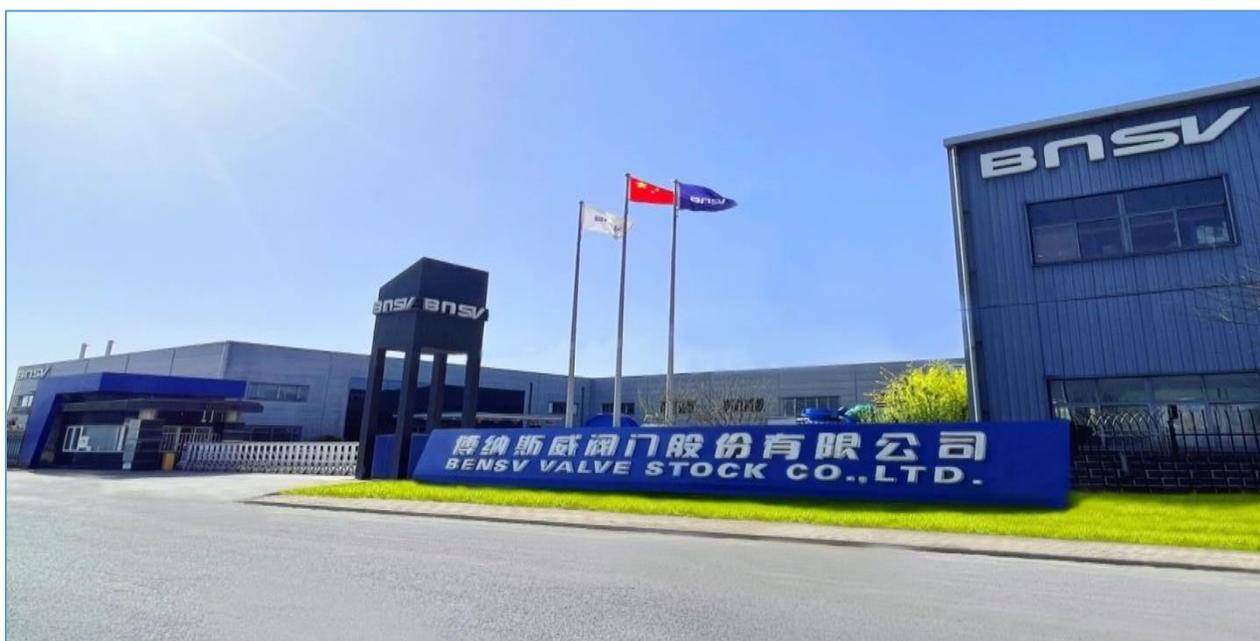


The logo for BNSV, consisting of the letters 'BNSV' in a bold, blue, sans-serif font.

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

— 2021 —

公司年度大事记



2021 年，公司通过工业和信息化部认定为第三批专精特新“小巨人”企业；公司坚持创新驱动发展，技术革新产品，多年来致力于研究“专精特新”产品，一步步见证了公司的成长与发展，突破与创新；标志着公司在科技创新能力、关键核心技术、市场占有率、经济效益等方面不仅得到行业的高度肯定，更是获得了国家认可。



2021 年，水利部科技推广中心发布了《2021 年水利先进实用技术重点推广指导目录》，博纳斯威产品“上盖式低阻力半球阀”凭借科学的技术原理、先进的技术性能和良好的应用效益等获得国家部委认可。



2021 年，公司通过了天津市科学技术局认定为天津市科技领军培育企业，天津市科技领军培育企业是天津市科技局深入实施创新驱动发展战略，加快全市科技创新发展，充分发挥企业技术创新主体作用，支撑引领全市高质量发展，着力培育一批技术水平领先、自主创新能力强、成长性好的创新主体，为市经济高质量发展提供支撑的一项重要举措。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重大事件	22
第六节	股份变动、融资和利润分配	28
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	32
第八节	行业信息	35
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	36
第十节	财务会计报告	40
第十一节	备查文件目录	140

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王东辉、主管会计工作负责人张修韬及会计机构负责人（会计主管人员）张修韬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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款回收的风险	报告期末，公司 2021 年应收账款净额为 167,513,825.94 元，占期末合并报表资产总额比例的 51.36%。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	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。
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 6,902 万股，并占总股本的 68.16%，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：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		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
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、申万宏源证券承销（报告期内）	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
主办券商、券商、兴业证券（披露日）	指	兴业证券股份有限公司
审计机构	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、报告年度、本期、本期期末	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上年同期、本年期初	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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

二、 联系方式

董事会秘书姓名	叶海
联系地址	天津宝坻九园工业园区 5 号路
电话	022-22400310
传真	022-22400311
电子邮箱	bonashiwei@163.com
公司网址	http://www.bnsv.com
办公地址	天津宝坻九园工业园区 5 号路
邮政编码	301802
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 8 月 3 日
挂牌时间	2017 年 8 月 9 日
分层情况	创新层
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。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	101,252,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王东辉）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王东辉、王荣辉、王东福），一致行动人为（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	天津市宝坻区九园工业园区 5 号路	否
注册资本	101,252,000.00	是
报告期内，公司原注册资本 5,956 万元，进行了红股派送后注册资本变更为 10,125.2 万元。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	兴业证券	
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及连续签字年限	蒋晓姣	贝仁良
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 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

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	266,424,967.73	206,642,256.68	28.93%
毛利率%	31.96%	32.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,495,692.61	27,612,238.60	28.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,773,038.03	27,300,794.46	27.37%
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）	18.04%	16.38%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.71%	16.20%	-
基本每股收益	0.35	0.27	29.63%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	326,144,195.79	297,583,437.61	9.60%
负债总计	116,485,098.23	114,861,273.75	1.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	209,659,097.56	182,722,163.86	14.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.07	1.80	14.74%
资产负债率%（母公司）	35.72%	38.65%	-
资产负债率%（合并）	35.72%	38.60%	-
流动比率	2.47	2.24	-
利息保障倍数	20.58	15.75	-

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	53,808,884.85	4,522,562.09	1,089.79%
应收账款周转率	1.64	1.56	-
存货周转率	2.49	2.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.60%	16.98%	-
营业收入增长率%	28.93%	29.63%	-
净利润增长率%	28.55%	107.44%	-

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	101,252,000	59,560,000	70%
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、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-15,479.02
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）	509,209.27
上述各项之外的其他营业外收入和支出	369,897.61
非经常性损益合计	863,627.86
所得税影响数	140,973.28
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	722,654.58

