

The logo for BNSV, consisting of the letters 'BNSV' in a bold, blue, sans-serif font. The 'B' and 'S' are connected, and the 'V' has a distinctive shape with a diagonal cut.

博纳斯威

NEEQ:871874

博纳斯威阀门股份有限公司

BENSV VALVE STOCK CO.,LTD.



年度报告

2019

## 公司年度大事记



2019年，博纳斯威荣获天津市科学技术局颁发的“天津市瞪羚企业”证书，这标志着博纳斯威稳健经营，步入科技型企业发展的快车道。瞪羚企业是指创立时间不超过15年，上一年度营业收入正增长，近三年营业收入复合增长率达到20%的创新型企业，商业模式得到市场认可，进入爆发式增长阶段。



博纳斯威于2019年11月30日举办“水系统阀门高端论坛暨博纳斯威品牌发展战略”会议，邀请国内水阀行业知名专家介绍水系统阀门最新前沿技术、展望水系统阀门发展趋势，为水阀技术创新和市场开发建言献策。本次论坛将助力博纳斯威打造中国水阀第一品牌，尽快实现功能阀、特大阀、军工市场的开发投产，博纳斯威将以此为契机，努力开拓各项工作新局面。



2019年，博纳斯威与合肥通用环境控制技术有限公司、长沙理工大学、合肥通用机械研究院有限公司联合承担的《大型输水工程用高参数空气阀试验技术及产品应用》项目荣获中国机械工业科学技术奖二等奖。

本次获奖项目攻克了大型输水工程用空气阀性能参数难以测量和准确计算的难题，有利于高参数空气阀的研发和用户选型。空气阀是输水工程中重要的阀门，对于输水工程的安全和节能运行至关重要。本次获奖成果提高了我国空气阀整体研发水平，关键技术达到国际领先水平，实现了大规格空气阀的性能测试，使空气阀可以参数化，方便用户的选型，降低了输水工程的爆管几率，提高了输水工程的输水效率，为环保节能，资源有效利用做出了贡献。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、博纳斯威	指	博纳斯威阀门股份有限公司
首高阀门	指	天津首高高压阀门制造有限公司
威瑞固德	指	威瑞固德（天津）仪表有限公司
公司章程	指	《博纳斯威阀门股份有限公司章程》
《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》
股东大会	指	博纳斯威阀门股份有限公司股东大会
董事会	指	博纳斯威阀门股份有限公司董事会
监事会	指	博纳斯威阀门股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书、副总经理
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、券商	指	申万宏源证券有限公司
审计机构	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	山东齐鲁律师事务所
报告期、报告年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 【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。

公司负责人王东辉、主管会计工作负责人崔光雨及会计机构负责人（会计主管人员）崔光雨保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款回收的风险	报告期内，公司2019年应收账款净额为116,314,421.64元，占期末合并报表资产总额比例的45.72%。如果公司应收账款收回不及时，将面临坏账损失风险。且报告期内及期末公司部分客户存在未按合同约定的付款期限及时付款的情形，给公司现金流带来一定的压力，同时也加大了坏账损失的风险。虽然公司主要客户为政府平台单位或大型国有企业，实力雄厚且信誉良好，实际发生坏账的风险较小，但未来如果个别客户出现财务状况恶化或不能按期付款的情况，将会使公司面临坏账损失及资产流动性的风险。
客户较为分散的风险	报告期内，公司每年前五名客户均不相同，公司存在客户较为分散的风险。同时，由于客户较为分散且每年新增许多新客户，公司需要对客户的资信情况等有效核实。如果公司不能够维持良好的营销渠道，充分发挥自己的渠道优势和品牌优势，或者不能对客户的资信等情况进行有效的了解和管理，则存在一定的市场开拓风险和客户管理风险。
实际控制人治理不当的风险	报告期内，公司实际控制人为王东辉、王荣辉、王东福。上述三人合计直接持有公司4,060万股，并占总股本的68.17%，三人均为公司董事，能够对公司的日常经营和重大决策产生重大影响。上述三人可凭借其控制地位，影响公司人事、生产和

	管理，如有决策不当，将会损害公司及中小股东的利益，造成实际经营风险。
公司规范经营及治理风险	公司是由有限责任公司整体变更而来，在股份公司设立前，公司的法人治理机制不完善，存在公司与关联方之间频繁资金拆借且未经董事会、股东会审议通过的情形。股份公司成立后，公司虽然逐步建立了治理机制，制定了一系列制度，对上述不规范的情形进行了整改。但是股份公司成立时间较短，随着公司经营规模、业务范围的不断扩大，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让后，资本市场对公司治理提出了更高的要求，公司的经营与治理水平可能会影响公司稳定、健康的发展。
原材料价格波动风险	公司原材料主要包括毛坯件（铸件）、钢材、铜材、驱动系统以及标准件、密封件等。报告期内供应商受环保、安全生产等原因，原材料价格不稳定呈上升趋势。如果原材料价格未来波动较大,将对公司的生产经营及盈利水平产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	博纳斯威阀门股份有限公司
英文名称及缩写	BENSV VALVE STOCK CO.,LTD.(BNSV)
证券简称	博纳斯威
证券代码	871874
法定代表人	王东辉
办公地址	天津宝坻九园工业园区 5 号路

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	叶海
职务	董事会秘书
电话	022-22400310
传真	022-22400311
电子邮箱	bonashiwei@163.com
公司网址	<a href="http://www.bonashiwei.com">http://www.bonashiwei.com</a>
联系地址及邮政编码	天津宝坻九园工业园区 5 号路 301802
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 8 月 3 日
挂牌时间	2017 年 8 月 9 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- C344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造- C3443 阀门和旋塞的制造
主要产品与服务项目	蝶阀、球阀、闸阀、止回阀、调流调压阀、排气阀、管路补偿接头(伸缩器)、截止阀等产品的设计、制造、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	59,560,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王东辉
实际控制人及其一致行动人	王东辉、王荣辉、王东福

**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	91120112789391263B	否
注册地址	天津宝坻九园工业园区 5 号路	否
注册资本	59,560,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郑国庆、林希忠
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

**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 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	159,412,926.45	201,321,279.27	-20.82%
毛利率%	31.53%	31.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,311,158.51	25,254,294.40	-47.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,196,076.85	21,991,015.20	-49.09%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	9.00%	22.11%	-
加权平均净资产收益率%(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)	7.57%	19.25%	-
基本每股收益	0.22	0.46	-52.17%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	254,382,529.19	213,594,450.05	19.10%
负债总计	99,658,930.78	72,425,786.25	37.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	154,723,598.41	141,168,663.80	9.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.60	2.37	9.70%
资产负债率%(母公司)	39.23%	33.41%	-
资产负债率%(合并)	39.18%	33.91%	-
流动比率	2.20	2.49	-
利息保障倍数	8.11	16.15	-

#### 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	4,960,131.59	-8,173,378.04	
应收账款周转率	1.24	2.10	-
存货周转率	2.96	6.05	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.10%	36.96%	-
营业收入增长率%	-20.82%	63.86%	-
净利润增长率%	-47.29%	88.06%	-

#### 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	59,560,000	59,560,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-16,493.02
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）	2,990,771.00
上述各项之外的其他营业外收入和支出	-412,181.91
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,562,096.07</b>
所得税影响数	447,014.41
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,115,081.66</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		5,389,860.88		
应收账款		120,933,116.79		

---

应收票据及应收账款	126,322,977.67			
应付账款		17,466,477.96		
应付票据及应收账款	17,466,477.96			

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主要从事流体类控制阀门的研发、生产及销售,专注为国内城市化、工业化及环保领域,提供冷却系统、污水处理系统、给排水系统等应用领域的解决方案。公司已取得 TS 特种设备制造许可证、ISO9001 国际质量体系认证、国家高新技术企业、天津市杀手铜产品等认定证书;获得中国城镇供水排水协会会员及中国通用机械工业协会阀门分会会员等资格。

公司采取自主“研发/设计+生产+销售+服务”一体化的经营模式,为水利工程、市政给排水和污水处理系统、水电和火电工程提供高技术、性能独特、高可靠性配套专用阀门和一体化成套器材,如节流阀、安全阀、止回阀、调节阀等。公司通过直销为主的模式拓展业务,建立了覆盖全国范围的营销网络,客户资源稳定,市场声誉良好。公司通过以上产品销售实现持续盈利。

报告期内,公司在产品开发、安全生产、市场开拓等方面取得了实质性进展。研发方面,借助国家大力发展水利水电和环保、民生工程的大好良机,与科研院校开展产学研合作,利用现有的尖端的排气阀和调流阀的检测设备,研发高精端的阀门投放市场。生产方面,公司不断提升技术、改善工艺,使得产品质量在同行中保持优势,同时将技术含量低、可替代性强的产品类型初步淘汰,提高了公司生产效率及效益。销售方面,注重新产品开发不断提高产品的科技含量及附加值,强化全球视野和战略思维,在开拓国内市场的同时,扩大产品出口,实现超常规、跨越式发展。国内主攻国家大型调水工程、自来水公司、电子厂房、海水淡化工程、数据中心、主题公园等;布局智慧水务,开拓军工市场;国际上在现有业务的基础上,主攻欧美市场,布局一带一路沿线国家,打造国际贸易新平台,增添发展新动力。除此,公司通过展会、B2B 线上平台等方式少部分获取海外订单,并直接出口给境外客户。

报告期内,公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生变化。

#### 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、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

公司 2019 年末资产总额 254,382,529.19 元,比上年的 213,594,450.05 元增加 40,788,079.14 元,增长 19.10%。负债总额 99,658,930.78 元,比年初的 72,425,786.25 元增加 27,233,144.53 元,增长 37.60%。期末净资产 154,723,598.41 元,比年初的 141,168,663.80 元增加 13,554,934.61 元,增长了 9.60%。资产负债率 39.18%,比上年的 33.91%增长了 5.27%。

2019年度公司营业总收入159,412,926.45元，比上年的201,321,279.27元下降41,908,352.82元，下降20.82%。净利润13,311,158.51元，比上年的25,254,294.40元减少11,943,135.89元，下降47.29%，每股收益0.22元，比上年的每股0.46元，减少0.24元，下降52.17%。

2019年，博纳斯威荣获天津市科学技术局颁发的“天津市瞪羚企业”证书，这标志着博纳斯威稳健经营，步入科技型企业发展的快车道。2019年11月30日举办“水系统阀门高端论坛暨博纳斯威品牌发展战略”会议，邀请国内水阀行业知名专家介绍水系统阀门最新前沿技术、展望水系统阀门发展趋势，为水阀技术创新和市场开发建言献策。2019年，博纳斯威与合肥通用环境控制技术有限公司、长沙理工大学、合肥通用机械研究院有限公司联合承担的《大型输水工程用高参数空气阀试验技术及产品应用》项目荣获中国机械工业科学技术奖二等奖。本次获奖项目攻克了大型输水工程用空气阀性能参数难以测量和准确计算的难题，有利于高参数空气阀的研发和用户选型。空气阀是输水工程中重要的阀门，对于输水工程的安全和节能运行至关重要。本次获奖成果提高了我国空气阀整体研发水平，关键技术达到国际领先水平，实现了大规格空气阀的性能测试，使空气阀可以参数化，方便用户的选型，降低了输水工程的爆管几率，提高了输水工程的输水效率，为环保节能，资源有效利用做出了贡献，这标志着公司与院校合作走产、学、研之路，创新发展得到了丰硕的科技成果，意味着公司为中国阀门行业的技术进步做出突出贡献，对企业效益的提高有很大的促进作用。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	24,476,690.73	9.62%	11,564,686.14	5.41%	111.65%
应收票据	614,224.68	0.24%	0.00		
应收账款	116,314,421.64	45.72%	120,933,116.79	56.62%	-3.82%
存货	50,307,599.76	19.78%	23,405,615.81	10.96%	114.94%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	31,362,083.52	12.33%	28,628,745.86	13.40%	9.55%
在建工程	1,445,551.89	0.57%	197,435.90	0.09%	632.16%
短期借款	36,300,000.00	14.27%	31,700,000.00	14.84%	14.51%
长期借款	664,378.73	0.26%			
应付账款	28,655,668.83	11.26%	17,466,477.96	8.18%	64.06%
预收账款	27,460,878.84	10.80%	11,568,727.99	5.42%	137.37%
其他应付款	137,293.48	0.05%	4,842,773.67	2.27%	-97.16%
应收款项融资	470,000.00	0.18%	5,389,860.88	2.52%	-91.28%
预付款项	12,341,835.47	4.85%	9,635,685.47	4.51%	28.08%
其他应收款	12,287,685.75	4.83%	9,430,017.35	4.41%	30.30%
无形资产	1,817,686.29	0.71%	1,813,893.57	0.85%	0.21%
应付职工薪酬	997,301.28	0.39%	806,042.98	0.38%	23.73%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金期末余额货币资金期末余额 24,476,690.73 元，较期初 11,564,686.14 元增加 12,912,004.59 元，增幅 111.65%，主要原因年底加大了资金回收力度。

存货期末余额 50,307,599.76 元，较期初 23,405,615.81 元增加 26,901,983.95 元，增幅 114.94%，主要原因订单数额较大备货较多。

在建工程期末余额 1,445,551.89 元，较期初 197,435.9 元增加 1,248,115.99 元，增幅 632.16%，主要原因年末内有阀门流量流阻试验装置项目和新建办公楼未完成建设。

