款	1,045,300.33	1.12%	479,126.11	0.48%	118.17%
存货	9,916,498.81	10.63%	12,104,616.81	12.13%	-18.08%
固定资产	20,249,246.93	21.71%	20,917,502.08	20.96%	-3.19%
在建工程	8,623,932.23	9.25%	8,623,932.23	8.64%	0.00%
递延所得税资产	1,543,179.32	1.65%	1,321,686.96	1.32%	16.76%
其他非流动资产	7,431,720.00	7.97%	7,431,720.00	7.45%	0.00%
短期借款	7,260,328.24	7.78%	7,540,834.99	7.56%	-3.72%
应付账款	6,059,970.74	6.50%	5,985,138.81	6.00%	1.25%
合同负债	825,156.83	0.88%	3,285,574.97	3.29%	-74.89%
应付职工薪酬	493,636.09	0.53%	865,327.78	0.87%	-42.95%
应交税费	4,398,547.87	4.72%	3,672,615.90	3.68%	19.77%
其他应付款	8,807,311.79	9.44%	8,612,928.14	8.63%	2.26%
一年内到期的非流动负债	1,288,888.86	1.38%	1,288,888.86	1.29%	0.00%
其他流动负债	107,270.39	0.12%	2,593,856.35	2.60%	-95.86%
资产总计	93,275,057.21	-	99,800,335.90	-	-6.54%

项目重大变动原因:

- 1、报告期末，公司货币资金余额 42,306.81 元，同比增长 2159.76%，主要是截止到 2022 年上半年银行余额本期期末余额较上年期末有所增长。
- 2、报告期末，公司其他应收款余额 1,045,300.33 元，同比增长 118.17%，主要是截止到 2022 年上半年支付洪依清往来款 1,163,200.00 元所致。
- 3、报告期末，公司合同负债余额 825,156.83 元，同比减少 74.89%，原因系之前收到庆华腾格里精细化工有限公司预收款金额 2022 年上半年已开票 3,632,766.00 元所致。
- 4、报告期末，公司其他流动负债余额为 107,270.39，同比减少 95.86%，原因系期末公司已背书在资产负债表日尚未到期的票据大幅减少所致。
- 5、报告期末，公司应付职工薪酬余额为 493,636.09 元，同比减少 42.95%，原因系人员减少所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	3,238,730.93		11,211,984.17		-71.11%
营业成本	2,685,731.67	82.93%	11,149,790.70	99.45%	-75.91%
税金及附加	329,320.16	10.17%	41,154.82	0.37%	700.20%
销售费用	138,674.66	4.28%	309,783.08	2.76%	-55.23%
管理费用	473,408.66	14.62%	1,196,504.60	10.67%	-60.43%
研发费用	180,747.47	5.58%	284,331.15	2.54%	-36.43%
财务费用	100,138.87	3.09%	196,195.70	1.75%	-48.96%
信用减值损失	-1,476,615.70	-45.59%	-356,826.40	-3.18%	313.82%
营业利润	-2,145,906.26	-66.26%	-2,322,602.28	-20.72%	-7.61%
营业外收入	3,900.00	0.12%	556,426.94	4.96%	-99.30%
净利润	-1,921,223.70	-59.32%	-1,712,651.38	-15.28%	12.18%
经营活动产生的现金流量净额	1,261,589.75	-	744,070.25	-	69.55%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-134,300.00	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,221,155.12	-	-1,501,484.50	-	-18.67%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业收入降幅较大，2022 年上半年营业收入为 3,238,730.93 元，同比下降 71.11%，主要 2022 年上半年较上年同期相比销售钢材大幅减少所致。
- 2、报告期内，营业成本降幅较大，同比下降 75.91%，原因系营业收入下降成本也相应下降所致。
- 3、报告期内，税金及附加 329,320.16 元，同比增长 700.20%，原因系 2022 年上半年计提了土地使用税 208,827.18 元、房产税 117,426.50 元所致。
- 4、报告期内，销售费用 138,674.66 元，同比减少 55.23%，原因系一方面受疫情影响，销售人员无法出差，只能通过电话沟通，另一方面销售人员减少所致。
- 5、报告期内，管理费用 473,408.66 元，同比减少 60.43%，原因系 2022 年上半年工资 120,555.62 元，2021 年上半年工资为 365,924.84 元，同比减少 245,369.22 元，公司员工减少使得工资减少；2022 年上半年未发生招待费，2021 年上半年招待费为 128,186.54 元，同比减少 128,186.54 元，由于疫情无法聚集招待、拜访客户使得招待费减少；2022 年上半年办公费 129,281.51 元，2021 年上半年办公费 379,170.90 元，同比减少 249,889.39 元，公司员工减少及压缩成本使得办公费减少。
- 6、报告期内，研发费用 180,747.47 元，同比减少 36.43%，原因系研发人员减少人工费用降低所致。
- 7、报告期内，财务费用 100,138.87 元，同比减少 48.96%，原因系中国银行贷款到期已归还，利息减少所致。
- 8、报告期内，信用资产减值损失-1,476,615.70 元，同比增长 313.82%，原因系公司 2022 年上半年同比 2021 年上半年账龄超过 1 年的应收账款及其他应收款大幅增加所致。
- 9、报告期内，营业外收入 3,900.00 元，同比下降 99.30%，原因系收到的财政补贴大幅减少所致。
- 10、报告期内，经营活动产生的现金流量净额 1,261,589.75 元，2021 年上半年经营活动产生的现金流量净额 744,070.25 元，同比增长 69.55%，原因系 2022 上半年购买商品、接受劳务支付的现金以及支付其他与经营活动有关的现金大幅减少所致。
- 11、报告期内，投资活动产生的现金流量净额 0.00 元，2021 年上半年投资活动产生的现金流量净额 -134,300.00 元，同比下降 100.00%，原因系 2022 年上半年并未购建固定资产、无形资产和其他长期资产所致。