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

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。公司通过了 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、国家级专精特新小巨人、CNAS 国家级实验室、天津市科技领军培育企业、天津市杀手铜产品、天津市企业重点实验室、2021 年天津市阀门行业企标“领跑者”等认定;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,与科研院所开展产学研合作,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。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省(市)级
“单项冠军”认定	□国家级 □省(市)级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	天津市科技领军培育企业 2021 年天津市阀门行业企标“领跑者”
详细情况	2021 年,公司通过工业和信息化部认定为第三批专精特新“小巨人”企业;2020 年,通过国家高新技术企业复审认定工作;2017 年,通过天津市科学技术委员会认定为天津市科技型企业;2021 年,通过天津市科学技术局认定为天津市科技领军培育企业;2021 年,通过天津市机电标准化技术委员会认定为 2021 年天津市阀门行业企标“领跑者”。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √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 2021 年末资产总额 326,144,195.79 元, 比上年的 297,583,437.61 元增加 28,560,758.18 元, 增长 9.60%; 负债总额 116,485,098.23 元, 比年初的 114,861,273.75 元增加 1,623,824.48 元, 增长 1.41%; 期末净资产 209,659,097.56 元, 比年初的 182,722,163.86 元增加 26,936,933.70 元, 增长了 14.74%; 资产负债率 35.72%, 比上年的 38.60%, 降低了 2.93%。

2021 年度公司营业总收入 266,424,967.73 元, 比上年的 206,642,256.68 元, 增加 59,782,711.05 元, 增长了 28.93%; 净利润 35,495,692.61 元, 比上年的 27,612,238.60 元, 增加 7,883,454.01 元, 增长了 28.55%; 每股收益 0.35 元, 比上年的每股 0.27 元, 增加 0.08 元, 增幅了 29.63%。

2021 年, 公司通过工业和信息化部认定为第三批专精特新“小巨人”企业; 博纳斯威坚持创新驱动发展, 技术革新产品, 多年来致力于研究“专精特新”产品, 一步步见证了公司的成长与发展, 突破与创新; 标志着博纳斯威在科技创新能力、关键核心技术、市场占有率、经济效益等方面不仅得到行业的高度肯定, 更是获得了国家认可。

2021 年, 水利部科技推广中心发布了《2021 年水利先进实用技术重点推广指导目录》, 博纳斯威产品“上盖式低阻力半球阀”凭借科学的技术原理、先进的技术性能和良好的应用效益等获得国家部委认可; 《2021 年水利先进实用技术重点推广指导目录》是经水利部科技推广中心专家委员会评审产生, 旨在深入贯彻落实“节水优先、空间均衡、系统治理、两手发力”的治水思路, 指导水利行业积极采用先进实用技术, 从而提高水利行业技术水平, 实现新阶段水利高质量发展。

2021 年, 公司通过了天津市科学技术局认定为天津市科技领军培育企业, 天津市科技领军培育企业是天津市科技局深入实施创新驱动发展战略, 加快全市科技创新发展, 充分发挥企业技术创新主体作用, 支撑引领全市高质量发展, 着力培育一批技术水平领先、自主创新能力强、成长性好的创新主体, 为市经济高质量发展提供支撑的一项重要举措。

(二) 行业情况

2021 年水利规划计划圆满完成各项任务, 取得丰硕成果。水利基础设施建设不断加快, 重点推进 150 项重大工程, 目前已批复 68 项, 开工 63 项。流域防洪体系不断完善, 加快防汛抗旱水利提升工程建设进度, 水资源配置体系不断优化。水利建设投资持续保持较高水平, 全国落实水利建设投资 8028 亿元, 较上年增长 4.2%。投资结构不断优化, 中央水利投资中, 水资源配置和流域防洪减灾体系建设投资占比超过 85%, 继续向中西部地区、革命老区等特殊地区倾斜, 安排西部地区中央水利投资达到 46.2%。重点领域改革取得新进展, 推动将水流生态保护补偿纳入生态保护补偿条例, 会同国家发展改革委、财政部等部门, 建立健全长江、黄河, 以及太湖、洞庭湖、鄱阳湖等重要江河湖泊生态保护补偿机制, 开展试点工作。

水利部提出, 今年要织密国家水网, 加快推进重大水利工程建设。推进南水北调后续工程前期工作, 争

取中线引江补汉工程、东线后续工程尽早开工建设。持续抓好长江大保护，加强通江湖泊系统治理，加快安澜长江建设；系统推进黄河流域上游水源涵养、中游水土保持、下游滩区治理和湿地保护，进一步完善水沙调控体系。

阀门行业是通用机械行业的基础配套行业，属于装备制造业，装备制造业是为国民经济各行业提供技术装备的战略性产业，关联度高、吸纳就业能力强、技术资金密集，是产业升级、技术进步的重要保障和国家综合实力的集中体现。因此，国家对装备制造业的发展非常重视，将在较长时期内对行业采取鼓励和扶持的政策措施。目前，阀门制造行业的部分下游行业受政策影响，对阀门的需求会比较旺盛，如火电行业要进行升级改造，水电行业要继续拓展，以及正在规划地下管廊建设的市政给排水行业等。该部分行业在未来几年将会稳步发展，形成对阀门稳定的需求，对阀门生产企业构成利好。

(三) 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	16,434,286.46	5.04%	35,725,591.98	12.01%	-54%
应收票据	5,604,331.49	1.72%	1,320,000.61	0.44%	324.57%
应收账款	167,513,825.94	51.36%	123,204,139.32	41.40%	35.96%
存货	72,725,014.71	22.30%	71,613,820.53	24.07%	1.55%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	30,468,139.71	9.34%	32,535,169.27	10.93%	-6.35%
在建工程	2,817,653.60	0.86%	2,730,233.19	0.92%	3.2%
无形资产	1,964,141.54	0.60%	2,096,811.14	0.70%	-6.33%
商誉					
短期借款	0		38,800,000.00	13.04%	-100%
长期借款					
应付账款	32,212,879.51	9.88%	33,631,080.54	11.30%	-4.22%
预收账款					
合同负债	51,995,099.02	15.94%	32,954,620.52	11.07%	57.78%
其他应付款	4,240,413.41	1.30%	189,670.92	0.06%	2,135.67%
应收款项融资	762,249.99	0.23%	1,668,000.00	0.56%	-54.30%
预付款项	15,939,655.59	4.89%	17,445,843.95	5.86%	-8.63%
其他应收款	8,487,631.35	2.60%	6,865,469.19	2.31%	23.63%
应付职工薪酬	1,239,464.68	0.38%	1,381,730.01	0.46%	-10.30%
长期待摊费用			66,709.83	0.02%	-100%
应交税费	14,281,564.22	4.38%	6,487,171.76	2.18%	120.15%
一年内到期的非流动负债			417,000.00	0.14%	-100%
其他流动负债	12,515,677.39	3.84%	1,000,000.00	0.34%	1,151.57%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金期末余额 16,434,286.46 元，较上年期末 35,725,591.98 元，减少 19,291,305.52 元，降幅 54%，主要原因为报告期内收回的款项还清了报告内银行借款。