应付账款期末余额 28,655,668.83 元，较期初 17,466,477.96 元增加 11,189,190.87 元，增幅 64.06%，主要原因年底增加原材料储备。

预收账款期末余额 27,460,878.84 元，较期初 11,568,727.99 元增加 15,892,150.85 元，增幅 137.37%，主要原因新增订单的预收款。

其他应付款期末余额 137,293.48 元，较期初 4,842,773.67 元减少 4,705,480.19 元，降幅 97.16%，主要原因偿还控股股东的财务资助款。

应收款项融资期末余额 470,000.00 元，较期初 5,389,860.88 元减少 4,919,860.88 元，降幅 91.28%，主要原因年底加大了资金回收力度收回货币资金较多。。

其他应收款期末余额 12,287,685.75 元，较期初 9,430,017.35 元增加 2,857,668.40 元，增幅 30.30%，主要原因为新增订单提供履约保证金。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	159,412,926.45	-	201,321,279.27	-	-20.82%
营业成本	109,148,005.81	68.47%	137,542,717.11	68.32%	-20.64%
毛利率	31.53%	-	31.68%	-	-
销售费用	13,381,107.44	8.39%	10,759,258.58	5.34%	24.37%
管理费用	9,255,965.44	5.81%	12,456,583.06	6.19%	-25.69%
研发费用	7,565,772.03	4.75%	8,234,870.80	4.09%	-8.13%
财务费用	2,402,021.37	1.51%	2,226,157.76	1.11%	7.90%
信用减值损失	-3,909,350.36	-2.45%			0%
资产减值损失	0	0%	-3,711,663.15	-1.84%	0%
其他收益	2,990,771.00	1.88%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-16,493.02	-0.01%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	15,420,411.00	9.67%	24,799,608.82	12.32%	-37.82%
营业外收入	16,800.33	0.01%	3,840,183.33	1.91%	-99.56%
营业外支出	428,982.24	0.27%	1,031.33	0.00%	41,495.05%
净利润	13,311,158.51	8.35%	25,254,294.40	12.54%	-47.29%

项目重大变动原因：

公司本期营业利润 15,420,411.00 元，较上年同期减少 9,379,197.83 元，降幅 37.82%，主要是企业营业收入下降 20.82%，期间费用没有大变化，特别是固定费用较上年没有较大变化。

本期营业外收入 16,800.33 元，较上年同期减少 3,823,383 元，降幅 99.56%，主要原因本年政府补贴与生产经营相关列入其他收益。

本期营业外支出 428,982.24 元，较上年同期增加 427,950.91 元，增幅 41,495.05%，主要原因本年捐助云南脱贫攻坚 10,000.00 元和吸收合并全资子公司所产生税金的滞纳金 418,982.24 元。

本期净利润 13,311,158.51 元，较上年同期减少 11,943,135.89 元，降幅 47.29%，主要是企业营业收入下降 20.82%，期间费用没有大变化特别是固定费用较上年没有较大变化。

## (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	154,704,900.16	179,308,265.74	-13.72%
其他业务收入	4,708,026.29	22,013,013.53	-78.61%
主营业务成本	106,049,639.23	125,417,150.12	-15.44%
其他业务成本	3,098,366.58	12,125,566.99	-74.45%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
蝶阀	65,387,167.17	41.02%	117,294,502.68	58.26%	-44.25%
闸阀	21,629,220.14	13.57%	10,622,268.73	5.28%	103.62%
球阀	5,784,873.93	3.63%	19,295,534.00	9.58%	-70.02%
截止阀	1,964,359.16	1.23%	1,867,372.71	0.93%	5.19%
止回阀	3,600,056.25	2.26%	4,188,311.69	2.08%	-14.05%
特种阀门	24,104,347.38	15.12%	4,179,530.33	2.08%	476.72%
其他阀门	32,234,876.13	20.22%	21,860,745.60	10.86%	47.46%
阀门配件	4,708,026.29	2.95%	22,013,013.53	10.93%	-78.61%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内	155,870,255.34	97.78%	199,182,928.12	98.94%	-21.75%
国外	3,542,671.1	2.22%	2,138,351.15	1.06%	65.67%

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入按产品分类分析，其中蝶阀产品收入金额 65,387,167.17 元，占营业收入的



41.02%，较上年同期降幅 44.25%、闸阀产品收入金额 21,629,220.14 元，占营业收入的 13.57%，较上年同期增幅 103.62%，球阀产品收入金额 5,784,873.93 元，占营业收入的 3.63%，较上年同期降幅 70.02%、特种阀门产品收入金额 24,104,347.38 元，占营业收入的 15.12%，较上年同期增幅 476.72%、其他阀产品收入金额 32,234,876.13 元，占营业收入的 20.22%，较上年同期增幅 47.46%、阀门配件产品收入金额 4,708,026.29 元，占营业收入的 2.95%，较上年同期降幅 78.61%，变动主要原因是公司主要从事水利工程类阀门，根据订单项目生产，工程项目所使用产品类别是根据工况现场情况设计产品类别，公司不能自主决定产品类别；

按区域类分析，国外报告期内收入 3,542,671.11 元，较上期增加 1,404,319.96 元，增幅 65.67%，主要原因公司加大了国外市场开发力度取得了一定的成效。

### (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	贵州水利实业有限公司揭阳分公司	16,035,183.26	10.06%	否
2	新疆中泰博源水务科技有限公司	14,935,100.00	9.37%	否
3	广西钢铁集团有限公司	9,412,787.43	5.90%	否
4	吉林省中部城市供水股份有限公司	8,396,610.00	5.37%	否
5	伽师县铜兴水务投资建设有限公司	7,196,952.00	4.51%	否
合计		55,976,632.69	35.21%	-

### (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	唐山市丰南区超旺商贸有限公司	6,453,498.21	5.44%	否
2	廊坊纳兰阀门有限公司	4,985,824.70	4.21%	否
3	邯郸市永年区日昌贸易有限公司	4,972,049.00	4.19%	否
4	温州塔克机械制造有限公司	3,317,783.00	2.8%	否
5	河南铸研科技有限公司	3,165,993.00	2.67%	否
合计		22,895,147.91	19.31%	-

## 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	4,960,131.59	-8,173,378.04	
投资活动产生的现金流量净额	-6,056,487.33	-9,002,841.31	-32.73%
筹资活动产生的现金流量净额	652,648.90	21,159,942.10	-96.92%

### 现金流量分析：

1、当期经营活动产生的现金流量净额 4,960,131.59 元，较上年同期增加 13,133,509.63 元，主要是公司加大了货款回收力度。

2、当期投资活动产生的现金流量净额-6,056,487.33 元，较上年同期减少投入 2,946,353.98 元，降幅 32.73%，主要是本年减少设备购置。



3、筹资活动产生的现金流量净额 652,648.90 元，较上年同期减少 20,507,293.20 元，降幅 96.92%，主要是当期未增加股票发行没有定增资金流入。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司一，企业名称：天津首高高压阀门制造有限公司；注册资本：700 万元；公司持股情况：100%；经营范围：中高压阀门、特种阀、管道配件、机械设备、电子产品、金属材料、五金交电制造、销售。已于 2019 年 10 月 30 日完成吸收合并后，注销此子公司。

控股子公司二，企业名称：威瑞固德（天津）仪表有限公司；注册资本：55 万元；持股情况：100%；经营范围：自动控制仪表及仪器、电动控制装置、气动控制装置、液动控制装置、阀门及配件的制造、加工、销售、维修。2019 年期末净资产 38.46 万元，2019 年度实现净利润-1.12 万元。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	5,389,860.88
	应收账款	120,933,116.79
	应收票据及应收账款	-126,322,977.67
2	应付账款	17,466,477.96
	应付票据及应付账款	-17,466,477.96

(2) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

1) 首次执行日前后，金融资产分类和计量影响对比表

2018 年 12 月 31 日（变更前）		2019 年 1 月 1 日（变更后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
应收票据	5,389,860.88	应收票据	
		应收款项融资	5,389,860.88

2、会计估计变更

无

### 三、持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，各项资产、人员、财务等完全独立，因此保持良好的公司独立性和自主经营的能力。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。经营管理层、业务骨干队伍稳定。公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司持续经营情况良好。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

### 四、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1、应收账款回收的风险

报告期内，公司 2019 年应收账款净额为 116,314,421.64 元，占期末合并报表资产总额比例的 45.72%。如果公司应收账款收回不及时，将面临坏账损失风险。且报告期内及期末公司部分客户存在未按合同约定的付款期限及时付款的情形，给公司现金流带来一定的压力，同时也加大了坏账损失的风险。虽然公司主要客户为政府平台单位或大型国有企业，实力雄厚且信誉良好，实际发生坏账的风险较小，但未来如果个别客户出现财务状况恶化或不能按期付款的情况，将会使公司面临坏账损失及资产流动性的风险。

应对措施：（1）公司对于重大项目采取“一对一”全程跟踪，并对业务员进行销售和回款业绩双向考核，确保每个业务员所跟踪项目的货款能尽快回收；（2）公司成立销售部清欠小组，对于超过合同期的货款，由清欠小组专项催收。通过上述措施，保证应收账款较高的循环回收率。

##### 2、客户较为分散的风险

报告期内，公司每年前五名客户均不相同，公司存在客户较为分散的风险。同时，由于客户较为分散且每年新增许多新客户，公司需要对客户的资信情况等进行有效核实。如果公司不能够维持良好的营销渠道，充分发挥自己的渠道优势和品牌优势，或者不能对客户的资信等情况进行有效的了解和管理，则存在一定的市场开拓风险和客户管理风险。

应对措施：公司依托目前产业利好政策，进一步拓宽经营思路，找好战略定位，积极深耕国内市场，适时创新商业模式，拟与一些大型国有工程及电力企业签订框架协议，挖掘已有存量客户业务。

##### 3、实际控制人治理不当的风险报告期内

公司实际控制人为王东辉、王荣辉、王东福。上述三人合计直接持有公司 4,060 万股，并占总股本的 68.17%，三人均为公司董事，能够对公司的日常经营和重大决策产生重大影响。上述三人可凭借其控制地位，影响公司人事、生产和管理，如有决策不当，将会损害公司及中小股东的利益，造成实际经营风险。

应对措施：建立和完善股东大会、董事会、监事会等公司三会治理机制，强化外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管，同时公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度履行股东权利，保证公司或其他股东的合法权益不受侵害。

#### 4、公司规范经营及治理风险

公司是由有限责任公司整体变更而来，在股份公司设立前，公司的法人治理机制不完善，存在公司与关联方之间频繁资金拆借且未经董事会、股东会审议通过的情形。股份公司成立后，公司虽然逐步建立了治理机制，制定了一系列制度，对上述不规范的情形进行了整改。但是股份公司成立时间较短，随着公司经营规模、业务范围的不断扩大，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让后，资本市场对公司治理提出了更高的要求，公司的经营与治理水平可能会影响公司稳定、健康的发展。

应对措施：公司进一步加强建立了一系列制度的学习与执行，并根据公司的实际需求相应地设立新的管理制度，切实提高公司的治理水平。

#### 5、原材料价格波动风险

公司原材料主要包括毛坯件（铸件）、钢材、铜材、驱动系统以及标准件、密封件等。报告期内供应商受环保、安全生产等原因，原材料价格不稳定呈上升趋势。如果原材料价格未来波动较大,将对公司的生产经营及盈利水平产生一定影响。

应对措施：报告期内，公司根据当时市场行情趋势的分析做出相应措施，为不影响订单的交付保证按期交货的条件下，确保生产经营和盈利水平进行大量的备货增加库存；公司进一步与上游企业进行洽谈长期合作及大量订单签订等条件与上游企业协商在市场行情没有太大的波动下不进行调整，不会影响公司的正常经营，公司将会根据市场行情的波动对产品的销售价格进行相应调整。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，未增加风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input 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重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	21,495,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
王东辉、洪碧华、王荣辉、洪渭玲、王东福、吴淑呈	为公司借款提供担保	50,000,000.00	17,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月13日
王东辉、洪碧华、王荣辉、洪渭玲、王东福、吴淑呈	为公司借款提供担保	50,000,000.00	15,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月13日
王东辉、洪碧华、王荣辉、洪渭玲、王东福、吴淑呈	为公司借款提供担保	50,000,000.00	4,300,000.00	已事前及时履行	2018年12月13日

## 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事长王东辉及其配偶洪碧华，公司实际控制人、董事、总经理王荣辉及其配偶洪渭玲，公司实际控制人、董事、副总经理王东福及其配偶吴淑呈，为公司在天津银行股份有限公司天津红桥支行借款 1700 万元提供担保；此关联交易已于 2018 年 12 月 28 日召开 2018 年第五次临时股东大会审议通过，于 2020 年 1 月 8 日履行完毕。

2、报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事长王东辉及其配偶洪碧华，公司实际控制人、董事、总经理王荣辉及其配偶洪渭玲，公司实际控制人、董事、副总经理王东福及其配偶吴淑呈，为公司在天津农村商业银行股份有限公司天津宝坻支行借款 1500 万元提供担保；此关联交易已于 2018 年 12 月 28 日召开 2018 年第五次临时股东大会审议通过。

3、报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事长王东辉及其配偶洪碧华，为公司在招商银行股份有限公司天津分行借款 430 万元提供担保；此关联交易已于 2018 年 12 月 28 日召开 2018 年第五次临时股东大会审议通过。