12、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-1,221,155.12 元，2021 年上半年筹资活动产生的现金流量净额-1,501,484.50 元，原因系 2022 年上半年收到洪文曙、洪依清资助款及归还洪文曙、洪依清财务资助款较去年同期相比都有所减少所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,900.00
非经常性损益合计	3,900.00
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,900.00

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广西呼阔智慧管道有限公司	子公司	特种设备制造；建设工程施工。建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造；特种	10,000,000	-	-	-	-

		设备销售； 金属材料 销售等。					
--	--	-----------------------	--	--	--	--	--

呼阅科技控股股份有限公司认缴出资 510 万元，占广西呼阅智慧管道有限公司注册资本的 51%，广西呼阅智慧管道有限公司目前没有实际经营。

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资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

(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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		3,800,000.00

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：

本关联交易是公司法人为公司银行借款担保，以增加公司的流动资金，有利于公司的生产经营活动。

(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
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年12月25日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	股份增减持承诺	2015年12月25日	-	正在履行中
-	董监高	竞业禁止承诺	2015年12月25日	-	正在履行中
-	董监高	避免关联交易承诺	2015年12月25日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
设备	固定资产	抵押	6,647,657.00	7.13%	借款
总计	-	-	6,647,657.00	7.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述固定资产抵押是公司于融信租赁股份有限公司抵押借款，期限三年。公司受限资产仅限于银行借款，对公司的正常生产经营活动没有影响。

第五节 股份变动和融资

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	16,637,500	30.25%	0	16,637,500	30.25%
	其中：控股股东、实际控制人	4,435,500	8.06%	0	4,435,000	8.06%
	董事、监事、高管	4,847,500	8.81%	0	4,847,500	8.81%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,362,500	69.75%	0	38,362,500	69.75%
	其中：控股股东、实际控制人	37,125,000	67.50%	0	37,125,000	67.50%
	董事、监事、高管	38,362,500	69.75%	0	38,362,500	69.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		55,000,000	-	0	55,000,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	洪文曙	41,560,000	0	41,560,000	75.56%	37,125,000	4,435,000	0	0
2	西藏曙辉创业投资有限公司	7,940,000	0	7,940,000	14.44%	0	7,940,000	0	0

	公司								
3	洪文振	2,200,000	0	2,200,000	4%	0	2,200,000	0	0
4	洪培英	1,650,000	0	1,650,000	3%	0	1,650,000	0	0
5	黄思隆	1,650,000	0	1,650,000	3%	1,237,500	412,500	0	0
合计		55,000,000	-	55,000,000	100%	38,362,500	16,637,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人是洪文曙，股东洪文振是洪文曙的哥哥，股东洪培英是洪文曙的姐姐，股东黄思隆是洪文曙姐姐的儿子。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
洪文曙	董事长兼总经理	男	1971 年 2 月	2018 年 7 月 18 日	2021 年 7 月 24 日
马月彬	董事、董秘	男	1966 年 5 月	2018 年 7 月 18 日	2021 年 7 月 24 日
张生梧	董事、财务总监	男	1979 年 2 月	2018 年 7 月 18 日	2021 年 7 月 24 日
柯春景	董事、副总经理	男	1976 年 8 月	2018 年 7 月 18 日	2021 年 7 月 24 日
黄思隆	董事	男	1987 年 8 月	2018 年 7 月 18 日	2021 年 7 月 24 日
李步伟	监事会主席	男	1978 年 5 月	2018 年 7 月 18 日	2021 年 7 月 24 日
黄森	监事	男	1984 年 2 月	2018 年 7 月 18 日	2021 年 7 月 24 日
牟春雪	监事	男	1989 年 10 月	2018 年 7 月 18 日	2021 年 7 月 24 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人为洪文曙先生，洪文曙先生为公司董事长兼总经理，董事柯春景是洪文曙妻子的弟弟；董事黄思隆是洪文曙姐姐的儿子。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

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

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	4	4
生产人员	9	5
销售人员	2	1
技术人员	6	3
财务人员	2	2
行政人员	1	0
员工总计	24	15

(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

第七节 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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	42,306.81	1,872.18
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	六、2	12,100,000.00	14,166,731.60
应收账款	六、3	20,618,625.91	22,938,504.15
应收款项融资			
预付款项	六、4	11,703,942.82	11,814,071.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,045,300.33	479,126.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	9,916,498.81	12,104,616.81
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		304.05	572.51
流动资产合计		55,426,978.73	61,505,494.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、7	20,249,246.93	20,917,502.08
在建工程	六、8	8,623,932.23	8,623,932.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	1,543,179.32	1,321,686.96
其他非流动资产	六、10	7,431,720.00	7,431,720.00
非流动资产合计		37,848,078.48	38,294,841.27
资产总计		93,275,057.21	99,800,335.90
流动负债：			
短期借款	六、11	7,260,328.24	7,540,834.99
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	六、12	6,059,970.74	5,985,138.81
预收款项			
合同负债	六、13	825,156.83	3,285,574.97
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	六、14	493,636.09	865,327.78
应交税费	六、15	4,398,547.87	3,672,615.90
其他应付款	六、16	8,807,311.79	8,612,928.14
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	六、17	1,288,888.86	1,288,888.86
其他流动负债	六、18	107,270.39	2,593,856.35
流动负债合计		29,241,110.81	33,845,165.80
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	六、19		
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		29,241,110.81	33,845,165.80
所有者权益：			
股本	六、20	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	111,543.32	111,543.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	1,563,453.67	1,563,453.67
一般风险准备			
未分配利润	六、23	7,358,949.41	9,280,173.11
归属于母公司所有者权益合计		64,033,946.40	65,955,170.10
少数股东权益			
所有者权益合计		64,033,946.40	65,955,170.10
负债和所有者权益总计		93,275,057.21	99,800,335.90