应收票据期末余额 5,604,331.49 元，较上年期末 1,320,000.61 元，增加 4,284,330.88 元，增幅 324.57%，主要原因为截止期末货款收回承兑汇票较多。

应收账款期末余额 167,513,825.94 元，较上年期末 123,204,139.32 元，增加 44,309,686.62 元，增幅 35.96%，主要原因为截止期末完成订单较多。

短期借款期末余额 0.00 元，较上年期末 38,800,000.00 元，减少 38,800,000.00 元，降幅 100%，主要原因为报告期内公司资金富余还清了报告期内的借款。

合同负债期末余额 51,995,099.02 元，较上年期末 32,954,620.52 元，增加 19,040,478.5 元，增幅 57.78% 主要原因为截止报告期末公司新承接大型项目工程预收预付款增加。

其他应付款期末余额 4,240,413.41 元，较上年期末 189,670.92 元，增加 4,050,742.49 元，增幅 2135.67%，主要原因为本期增加控股股东无偿借给公司使用的短期周转资金。

应收款项融资期末余额 762,249.99 元，较上年期末 1,668,000.00 元，减少 905,750.01 元，降幅 54.30%，主要原因为截止期末货款收回商业承兑汇票减少。

其他应收款期末余额 8,487,631.35 元，较上年期末 6,865,469.19 元，增加 1,622,162.16 元，增幅 23.63%，主要原因为期间保证金增加。

长期待摊费用期末余额 0.00 元，较上年期末 66,709.83 元，减少 66,709.83 元，降幅 100%，主要原因为本期摊销完融资租赁和维修费用。

应交税费本期期末余额 14,281,564.22 元，较上年期末 6,487,171.76 元，增加 7,794,392.46 元，增幅 120.15%，主要原因为报告期内收入增加，利润增加导致应交税费增加。

一年内到期的非流动负债期末余额 0.00 元，较上年期末 417,000.00 元，减少 417,000.00 元，降幅 100%，主要原因为本期还清了一年内到期的长期应付款。

其他流动负债本期期末余额 12,515,677.39 元，较上年期末 1,000,000.00 元，增加 11,515,677.39 元增幅 1151.57%，主要原因为报告期内背书转让未到期的商业承兑汇票增加及待转销项税额增加。

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	266,424,967.73	-	206,642,256.68	-	28.93%
营业成本	181,263,573.86	68.04%	139,483,286.77	67.50%	29.95%
毛利率	31.96%	-	32.50%	-	-
销售费用	7,682,816.20	2.88%	9,961,399.88	4.82%	-22.87%
管理费用	15,270,486.63	5.73%	10,773,158.60	5.21%	41.75%
研发费用	10,366,100.55	3.89%	8,944,008.66	4.33%	15.90%
财务费用	2,107,875.62	0.79%	2,616,923.68	1.27%	-19.45%
信用减值损失	-7,342,822.22	-2.76%	-1,993,824.35	-0.96%	268.28%
资产减值损失	-363,967.19	-0.14%	-514,218.64	-0.25%	-29.22%
其他收益	485,700.00	0.18%	732,700.00	0.35%	-33.71%
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	7,106.79	0%	0.00	0%	100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	40,714,108.58	15.28%	32,175,385.72	15.57%	26.54%
营业外收入	768,136.76	0.29%	36,150.77	0.02%	2,024.81%
营业外支出	397,515.69	0.15%	402,446.09	0.19%	-1.23%
净利润	35,495,692.61	13.32%	27,612,238.60	13.36%	28.55%

项目重大变动原因：

公司本期营业收入 266,424,967.73 元，较上年 206,642,256.68 元，增加 59,782,711.05 元，增幅 28.93%，主要原因为本年完成订单较多。

本期营业成本 181,263,573.86 元，较上年 139,483,286.77 元，增加 41,780,287.09 元，增幅 29.95%，主要原因为本年完成订单较多成本同比增加。

本期销售费用 7,682,816.20 元，较上年 9,961,399.88 元，减少 2,278,583.68 元，降幅 22.87%，主要原因为报告期内疫情期间减少了业务宣传及相关技术服务费用。

本期管理费用 15,270,486.63 元，较上年 10,773,158.60 元，增加 4,497,328.03 元，增幅 41.75%，主要原因为报告期内增加了认证服务费用。

本期信用减值损失 7,342,822.22 元，较上年 1,993,824.35 元，增加 5,348,997.87 元，增幅 268.28%，主要原因为应收账款余额增加。

本期资产减值损失 363,967.19 元，较上年 514,218.64 元，减少 150,251.45 元，降幅 29.22%，主要原因为本年减少时间较长的存货计提存货跌价准备减少。

本期其他收益 485,700.00 元，较上年 732,700.00 元，减少 247,000.00 元，降幅 33.71%，主要原因为本年政府补贴较上年减少。

本期资产处置收益 7,106.79 元，较上年增加 7,106.79 元，增幅 100%，主要原因为报告期内固定资产处置造成的收益。

本期营业利润 40,714,108.58 元，较上年 32,175,385.72 元，增加 8,538,722.86 元，增幅 26.54%，主要原因为本期营业收入较上年增幅 28.93%，期间费用相对稳定没有太大变化，所以营业利润增幅较大。

本期净利润 35,495,692.61 元，较上年 27,612,238.6 元，增加 7,883,454.01 元，增幅 28.55%，主要原因为本期营业收入较上年增幅 28.93%。