## (四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
企业合并	2019年5月10日	2019年6月3日	天津首高高压阀门制造有限公司	吸收合并全资子公司天津首高高压阀门制造有限公司	吸收合并全资子公司不存在对价	吸收合并全资子公司不存在对价	否	否

## 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

(一) 本次吸收合并有利于优化公司组织结构，降低管理费用，提高管理效率，规范公司运营，将

对公司发展产生积极影响。

（二）被合并方为公司全资子公司，其财务报表均纳入公司合并报表范围内，因此本次吸收合并不会对财务状况产生实质的影响，不会损害公司及股东的利益。

#### （五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年4月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年4月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年4月24日		挂牌	其他承诺(关于规范关联交易的承诺函)	其他(避免关联交易)	正在履行中
董监高	2017年4月24日		挂牌	其他承诺(关于管理层诚信状况的承诺)	其他(符合《中华人民共和国公司法》等法律法规及其他规范性文件规定的任职资格)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月24日		挂牌	其他承诺(规范使用票据的承诺和不存在重大违法违规的行为的承诺)	其他(公司及其控股股东、实际控制人出具关于规范使用票据的承诺和不存在重大违法违规的行为的)	正在履行中
公司	2017年4月24日		挂牌	其他承诺(票据管理的承诺)	其他(规范公司的票据管理及采取的具体措施)	正在履行中
董监高	2017年4月24日		挂牌	其他承诺(规范票据管理拟定的制度及采取的具体措施)	其他(严格遵守公司关于规范票据管理拟定的制度及采取的具体措施)	
公司	2017年4月24日		挂牌	其他承诺(办理排污许可证的承诺)	其他(公司出具了积极办理排污许可证的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月24日		挂牌	其他承诺(办理排污许可证的承诺)	其他(公司控股股东、实际控制人出具督促公司办理排污许可证的承诺)	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

一、挂牌时，为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东王东辉、实际控制人王东辉、王东福、



王荣辉三人签署了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

1、截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的其他公司/企业现时与博纳斯威之间不存在同业竞争的情况。

2、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司/企业未来不会从事或开展任何与博纳斯威及其下属各公司构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务；不直接或间接投资任何与博纳斯威及其下属各公司构成同业竞争或可能构成同业竞争的公司/企业；不协助或帮助任何第三方从事/投资任何与博纳斯威及其下属各公司构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务。

3、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司/企业从任何第三者获得的任何商业机会与博纳斯威之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人或本人控制的公司/企业将立即通知博纳斯威，并尽力将该等商业机会让与博纳斯威。

4、本人及本人控制的公司/企业承诺将不向其业务与博纳斯威之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供商业秘密。

5、本人及本人控制的公司/企业违反本承诺的，本人及本人控制的公司/企业所获相关受益将无条件地归博纳斯威所有；同时，若造成博纳斯威及其下属各公司损失的（包括直接损失和间接损失），本人及本人控制的其他公司/企业将无条件的承担全部赔偿责任。

6、在本人作为博纳斯威控股股东/实际控制人期间，本承诺为有效且不可撤销之承诺。

二、挂牌时，公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1、截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的其他公司/企业现时与公司之间不存在同业竞争的情况。

2、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司/企业未来不会从事或开展任何与公司及其下属各公司构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务；不直接或间接投资任何与公司及其下属各公司构成同业竞争或可能构成同业竞争的公司/企业；不协助或帮助任何第三方从事/投资任何与公司及其下属各公司构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务。

3、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司/企业从任何第三者获得的任何商业机会与贵公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人或本人控制的公司/企业将立即通知贵公司，并尽力将该等商业机会让与贵公司。

4、本人及本人控制的公司/企业承诺将不向其业务与博纳斯威之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供商业秘密。

5、本人及本人控制的公司/企业违反本承诺的，本人及本人控制的公司/企业所获相关受益将无条件地归公司所有；同时，若造成公司及其下属各公司损失的（包括直接损失和间接损失），本人及本人控制的其他公司/企业将无条件的承担全部赔偿责任。

6、在本人担任公司董事/监事/高级管理人员期间，本承诺为有效且不可撤销之承诺。上述承诺为本人真实意思表示，若违反上述承诺本人将向公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

公司及公司的控股股东、法定代表人、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员、控股子公司出具不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形的承诺。公司核心技术人员出具了《关于与原任职单位不存在竞业禁止约定及知识产权、商业秘密方面纠纷的承诺》。

三、挂牌时，公司全体董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易承诺函》承诺如下：

1、本人及本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易；

2、对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《中华人民共和国公司法》、全国中小企业股份转让系统、《公司章程》、《关联交易决策办法》、《防范关联方资金占用管理制度》及其他相关法律法规的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

3、本人承诺不通过关联交易损害博纳斯威阀门股份有限公司及其他股东的合法权益。

四、挂牌时，公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的声明》承诺如下：

承诺本人符合《中华人民共和国公司法》等法律法规及其他规范性文件规定的任职资格，不存在下列情形：无民事行为能力或者限制民事行为能力；因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；个人所负数额较大的债务到期未清偿；最近 24 个月内被中国证监会采取证券市场禁入措施；最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会等有权机关立案调查，尚未有明确结论意见；最近三年内因违反自律规则等受到纪律处分；最近三年内存在重大违法违规行为；尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件；本人未被失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形，违反法律法规规定或《公司章程》约定的董事、监事和高级管理人员义务的情形。

五、挂牌时，公司及其控股股东、实际控制人出具书面承诺，就规范公司票据使用承诺如下：

1、今后公司将严格按照《票据法》等有关法律、法规要求开具所有票据，不再发生不规范的票据融资行为。

2、如公司因过往不规范的票据融资行为受到有关部门的处罚、被第三方追究法律责任或造成实际损失的，本人愿意承担全部责任并对公司因此遭受的损失进行全额赔偿。

六、公司出具书面承诺，就规范公司的票据管理及采取的具体措施承诺如下：1) 组织公司管理层及财务人员深入学习《票据法》，树立规范使用票据的意识；2) 强化内部控制，严格票据业务的审批程序；3) 进一步加强企业诚信文化培育；4) 与各中介机构加强沟通和协调；5) 严格考核，加大奖罚力度，严格按照《票据法》等有关法律、法规要求开具所有票据，规范票据管理，杜绝发生任何违反票据管理相关法律法规的票据行为。

六、挂牌时，公司出具书面承诺，就规范公司的票据管理及采取的具体措施承诺如下：

- 1、组织公司管理层及财务人员深入学习《票据法》，树立规范使用票据的意识；
- 2、强化内部控制，严格票据业务的审批程序；
- 3、进一步加强企业诚信文化培育；
- 4、与各中介机构加强沟通和协调；
- 5、严格考核，加大奖罚力度，严格按照《票据法》等有关法律、法规要求开具所有票据，规范票据管理，杜绝发生任何违反票据管理相关法律法规的票据行为。

七、挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员就严格遵守公司关于规范票据管理拟定的制度及采取的具体措施作出书面承诺如下：

今后将严格按照《中华人民共和国票据法》等有关法律、法规要求开具所有票据，规范票据管理，杜绝发生任何违反票据管理相关法律法规的票据行为。

八、挂牌时，公司出具了积极办理排污许可证的承诺如下：

公司控股股东、实际控制人出具督促公司办理排污许可证的承诺的履行情况：由于天津市环保局已于 2014 年 12 月底在全市范围内暂停发放排污许可证，并于 2015 年暂不将排污许可证办理纳入天津市行政审批事项（津环保审【2015】39 号），公司目前暂不需要办理排污许可证，目前无新进展。如果当地部门允许，公司将积极向天津市环保部门申请排污许可证。

九、公司出具了积极办理排污许可证的承诺如下：

公司控股股东、实际控制人出具督促公司办理排污许可证的承诺的履行情况：由于天津市环保局已于 2014 年 12 月底在全市范围内暂停发放排污许可证，并于 2015 年暂不将排污许可证办理纳入天津市行政审批事项（津环保审【2015】39 号），公司目前暂不需要办理排污许可证，目前无新进展。如果当地部门允许，公司将积极向天津市环保部门申请排污许可证。



报告期内，上述主体均有效履行了上述承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	16,141,232.79	6.35%	保函保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	17,212,983.93	6.77%	为本公司借款提供抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	1,339,999.07	0.53%	为本公司借款提供抵押担保
机械设备	固定资产	抵押	5,652,933.35	2.22%	融资租赁固定资产
<b>总计</b>	-	-	40,347,149.14	15.87%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	28,472,500	47.81%	0	28,472,500	47.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,150,000	17.04%	0	10,150,000	17.04%	
	董事、监事、高管	212,500	0.36%	0	212,500	0.36%	
	核心员工	820,000	1.38%	0	820,000	1.38%	
有限售条件股份	有限售股份总数	31,087,500	52.19%	0	31,087,500	52.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,450,000	51.13%	0	30,450,000	51.13%	
	董事、监事、高管	637,500	1.07%		637,500	1.07%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		59,560,000	-	0	59,560,000	-	
普通股股东人数							46

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王东辉	19,038,000	0	19,038,000	31.96%	14,278,500	4,759,500
2	王荣辉	17,034,000	0	17,034,000	28.6%	12,775,500	4,258,500
3	融闽股权投资基金有限公司-融闽智能制造产业投资基金	7,790,000	0	7,790,000	13.08%	0	7,790,000
4	王东福	4,528,000	0	4,528,000	7.6%	3,396,000	1,132,000
5	周安稳	2,000,000	0	2,000,000	3.36%	0	2,000,000
6	戴亮	1,000,000	0	1,000,000	1.68%	0	1,000,000
7	陈贤钞	800,000	0	800,000	1.34%	0	800,000
8	洪东海	800,000	3,000	797,000	1.33%	0	797,000
9	王鸿万	500,000	0	500,000	0.84%	0	500,000
10	洪诗彬	400,000	0	400,000	0.67%	0	400,000
合计		53,890,000	3,000	53,887,000	90.46%	30,450,000	23,437,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东之间：王东辉、王东福、王荣辉三人系兄弟关系；除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

## 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：

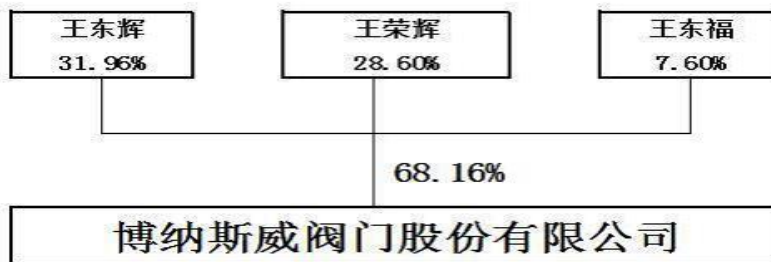
是 否

### (一) 控股股东情况

报告期内，王东辉持有公司 31.96% 的股权，对公司的经营决策有重大影响，对公司的经营理念产生重大影响，因此认定为公司控股股东。王东辉，男，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年 5 月出生，身份证号：35058319790529\*\*\*\*，住址为天津市河北区金钟大街北斗花园，大专学历。1997 年 3 月至 2004 年 9 月从事个体阀门组装、销售；2004 年 10 月至 2006 年 7 月任天津博纳斯自动化阀门有限公司经理；2006 年 8 月至 2017 年 3 月任博纳斯威阀门有限公司执行董事、总经理、法定代表人。2017 年 3 月至今任博纳斯威阀门股份有限公司法定代表人、董事长。

报告期内，控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况



王东辉、王荣辉、王东福三人系兄弟关系，三人共持有公司 68.16% 的股权，且签署了《一致行动人协议》，在公司决策中保持一致意见，对公司实际控制，因此认定王东辉、王荣辉、王东福三人为公司的实际控制人。

1、王东辉的基本情况参见“控股股东情况”；

2、王荣辉，男，中国国籍，无境外永久居留权，1981 年 11 月出生，身份证号：35058319811113\*\*\*\*，住址为天津市河北区金钟大街北斗花园，大专学历。1997 年 8 月至 2004 年 9 月任山东淄博张店艾斯威阀门经营部任经理；2004 年 10 月至 2006 年 7 月任天津博纳斯自动化阀门有限公司山东淄博办事处经理；2006 年 8 月至 2017 年 3 月任博纳斯威阀门有限公司经理。2017 年 3 月至今任博纳斯威阀门股份有限公司董事、总经理。

3、王东福，男，中国国籍，无境外永久居留权，1984 年 8 月出生，身份证号：35058319840828\*\*\*\*，住址为天津市河北区狮子林大街嘉海花园，大专学历。2000 年 8 月至 2004 年 9 月任山东淄博张店艾斯威阀门经营部任副经理；2004 年 10 月至 2006 年 7 月任天津博纳斯自动化阀门有限公司温州办事处经理；2006 年 8 月至 2017 年 3 月任博纳斯威阀门有限公司副总经理。2017 年 3 月至今任博纳斯威阀门股份有限公司董事、副总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年2月8日	2018年6月4日	3.00	9,460,000	不适用	28,380,000.00	16	0	0	1	0

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

### 四、可转换债券情况

□适用 √不适用

### 五、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	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押+担保贷款	中国银行股份有限公司天津红桥支行	流动资金	17,000,000.00	2019年1月24日	2020年1月23日	5.655
2	抵押+担保贷	中国农业银行股份有限公司	流动资金	15,000,000.00	2019年12月9日	2020年12月2日	5.22