法定代表人：洪文曙

主管会计工作负责人：张生梧

会计机构负责人：牟春雪

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		3,238,730.93	11,211,984.17
其中：营业收入	五、24	3,238,730.93	11,211,984.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,908,021.49	13,177,760.05
其中：营业成本	五、24	2,685,731.67	11,149,790.70
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	329,320.16	41,154.82
销售费用	五、26	138,674.66	309,783.08
管理费用	五、27	473,408.66	1,196,504.60
研发费用	五、28	180,747.47	284,331.15
财务费用	五、29	100,138.87	196,195.70
其中：利息费用		99,795.37	193,459.42
利息收入		12.86	405.24
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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、30	-1,476,615.70	-356,826.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,145,906.26	-2,322,602.28
加：营业外收入	五、31	3,900.00	556,426.94
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,142,006.26	-1,766,175.34
减：所得税费用	五、32	-220,782.56	-53,523.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,921,223.70	-1,712,651.38
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）		-1,921,223.70	-1,712,651.38
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）		-1,921,223.70	-1,712,651.38
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		-1,921,223.70	-1,712,651.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,921,223.70	-1,712,651.38
(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）		-0.03	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.03

法定代表人：洪文曙

主管会计工作负责人：张生梧

会计机构负责人：牟春雪

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		864,420.15	13,734,061.51
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、33	1,193,407.36	2,166,498.59
经营活动现金流入小计		2,057,827.51	15,900,560.10
购买商品、接受劳务支付的现金		20,030.00	12,678,938.92

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		511,712.58	924,623.04
支付的各项税费		5,375.43	47,283.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	259,119.75	1,505,644.44
经营活动现金流出小计		796,237.76	15,156,489.85
经营活动产生的现金流量净额		1,261,589.75	744,070.25
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			134,300.00
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			134,300.00
投资活动产生的现金流量净额			-134,300.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	376,347.00	1,359,367.23
筹资活动现金流入小计		376,347.00	1,359,367.23
偿还债务支付的现金		280,506.75	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,795.37	193,459.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	1,217,200.00	2,167,392.31
筹资活动现金流出小计		1,597,502.12	2,860,851.73
筹资活动产生的现金流量净额		-1,221,155.12	-1,501,484.50
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		40,434.63	-891,714.25

加：期初现金及现金等价物余额		1,872.18	996,781.55
六、期末现金及现金等价物余额		42,306.81	105,067.30

法定代表人：洪文曙

主管会计工作负责人：张生梧

会计机构负责人：牟春雪

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	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

呼阅科技控股股份有限公司 2022 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

呼阅科技控股股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由原呼阅科技控股有限公司于 2015 年 08 月 24 日整体变更设立, 在呼和浩特市工商行政管理局登记注册; 社会统一代码为 911501006769290040; 法定代表人: 洪文曙; 住所: 内蒙古自治区呼和浩特市玉泉区裕隆工业园区 C 区 15 号; 公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股); 注册资本为人民币 5,500.00 万元。2015 年 12 月 9 日, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码: 835141。

经营范围：阀门制造。对阀门制造业、矿业的投资；执行机构的研发；技术咨询服务；铸造、锻造；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术的进出口业务；阀门设计；阀门、金属管道及配件的销售；锅炉用辅助设备制造及销售；阀门维修服务。管道，压力管道元件、水泵的设计、研发、生产、销售及技术咨询服务；防腐保温技术工程；密封件、紧固件、钢材、金属材料、防腐保温材料、涂料的销售及进出口业务；管道工程总承包服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 19 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 06 月 30 日的财务状况及 2022 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外

币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金

融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合呼阔科技控股股份有限公司 2020 年度报告收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司无其他金融负债。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金

融资产的控制。金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的相关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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，计算预期呼阅科技控股股份有限公司 2021 年度报告信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失准备的组合计提方法：

账 龄	应收账款、合同资产及其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5年以上	100.00

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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 账龄组合

其他应收款组合 2 保证金组合

其他应收款组合 3 关联方组合

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于应收租赁款，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，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司无衍生工具。衍生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。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；③该混合合同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。

（7）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）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

7、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本附注四、9“金融工具”。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品和包装物于领用时按五五摊销法摊销。

9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本附注四、9“金融资产减值”。

10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产

减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的

交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允

价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	5.00	1.90-3.17
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
生产设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、22“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作

为会计估计变更处理。

13、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内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摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①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；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

④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；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉

及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

23、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据

所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司确认收入的具体确认方法：①销售商品：本公司销售商品收入为销售阀门收入，本公司以客户验收合格作为收入确认的时点。②提供劳务：本公司提供的劳务收入为修理收入，本公司以修理完毕的阀门交付客户并验收合格作为收入确认的时点。

24、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号—收入》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府

补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。）租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**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，但属于为生产