(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	258,273,838.36	200,347,778.01	28.91%
其他业务收入	8,151,129.37	6,294,478.67	29.50%
主营业务成本	174,641,339.14	135,283,995.92	29.09%
其他业务成本	6,622,234.72	4,199,290.85	57.70%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本比	毛利率比上年
-------	------	------	------	-------	-------	--------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	同期增减%
蝶阀	121,561,337.33	85,737,361.71	29.47%	47.70%	48.82%	-0.53%
闸阀	12,988,909.24	8,978,528.50	30.88%	8.41%	5.04%	2.22%
球阀	8,340,017.15	6,376,457.25	23.54%	-27.42%	-29.92%	2.73%
截止阀	4,193,400.10	2,996,333.85	28.55%	60.13%	46.72%	6.53%
止回阀	3,359,864.93	2,215,392.13	34.06%	-16.35%	-12.17%	-3.14%
特种阀门	64,730,933.89	40,195,437.12	37.90%	59.13%	67.88%	-3.25%
其他阀门	43,099,375.72	28,141,828.59	34.70%	-8.80%	-10.71%	1.40%
其他业务收入	8,151,129.37	6,622,234.72	18.76%	28.93%	57.70%	-14.53%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本比 上年同期 增减%	毛利率比上年 同期增减%
国内	264,825,481.10	180,081,247.20	32.00%	30.24%	31.28%	-0.54%
国外	1,599,486.63	1,182,326.66	26.08%	-51.52%	-48.75%	-4.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入按收入构成分析，主营业务收入金额 258,273,838.36 元，较上年 200,347,778.01 元增幅 28.91%，其他业务收入 8,151,129.37 元，较上年 6,294,478.67 元增幅 29.50%，主要原因当年完成订单较多。主营业务成本金额 174,641,339.14 元，较上年 135,283,995.92 元增幅 29.09%，其他业务成本 6,622,234.72 元，较上年 4,199,290.85 元增幅 57.70%，主要原因公司为订单式生产根据订单完成情况发生变动。

按产品分类分析，蝶阀产品收入金额 121,561,337.33 元，营业成本 85,737,361.71 元，毛利率 29.47%，营业收入比上年同期增幅 47.70%，营业成本比上年同期增幅 48.82%；毛利率比上年同期降幅 0.53%；闸阀产品收入金额 12,988,909.24 元，营业成本 8,978,528.50 元，毛利率 30.88%，营业收入比上年同期增幅 8.41%，营业成本比上年同期增幅 5.04%；毛利率比上年同期增幅 2.22%；球阀产品收入金额 8,340,017.15 元，营业成本 6,376,457.25 元，毛利率 23.54%，营业收入比上年同期降幅 27.42%，营业成本比上年同期降幅 29.92%；毛利率比上年同期增幅 2.73%；截止阀产品收入金额 4,193,400.10 元，营业成本 2,996,333.85 元，毛利率 28.55%，营业收入比上年同期增幅 60.13%，营业成本比上年同期增幅 46.72%；毛利率比上年同期增幅 6.53%；止回阀产品收入金额 3,359,864.93 元，营业成本 2,215,392.13 元，毛利率 34.06%，营业收入比上年同期降幅 16.35%，营业成本比上年同期降幅 12.17%；毛利率比上年同期降幅 3.14%；特种阀门产品收入金额 64,730,933.89 元，营业成本 40,195,437.12 元，毛利率 37.90%，营业收入比上年同期增幅 59.13%，营业成本比上年同期增幅 67.88%；毛利率比上年同期降幅 3.25%；其他阀门产品收入金额 43,099,375.72 元，营业成本 28,141,828.59 元，毛利率 34.70%，营业收入比上年同期降幅 8.80%，营业成本比上年同期降幅 10.71%；毛利率比上年同期增幅 1.40%；其他业务收入金额 8,151,129.37 元，营业成本 6,622,234.72 元，毛利率 18.76%，营业收入比上年同期增幅 28.93%，营业成本比上年同期增幅 57.70%；毛利率比上年同期降幅 14.53%；主要原因公司产品的营业收入都根据订单形成的，所以变动较大；产品的成本是根据订单完成情况形成的，成本变动是根据销售产品而变动；产品的毛利率是由于公司主要从事水利工程类阀门，根据项目订单式生产，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，部分产品为工程项目配套产品不是主要产品，所以毛利率会有较大变动。

按区域类分析，国内报告期内收入 264,825,481.10 元，营业成本 180,081,247.20 元，毛利率 32.00%，营业收入比上年同期增幅 30.24%，营业成本比上年同期增幅 31.28%；毛利率比上年同期降幅 0.54%；国外报告

期内收入 1,599,486.63 元，营业成本 1,182,326.66 元，毛利率 26.08%，营业收入比上年同期降幅 51.52%，营业成本比上年同期降幅 48.75%；毛利率比上年同期降幅 4.0%；主要原因当年完成订单较多，产品的成本是根据订单完成情况形成，成本幅动是根据销售产品幅动的。

(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	河南省引江济淮工程有限公司	44,678,929.94	16.77%	否
2	甘肃中部供水工程建设管理有限公司	30,964,281.37	11.62%	否
3	贵州水利实业有限公司揭阳分公司	20,196,490.84	7.58%	否
4	北京龙源环保工程有限公司	7,412,433.77	2.78%	否
5	仁怀市水务投资开发有限责任公司	6,911,760.07	2.59%	否
	合计	110,163,895.99	41.34%	-

(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	欧达科技（天津）有限公司	7,546,826.55	4.62%	否
2	深圳优亿华业科技有限公司	5,404,005.23	3.30%	否
3	沧州德昊机械制造有限公司	4,815,291.98	2.94%	否
4	单县贵巨机械配件有限公司	4,712,200.88	2.88%	否
5	福建鑫宇达科技发展有限公司	4,452,013.08	2.72%	否
	合计	26,930,337.72	16.46%	-

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	53,808,884.85	4,522,562.09	1,089.79%
投资活动产生的现金流量净额	-1,790,095.00	-6,366,741.36	-71.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-50,249,471.80	-3,456,414.70	1,353.80%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额 53,808,884.85 元，较上年同期增加 49,286,322.76 元，增幅 1089.79%，主要是报告期内公司完成订单增加，应收款项回收增加。

投资活动产生的现金流量净额-1,790,095.00 元，较上年同期减少投入 4,576,646.36 元，降幅 71.88%，主要是报告期内减少固定资产的购置。

筹资活动产生的现金流量净额-50,249,471.80 元，较上年同期减少 46,793,057.10 元，降幅 1353.80%，主要原因是报告期间偿还银行借款、股利分配。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、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

(五) 研发情况**研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,366,100.55	8,944,008.66
研发支出占营业收入的比例	3.89%	4.33%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	23	22
研发人员总计	23	22
研发人员占员工总量的比例	12.63%	13.75%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	224	176
公司拥有的发明专利数量	9	9