	款	公司天津宝坻支行					
3	抵押+担保贷款	招商银行股份有限公司天津分行	流动资金	4,300,000.00	2019年7月26日	2020年7月25日	4.35
合计	-	-	-	36,300,000.00	-	-	-

## 六、 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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王东辉	董事长	男	1979年5月	大专	2017年3月20日	2020年3月19日	是
王荣辉	董事、总经理	男	1981年11月	大专	2017年3月20日	2020年3月19日	是
王东福	董事、副总经理	男	1984年8月	大专	2017年3月20日	2020年3月19日	是
叶海	董事、董事会秘书	男	1981年9月	大专	2017年3月20日	2020年3月19日	是
王天彪	董事	男	1975年6月	大专	2017年3月20日	2020年3月19日	是
廖志芳	董事	男	1961年11月	大专	2017年3月20日	2020年3月19日	是
崔光雨	财务总监	男	1977年3月	本科	2017年12月15日	2020年3月19日	是
裴娟娟	监事会主席	女	1980年5月	大专	2017年3月20日	2020年3月19日	是
王怀协	职工监事	男	1976年9月	初中	2017年3月20日	2020年3月19日	是
王树文	职工监事	男	1975年11月	初中	2017年3月20日	2020年3月19日	是
董事会人数：							6
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

王东辉、王荣辉、王东福三人系兄弟关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

控股股东、实际控制人王东辉与实际控制人王荣辉、实际控制人王东福三人系兄弟关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王东辉	董事长	19,038,000	0	19,038,000	31.96%	0
王荣辉	董事、总经理	17,034,000	0	17,034,000	28.6%	0
王东福	董事、副总经理	4,528,000	0	4,528,000	7.6%	0
叶海	董事、董事会秘书	50,000	0	50,000	0.08%	0
王天彪	董事	200,000	0	200,000	0.34%	0
廖志芳	董事	100,000	0	100,000	0.17%	0
崔光雨	财务总监	100,000	0	100,000	0.17%	0
裴娟娟	监事会主席	50,000	0	50,000	0.08%	0
王怀协	监事	150,000	0	150,000	0.25%	0
王树文	监事	200,000	0	200,000	0.34%	0
合计	-	41,450,000	0	41,450,000	69.59%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**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

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

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
行政管理人员	15	16
生产人员	95	113
销售人员	20	15

技术人员	24	22
财务人员	5	5
员工总计	159	171

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	22	22
专科	37	50
专科以下	100	98
员工总计	159	171

## (二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
邸天平	无变动	模具工艺师	400,000	0	400,000
范明杰	无变动	小阀机加工车间主任	70,000	0	70,000
刘振新	无变动	副总工程师/技术部副部长	50,000	0	50,000
刘艳	无变动	财务部副科长	50,000	0	50,000
张承琼	无变动	销售三部部长	50,000	0	50,000
张文双	无变动	外贸部经理	50,000	0	50,000
刘振武	无变动	运输科科长	50,000	0	50,000
黄锦河	无变动	大阀生产部部长	50,000	0	50,000
常永红	无变动	副总工程师/技术部副部长	50,000	0	50,000

### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

## 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2020年4月15日，召开第一届董事会第十九次会议审议第二届董事会换届的议案、2020年4月15日，召开第一届监事会第九次会议审议第二届监事会换届的议案；将于2020年5月5日召开2020年第二次临时股东大会审议第二届董事会和监事会换届的议案；

2020年4月15日，召开2020年第一次职工代表大会审议第二届职工监事换届的议案，王怀协、王树文为第二届职工监事；

2020年第二次临时股东大会审议通过后，王东辉、王荣辉、王东福、王天彪、叶海、屈艳萍将为第二届董事会成员，裴娟娟为第二届股东监事；

第二届董事会成立后，将选举董事长，聘任总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书为高级管理人员。

第二届监事会成立后，将选举第二届监事会主席。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，不断完善治理结构，建立了有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会以及高级管理人员组成的公司治理体系，公司制订并完善了《公司章程》、《企业现金管理制度》、《公司总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露事务管理制度》和《募集资金管理制度》等公司治理制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议能够得到有效执行。

##### 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

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，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法律法规、公司章程及有关内控制度规范运行。公司依章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务，会议程序合法、内容有效。

公司章程以及股东大会议事规则等相关的公司制度能够保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司所有的股东均可按照相关制度的规定平等行使股东权利，不存在大股东利用股权优势及控制地位侵害小股东权益的情形，充分保障了全体股东的权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司履行各项重大决策的程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规所规定程序进行。公司重大决策事项程序合法、合规，决策有效。



## 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修改。

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、2019年4月15日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过：《关于&lt;2018年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2018年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2019年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018年度利润分配方案&gt;的议案》、《2018年度审计报告》、《总经理2018年年度工作报告》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年审计机构的议案》、《关于&lt;2018年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》、《关于向银行申请授信额度暨关联交易的议案》、《关于拟吸收合并全资子公司天津首高高压阀门制造有限公司的议案》、《关于召开2018年年度股东大会的议案》；</p> <p>2、2019年8月22日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过：《关于&lt;公司2019年半年度报告&gt;的议案》；</p> <p>3、2019年11月7日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过：《关于公司与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与申万宏源证券有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于授权董事会全权办理变更持续督导主办券商的议案》、《关于提议召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>4、2019年12月24日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过：《关于博纳斯威阀门股份有限公司向银行申请综合授信额度暨关联交易的议案》、《关于预计博纳斯威阀门股份有限公司2020年度日常性关联交易的议案》、《关于召开博纳斯威阀门股份有限公司2020年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2019年4月15日召开第一届监事会第六次会议，审议通过：《关于&lt;2018年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2018年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2019年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018年度利润分配方案&gt;的议案》；</p> <p>2、2019年8月22日召开第一届监事会第七次会议，审议通过：《关于&lt;公司2019年半年度报告&gt;的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2019年5月10日召开2018年年度股东大会会议，审议通过：《关于&lt;2018年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2018年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2019年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018年度利润分配方案&gt;的议案》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年审计机构的议案》、《关于向银行申请授信额度暨关联交易的议案》、《关于拟吸收合并全资子公司天津首高高压阀门制造有限公司的议案》；</p> <p>2、2019年11月22日召开2019年第一次临时股东大会会议，审议通过：《关</p>

	于公司与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与申万宏源证券有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于授权董事会全权办理变更持续督导主办券商的议案》。
--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度的规范执行，不存在损害中小股东、债权人及其他第三人合法权益的情形

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》有关规定，公司监事会设监事3名，其中2名为公司职工代表大会选举的职工代表，监事会人数和人员构成符合法律法规要求。

报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在的重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，独立签署各项与生产经营相关的合同，独立开展各项生产经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司独立对外签订业务合同，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

#### 2、资产独立

公司合法拥有与经营有关的设备、房产、知识产权的所有权或者使用权；公司具有独立的有阀门产品的研发、设计、制造和销售的业务系统，不存在依赖控股股东或实际控制人开展业务的情形；公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，不存在资产被控股股东或实际控制人占用的情形。

#### 3、人员独立

公司董事、监事、高管均按照相关法律法规及公司章程规定的程序产生，不存在控股股东、实际控制人越过公司直接干预上述人员任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高管均专职在公司工作及领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离。

#### 4、财务独立

公司单独开设基本银行账户、单独办理税务登记证，拥有独立的财务部门，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和财务管理制度，公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户、合并申报纳税的情形。

#### 5、机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，并聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，根据其生产经营需要设置了相应的职能部门。公司的上述机构按照公司章程和内部规章制度的规定，独立决策和运作，公司机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。

#### (三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合制造业管理要求，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。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未制定《年度报告差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守信息披露管理制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 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	中兴华审字（2020）第 110069 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	郑国庆、林希忠
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	15 万元
审计报告正文：	

### 博纳斯威阀门股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了博纳斯威阀门股份有限公司（以下简称“博纳斯威公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了博纳斯威公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司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，我们独立于博纳斯威公司，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

博纳斯威公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括博纳斯威公司 2019 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**

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，管理层负责评估博纳斯威公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博纳斯威公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博纳斯威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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对博纳斯威公司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博纳斯威公司不能持续经营。

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

（6）就博纳斯威公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：郑国庆

中国·北京

中国注册会计师：林希忠

2019年4月24日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	24,476,690.73	11,564,686.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、2	614,224.68	
应收账款	六、3	116,314,421.64	120,933,116.79
应收款项融资	六、4	470,000.00	5,389,860.88
预付款项	六、5	12,341,835.47	9,635,685.47
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、6	12,287,685.75	9,430,017.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	50,307,599.76	23,405,615.81
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	六、8	587.55	7,096.64
<b>流动资产合计</b>		<b>216,813,045.58</b>	<b>180,366,079.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
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、9	31,362,083.52	28,628,745.86
在建工程	六、10	1,445,551.89	197,435.90

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	1,817,686.29	1,813,893.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	1,009,307.30	1,186,704.13
递延所得税资产	六、13	1,934,854.61	1,401,591.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,569,483.61</b>	<b>33,228,370.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>254,382,529.19</b>	<b>213,594,450.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	36,300,000.00	31,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	28,655,668.83	17,466,477.96
预收款项	六、16	27,460,878.84	11,568,727.99
合同负债			
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、17	997,301.28	806,042.98
应交税费	六、18	1,517,599.56	6,041,763.65
其他应付款	六、19	137,293.48	4,842,773.67
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、20	3,061,956.55	
其他流动负债	六、21	446,853.51	
<b>流动负债合计</b>		<b>98,577,552.05</b>	<b>72,425,786.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	664,378.73	
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、23	417,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,081,378.73	
<b>负债合计</b>		99,658,930.78	72,425,786.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、24	59,560,000.00	59,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	44,120,672.31	44,120,672.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、26	350,357.93	106,581.83
盈余公积	六、27	5,567,778.30	4,115,221.72
一般风险准备			
未分配利润	六、28	45,124,789.87	33,266,187.94
归属于母公司所有者权益合计		154,723,598.41	141,168,663.80
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		154,723,598.41	141,168,663.80
<b>负债和所有者权益总计</b>		254,382,529.19	213,594,450.05

法定代表人：王东辉主管会计工作负责人：崔光雨会计机构负责人：崔光雨

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		24,474,242.44	11,557,415.00
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	614,224.68	5,389,860.88
应收账款	十二、2	116,314,421.64	120,933,116.79
应收款项融资		470,000.00	
预付款项		12,341,835.47	9,635,685.47

其他应收款	十二、3	12,287,685.75	15,381,517.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		50,307,599.76	23,405,615.81
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>216,810,009.74</b>	<b>186,303,211.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、4	550,000.00	7,550,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,348,235.14	19,761,725.46
在建工程		1,445,551.89	197,435.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,817,686.29	1,347,893.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,009,307.30	1,186,704.13
递延所得税资产		1,915,355.11	1,327,212.40
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,086,135.73</b>	<b>31,370,971.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>254,896,145.47</b>	<b>217,674,182.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		36,300,000.00	31,700,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,655,668.83	17,679,896.26
预收款项		27,460,878.84	11,568,727.99
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		997,301.28	806,042.98
应交税费		1,517,599.56	5,987,970.48
其他应付款		485,511.78	4,992,073.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,061,956.55	
其他流动负债		446,853.51	
<b>流动负债合计</b>		<b>98,925,770.35</b>	<b>72,734,711.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		664,378.73	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		417,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,081,378.73</b>	
<b>负债合计</b>		<b>100,007,149.08</b>	<b>72,734,711.38</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		59,560,000.00	59,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,120,672.31	44,120,672.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		350,357.93	106,581.83
盈余公积		5,567,778.30	4,115,381.83
一般风险准备			
未分配利润		45,290,187.85	37,036,835.41
<b>所有者权益合计</b>		<b>154,888,996.39</b>	<b>144,939,471.38</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>254,896,145.47</b>	<b>217,674,182.76</b>

法定代表人：王东辉 主管会计工作负责人：崔光雨 会计机构负责人：崔光雨

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		159,412,926.45	201,321,279.27
其中：营业收入	六、29	159,412,926.45	201,321,279.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		143,057,443.07	172,810,007.30
其中：营业成本	六、29	109,148,005.81	137,542,717.11
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	六、30	1,304,570.98	1,590,419.99
销售费用	六、31	13,381,107.44	10,759,258.58
管理费用	六、32	9,255,965.44	12,456,583.06
研发费用	六、33	7,565,772.03	8,234,870.8
财务费用	六、34	2,402,021.37	2,226,157.76
其中：利息费用		2,157,336.38	1,890,592.75
利息收入		45,531.84	76,738.06
加：其他收益	六、35	2,990,771.00	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-3,909,350.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37		-3,711,663.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-16,493.02	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,420,411.00	24,799,608.82
加：营业外收入	六、39	16,800.33	3,840,183.33
减：营业外支出	六、40	428,982.24	1,031.33
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,008,229.09	28,638,760.82
减：所得税费用	六、41	1,697,070.58	3,384,466.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,311,158.51	25,254,294.40
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）		13,311,158.51	25,254,294.40
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）		13,311,158.51	25,254,294.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		13,311,158.51	25,254,294.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,311,158.51	25,254,294.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.22	0.46
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.22	0.46