存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额**，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.取决于指数或比率的可变租赁付款额**，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.本公司合理确定将行使购买选择权时**，购买选择权的行权价格；**D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时**，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项**。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法（根据实际情况描述），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。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。

③售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：**①**该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；**②**该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；**③**该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

执行新租赁准则

财政部 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会【2018】35 号）（简称“新租赁准则”），本公司 2021 年度财务报表按照新金融工具准则编制。执行新金融工具准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表相关项目无影响。

(2) 会计估计变更

无。

五、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	15.00
增值税	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	9.00、13.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3.00
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2.00

2、税收优惠及批文

(1) 本公司依据“国家重点支持的高新技术领域第八项：高新技术改造传统产业（四）于 2019 年 12 月 4 日经内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区地方税务局批准重新认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第四章第九十三条的规定，享受企业所得税优惠政策。经认定后，三年内享受企业所得税按照 15.00%的法定税率征收企业所得税优惠，已在呼和浩特市玉泉区国税局备案。

(2) 根据《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税【2015】119 号）、《财政部税务总局科技部关于委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税【2018】64 号）、《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中发生的研发费用、未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100.00%在税前加计扣除。

六、 财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
库存现金		
银行存款	42,306.81	1,872.18
合 计	42,306.81	1,872.18

注：本公司期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
银行承兑汇票	100,000.00	476,800.00
商业承兑汇票	12,000,000.00	13,689,931.60
合 计	12,100,000.00	14,166,731.60

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,000.00	852,493.50
商业承兑汇票		12,000,000.00
合 计	100,000.00	12,852,493.50

3、应收账款**(1) 按账龄列示**

账 龄	2022. 06. 30	2021. 12. 31
1 年以内	12,835,761.18	1,649,605.92
1-2 年	2,353,304.23	14,929,337.42
2-3 年	2,742,244.71	6,617,287.10
3-4 年	8,089,806.84	5,390,828.20
4-5 年	1,711,021.38	120,866.35
5 年以上	2,461,280.61	2,422,914.11
小 计	30,193,418.95	31,130,839.10
减：坏账准备	9,574,793.04	8,192,334.95
合 计	20,618,625.91	22,938,504.15

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022. 06. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	11,665,730.21	38.64	583,286.51	10.00	11,082,443.70
按组合计提坏账准备的应收账款	18,527,688.74	61.36	8,991,506.53	48.53	11,685,301.42
其中：					
账龄组合	18,527,688.74	61.36	8,991,506.53	48.53	9,536,182.21
合计	30,193,418.95		9,574,793.04		20,618,625.91

(续)

类别	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	11,665,730.21	37.47	583,286.51	5.00	11,082,443.70
按组合计提坏账准备的应收账款	19,465,108.89	62.53	7,609,048.44	39.09	11,856,060.45
其中：					
账龄组合	19,465,108.89	62.53	7,609,048.44	39.09	11,856,060.45
合计	31,130,839.10		8,192,334.95		22,938,504.15

①期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022. 06. 30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古中核苏阀销售有限公司	11,665,730.21	583,286.51	5.00	根据客户的还款计划, 预期信用损失率按照商业贷款 1-2 年期基准利率 4.75% 取整后确定预期损失率为 5.00%
合计	11,665,730.21	583,286.51		

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022. 06. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备

项 目	2022. 06. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,807,143.22	9.30	140,357.16	1,649,605.92	5.30	82,480.30
1-2 年	3,063,271.92	10.15	306,327.19	3,263,607.21	10.48	326,360.72
2-3 年	6,809,683.74	22.55	2,042,905.12	6,617,287.10	21.26	1,985,186.13
3-4 年	2,725,100.58	9.02	1,362,550.29	5,390,828.20	17.32	2,695,414.10
4-5 年	661,208.67	2.19	528,966.94	120,866.35	0.39	96,693.08
5 年以上	2,461,280.61	8.15	2,461,280.61	2,422,914.11	7.78	2,422,914.11
合 计	18,527,688.74	61.36	6,842,387.32	19,465,108.89	62.53	7,609,048.44

(3) 坏账准备的情况

2021.12.31	本期变动金额				2022.6.30
	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
8,192,334.95	1,382,458.09				9,574,793.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古中核苏阀销售有限公司	11,665,730.21	1-2 年	38.64	583,286.51
山东海化集团有限公司	202,650.97	1 年以内	0.67	10,132.55
	1,839,763.22	1-2 年	6.09	183,976.32
	2,539,129.53	2-3 年	8.41	761,738.86
	6,412,118.97	3-4 年	21.24	3,206,059.49
首航高科能源技术股份有限公司	10,601.38	2-3 年	0.04	3,180.41
	2,400.00	3-4 年	0.01	1,200.00
	1,049,812.71	4-5 年	3.48	839,850.17
山东海化股份有限公司	1,050,000.00	3-4 年	3.48	525,000.00
	960,380.00	1 年以内	3.18	48,019.00
呼和浩特富泰热力股份有限公司	8,096.00	1-2 年	0.03	809.60
合 计	25,740,682.99		85.25	6,163,252.91