研发项目情况：

项目	本期金额	上期金额
特种工艺活塞阀研发项目		858,013.94
特种工艺空气阀（复合式、缓冲式）的研发项目		304,867.85
特种工艺补气阀研发项目		206,223.93
特种工艺泄放阀研发项目		206,030.75

特种工艺止回阀研发项目		392,066.52
特种工艺水锤消除罐研发项目		1,088,787.52
特种工艺蝶阀研发项目		1,418,596.87
特种工艺半球阀研发项目		839,780.58
特种工艺蝶阀研发项目		2,176,894.51
特种工艺止回阀研发项目		339,885.67
特种工艺过滤器研发项目		270,066.59
特种工艺蝶阀研发项目		619,810.68
特种工艺补偿接头研发项目		222,983.25
特种工艺调压阀研发项目	1,606,169.90	
特种工艺空气阀研发项目	461,073.94	
特种工艺破坏阀研发项目	338,472.99	
特种工艺安全阀研发项目	513,406.05	
特种工艺止回阀研发项目	448,225.52	
特种工艺水锤消除管罐研发项目	905,007.28	
特种工艺蝶阀项目	1,908,108.34	
特种工艺半球阀研发项目	1,868,806.90	
特种工艺闸阀门研发项目	707,439.96	
特种工艺旋球阀研发项目	244,980.38	
特种工艺伸缩器研发项目	689,331.81	
特种工艺关断阀研发项目	572,550.26	
特种工艺动力系统研发项目	102,527.22	
合计	10,366,100.55	8,944,008.66

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1、事项描述

贵公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。请参阅贵公司财务报表附注“四、（二十四）收入”所述的会计政策及“六、（三十）营业收入和营业成本”。贵公司 2021 年度确认营业收入 266,424,967.73 人民币元，较 2020 年度增长 22.44%。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将贵公司 收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对博纳斯威收入确认关键审计事项执行的主要审计程序包括：

<1>了解和评价管理层与收入相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

<2>在抽样的基础上，对销售合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移时点，并考虑贵公司收入确认的会计政策以及收入确认时点是否符合合同条款及企业会计准则的要求；

<3>结合收入类型对收入及毛利情况 执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

<4>对本年度记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、到货回执或验收报告，评价相关收入是否符合收入确认的会计政策；选取合同，对收入确认执行重新计算程序，并与贵公司记录进行对比；

<5>结合函证程序，对收入确认的真实性、准确性进行检查；

<6>就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查收入确认依据，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

（八） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，为了优化公司组织结构，降低管理费用，提高管理效率，规范公司运营，吸收合并了全资子公司《威瑞固德（天津）仪表有限公司》，公司是通过整体吸收合并的方式吸收合并全资子公司的全部资产、债权债务和权益，所以不会对公司财务状况产生实质的影响，不会损害公司及股东的利益。

（九） 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司近几年的良好发展，为公司员工提供了发挥自身价值、实现理想目标的平台；公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

2021 年，公司向河南省华北水电水利大学教育发展基金会捐赠 10 万元。

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、未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、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

报告期末，公司 2021 年应收账款净额为 167,513,825.94 元，占期末合并报表资产总额比例的 51.36%。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

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 6,902 万股，并占总股本的 68.16%，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 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	312,659.52	0	312,659.52	0.15%

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） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

□适用 √不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	天津中关村科技融资担保有限公司	9,177,417.60	9,177,417.60	0	2020年9月27日	2021年1月31日	连带	否	已事后补充履行	不涉及	不涉及	不涉及

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	9,177,417.60	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

公司为报告期内出表公司提供担保	0	0
-----------------	---	---

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

□适用 √不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

□适用 √不适用

担保合同履行情况

上述对外担保为挂牌公司向担保公司为公司出具保函提供担保的反担保。

具体内容，为公司于 2020 年 9 月 27 日与中国农业银行股份有限公司天津宝坻支行签订了开立预付款保函协议，保函金额¥11,471,772.00 元整，保函有效期至 2021 年 1 月 31 日，由于保函金额较大，公司根据资金周转需求，委托天津中关村科技融资担保有限公司为公司出具上述保函进行担保，委托担保金额为保函总额的 80%，即¥9,177,417.60 元。根据天津中关村科技融资担保有限公司反担保要求，公司以设备及应收账款作为反担保的抵押、质押物，分别抵押及质押给天津中关村科技融资担保有限公司；公司董事、副总经理、实际控制人之一王东福，自愿以个人与配偶吴淑呈名下共同持有的不动产权为公司上述业务无偿提供抵押担保；同时公司实际控制人王东辉及其配偶洪碧华、王荣辉及其配偶洪渭玲、王东福及其配偶吴淑呈自愿为公司上述业务无偿提供个人连带责任担保。公司此次反担保事项可以增加公司流动资金，不会损害公司利益，符合企业发展的要求；不会侵害公司及公司股东的利益，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

此项担保业务于 2021 年 1 月 25 日解除担保责任。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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，接受劳务	0	0
2. 销售产品、商品，提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	80,000,000	62,570,000
4. 其他	30,000,000	19,630,000

(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）	正在履行中
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）	已履行完毕
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）	已履行完毕

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。

报告期内，除规范票据管理的承诺履行有瑕疵外，上述主体均有效履行了上述承诺。报告期内，公司因资金紧张时使用部分银行承兑汇票在无真实交易背景的情况下背书转让，该承诺履行的瑕疵对公司财务及生产经营影响较小，亦未实际损害承兑银行、公司股东及相关第三方的利益。公司已整改完成并严格执行公开承诺内容，2022 年已完全杜绝违规使用票据的行为。

(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	11,636,119.04	3.57%	保函保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	7,518,020.75	2.31%	为本公司借款提供抵押担保，借款已还清，但担保解封手续未完成
土地使用权	无形资产	抵押	837,999.07	0.26%	为本公司借款提供抵押担保，借款已还清，但担保解封手续未完成
总计	-	-	19,992,138.86	6.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