法定代表人：王东辉 主管会计工作负责人：崔光雨 会计机构负责人：崔光雨

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
----	----	-------	-------

一、营业收入	十二、5	159,417,926.45	201,326,041.17
减：营业成本	十二、5	109,148,005.81	137,642,717.11
税金及附加		1,005,653.03	1,480,372.06
销售费用		13,381,107.44	10,759,258.58
管理费用		8,772,423.50	11,921,626.01
研发费用		7,565,772.03	8,234,870.80
财务费用		2,400,652.90	2,225,189.28
其中：利息费用		2,157,336.38	1,890,592.75
利息收入		45,515.31	76,716.54
加：其他收益		2,990,771.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,818,215.79	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,904,350.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,697,427.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-16,493.02	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,396,023.57</b>	<b>26,364,580.21</b>
加：营业外收入		16,800.33	3,830,183.33
减：营业外支出		10,004.41	1,025.78
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,402,819.49</b>	<b>30,193,737.76</b>
减：所得税费用		1,697,070.58	3,384,466.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,705,748.91</b>	<b>26,809,271.34</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,705,748.91	26,809,271.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		-	

产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>9,705,748.91</b>	<b>26,809,271.34</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王东辉 主管会计工作负责人：崔光雨 会计机构负责人：崔光雨

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		172,897,254.78	162,541,747.86
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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			13,029.69
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	60,998,232.19	6,894,829.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>233,895,486.97</b>	<b>169,449,606.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		149,052,626.90	146,164,106.09
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		14,885,757.05	9,457,477.74
支付的各项税费		11,614,620.26	11,662,643.25
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	53,382,351.17	10,338,757.57



经营活动现金流出小计		228,935,355.38	177,622,984.65
经营活动产生的现金流量净额		4,960,131.59	-8,173,378.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,056,487.33	9,002,841.31
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,056,487.33	9,002,841.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,056,487.33	-9,002,841.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			28,380,000.00
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		37,279,160.00	47,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		37,279,160.00	75,380,000.00
偿还债务支付的现金		31,722,824.72	52,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,770,135.58	1,840,057.90
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		3,133,550.80	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		36,626,511.10	54,220,057.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		652,648.90	21,159,942.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-443,706.84	3,983,722.75
加：期初现金及现金等价物余额	六、43	8,779,164.78	4,795,442.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,335,457.94	8,779,164.78

法定代表人：王东辉 主管会计工作负责人：崔光雨 会计机构负责人：崔光雨

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		172,897,254.78	162,496,747.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,995,227.22	6,955,079.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>233,892,482.00</b>	<b>169,451,827.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		149,052,626.90	146,150,439.09
支付给职工以及为职工支付的现金		14,885,757.05	9,457,477.74
支付的各项税费		11,614,620.26	11,547,892.07
支付其他与经营活动有关的现金		53,375,368.51	10,460,402.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>228,928,372.72</b>	<b>177,616,211.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,964,109.28</b>	<b>-8,164,383.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,056,487.33	9,002,841.31
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,056,487.33</b>	<b>9,002,841.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,056,487.33</b>	<b>-9,002,841.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			28,380,000.00
取得借款收到的现金		37,279,160.00	47,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>37,279,160.00</b>	<b>75,380,000.00</b>
偿还债务支付的现金		31,722,824.72	52,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,770,135.58	1,840,057.90
支付其他与筹资活动有关的现金		3,133,550.80	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>36,626,511.10</b>	<b>54,220,057.90</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>652,648.90</b>	<b>21,159,942.10</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-439,729.15</b>	<b>3,992,716.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,771,893.64	4,779,176.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,332,164.49</b>	<b>8,771,893.64</b>

法定代表人：王东辉主管会计工作负责人：崔光雨会计机构负责人：崔光雨

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019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	59,560,000.00				44,120,672.31			106,581.83	4,115,221.72		33,266,187.94		141,168,663.80
加：会计政策变更	0				0			0	0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	59,560,000.00				44,120,672.31			106,581.83	4,115,221.72		33,266,187.94		141,168,663.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								243,776.10	1,452,556.58		11,858,601.93		13,554,934.61
（一）综合收益总额											13,311,158.51		13,311,158.51
（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								1,452,556.58		-1,452,556.58		
1. 提取盈余公积								1,452,556.58		-1,452,556.58		
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							243,776.10					243,776.10
1. 本期提取							324,851.00					324,851.00
2. 本期使用							81,074.90					81,074.90
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	59,560,000.00			44,120,672.31			350,357.93	5,567,778.30		45,124,789.87		154,723,598.41

项目	2018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	50,100,000.00				25,200,672.31				1,434,294.59		10,692,820.67		87,427,787.57
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	50,100,000.00				25,200,672.31				1,434,294.59		10,692,820.67		87,427,787.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,460,000.00				18,920,000.00			106,581.83	2,680,927.13		22,573,367.27		53,740,876.23
（一）综合收益总额											25,254,294.40		25,254,294.40
（二）所有者投入和减少资本	9,460,000.00				18,920,000.00								28,380,000.00
1. 股东投入的普通股	9,460,000.00				18,920,000.00								28,380,000.00
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									2,680,927.13		-2,680,927.13		
1. 提取盈余公积									2,680,927.13		-2,680,927.13		
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							106,581.83						106,581.83
1. 本期提取							402,721.95						402,721.95
2. 本期使用							296,140.12						296,140.12
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>59,560,000.00</b>				<b>44,120,672.31</b>		<b>106,581.83</b>	<b>4,115,221.72</b>		<b>33,266,187.94</b>			<b>141,168,663.80</b>

法定代表人：王东辉 主管会计工作负责人：崔光雨 会计机构负责人：崔光雨

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,560,000.00				44,120,672.31			106,581.83	4,115,381.83		37,036,835.41	144,939,471.38
加：会计政策变更	0				0			0	0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,560,000.00				44,120,672.31			106,581.83	4,115,381.83		37,036,835.41	144,939,471.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								243,776.10	1,452,396.47		8,253,352.44	9,949,525.01
（一）综合收益总额											9,705,748.91	9,705,748.91
（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									1,452,396.47		-1,452,396.47	
1. 提取盈余公积									1,452,396.47		-1,452,396.47	
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							243,776.10					243,776.10
1. 本期提取							324,851.00					324,851.00
2. 本期使用							81,074.90					81,074.90
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	59,560,000.00				44,120,672.31		350,357.93	5,567,778.30		45,290,187.85		154,888,996.39

项目	2018年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,100,000.00				25,200,672.31				1,434,294.59		12,908,651.31	89,643,618.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,100,000.00				25,200,672.31				1,434,294.59		12,908,651.31	89,643,618.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,460,000.00				18,920,000.00			106,581.83	2,681,087.24		24,128,184.10	55,295,853.17
（一）综合收益总额											26,809,271.34	26,809,271.34
（二）所有者投入和减少资本	9,460,000.00				18,920,000.00							28,380,000.00
1. 股东投入的普通股	9,460,000.00				18,920,000.00							28,380,000.00
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									2,681,087.24		-2,681,087.24	
1. 提取盈余公积									2,681,087.24		-2,681,087.24	
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							106,581.83					106,581.83
1. 本期提取							402,721.95					402,721.95
2. 本期使用							296,140.12					296,140.12
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	59,560,000.00				44,120,672.31		106,581.83	4,115,381.83			37,036,835.41	144,939,471.38

法定代表人：王东辉主管会计工作负责人：崔光雨会计机构负责人：崔光雨

# 博纳斯威阀门股份有限公司

## 2019 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

#### 1、企业注册地、组织形式和总部地址

博纳斯威阀门股份有限公司（以下简称：“本公司”），于 2017 年 3 月 27 日注册登记，2018 年公司增资扩股变更注册资本，并于 2018 年 7 月 2 日取得天津市市场和质量监督管理委员会批准的营业执照

统一社会信用代码：91120112789391263B；

住所：天津宝坻九园工业园区 5 号路；

公司法定代表人：王东辉；

公司类型：股份有限公司；

注册资本：伍仟玖佰伍拾陆万元整；

经营范围：阀门、传动装置、给排水环保设备、旋塞、橡胶制品、消防器材、流体控制仪表及仪器、金属零部件的制造、研发、加工、销售、安装、维修；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规另有规定的除外）；智慧水务系统集成研发、运营、维护；水利电力管道阀门系统运营、维护；阀门系统研究、技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、技术检测、技术推广；道路货物运输；五金配件销售；商务信息咨询；合同能源管理。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）（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）

#### 2、公司历史沿革

##### 2018 年公司增资扩股

博纳斯威阀门股份有限公司原注册资本为人民币 5,010.00 万元，股本为人民币 5,010.00 万元。根据 2018 年第二次临时股东大会决议和公司章程修正案，博纳斯威阀门股份有限公司申请定向增发新股 946 万股，发行价格 3.00 元/股，共募集资金人民币 2,838.00 万元，其中增加注册资本人民币 946.00 万元。变更后的注册资本为人民币 5,956.00 万元，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具验字[2018]110001 号验资报告。

本次变更后，博纳斯威阀门股份有限公司的股权结构如下：

股东名称	股本（万元）	持股比例（%）
王东辉	19,038,000.00	31.96
王荣辉	17,034,000.00	28.59
王东福	4,528,000.00	7.60

股东名称	股本（万元）	持股比例（%）
王鸿万	500,000.00	0.84
王新凯	400,000.00	0.67
王南良	200,000.00	0.34
洪东海	800,000.00	1.34
洪诗彬	400,000.00	0.67
洪春秋	400,000.00	0.67
洪育钦	200,000.00	0.34
洪健峰	200,000.00	0.34
周安稳	2,000,000.00	3.35
陈贤钞	800,000.00	1.34
陈文胜	200,000.00	0.34
陈福生	200,000.00	0.34
吴海水	400,000.00	0.67
黄两全	200,000.00	0.34
刘庆青	200,000.00	0.34
杨涌	200,000.00	0.34
郑献禄	200,000.00	0.34
郑金民	200,000.00	0.34
罗满能	200,000.00	0.34
唐金环	200,000.00	0.34
戴亮	1,000,000.00	1.68
颜福来	200,000.00	0.34
柯红卫	200,000.00	0.34
融闽股权投资基金有限公司	7,790,000.00	13.08
王树文	200,000.00	0.34
王天彪	200,000.00	0.34
王怀协	150,000.00	0.25
邸天平	400,000.00	0.67
范明杰	70,000.00	0.12
廖志芳	100,000.00	0.17
黄锦河	50,000.00	0.08
张承琼	50,000.00	0.08

股东名称	股本（万元）	持股比例（%）
张文双	50,000.00	0.08
刘艳	50,000.00	0.08
刘振新	50,000.00	0.08
常永红	50,000.00	0.08
崔光雨	100,000.00	0.17
刘振武	50,000.00	0.08
裴娟娟	50,000.00	0.08
叶海	50,000.00	0.08
合计	59,560,000.00	100

### 3、合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2019. 12. 31	2018. 12. 31
天津首高高压阀门制造有限公司	已注销	是
威瑞固德（天津）仪表有限公司	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注（七）在其他主体中的权益。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 24 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### **(一) 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。

#### **(二) 营业周期**

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

#### **(三) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

#### **(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### **(五) 合并财务报表的编制方法**

##### **1、合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

##### **2、合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。



所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资

本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(六)合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

**(七)现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(八) 外币业务和外币报表折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

**(九) 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融

负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

#### （十）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一

般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：



- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，信用风险较小的不计提坏账

##### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	
组合 1	单独测试未发生减值的应收款项
组合 2	合并范围内关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	单独测试，未发生减值的不计提坏账

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	
组合1	单独测试未发生减值的应收款项
组合2	合并范围内关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	单独测试，未发生减值的不计提坏账

### (十一) 存货

#### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品等。

#### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 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；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十三) 长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

## （十四）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	20-40	5.00	4.750—2.375
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.500
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.500
电子设备及其他	年限平均法	5-6	5.00	19.000-15.833

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入

固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十六) 借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3、暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### (十七)无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

##### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地证登记年限

每年度终了，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。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。



#### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十八)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠

计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(十九)长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### **摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **(二十) 职工薪酬**

#### **1、短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### **2、离职后福利的会计处理方法**

##### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### **(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一

项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (二十一) 预计负债

##### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## **(二十二) 收入**

### **1、销售商品收入确认和计量原则**

#### **(1) 销售商品收入确认和计量的一般原则**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### **(2) 销售商品收入确认和计量的具体原则**

国内销售在客户收货验收合格并取得相关的验收单据后确认收入；出口销售主要是货物经过商检，报关取得报关单后并交付提单确认收入。

### **2、提供劳务收入**

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

### **3、确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

### **4、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定**

## **(二十三) 政府补助**

### **1、类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：如不会形成资产，则全部划分为与收益相关的政府补助。

## 2、确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十五) 租赁**

### **1、经营租赁会计处理**

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **2、融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现

值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十六)终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十七)重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	5,389,860.88
	应收账款	120,933,116.79
	应收票据及应收账款	-126,322,977.67
2	应付账款	17,466,477.96
	应付票据及应付账款	-17,466,477.96

(2) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会(2017)7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会(2017)8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会(2017)9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会(2017)14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收

取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

1) 首次执行日前后，金融资产分类和计量影响对比表

2018 年 12 月 31 日（变更前）		2019 年 1 月 1 日（变更后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
应收票据	5,389,860.88	应收票据	
		应收款项融资	5,389,860.88