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	2022. 06. 30	2021. 12. 31
-----	--------------	--------------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	635,079.67	5.43	2,074,859.69	17.56
1-2年	2,176,464.12	18.60	2,652,216.17	22.45
2-3年	2,513,392.87	21.47	855,552.25	7.24
3年以上	6,379,006.16	54.50	6,231,443.16	52.75
合 计	11,703,942.82		11,814,071.27	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
淮安市洪恩贸易有限公司	非关联方	3,256,970.00	27.83	3年以上	合同未完成
内蒙古湛沪铸造有限公司	非关联方	1,104,426.94	9.44	2-3年	合同未完成
北京佳帮商贸有限公司	非关联方	1,086,076.00	9.28	3年以上	合同未完成
呼和浩特市阀门厂	非关联方	162,350.00	1.39	1年以内	合同未完成
		732,916.77	6.26	1-2年	合同未完成
河南煜达阀门制造有限公司	非关联方	100,000.00	0.85	1-2年	合同未完成
		586,017.00	5.01	2-3年	合同未完成
合 计		7,028,756.71	60.05		

5、其他应收款

(1) 按账龄列示

账 龄	2022.06.30	2021.12.31
1年以内	766,248.52	131,257.70
1-2年	119,964.19	178,898.79
2-3年	183,540.40	152,779.04
3-4年	91,863.08	135,378.83
4-5年	174,933.21	217,688.21
5年以上	421,820.00	282,035.00
小 计	1,758,369.40	1,098,037.57
减：坏账准备	713,069.07	618,911.46
合 计	1,045,300.33	479,126.11

(2) 按款项性质分类列示

款项性质	2022.06.30	2021.12.31
备用金	716,179.50	363,441.68

款项性质	2022.06.30	2021.12.31
保证金	477,903.76	449,263.09
其他	564,286.14	285,332.80
小 计	1,758,369.40	1,098,037.57
减：坏账准备	713,069.07	618,911.46
合 计	1,045,300.33	479,126.11

(3) 坏账准备计提情况

① 2022年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

计提方式	账面余额	未来12个月内预期信用损失率(%)	坏账准备
组合计提—账龄组合	1,509,619.40	30.76	464,319.07
合 计	1,509,619.40	30.76	464,319.07

账龄组合按账龄列示

账 龄	2022.06.30			2021.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	766,248.52	43.58	38,312.43	131,257.70	11.95	6,562.88
1-2年	119,964.19	6.82	11,996.42	178,898.79	16.29	17,889.88
2-3年	183,540.40	10.44	55,062.12	152,779.04	13.91	41,333.71
3-4年	91,863.08	5.22	45,931.54	135,378.83	12.33	59,051.92
4-5年	174,933.21	9.95	139,946.57	93,938.21	8.56	75,150.57
5年以上	173,070.00	9.84	173,070.00	157,035.00	14.30	124,035.00
合 计	1,509,619.40	85.85	464,319.07	849,287.57	77.35	324,023.96

② 2022年06月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

计提方式	账面余额	未来12个月内预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
单项计提—内蒙古融泰担保有限公司	248,750.00	100.00	248,750.00	预计无法收回
合 计	248,750.00	100.00	248,750.00	

坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

坏账准备	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	370,161.46		248,750.00	618,911.46
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	94,157.61			94,157.61
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 06 月 30 日余额	464,319.07		248,750.00	713,069.07

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
内蒙古融泰担保有限公司	保证金	248,750.00	5 年以上	14.15	248,750.00
洪依清	备用金	189,442.50	1 年以内	10.77	9,472.13
苏州常瑞物资贸易有限公司	保证金	158,630.00	1 年以内	9.02	7,931.50
周向荣	备用金	14,000.00	1 年以内	0.80	700.00
		42,102.00	1-2 年	2.39	4,210.20
		63,458.25	2-3 年	3.61	19,037.48
中瑞诚会计师事务所	其他	96,000.00	1 年以内	5.46	960.00
合 计		812,382.75		46.20	291,061.30

6、存货

项 目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,030,311.60		3,030,311.60	3,028,139.88		3,028,139.88
低值易耗品	201,325.68		201,325.68	201,325.68		201,325.68

项 目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
产成品	5,942,636.99		5,942,636.99	5,942,636.99		5,942,636.99
包装物	36,324.78		36,324.78	36,324.78		36,324.78
在产品	705,899.76		705,899.76	2,896,189.48		2,896,189.48
合 计	9,916,498.81		9,916,498.81	12,104,616.81		12,104,616.81

7、固定资产

(1) 固定资产分类列示

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公家具	电子设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	22,503,439.00	7,522,635.23		373,342.38	377,765.14	30,777,181.75
2、本年增加额						
购置						
在建工程转入						
3、本年减少额						
处置或报废						
4、年末余额	22,503,439.00	7,522,635.23		373,342.38	377,765.14	30,777,181.75
二、累计折旧						
1、年初余额	4,182,452.34	4,970,158.26		353,713.27	353,355.80	9,859,679.67
2、本年增加额	311,093.43	353,056.28		1,015.20	3,090.24	668,255.15
计提	311,093.43	353,056.28		1,015.20	3,090.24	668,255.15
3、本年减少额						
处置或报废						
4、年末余额	4,493,545.77	5,323,214.54		354,728.47	356,446.04	10,527,934.82
三、减值准备						
四、账面价值						
1、年末账面价值	18,009,893.23	2,199,420.69		18,613.91	21,319.10	20,249,246.93
2、年初账面价值	18,320,986.66	2,552,476.97		19,629.11	24,409.34	20,917,502.08

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	22,503,439.00	18,009,893.23	土地使用权证未办理完成

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书的原因
合 计	22,503,439.00	18,009,893.23	

8、在建工程

(1) 在建工程分类列示

项 目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
道路	226,975.00		226,975.00	226,975.00		226,975.00
特阀车间	8,178,371.97		8,178,371.97	8,178,371.97		8,178,371.97
广场	218,585.26		218,585.26	218,585.26		218,585.26
合 计	8,623,932.23		8,623,932.23	8,623,932.23		8,623,932.23