货币资金的冻结是为公司在履行合同中提供的预付款保函、履约保函和质量保函的保证金，不会对公司产生不利影响。

房屋建筑物、土地使用权的抵押，为公司进行银行融资提供的抵押担保，不会对公司产生不利影响，此笔抵押借款于报告期内已还清，已于 2022 年 4 月 15 日办完相关撤销抵押手续，目前不存在受限情况。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	28,547,500	47.93%	19,983,250	48,530,750	47.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,150,000	17.04%	7,105,000	17,255,000	17.04%	
	董事、监事、高管	187,500	0.31%	131,250	318,750	0.31%	
	核心员工	305,000	0.51%	35,000	340,000	0.34%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,012,500	52.07%	21,708,750	52,721,250	52.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,450,000	51.12%	21,315,000	51,765,000	51.12%	
	董事、监事、高管	562,500	0.94%	393,750	956,250	0.94%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		59,560,000	-	41,692,000	101,252,000	-	
普通股股东人数						101	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021 年完成了权益分派，送红股后股本由原来的 5,956 万元，变成 10,125.2 万元。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	王东辉	19,038,000	13,326,600	32,364,600	31.96	24273450	8,091,150	0	
2	王荣辉	17,034,000	11,923,800	28,957,800	28.60	21718350	7,239,450	0	0
3	王东福	4,528,000	3,169,600	7,697,600	7.60	5773200	1,924,400	0	0
4	毛鑫	2,958,100	2,070,670	5,028,770	4.97	0	5,028,770	0	0
5	周安稳	2,000,000	1,400,000	3,400,000	3.36	0	3,400,000	0	0
6	李明	1,970,000	1,379,000	3,349,000	3.31	0	3,349,000	0	0
7	洪诗彬	816,200	2,511,605	3,327,805	3.29	0	3,327,805	0	0
8	洪东海	1,597,100	1,117,969	2,715,069	2.68	0	2,715,069	0	0
9	戴亮	1,000,000	700,000	1,700,000	1.68	0	1,700,000	0	0
10	济南市融 闽泰富投	1,861,500	-498,790	1,362,710	1.35	0	1,362,710	0	0

资 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙 ）									
合计	52,802,900	37,100,454	89,903,354	88.80%	51,765,000	38,138,354	0	0	0

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：

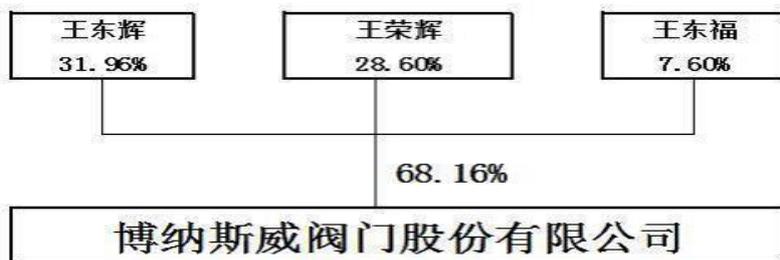
是 否

（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。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

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	北京银行股份有限公司天津分行	银行	4,300,000	2020 年 8 月 12 日	2021 年 8 月 9 日	4.00%
2	抵押+担保贷款	中国农业银行股份有限公司天津新城开发区支行	银行	15,000,000	2020 年 12 月 18 日	2021 年 12 月 13 日	5.22%
3	抵押+担保贷款	天津农村商业银行股份有限公司宝坻周良庄支行	银行	20,000,000	2020 年 8 月 24 日	2021 年 8 月 18 日	5.20%
4	信用贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	20,570,000	2021 年 1 月 4 日	2023 年 12 月 28 日	6.84-16.20%
5	融资租赁售后回租	仲津国际租赁有限公司	融资租赁	6,008,000	2019 年 2 月 28 日	2021 年 2 月 28 日	-
6	信用贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司	银行	2,000,000	2021 年 2 月	2021 年 12 月	4.95%

		限公司天津宝坻区支行			月 1 日	月 31 日	
7	抵押+担保 贷款	天津农村商业银行股份有 限公司宝坻周良庄支行	银行	20,000,000	2021 年 8 月 17 日	2022 年 8 月 16 日	5.18%
8	银行	中国建设银行股份有限公 司天津泽润支行	银行	20,000,000	2021 年 11 月 23 日	2022 年 11 月 23 日	3.8%
合计	-	-	-	107,878,000	-	-	-

报告期末，所有融资已全部还清。

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 17 日	1.5	7	0
合计	1.5	7	

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0	0

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王东辉	董事、董事长	男	1979 年 5 月	2020 年 5 月 5 日	2023 年 5 月 4 日
王荣辉	董事、总经理	男	1981 年 11 月	2020 年 5 月 5 日	2023 年 5 月 4 日
王东福	董事、副总经理	男	1984 年 8 月	2020 年 5 月 5 日	2023 年 5 月 4 日
叶海	董事、董事会秘书	男	1981 年 9 月	2020 年 5 月 5 日	2023 年 5 月 4 日
王天彪	董事	男	1975 年 6 月	2020 年 5 月 5 日	2023 年 5 月 4 日
廖志芳	董事	男	1961 年 11 月	2020 年 5 月 5 日	2023 年 5 月 4 日
屈艳萍	董事	女	1975 年 6 月	2020 年 5 月 5 日	2023 年 5 月 4 日
张修韬	财务总监	男	1959 年 8 月	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 10 日
裴娟娟	监事、监事会主席	女	1980 年 5 月	2020 年 5 月 5 日	2023 年 5 月 4 日
王怀协	职工代表监事	男	1976 年 9 月	2020 年 4 月 15 日	2023 年 4 月 14 日
王树文	职工代表监事	男	1975 年 11 月	2020 年 4 月 15 日	2023 年 4 月 14 日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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	期末被授予的限制性股票数量
王东辉	董事、董事长	19,038,000	13,326,600	32,364,600	31.96%	0	0
王荣辉	董事、总经理	17,034,000	11,923,800	28,957,800	28.60%	0	0
王东福	董事、副总经理	4,528,000	3,169,600	7,697,600	7.60%	0	0
叶海	董事、董事会秘书	50,000	35,000	85,000	0.08%	0	0
王天彪	董事	200,000	140,000	340,000	0.34%	0	0
廖志芳	董事	100,000	70,000	170,000	0.17%	0	0

屈艳萍	董事	0	0	0	0%	0	0
张修韬	财务总监	0	0	0	0%	0	0
裴娟娟	监事、监事会主席	50,000	35,000	85,000	0.08%	0	0
王怀协	职工代表监事	150,000	105,000	255,000	0.25%	0	0
王树文	职工代表监事	200,000	140,000	340,000	0.34%	0	0
合计	-	41,350,000	-	70,295,000	69.42%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	19	3	2	20
生产人员	117	9	36	90
销售人员	17	6	0	23
技术人员	23	0	1	22
财务人员	6	0	1	5
员工总计	182	18	40	160

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	23	20
专科	56	46
专科以下	103	94
员工总计	182	160