## 五、税项

### （一）主要税种和税率

税种	计税依据	税（费）率%	备注
增值税	应税商品/劳务销售额	13、9 或 16	注 1
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7	
教育费附加	应纳流转税额	3	
地方教育费附加	应纳流转税额	2	
企业所得税	应纳税所得额	15、10	高新技术企业

注 1：财政部、税务总局、海关总署 2019 年 3 月 20 日发布 2019 年第 39 号公告，规定自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

### （二）税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。2014 年 10 月，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火<2008>362 号）规定，公司通过高新技术企业审核，被天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局认定为高新技术企业、获得高新技术企业证书，证书编号 GR201412000364，有效期为三年。2017 年 10 月，高新技术企业证书更新认证，证书编号 GR201712000173，有效期三年。母公司博纳斯威阀门股份有限公司按 15%的税率征收企业所得税，威瑞固德（天津）仪表有限公司符合小微企业的界定条件，企业所得税减半征收，税率为 10%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月



1日，“期末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本期”指2019年度，“上期”指2018年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	845.16	6,991.69
银行存款	8,334,612.78	8,772,173.09
其他货币资金	16,141,232.79	2,785,521.36
合计	24,476,690.73	11,564,686.14

注：截止2019年12月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币16,141,232.79元，系本公司保函保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		5,389,860.88
商业承兑汇票	614,224.68	
小计	614,224.68	5,389,860.88
减：坏账准备		
合计	614,224.68	5,389,860.88

(2) 期末已质押的应收票据情况：无

(3) 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	39,718,952.16	
商业承兑汇票		446,853.51
合计	39,718,952.16	446,853.51

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(5) 坏账准备的情况：本期无坏账准备

(6) 本期实际核销的应收票据：无

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	79,674,527.70
1至2年	29,338,053.01
2至3年	8,704,358.25

账龄	期末余额
3至4年	4,111,610.77
4至5年	3,975,045.30
5年以上	2,111,241.32
小计	127,914,836.35
减：坏账准备	11,600,414.71
合计	116,314,421.64

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	127,914,836.35	100	11,600,414.71	9.07	116,314,421.64
其中：账龄分析组合	127,914,836.35	100	11,600,414.71	9.07	116,314,421.64
关联方组合					
合计	127,914,836.35	--	11,600,414.71	--	116,314,421.64

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	129,450,359.34	100	8,517,242.55	6.58	120,933,116.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	129,450,359.34	--	8,517,242.55	--	120,933,116.79

①期末单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,674,527.70	1,593,490.56	2
1 至 2 年	29,338,053.01	2,933,805.30	10
2 至 3 年	8,704,358.25	1,740,871.65	20
3 至 4 年	4,111,610.77	1,233,483.23	30
4 至 5 年	3,975,045.30	1,987,522.65	50
5 年以上	2,111,241.32	2,111,241.32	100
合 计	127,914,836.35	11,600,414.71	

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,950,274.90	1,919,005.50	2
1 至 2 年	19,143,239.73	1,914,323.97	10
2 至 3 年	5,595,930.92	1,119,186.18	20
3 至 4 年	5,673,510.47	1,702,053.15	30
4 至 5 年	2,449,459.14	1,224,729.57	50
5 年以上	637,944.18	637,944.18	100
合 计	129,450,359.34	8,517,242.55	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
坏账准备	8,517,242.55	3,083,172.16			11,600,414.71
合 计	8,517,242.55	3,083,172.16			11,600,414.71

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 33,713,524.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 26.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,160,221.84 元。

债务人名称	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
广西钢铁集团有限公司	9,128,047.11	7.14	182,560.94

债务人名称	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
山东水发凯地建设有限公司	8,420,118.75	6.58	168,402.38
贵州水利实业有限公司揭阳分公司	7,342,465.26	5.74	146,849.31
中国华电科工集团有限公司	5,294,000.70	4.14	456,675.35
江西银龙水环境建设有限责任公司	3,528,893.00	2.76	205,733.86
合计	33,713,524.82	26.36	1,160,221.84

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

#### 4、应收款项融资

项目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	470,000.00		470,000.00
应收账款			
合计	470,000.00		470,000.00

#### 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,860,981.16	79.90	9,108,493.63	94.53
1至2年	2,081,278.00	16.86	287,302.84	2.98
2至3年	204,677.31	1.66	239,889.00	2.49
3年以上	194,899.00	1.58		
合计	12,341,835.47	100.00	9,635,685.47	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,507,987.30 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 44.61%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
定襄县康达法兰锻造有限公司	1,700,000.00	13.77
西安源潮给排水设备有限公司	1,200,000.00	9.72
新疆瑞泽丰给水设备有限公司	1,000,000.00	8.10
三明高中压阀门有限公司	920,000.00	7.45

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
浙江瑞格铜业有限公司	687,987.30	5.57
合计	5,507,987.30	44.61

## 6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	12,287,685.75	9,430,017.35
合 计	12,287,685.75	9,430,017.35

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	5,252,764.13
1至2年	6,448,641.00
2至3年	1,704,900.00
3至4年	50,000.00
小计	13,456,305.13
减：坏账准备	1,168,619.38
合 计	12,287,685.75

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	13,177,295.56	9,692,404.80
代扣代缴款	99,049.57	80,053.72
职工备用金	179,960.00	
小计	13,456,305.13	9,772,458.52
减：坏账准备	1,168,619.38	342,441.17
合 计	12,287,685.75	9,430,017.35

## (3) 坏账准备计提情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	64,000.00	0.48	64,000.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,392,305.13	99.52	1,104,619.38	8.25	12,287,685.75
其中：账龄组合	13,392,305.13	99.52	1,104,619.38	8.25	12,287,685.75
关联方组合					

合计	13,456,305.13	--	1,168,619.38	--	12,287,685.75
----	---------------	----	--------------	----	---------------

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,772,458.52	100	342,441.17	3.5	9,430,017.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,772,458.52	100	342,441.17	3.5	9,430,017.35

## ①单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西大成工程招标代理有限公司	64,000.00	64,000.00	100.00	营业执照被吊销
合计	64,000.00	64,000.00		

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,188,764.13	103,775.28	2
1 至 2 年	6,448,641.00	644,864.10	10
2 至 3 年	1,704,900.00	340,980.00	20
3 至 4 年	50,000.00	15,000.00	30
4 至 5 年			50
5 年以上			100
合计	13,392,305.13	1,104,619.38	

(续)

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,997,558.52	159,951.17	2
1 至 2 年	1,724,900.00	172,490.00	10
2 至 3 年	50,000.00	10,000.00	20
3 至 4 年			30

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
4至5年			50
5年以上			100
合计	9,772,458.52	342,441.17	

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	342,441.17	826,178.21			1,168,619.38
合计	342,441.17	826,178.21			1,168,619.38

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 10,858,519.20 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例为 80.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,000,915.98 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
山东水务凯地建设有限公司	保证金	5,000,000.00	1-2 年	37.16	500,000.00
仁怀市水务投资开发有限责任公司	保证金	2,704,320.00	1-2 年、2-3 年	20.10	437,832.00
新疆伊犁河流域开发建设管理局	保证金	1,677,700.00	1 年以内	12.47	33,554.00
伽师县铜兴水务投资建设有限公司	保证金	756,499.20	1 年以内	5.62	15,129.98
新疆国金工程项目管理有限公司	保证金	720,000.00	1 年以内	5.35	14,400.00
合计		10,858,519.20		80.71	1,000,915.98

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,668,147.94		44,668,147.94
在产品	177,670.57		177,670.57
库存商品	5,461,781.25		5,461,781.25
合计	50,307,599.76		50,307,599.76

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,368,869.10		22,368,869.10
在产品	147,425.15		147,425.15
库存商品	889,321.56		889,321.56
合计	23,405,615.81		23,405,615.81

**8、其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	587.55	7,096.64
合计	587.55	7,096.64

**9、固定资产**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	31,362,083.52	28,628,745.86
固定资产清理		
合计	31,362,083.52	28,628,745.86

## (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	合计
一、账面原值					
1、年初余额	22,650,788.26	17,538,606.77	1,676,570.92	888,798.37	42,754,764.32
2、本期增加金额		4,362,911.92	1,361,663.72	214,387.63	5,938,963.27
(1) 购置		4,362,911.92	731,086.94	214,387.63	5,308,386.49
(2) 在建工程转			630,576.78		630,576.78



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额			46,700.00		46,700.00
(1) 处置或报废			46,700.00		46,700.00
(2) 企业合并减少					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 划分为持有待售资产					
4、期末余额	22,650,788.26	21,901,518.69	2,991,534.64	1,103,186.00	48,647,027.59
二、累计折旧					
1、年初余额	5,210,079.08	7,533,723.68	711,664.71	670,550.99	14,126,018.46
2、本期增加金额	1,106,584.08	1,838,993.88	159,274.20	83,280.43	3,188,132.59
(1) 计提	1,106,584.08	1,838,993.88	159,274.20	83,280.43	3,188,132.59
3、本期减少金额			29,206.98		29,206.98
(1) 处置或报废			29,206.98		29,206.98
4、期末余额	6,316,663.16	9,372,717.56	841,731.93	753,831.42	17,284,944.07
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1、期末账面价值	16,334,125.10	12,528,801.13	2,149,802.71	349,354.58	31,362,083.52
2、年初账面价值	17,440,709.18	10,004,883.09	964,906.21	218,247.38	28,628,745.86

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	9,035,628.35	3,382,695.00		5,652,933.35
合计	9,035,628.35	3,382,695.00		5,652,933.35

④通过经营租赁租出的固定资产：无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无

## 10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备喷涂				197,435.90		197,435.90
新建办公楼项目	825,765.08		825,765.08			
阀门流量流阻试验装置	619,786.81		619,786.81			
合计	1,445,551.89		1,445,551.89	197,435.90		197,435.90

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
设备喷涂		197,435.90	11,206.90	208,642.80		
AVTS-300型空气阀性能试验装置			421,933.98	421,933.98		
新建办公楼项目			825,765.08			825,765.08
阀门流量流阻试验装置			619,786.81			619,786.81
合计		197,435.90	1,878,692.77	630,576.78		1,445,551.89

(3) 本期计提在建工程减值准备情况:无

(4) 本期计提工程物资减值准备情况:无

## 11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	产学研软件	合计
----	-------	------	-------	----

项目	土地使用权	财务软件	产学研软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,809,998.80	194,774.27	289,828.47	2,294,601.54
2、本期增加金额		117,524.06		117,524.06
(1) 购置		117,524.06		117,524.06
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	1,809,998.80	312,298.33	289,828.47	2,412,125.60
二、累计摊销				
1、年初余额	433,999.76	44,292.97	2,415.24	480,707.97
2、本期增加金额	35,999.97	48,748.52	28,982.85	113,731.34
(1) 计提	35,999.97	48,748.52	28,982.85	113,731.34
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	469,999.73	93,041.49	31,398.09	594,439.31
三、减值准备				
1、年初余额				
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	1,339,999.07	219,256.84	258,430.38	1,817,686.29
2、年初账面价值	1,375,999.04	150,481.30	287,413.23	1,813,893.57

(2) 确认为无形资产的知识产权情况：无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

## 12、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
----	--------	-------	-------	-------	------

仲津利息费用		800,521.89	333,550.80		466,971.09
会员费	143,750.00		143,750.00		
工程款	1,042,954.13		500,617.92		542,336.21
合计	1,186,704.13	800,521.89	977,918.72		1,009,307.30

### 13、递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	12,769,034.09	1,934,854.61
合计	12,769,034.09	1,934,854.61

(续)

项目	上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,452,679.72	1,401,591.51
合计	10,452,679.72	1,401,591.51

### 14、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	36,300,000.00	31,700,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	36,300,000.00	31,700,000.00

短期借款分类说明：

2019年12月31日短期借款余额36,300,000.00元：

2019年1月24日向中国银行股份有限公司天津红桥支行借款17,000,000.00元，借款期限2019年1月24日—2020年1月23日，借款年利率5.6550%，以博纳斯威阀门股份有限公司房地产作为抵押物，房地产抵押合同编号为津中银企授R2018009-D号，抵押物评估价值33,310,000.00元，截至2019年12月31日账面价值8,397,338.87元。最高额授信协议编号为津中银企授R2019008。以王东辉/洪碧华、王荣辉/洪渭玲、王东福/吴淑呈做担保，担保合同编号为津中银企授R2018009-B1、津中银企授R2018009-B2、津中银企授R2018009-B3号。

2019年7月26日向招商银行股份有限公司天津分行借款4,300,000.00元，借款期限2019年7月26日—2020年7月25日，借款年利率4.3500%，以王东辉房产作为抵押物，房产抵押合同编号122XY201900851303号，抵押物评估价值6,380,000.00元。王东辉、洪碧华做担保，担保合同编号为122XY201900851301、122XY201900851302号。

2019年12月9日向中国农业银行股份有限公司天津新城开发区支行借款15,000,000.00元，借款期限2019年12月9日—2020年12月2日，借款年利率5.2200%，以博纳斯威阀门股份有限公司房地产作为抵押物，房地产抵押合同编号为12100220190020369号，抵押物评估价值25,570,000.00元，截至2019年12月31日账面价值8,793,980.41元。以王东辉/洪碧华、王荣辉/洪渭玲、王东福/吴淑呈做担保，担保合同编号为12010120190000755-1、12010120190000755-2、12010120190000755-3号。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况:无