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
道路	1,110,489.00	226,975.00				226,975.00
特阀车间	6,700,000.00	8,178,371.97				8,178,371.97
广场		218,585.26				218,585.26
合 计	7,810,489.00	8,623,932.23				8,623,932.23

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
道路	20.44	100.00				自筹
特阀车间	125.33	100.00				自筹
广场		100.00				自筹
合 计						

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产分类列示

项 目	2022.06.30		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	10,287,862.11	1,543,179.32	8,811,246.41	1,321,686.96
合 计	10,287,862.11	1,543,179.32	8,811,246.41	1,321,686.96

(2) 未确认递延所得税资产明细

无

10、其他非流动资产

项 目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	7,431,720.00		7,431,720.00	7,431,720.00		7,431,720.00
合 计	7,431,720.00		7,431,720.00	7,431,720.00		7,431,720.00

注：本公司与呼和浩特市玉泉区人民政府于 2008 年 9 月 5 日签订《土地转让协议书》，协议约定“呼和浩特市玉泉区人民政府向本公司有偿转让土地 92.7 亩”（位于内蒙古自治区呼和浩特市玉泉区裕隆工业园区）。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已支付新增建设用地费 167.93 万元、占地配套费 331.00 万元、征地费 150.00 万元、耕地占用税 89.24 万元和征地管理费 5.00 万元，合计预付土地款 743.17 万元。该土地由于历史等多方面原因，招拍挂事宜尚未完成。

11、短期借款**(1) 短期借款分类列示**

项 目	2022.06.30	2021.12.31
保证借款	7,260,328.24	7,533,510.94
未到期应付利息		7,324.05
合 计	7,260,328.24	7,540,834.99

注：①本公司于 2021 年 9 月 16 日，在内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司龙谷支行以质押、保证的方式取得流动资金借款 377.00 万元。②本公司于 2018 年 11 月 14 日，在蒙商银行股份有限公司呼和浩特分行以质押、保证的方式取得流动资金借款 485.00 万元，借款已逾期，逾期本金为 348.31 万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

贷款单位	借款年末金额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
蒙商银行股份有限公司呼和浩特分行	3,483,143.94	10.80	2019/11/14	16.20

12、应付账款**(1) 应付账款分类列示**

项 目	2022.06.30	2021.12.31
采购商品	6,059,970.74	5,985,138.81
合 计	6,059,970.74	5,985,138.81

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江捷特阀门有限公司	416,388.20	合同未到期, 未达到结算条件
呼和浩特市回民区通道北街润发标准件	335,431.48	合同未到期, 未达到结算条件
永嘉县泰鸿阀门有限公司	277,768.00	合同未到期, 未达到结算条件
浙江成达特种阀门厂	265,100.00	合同未到期, 未达到结算条件
青田县裕兴阀门制造有限公司	207,966.00	合同未到期, 未达到结算条件
浙江安泰阀门有限公司	192,796.00	合同未到期, 未达到结算条件
浙江高特阀门有限公司	191,543.00	合同未到期, 未达到结算条件
永隆阀门有限公司	186,060.85	合同未到期, 未达到结算条件
西安风顺物资有限公司	157,023.50	合同未到期, 未达到结算条件
中正阀门有限公司	154,837.82	合同未到期, 未达到结算条件

13、合同负债

项 目	2022.06.30	2021.12.31
销售货款	825,156.83	3,285,574.97
合 计	825,156.83	3,285,574.97

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	865,327.78	362,173.55	574,110.10	493,636.09
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	865,327.78	362,173.55	574,110.10	493,636.09

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	821,083.48	362,173.55	574,110.10	865,327.78
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	865,327.78	362,173.55	574,110.10	493,636.09

注：本公司 2022 年上半年未为职工缴纳社会保险，公司也未在费用中计提社会保险。

(3) 设定提存计划列示

无。

15、应交税费

项 目	2022.06.30	2021.12.31
增值税	1,790,255.23	1,390,576.94
企业所得税	978,921.64	978,921.64
个人所得税		
城市维护建设税	89,491.59	89,491.59
教育费附加		
地方教育费附加		
土地使用税	1,070,173.41	861,346.23
房产税	469,706.00	352,279.50
合 计	4,398,547.87	3,672,615.90

注：本公司尚欠增值税、企业所得税、土地使用税和房产税且金额重大，本公司控股股东已出具连带责任承诺函，承诺对上述事项承担无限连带责任。

16、其他应付款

(1) 按款项性质分类列示

项 目	2022.06.30	2021.12.31
往来款	1,508,908.06	1,150,295.93
借款	3,675,900.59	3,840,129.07
工程款	3,622,503.14	3,622,503.14
合 计	8,807,311.79	8,612,928.14

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2022.06.30	未偿还或结转的原因
-----	------------	-----------

项 目	2022.06.30	未偿还或结转的原因
呼和浩特市世昌技术贸易公司	2,466,372.94	工程未竣工验收
内蒙古京顺达钢构彩板有限公司	498,473.00	工程未竣工验收
张志忠	245,334.20	工程未竣工验收
太原市侨发通机电设备有限公司	163,000.00	工程未竣工验收
合 计	3,373,180.14	

17、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.06.30	2021.12.31
1 年内到期的长期应付款	1,288,888.86	1,288,888.86
合 计	1,288,888.86	1,288,888.86

注：详细披露见本附注六、20“长期应付款”。

18、其他流动负债

项 目	2022.06.30	2021.12.31
待转销项税额	107,270.39	427,124.75
已背书未到期的银行承兑汇票		476,800.00
已背书未到期的商业承兑汇票		1,689,931.60
合 计	107,270.39	2,593,856.35