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1.人员变动**

报告期内，公司人员相对稳定，较期初减少 22 人，未来将在进一步优化人员结构，引进专业技术人才，提升公司团队的稳定性及竞争力。

2.培训情况

公司注重对员工的职业培训，针对不同阶段的员工定期或不定期的开展培训。员工入职阶段，主要针对安全知识与阀门基础知识展开培训；入职后，针对不同岗位及员工自身职业规划，将公司培训与员工职业生涯设计相结合，旨在促进公司与员工个人共同发展。

3.公司薪酬政策

公司实行劳动合同制，与全部员工签订了《劳动合同》。报告期内，公司依据国家有关法律、法规，及地方相关政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、生育、失业的社会保险及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。为调动员工工作积极性，公司制定了一系列绩效考核办法，将员工工资与个人绩效、部门预算控制相结合，通过鼓励员工追求企业发展从而促进个人发展，提升员工归属感，实现企业长远发展。

4.需公司承担费用的离退休职工情况

报告期内，没有需要公司承担的离退休职工人员费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）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	离职	模具工艺师	0	0	0
范明杰	无变动	小阀机加工车间主任	0	0	0
刘振新	无变动	副总工程师/技术部副部长	50,000	35,000	85,000
刘艳	无变动	财务部副科长	50,000	-50,000	0
张承琼	无变动	销售三部部长	50,000	35,000	85,000
张文双	无变动	外贸部经理	50,000	-50,000	0
刘振武	无变动	运输科科长	50,000	35,000	85,000
黄锦河	无变动	大阀生产部部长	50,000	35,000	85,000
常永红	无变动	副总工程师/技术部副部长	5,000	-5,000	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

核心员工之一邸天平因个人原因离职，他的离职不会造成公司经营的影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input 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》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度的》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》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，公司章程进行了一次修改，具体履行程序及修改内容如下：

一、具体履行程序：

- 1、公司于 2021 年 4 月 23 日，召开第二届董事会第五次会议审议通过《关于修改<公司章程>的议案》；
- 2、公司于 2021 年 5 月 15 日，召开 2020 年年度股东大会审议通过《关于修改<公司章程>的议案》；
- 3、根据公司 2020 年年度权益分派实施完成情况，公司于 2021 年 6 月 22 日，召开第二届董事会第六次会议审议通过《关于修改<公司章程>的议案》；
- 4、根据公司 2020 年年度权益分派实施完成情况，公司于 2021 年 7 月 7 日，召开 2021 年第三次临时股东大会审议通过《关于修改<公司章程>的议案》。

二、公司章程修改情况：

- 1、原公司章程第五条 公司注册资本为人民币 5956 万元；修改为公司注册资本为人民币 10125.2 万元。
- 2、原公司章程第十八条 公司现有经批准发行的总股份为 5956 万股，全部为普通股，每股面值为人民币一元；修改为公司现有经批准发行的总股份为 10125.2 万股，全部为普通股，每股面值为人民币一元。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	7	2

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。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，制定了一系列的内控管理制度，制定了《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》、《募集资金管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》。结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《投资者关系管理制度》的规定通过充分的信息披露和多样化的沟通方式，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通。对于潜在投资者，公司通过电话、网站、当面交流等途径保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。对于现有股东，公司统筹安排和管理三会各项事宜，确保三会的顺利召开，确保股东的权利。

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。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2022）第 110115 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	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蒋晓姣 1 年	贝仁良 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	18 万元	
审计报告正文：	<p style="text-align: right;">中兴华审字（2022）第 110115 号</p> <p>博纳斯威阀门股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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。</p> <p>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 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。</p> <p>（一）收入确认</p> <p>1、 事项描述</p> <p>贵公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。请参阅贵公司财务报表附注“四、（二十七）收入”所述的会计政策及“六、（二十七）营业收入和营业成本”。贵公司 2021 年度确认营业收入 266,424,967.73 人民币元，较 2020 年度增长 28.93%。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将贵公司 收入的确认识别</p>	

为关键审计事项。

2、审计应对

我们对博纳斯威收入确认关键审计事项执行的主要审计程序包括：

〈1〉了解和评价管理层与收入相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

〈2〉在抽样的基础上，对销售合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移时点，并考虑贵公司收入确认的会计政策以及收入确认时点是否符合合同条款及企业会计准则的要求；

〈3〉结合收入类型对收入及毛利情况 执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

〈4〉对本年度记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、到货回执或验收报告，评价相关收入是否符合收入确认的会计政策；选取合同，对收入确认执行重新计算程序，并与贵公司记录进行对比；

〈5〉结合函证程序，对收入确认的真实性、准确性进行检查；

〈6〉就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查收入确认依据，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、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 2021 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。

五、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。

六、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，就可能导致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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蒋晓姣
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：贝仁良

2022 年 4 月 28 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	16,434,286.46	35,725,591.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	5,604,331.49	1,320,000.61
应收账款	六、3	167,513,825.94	123,204,139.32
应收款项融资	六、4	762,249.99	1,668,000.00
预付款项	六、5	15,939,655.59	17,445,843.95
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	8,487,631.35	6,865,469.19

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	72,725,014.71	71,613,820.53
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
流动资产合计		287,466,995.53	257,843,453.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	30,468,139.71	32,535,169.27
在建工程	六、10	2,817,653.60	2,730,233.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	1,964,141.54	2,096,811.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12		66,709.83
递延所得税资产	六、13	3,427,265.41	2,311,061.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,677,200.26	39,739,984.48
资产总计		326,144,195.79	297,583,437.61
流动负债：			
短期借款	六、14		38,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	32,212,879.51	33,631,080.54
预收款项			
合同负债	六、16	51,995,099.02	32,954,620.52
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	1,239,464.68	1,381,730.01
应交税费	六、18	14,281,564.22	6,487,171.76
其他应付款	六、19	4,240,413.41	189,670.92
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		417,000.00
其他流动负债	六、21	12,515,677.39	1,000,000.00
流动负债合计		116,485,098.23	114,861,273.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		116,485,098.23	114,861,273.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	101,252,000.00	59,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	44,120,672.31	44,120,672.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、24	1,111,925.87	736,684.78
盈余公积	六、25	11,862,054.66	8,330,560.80
一般风险准备			
未分配利润	六、26	51,312,444.72	69,974,245.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		209,659,097.56	182,722,163.86
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		209,659,097.56	182,722,163.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		326,144,195.79	297,583,437.61