## 15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	27,654,910.43	16,051,782.56
1-2年(含2年)	857,953.23	1,403,695.40
2-3年(含3年)	131,805.17	
3年以上	11,000.00	11,000.00
合计	28,655,668.83	17,466,477.96

(2) 账龄超过1年的重要应付账款前五名情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏丰泰涂装技术有限公司	270,000.00	未到结算期
厦门伯士雷阀门有限公司	227,608.68	未到结算期
德斯尔威克阀门(大连)有限公司	58,982.46	未到结算期
武汉江能自控设备有限公司	55,250.00	未到结算期
济南海耀新能源设备有限公司	42,839.65	未到结算期
合计	654,680.79	

## 16、预收账款

(1) 预收款项账龄情况

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	24,865,306.26	8,743,156.38
1年以上	2,595,572.58	2,825,571.61

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	27,460,878.84	11,568,727.99

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收账款前五名情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西银龙水环境建设有限责任公司分宜供水项目部	460,800.00	未到结算期
江西银龙水环境建设有限责任公司荆州污水厂提标改造项目部	314,557.40	未到结算期
北京森源东标电气有限公司	263,655.00	未到结算期
江西银龙水环境建设有限责任公司彭泽第二水厂扩建工程项目部	191,350.00	未到结算期
吉林省宗连贸易有限公司	100,000.00	未到结算期
合计	1,330,362.40	

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	806,042.98	12,841,089.98	12,649,831.68	997,301.28
二、离职后福利-设定提存计划		1,209,409.56	1,209,409.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	806,042.98	14,050,499.54	13,859,241.24	997,301.28

## (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	771,906.11	10,033,067.69	9,849,674.83	955,298.97
2、职工福利费		1,402,105.10	1,402,105.10	
3、社会保险费		645,044.52	645,044.52	
其中：医疗保险费		555,119.38	555,119.38	
工伤保险费		55,230.00	55,230.00	
生育保险费		34,695.14	34,695.14	
4、住房公积金		417,196.00	417,196.00	
5、工会经费和职工教育经费	34,136.87	343,676.67	335,811.23	42,002.31
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	806,042.98	12,841,089.98	12,649,831.68	997,301.28

## (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,174,714.32	1,174,714.32	
2、失业保险费		34,695.24	34,695.24	
3、企业年金缴费				
合计		1,209,409.56	1,209,409.56	

## 18、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,294,248.53	3,935,736.52
企业所得税	36,022.60	1,503,423.66
城市维护建设税	103,800.16	285,402.87
教育附加	44,485.78	122,315.49
地方教育附加	29,657.19	81,543.67
防洪税		40,771.83
房产税		51,950.36
印花税	9,385.30	20,619.25
合计	1,517,599.56	6,041,763.65

## 19、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	83,643.48	4,842,773.67
应付利息	53,650.00	
合计	137,293.48	4,842,773.67

## (1) 其他应付款

## ①按款项账龄列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	83,643.48	4,842,773.67
1年以上		
合计	83,643.48	4,842,773.67

②账龄超过1年的重要其他应付款：无

## (2) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	53,650.00	
合计	53,650.00	

**20、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款（附注六、22）	291,956.55	
1年内到期的长期应付款（附注六、23）	2,770,000.00	
合计	3,061,956.55	

**21、其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
背书未终止确认的商业承兑汇票	446,853.51	
合计	446,853.51	

**22、长期借款**

借款类别	期末余额	上年年末余额	年末利率区间
质押借款			
抵押借款	956,335.28		
保证借款			
信用借款			
小计	956,335.28		
减：一年内到期部分	291,956.55		
合计	664,378.73		

注：博纳斯威于2019年11月28日从梅赛德斯奔驰汽车金融有限公司贷款979,160.00元，本年已还款22,824.72元，截至2019年12月31日长期借款余额为956,335.28元，借款以本公司奔驰汽车作动产抵押担保，抵押汽车原值1,361,663.72元。

**23、长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	3,187,000.00	
专项应付款		
减：一年内到期部分（附注六、20）	2,770,000.00	
合计	417,000.00	

注：博纳斯威于2019年2月28日从仲津国际租赁有限公司融资租入固定资产，租赁物成本为6,008,000.00元，租赁期间为2019年2月28日至2021年2月28日。



## 24、股本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
王东辉	19,038,000.00	31.96			19,038,000.00	31.96
王荣辉	17,034,000.00	28.60			17,034,000.00	28.60
王东福	4,528,000.00	7.60			4,528,000.00	7.60
王鸿万	500,000.00	0.84			500,000.00	0.84
王新凯	400,000.00	0.67			400,000.00	0.67
王南良	200,000.00	0.34			200,000.00	0.34
洪东海	800,000.00	1.34			800,000.00	1.34
洪诗彬	400,000.00	0.67			400,000.00	0.67
洪春秋	400,000.00	0.67			400,000.00	0.67
洪育钦	200,000.00	0.34			200,000.00	0.34
洪健峰	200,000.00	0.34			200,000.00	0.34
周安稳	2,000,000.00	3.36			2,000,000.00	3.36
陈贤钞	800,000.00	1.34			800,000.00	1.34
陈文胜	200,000.00	0.34			200,000.00	0.34
陈福生	200,000.00	0.34			200,000.00	0.34
吴海水	400,000.00	0.67			400,000.00	0.67
黄两全	200,000.00	0.34			200,000.00	0.34
刘庆青	200,000.00	0.34			200,000.00	0.34
杨涌	200,000.00	0.34			200,000.00	0.34
郑献禄	200,000.00	0.34			200,000.00	0.34
郑金民	200,000.00	0.34			200,000.00	0.34
罗满能	200,000.00	0.34			200,000.00	0.34
唐金环	200,000.00	0.34			200,000.00	0.34
戴亮	1,000,000.00	1.68			1,000,000.00	1.68
颜福来	200,000.00	0.34			200,000.00	0.34
柯红卫	200,000.00	0.34			200,000.00	0.34
融闽股权投资 基金有限公司	7,790,000.00	13.08			7,790,000.00	13.08

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
王树文	200,000.00	0.34			200,000.00	0.34
王天彪	200,000.00	0.34			200,000.00	0.34
王怀协	150,000.00	0.25			150,000.00	0.25
邸天平	400,000.00	0.67			400,000.00	0.67
范明杰	70,000.00	0.12			70,000.00	0.12
廖志芳	100,000.00	0.17			100,000.00	0.17
黄锦河	50,000.00	0.08			50,000.00	0.08
张承琼	50,000.00	0.08			50,000.00	0.08
张文双	50,000.00	0.08			50,000.00	0.08
刘艳	50,000.00	0.08			50,000.00	0.08
刘振新	50,000.00	0.08			50,000.00	0.08
常永红	50,000.00	0.08			50,000.00	0.08
崔光雨	100,000.00	0.17			100,000.00	0.17
刘振武	50,000.00	0.08			50,000.00	0.08
裴娟娟	50,000.00	0.08			50,000.00	0.08
叶海	50,000.00	0.08			50,000.00	0.08
合计	59,560,000.00	100.00			59,560,000.00	100.00

**25、资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	18,920,000.00			18,920,000.00
其他资本公积	25,200,672.31			25,200,672.31
合计	44,120,672.31			44,120,672.31

**26、专项储备**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	106,581.83	324,851.00	81,074.90	350,357.93
合计	106,581.83	324,851.00	81,074.90	350,357.93

**27、盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,115,221.72	1,452,556.58		5,567,778.30
任意盈余公积				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	4,115,221.72	1,452,556.58		5,567,778.30

**28、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	33,266,187.94	10,692,820.67
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	33,266,187.94	10,692,820.67
加：本期归属于母公司股东的净利润	13,311,158.51	25,254,294.40
减：提取法定盈余公积	1,452,556.58	2,680,927.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	45,124,789.87	33,266,187.94

**29、营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,704,900.16	106,049,639.23	179,308,265.74	125,417,150.12
其他业务	4,708,026.29	3,098,366.58	22,013,013.53	12,125,566.99
合计	159,412,926.45	109,148,005.81	201,321,279.27	137,542,717.11

**(1) 主营业务（分行业）**

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
阀门制造业	154,704,900.16	106,049,639.23	179,308,265.74	125,417,150.12
合计	154,704,900.16	106,049,639.23	179,308,265.74	125,417,150.12

**(2) 主营业务（分产品）**

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
蝶阀	65,387,167.17	42,708,899.20	117,294,502.68	72,424,514.90

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
闸阀	21,629,220.14	20,778,526.29	10,622,268.73	8,635,494.49
球阀	5,784,873.93	7,236,991.20	19,295,534.00	17,758,968.19
截止阀	1,964,359.16	1,877,642.72	1,867,372.71	2,329,059.30
止回阀	3,600,056.25	4,350,784.88	4,188,311.69	2,618,816.94
特种阀门	24,104,347.38	11,528,357.92	4,179,530.33	3,118,419.49
其他阀门	32,234,876.13	17,568,437.02	21,860,745.60	18,531,876.81
合计	154,704,900.16	106,049,639.23	179,308,265.74	125,417,150.12

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内	151,162,229.05	103,948,211.26	177,169,914.59	122,948,861.03
国外	3,542,671.11	2,101,427.97	2,138,351.15	2,468,289.09
合计	154,704,900.16	106,049,639.23	179,308,265.74	125,417,150.12

## 30、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	444,540.35	693,917.09
教育费附加	190,517.30	297,250.18
地方教育费附加	127,011.54	198,166.78
地方水利建设基金		99,083.39
房产税	459,968.11	172,093.04
土地使用税	27,491.93	28,316.66
车船使用税		2,762.50
印花税	55,041.75	98,830.35
合计	1,304,570.98	1,590,419.99

## 31、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,376,048.11	1,089,234.80
办公费	4,648,121.84	779,849.39
运杂费	3,143,784.44	3,196,663.44
业务宣传费	1,308,929.43	1,553,785.86
技术服务费	2,020,651.71	3,970,909.06

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	731,661.91	162,566.03
其它	151,910.00	6,250.00
合计	13,381,107.44	10,759,258.58

**32、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,463,729.59	2,316,908.35
固定资产折旧	876,786.76	1,607,319.19
无形资产摊销	84,748.46	84,954.88
服务费	1,265,417.65	3,629,254.37
维修费	235,485.26	552,763.44
业务招待费	872,495.84	1,040,067.76
办公费	886,595.50	916,291.96
差旅费	581,111.70	1,699,809.73
残疾人保障金	231,189.91	70,245.14
长期待摊	500,617.92	333,745.28
工会经费	200,661.35	149,601.15
其他	57,125.50	55,621.81
合计	9,255,965.44	12,456,583.06

**33、研发费用**

## (1) 研发项目

项目	本期金额	上期金额
特种工艺球阀研发项目	899,370.39	
特种工艺补偿接头研发项目	325,742.99	
特种工艺液压驱动轴流阀研发项目	469,628.31	
特种工艺偏心半球阀研发项目	748,772.23	
特种工艺节能控制阀研发项目	409,868.86	
微量排气阀项目	677,884.25	443,268.22
特种工艺蝶阀研发项目		914,365.25
特种工艺止回阀研发项目	198,055.20	448,487.23
特种工艺截止阀研发项目		684,743.00
特种工艺排气阀研发项目		841,673.25
特种工艺调流调压阀门研发项目	2,006,153.56	633,963.88

项目	本期金额	上期金额
特种工艺蝶阀研发项目	1,006,772.99	764,190.30
特种工艺闸阀研发项目	519,018.09	1,273,270.43
除垢功能阀门的研究与开发		406,975.23
特种工艺流式止回阀研发项目	304,505.16	309,737.42
密封蝶阀的研究与开发		1,514,196.59
合计	7,565,772.03	8,234,870.80

## (2) 成本项目

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,152,522.47	1,733,904.70
直接投入	4,195,017.67	4,851,806.37
其他	1,218,231.89	1,649,159.73
合计	7,565,772.03	8,234,870.80

## 34、财务费用

项目	本期金额	上期金额
1、利息支出	2,157,336.38	1,890,592.75
2、减：利息收入	45,531.84	76,738.06
3、汇兑损益	1,328.87	-3,459.42
4、手续费	93,234.36	54,957.33
5、其他	195,653.60	360,805.16
合计	2,402,021.37	2,226,157.76

## 35、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,990,771.00		2,990,771.00
代扣个人所得税手续费返还			
合计	2,990,771.00		2,990,771.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
天津市宝坻区科学技术局奖励款	510,000.00		与收益相关
提升国际化经营能力申报补助	50,300.00		与收益相关
天津市企业研发投入后补助项目资金	136,271.00		与收益相关
“专精特新”奖励资金	300,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
天津市财政局外贸展会补助	167,100.00		与收益相关
天津市专利导航项目	70,000.00		与收益相关
专利资助	19,600.00		与收益相关
2019年企业研发投入后补助市区两级资金	321,000.00		与收益相关
2017年度专利资助与奖励	88,500.00		与收益相关
2017年度产学研科技合作项目支持资金	528,000.00		与收益相关
2017年度规模过亿元企业计划奖励资金	600,000.00		与收益相关
2019年首次入选瞪羚企业奖励资金	200,000.00		与收益相关
合计	2,990,771.00		