19、长期应付款

项 目	2022.06.30	2021.12.31
长期应付款	1,434,722.21	1,434,722.21
减：未确认融资费用	145,833.35	145,833.35
减：一年内到期部分（附注六、18）	1,288,888.86	1,288,888.86
合 计		

注：①本公司与融信租赁股份有限公司于 2017 年签订《售后回租合同》，融资期限 2017 年至 2020 年，融资额 500.00 万元，租赁年利率 3.50%。②融信租赁股份有限公司于 2021 年 11 月 26 日将《售后回租合同》、《租赁买卖合同》、《保证合同》项下的全部债权以及担保合同对应的债权及从权利依法全部转让给深圳市乐赚鑫商业保理有限公司。

20、股本

项 目	2021.12.31	本年增减变动（+、-）	2022.06.30
-----	------------	-------------	------------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小 计	
洪文曙	41,558,000.00						41,558,000.00
洪文振	2,200,000.00						2,200,000.00
洪培英	1,650,000.00						1,650,000.00
黄思隆	1,650,000.00						1,650,000.00
西藏曙辉创业投资有限公司	7,942,000.00						7,942,000.00
合 计	55,000,000.00						55,000,000.00

21、资本公积

项 目	2021.12.31	本年增加	本年减少	2022.06.30
股本溢价	111,543.32			111,543.32
合 计	111,543.32			111,543.32

22、盈余公积

项 目	2021.12.31	本年增加	本年减少	2022.06.30
法定盈余公积	1,563,453.67			1,563,453.67
合 计	1,563,453.67			1,563,453.67

23、未分配利润

项 目	2022.06.30	2021.12.31
调整前上年年末未分配利润	9,280,173.11	14,021,120.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	9,280,173.11	14,021,120.50
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,921,223.70	-4,740,947.39
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
年末未分配利润	7,358,949.41	9,280,173.11

24、营业收入和营业成本

项 目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,238,412.35	2,685,567.38	11,211,984.17	11,149,790.70

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
其中：阀门销售	3,238,412.35	2,685,567.38	420,354.82	435,358.21
阀门配套配件销售			10,791,629.35	10,714,432.49
其他业务	318.58	164.29		
其中：配件	318.58	164.29		
合 计	3,238,730.93	2,685,731.67	11,211,984.17	11,149,790.70

25、税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	681.99	14,331.30
房产税	117,426.50	
土地使用税	208,827.18	
车船使用税		4,500.00
水利建设基金	2,384.49	22,323.52
合 计	329,320.16	41,154.82

26、销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	100,223.33	144,859.99
招待费		7,042.00
差旅费	1,974.04	41,492.96
汽车费用	719.67	3,995.57
运费	59.00	59,011.48
交通费		59.00
邮寄费		1,124.53
投标费用		3,105.00
业务宣传费		1,105.00
折旧费	34,198.62	34,198.62
其他		13,788.93

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
合 计	138,674.66	309,783.08

27、管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	120,555.62	365,924.84
摊销折旧费	190,916.97	195,361.54
招待费		128,186.54
差旅费	367.00	2,961.91
办公费	129,281.51	379,170.90
汽车费用	1,670.29	26,192.64
水电燃气费	28,059.07	32,275.12
电话费		4,540.67
邮寄费	208.00	4,021.91
交通费	53.50	3,359.65
网络服务费		9,433.92
修理费		19,524.80
商业保险		4,882.36
排污费	2,296.70	3,264.80
安全生产费		14,500.00
其他		2,903.00
合 计	473,408.66	1,196,504.60

28、研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
人员人工费用	114,761.27	218,344.95
直接投入费用		
折旧摊销费用	65,986.20	65,986.20
合 计	180,747.47	284,331.15

29、财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利息费用	99,795.37	193,459.42

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
减：利息收入	12.86	195.73
手续费	356.36	2,932.01
承兑汇票贴息		
合 计	100,138.87	196,195.70

30、信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	-1,382,458.09	-316,635.18
其他应收款信用减值损失	-94,157.61	-40,191.22
合 计	-1,476,615.70	-356,826.40

31、营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		552,426.94	
其他	3,900.00	4,000.00	3,900.00
合 计	3,900.00	556,426.94	3,900.00

计入当期损益的政府补助：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	性质
财政补贴		200,900.00	收益相关
社保补贴		351,526.94	收益相关
合 计		552,426.94	

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
当期所得税费用	709.80	
递延所得税费用	- 221,492.36	-53,523.96
合 计	-220,782.56	-53,523.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-2,142,006.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-321,300.94

项 目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除的影响	- 27,112.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	68,781.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-220,782.56

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利息收入	12.33	195.73
保证金	20,000.00	1,609,875.92
政府补贴		556,426.94
往来款	1,173,394.50	
合 计	1,193,407.36	2,166,498.59

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
付现费用	259,119.75	1,505,644.44
合 计	259,119.75	1,505,644.44

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
关联方借款	376,347.00	1,359,367.23
合 计	376,347.00	1,359,367.23

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
关联方借款	1,217,200.00	2,167,392.31
合 计	1,217,200.00	2,167,392.31

34、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,921,223.70	-1,712,651.38
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,476,615.70	356,826.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	668,255.15	673,104.10
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	100,138.87	497,431.83
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-221,492.36	-53,523.96
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）	2,188,118.00	1,004,598.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	808,140.37	5,115,945.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,836,962.28	-5,137,661.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,261,589.75	744,070.25
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	42,306.81	105,067.30
减：现金的年初余额	1,872.18	996,781.55
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	40,434.63	-891,714.25