**36、信用减值损失**

项目	本期金额
应收账款坏账损失	3,083,172.16
其他应收款坏账损失	826,178.20
合计	3,909,350.36

**37、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		3,711,663.15
合计		3,711,663.15

**38、资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-16,493.02		-16,493.02
合计	-16,493.02		-16,493.02

**39、营业外收入**

项目	本期金额	计入当期非经常性损益	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			3,823,700.00	3,823,700.00
罚没收入			5,900.00	5,900.00
其他	16,800.33	16,800.33	10,583.33	10,583.33
合计	16,800.33	16,800.33	3,840,183.33	3,840,183.33

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
股改补贴		600,000.00	与收益相关
2015年小巨人项目尾款		320,000.00	与收益相关
市级企业技术中心奖励资金		300,000.00	与收益相关
参加国外展会补贴		56,000.00	与收益相关
挂牌奖励		2,000,000.00	与收益相关
区政府商标奖励		33,000.00	与收益相关
专利优秀奖奖励		10,000.00	与收益相关
天津市密集产品		4,700.00	与收益相关
天津市杀手铜项目奖励		500,000.00	与收益相关
合计		3,823,700.00	

**40、营业外支出**

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金	上期金额	计入当期非经常性损益的金
对外捐赠	10,000.00	10,000.00		
滞纳金	418,982.24	418,982.24	1,031.33	1,031.33
其他				
合计	428,982.24	428,982.24	1,031.33	1,031.33

**41、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,230,333.68	3,788,840.33
递延所得税费用	-533,263.10	-404,373.91
合计	1,697,070.58	3,384,466.42

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	15,008,229.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,251,234.36
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	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	



本期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影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-554,163.78
所得税费用	1,697,070.58

**42、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	45,531.84	76,738.06
政府补助	2,990,771.00	
投标保证金	17,264,018.42	1,626,384.42
保函保证金	1,749,441.46	691,706.58
职工借款		4,500,000.00
往来款	38,948,469.47	
合计	60,998,232.19	6,894,829.06

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
管理、运营等费用		11,149.14
投标保证金	13,789,127.66	7,596,486.37
保函保证金	15,084,628.00	1,231,122.06
归还职工借款	1,113,844.61	
往来款	23,394,750.90	1,500,000.00
合计	53,382,351.17	10,338,757.57

**43、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	13,311,158.51	25,254,294.40
加：信用减值准备	3,904,350.38	
资产减值损失		3,711,663.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,188,132.59	2,682,664.70
无形资产摊销	113,731.34	209,370.12
长期待摊费用摊销	977,918.72	476,675.49

补充资料	本期金额	上期金额
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)	16,493.02	
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)	2,157,336.38	1,890,592.75
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)	-533,263.10	-404,373.91
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)	-26,901,983.95	-1,333,845.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,784,270.80	-49,938,991.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,510,528.50	9,278,572.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,960,131.59	-8,173,378.04
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	8,335,457.94	8,779,164.78
减: 现金的期初余额	8,779,164.78	4,795,442.03
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	-443,706.84	3,983,722.75

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,335,457.94	8,779,164.78
其中: 库存现金	845.16	6,991.69
可随时用于支付的银行存款	8,334,612.78	8,772,173.09
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		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,335,457.94	8,779,164.78
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	16,141,232.79	2,785,521.36

#### 44、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,141,232.79	保函保证金
固定资产	17,212,983.93	为本公司借款提供抵押担保
固定资产	5,652,933.35	融资租赁固定资产
无形资产	1,339,999.07	为本公司借款提供抵押担保
合计	40,347,149.14	

#### 七、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
威瑞固德（天津）仪表有限公司	天津	天津	自动仪器、仪表的生产与销售	100.00		并购

注：2019年10月，博纳斯威阀门股份有限公司（统一社会信用代码：91120112789391263B，注册资本5956万人民币）吸收合并全资子公司天津首高高压阀门制造有限公司（统一社会信用代码：91120224794983212X，注册资本700万人民币）；合并后博纳斯威阀门股份有限公司存续，注册资本为5956万人民币，天津首高高压阀门制造有限公司注销；合并后，博纳斯威阀门股份有限公司继承全资子公司天津首高高压阀门制造有限公司的全部资产、债务债权、权益及相关的所有业务。

#### 八、关联方及关联交易

##### (一) 本公司实际控制人情况

本公司实际控制人：王东辉、王荣辉、王东福。

王东辉、王荣辉、王东福为一致行动人，三方签署一致行动协议，约定三方应当在向股东大会和董事会行使提案权以及在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持充分一致。

##### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

##### (三) 其他关联方情况

其他关联方情况	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方情况	其他关联方与本公司关系
叶海	董事、董事会秘书
崔光雨	财务总监
廖志芳	董事
王天彪	董事
裴娟娟	监事会主席
王怀协	监事
王树文	监事
王军仁	共同实际控制人之父
洪碧华	股东王东辉与洪碧华为夫妻关系
洪渭玲	股东王荣辉与洪渭玲为夫妻关系
吴淑呈	股东王东福与吴淑呈为夫妻关系
融闽股权投资基金有限公司	持有本公司 13.08%的股权
青岛志恒诚信代理记账事务所（普通合伙）	本公司财务总监崔光雨担任法人
天津中科威阳光热科技有限公司	本公司持股 5%以上股东及董事长王东辉持有 15.00%的股权
泉州尤氏茶业有限公司	本公司监事王怀协持有 30.00%的股权

#### （四）关联交易情况

##### （1）定价政策

本公司与关联方之间经济交易按照市场价格协商确定。

##### （2）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

##### （3）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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王东辉、洪碧华 王荣辉、洪渭玲 王东福、吴淑呈	17,000,000.00	2019-1-24	2020-1-23	否
王东辉、洪碧华	4,300,000.00	2019-7-26	2020-7-25	否
王东辉、洪碧华 王荣辉、洪渭玲 王东福、吴淑呈	17,000,000.00	2018-1-16	2019-1-14	是
王东辉、洪碧华 王荣辉、洪渭玲 王东福、吴淑呈	15,000,000.00	2018-10-11	2019-10-10	是
王东辉、洪碧华 王荣辉、洪渭玲 王东福、吴淑呈	15,000,000.00	2019-12-9	2020-12-2	否

##### （4）关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入：				
王东辉	4,500,000.00	21,495,000.00	25,995,000.00	

**(5) 关键管理人员薪酬**

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,381,608.80	1,138,659.93

**(五) 关联方应收应付款项****(1) 应收项目：**

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应收款：		
王天彪	30,000.00	
合计	30,000.00	

**(2) 应付项目**

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
王天彪		102,931.15
合计		102,931.15

**九、承诺及或有事项****1、重大承诺事项**

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

本公司无需要披露的重要的非调整事项。

**十一、其他重要事项**

无。

**十二、母公司财务报表主要项目注释****1、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		5,389,860.88
商业承兑汇票	614,224.68	
小计	614,224.68	5,389,860.88

减：坏账准备		
合 计	614,224.68	5,389,860.88

(2) 期末已质押的应收票据情况：无

(3) 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	39,718,952.16	
商业承兑汇票		446,853.51
合 计	39,718,952.16	446,853.51

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(5) 坏账准备的情况：本期无坏账准备

(6) 本期实际核销的应收票据：无

## 2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	79,674,527.70
1 至 2 年	29,338,053.01
2 至 3 年	8,704,358.25
3 至 4 年	4,111,610.77
4 至 5 年	3,975,045.30
5 年以上	2,111,241.32
小计	127,914,836.35
减：坏账准备	11,600,414.71
合 计	116,314,421.64

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	127,914,836.35	100	11,600,414.71	9.07	116,314,421.64
其中：账龄分析组合	127,914,836.35	100	11,600,414.71	9.07	116,314,421.64
关联方组合					

合 计	127,914,836.35	--	11,600,414.71	--	116,314,421.64
-----	----------------	----	---------------	----	----------------

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	129,450,359.34	100	8,517,242.55	6.58	120,933,116.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	129,450,359.34	--	8,517,242.55	--	120,933,116.79

①期末单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,674,527.70	1,593,490.56	2
1 至 2 年	29,338,053.01	2,933,805.30	10
2 至 3 年	8,704,358.25	1,740,871.65	20
3 至 4 年	4,111,610.77	1,233,483.23	30
4 至 5 年	3,975,045.30	1,987,522.65	50
5 年以上	2,111,241.32	2,111,241.32	100
合 计	127,914,836.35	11,600,414.71	

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,950,274.90	1,919,005.50	2
1 至 2 年	19,143,239.73	1,914,323.97	10
2 至 3 年	5,595,930.92	1,119,186.18	20

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	5,673,510.47	1,702,053.15	30
4 至 5 年	2,449,459.14	1,224,729.57	50
5 年以上	637,944.18	637,944.18	100
合 计	129,450,359.34	8,517,242.55	

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,517,242.55	3,083,172.16			11,600,414.71
合 计	8,517,242.55	3,083,172.16			11,600,414.71

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 33,713,524.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 26.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,160,221.84 元。

债务人名称	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
广西钢铁集团有限公司	9,128,047.11	7.14	182,560.94
山东水发凯地建设有限公司	8,420,118.75	6.58	168,402.38
贵州水利实业有限公司揭阳分公司	7,342,465.26	5.74	146,849.31
中国华电科工集团有限公司	5,294,000.70	4.14	456,675.35
江西银龙水环境建设有限责任公司	3,528,893.00	2.76	205,733.86
合 计	33,713,524.82	26.36	1,160,221.84

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	12,287,685.75	15,381,517.35
合 计	12,287,685.75	15,381,517.35

(1) 按账龄披露



账龄	期末余额
1年以内	5,252,764.13
1至2年	6,448,641.00
2至3年	1,704,900.00
3至4年	50,000.00
小计	13,456,305.13
减：坏账准备	1,168,619.38
合计	12,287,685.75

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	13,177,295.56	9,642,404.80
代扣代缴款	99,049.57	80,053.72
职工备用金	179,960.00	
关联方往来款		5,991,500.00
小计	13,456,305.13	15,713,958.52
减：坏账准备	1,168,619.38	332,441.17
合计	12,287,685.75	15,381,517.35

## (3) 坏账准备计提情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的其他应收款	64,000.00	0.48	64,000.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,392,305.13	99.52	1,104,619.38	8.25	12,287,685.75
其中：账龄组合	13,392,305.13	99.52	1,104,619.38	8.25	12,287,685.75
关联方组合					
合计	13,456,305.13	--	1,168,619.38	--	12,287,685.75

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,713,958.52	100	332,441.17	2.12	15,381,517.35
其中：账龄组合	9,722,458.52	61.87	332,441.17	3.42	9,390,017.35
关联方组合	5,991,500.00	38.13			5,991,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,713,958.52	—	332,441.17	—	15,381,517.35

## ① 期末单项计提坏账准备的其他应收款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西大成工程招标代理有限公司	64,000.00	64,000.00	100	营业执照被吊销
合计	64,000.00	64,000.00		

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	5,188,764.13	103,775.28	2
1至2年	6,448,641.00	644,864.10	10
2至3年	1,704,900.00	340,980.00	20
3至4年	50,000.00	15,000.00	30
4至5年			50
5年以上			100
合计	13,392,305.13	1,104,619.38	

注：账龄为3-4年的其他应收款为子公司天津首高高压阀门制造有限公司债权并入。

（续）

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	7,997,558.52	159,951.17	2
1至2年	1,724,900.00	172,490.00	10
2至3年			20
3至4年			30
4至5年			50
5年以上			100

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	9,722,458.52	332,441.17	

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	332,441.17	836,178.22			1,168,619.38
合计	332,441.17	836,178.22			1,168,619.38

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 10,858,519.20 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例为 80.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,000,915.98 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
山东水务凯地建设有限公司	保证金	5,000,000.00	1-2 年	37.16	500,000.00
仁怀市水务投资开发有限责任公司	保证金	2,704,320.00	1-2 年、2-3 年	20.10	437,832.00
新疆伊犁河流域开发建设管理局	保证金	1,677,700.00	1 年以内	12.47	33,554.00
伽师县铜兴水务投资建设有限公司	保证金	756,499.20	1 年以内	5.62	15,129.98
新疆国金工程项目管理有限公司	保证金	720,000.00	1 年以内	5.35	14,400.00
合计		10,858,519.20		80.71	1,000,915.98

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 4、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	550,000.00		550,000.00	7,550,000.00		7,550,000.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	550,000.00		550,000.00	7,550,000.00		7,550,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津首高高压阀门制造有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00			
威瑞固德（天津）仪表有限公司	550,000.00			550,000.00		
合计	7,550,000.00		7,000,000.00	550,000.00		

## 5、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,704,900.16	106,049,639.23	179,511,643.60	125,542,150.12
其他业务	4,713,026.29	3,098,366.58	21,814,397.57	12,100,566.99
合计	159,417,926.45	109,148,005.81	201,326,041.17	137,642,717.11

## 十三、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益	-16,493.02		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
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）	2,990,771.00	3,823,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、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			

项目	本期金额	上期金额	说明
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期初至合并日的当期净损益			
与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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
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			
上述各项之外的其他营业外收入和支出	-412,181.91	15,452.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	447,014.41	575,872.80	
少数股东权益影响额			
合计	2,115,081.66	3,263,279.20	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.00	0.22	
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.57	0.19	

博纳斯威阀门股份有限公司  
(加盖公章)

二〇二〇年四月二十四日

法定代表人：王东辉

主管会计工作负责人：崔光雨

会计机构负责人：崔光雨

附：

### 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：

博纳斯威阀门股份有限公司董事会秘书办公室。