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、现金	42,306.81	105,067.30
其中：库存现金		227.45
可随时用于支付的银行存款	42,306.81	104,839.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	42,306.81	105,067.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、所有权或使用权受限制的资产

项 目	2022 年 1-6 月	受限原因
固定资产—生产设备	6,647,657.00	抵押
合 计	6,647,657.00	

注：本公司与内蒙古生产力促进中心有限公司、内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司龙谷支行于 2021 年 9 月签订编号为 LG-2021-003 的《科技贷业务三方合作协议》，协议约定由内蒙古生产力促进中心有限公司为本公司在编号为 2021 年金谷流借字第 02189-L-029 号的《流动资金借款合同》项下的借款本金提供风险补偿，由本公司提供有形资产抵押。

七、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	持股比例 (%)
洪文曙	控股股东，任法定代表人、董事长、总经理	75.56

2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	持股比例 (%)
---------	--------	----------

其他关联方名称	与本公司关系	持股比例 (%)
洪文振	股东、洪文曙之兄	4.00
洪培英	股东、洪文曙之姐	3.00
黄思隆	股东、洪文曙之外甥	3.00
柯碧蕊	洪文曙之配偶	
洪依清	洪文曙之女	
西藏曙辉创业投资有限公司	股东	14.44
上海远通实业有限公司	洪文振持股 51.00%	
上海远通路桥工程机械有限公司	洪文振持股 51.00% ，任监事	
上海天浦资产管理集团有限公司	洪文振持股 96.00%，任法定代表人、董事长	
安徽天速投资有限公司	洪文振持股 99.00% ，任法定代表人、执行董事、总经理	

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
洪文曙、柯碧蕊	435.00 万元	2018 年 11 月 14 日	2019 年 11 月 13 日	否
洪文曙、柯碧蕊	377.00 万元	2021 年 9 月 8 日	2022 年 6 月 5 日	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
洪依清	376,347.00			因资金周转需要，本公司长期向控股股东洪文曙之女拆借资金，不需要提供借款利息，无到期日。
归还:				
洪文曙	9,000.00			因资金周转需要，本公司长期向控股股东洪文曙拆借资金，不需要提供借款利息，无到期日。
洪依清	1,208,200.00			因资金周转需要，本公司长期向控股股东洪文曙之女拆借资金，不需要提供借款利息，无到期日。

(3) 其他关联交易

本公司股东洪文曙于 2022 年 8 月作出承诺：对本公司截至 2022 年 06 月 30 日所欠增值税 179 万元、企业所得税 97.89 万元、土地使用税 107 万元、房产税 46.97 万元及由此产生的其他款项承担无限

连带责任。

4、关键管理人员报酬

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
关键管理人员报酬	199,505.29	297,415.01

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
其他应付款：		
洪文曙	2,392,788.22	1,644,026.82
柯碧蕊	242,508.00	241,000.00
洪依清		292,977.35
黄思隆	214,469.54	
合 计	2,849,765.76	2,178,004.17

八、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

广西呼阀智慧管道有限公司（以下简称该公司）于 2021 年 09 月 27 日成立并取得营业执照，法定代表人魏燕芬，社会统一代码为 91450100MA7AMMRD7U，注册资本 1000 万元，公司认缴 510 万元，持股比例为 51%。经营范围：许可项目：特种设备制造；建设工程施工（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造；特种设备销售；金属材料销售；金属制品销售；防腐材料销售；五金产品批发；阀门和旋塞销售；涂料销售（不含危险化学品）；金属结构销售；紧固件销售；塑料制品销售；水泥制品销售；橡胶制品销售；新材料技术推广服务；建筑信息模型技术开发、技术咨询、技术服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

该公司成立初衷为专门做阀门配套设施销售业务，本公司计划控制该公司，但成立时公司虽然持股 51%，但本公司未派驻董事会成员控制该公司董事会，无法控制该公司生产经营及重大决策，也暂时无

法拥有对该公司的权力,无法通过参与该公司的相关活动而享有可变回报,没有能力运用对该公司的权力影响其回报金额。综上所述,根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》第七条 合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。截止至 2022 年 6 月 30 日,虽公司对其认缴注册资本比例为 51%,但公司未实际控制该公司,所以未合并该公司的财务报表。公司成立至 2022 年 6 月 30 日,公司未开展实际经营,相关财务报表无数据。2022 年 7 月 25 日根据股东会决议及修改后的公司章程,重新改选了董事会,本公司拥有了对广西呼阀智慧管道有限公司的实际控制权,并拟定于 2022 年 7 月 30 日将其纳入本公司的合并范围。

十、 其他重要事项

截至 2022 年 06 月 30 日,本公司不存在应披露的其他重大事项。

十一、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》(证监会公告【2008】43 号)的规定执行。明细如下:

项 目	金 额
非流动性资产处置损益	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助,但与企业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	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	

项 目	金 额
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,900.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	3,900.00
所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	3,900.00

2、净资产收益率及每股收益

本公司对净资产收益率和每股收益的计算依照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（证监会公告【2010】2 号）的规定执行。明细如下：

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	-2.96	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.96	-0.04	-0.04

法定代表人： 洪文曙

主管会计工作负责人： 张生梧

会计机构负责人： 牟春雪

呼阔科技控股股份有限公司

2022 年 8 月 19 日

第八节 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（如有）。
- （三）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