法定代表人：王东辉

主管会计工作负责人：张修韬

会计机构负责人：张修韬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		16,434,286.46	35,725,195.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	5,604,331.49	1,320,000.61
应收账款	十二、2	167,513,825.94	123,204,139.32
应收款项融资		762,249.99	1,668,000.00
预付款项		15,939,655.59	17,445,843.95
其他应收款	十二、3	8,487,631.35	6,865,469.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		72,725,014.71	71,613,820.53
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			
流动资产合计		287,466,995.53	257,842,468.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、4		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		30,468,139.71	32,529,855.71
在建工程		2,817,653.60	2,730,233.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,964,141.54	2,096,811.14
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			66,709.83
递延所得税资产		3,427,265.41	2,291,561.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,677,200.26	40,265,171.42
资产总计		326,144,195.79	298,107,640.28
流动负债：			
短期借款			38,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,212,879.51	33,631,080.54
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,239,464.68	1,381,730.01
应交税费		14,281,564.22	6,487,171.76
其他应付款		4,240,413.41	532,889.22
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		51,995,099.02	32,954,620.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			417,000.00
其他流动负债		12,515,677.39	1,000,000.00
流动负债合计		116,485,098.23	115,204,492.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		116,485,098.23	115,204,492.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本		101,252,000.00	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		1,111,925.87	736,684.78
盈余公积		11,862,054.66	8,330,560.80
一般风险准备			
未分配利润		51,312,444.72	70,155,230.34
所有者权益（或股东权益）合计		209,659,097.56	182,903,148.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		326,144,195.79	298,107,640.28

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		266,424,967.73	206,642,256.68
其中：营业收入	六、27	266,424,967.73	206,642,256.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		218,496,876.53	172,691,527.97
其中：营业成本	六、27	181,263,573.86	139,483,286.77
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、28	1,806,023.67	912,750.38
销售费用	六、29	7,682,816.20	9,961,399.88
管理费用	六、30	15,270,486.63	10,773,158.60
研发费用	六、31	10,366,100.55	8,944,008.66
财务费用	六、32	2,107,875.62	2,616,923.68
其中：利息费用		2,098,471.80	2,156,825.26
利息收入		184,645.90	247,841.56
加：其他收益	六、33	485,700.00	732,700.00
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-7,342,822.22	-1,993,824.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-363,967.19	-514,218.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	7,106.79	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,714,108.58	32,175,385.72
加：营业外收入	六、37	768,136.76	36,150.77
减：营业外支出	六、38	397,515.69	402,446.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,084,729.65	31,809,090.40
减：所得税费用	六、39	5,589,037.04	4,196,851.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,495,692.61	27,612,238.60
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）		35,495,692.61	27,612,238.60
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）		35,495,692.61	27,612,238.60
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		35,495,692.61	27,612,238.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		35,495,692.61	27,612,238.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.35	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	0.27

法定代表人：王东辉

主管会计工作负责人：张修韬

会计机构负责人：张修韬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十二、5	266,424,967.73	206,647,018.58
减：营业成本	十二、5	181,263,573.86	139,483,286.77
税金及附加		1,806,023.67	912,750.38
销售费用		7,682,816.20	9,961,399.88
管理费用		15,261,070.52	10,763,145.68
研发费用		10,366,100.55	8,944,008.66
财务费用		2,107,063.23	2,616,112.11
其中：利息费用		2,098,471.80	2,230,079.42
利息收入		184,633.60	312,962.25
加：其他收益		485,700.00	732,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-213,637.37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,342,822.22	-1,993,824.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-363,967.19	-514,218.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,106.79	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,510,699.71	32,190,972.11
加：营业外收入		768,136.76	36,150.77
减：营业外支出		394,590.69	402,446.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,884,245.78	31,824,676.79
减：所得税费用		5,569,537.54	4,196,851.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,314,708.24	27,627,824.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,314,708.24	27,627,824.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		35,314,708.24	27,627,824.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		246,207,645.32	200,994,223.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			91,403.73
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	78,808,030.41	75,754,343.38
经营活动现金流入小计		325,015,675.73	276,839,970.85
购买商品、接受劳务支付的现金		145,662,480.84	161,930,876.90
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		19,405,364.13	15,023,011.31
支付的各项税费		36,512,063.77	25,965,952.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	69,626,882.14	69,397,567.90
经营活动现金流出小计		271,206,790.88	272,317,408.76
经营活动产生的现金流量净额		53,808,884.85	4,522,562.09
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		459,717.48	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		459,717.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,249,812.48	6,366,741.36
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,249,812.48	6,366,741.36
投资活动产生的现金流量净额		-1,790,095.00	-6,366,741.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		62,570,000.00	63,092,940.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		62,570,000.00	63,092,940.00
偿还债务支付的现金		101,370,000.00	61,549,275.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,032,471.80	2,230,079.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40	417,000.00	2,770,000.00
筹资活动现金流出小计		112,819,471.80	66,549,354.70
筹资活动产生的现金流量净额		-50,249,471.80	-3,456,414.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-6,014.60
五、现金及现金等价物净增加额		1,769,318.05	-5,306,608.57
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	3,028,849.37	8,335,457.94
六、期末现金及现金等价物余额		4,798,167.42	3,028,849.37

法定代表人：王东辉

主管会计工作负责人：张修韬

会计机构负责人：张修韬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		246,207,645.32	200,994,223.74
收到的税费返还		0.00	91,403.73

收到其他与经营活动有关的现金		78,804,889.74	75,754,340.04
经营活动现金流入小计		325,012,535.06	276,839,967.51
购买商品、接受劳务支付的现金		145,662,480.84	161,930,876.90
支付给职工以及为职工支付的现金		19,405,364.13	15,022,371.31
支付的各项税费		36,512,063.77	25,965,952.65
支付其他与经营活动有关的现金		69,626,069.75	69,395,307.83
经营活动现金流出小计		271,205,978.49	272,314,508.69
经营活动产生的现金流量净额		53,806,556.57	4,525,458.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		462,442.48	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		462,442.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,249,812.48	6,366,741.36
投资支付的现金		0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流出小计		2,249,812.48	6,366,741.36
投资活动产生的现金流量净额		-1,787,370.00	-6,366,741.36
三、筹资活动产生的现金流量：		0.00	
吸收投资收到的现金		0.00	
取得借款收到的现金		62,570,000.00	63,092,940.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		62,570,000.00	63,092,940.00
偿还债务支付的现金		101,370,000.00	61,549,275.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,032,471.80	2,230,079.42
支付其他与筹资活动有关的现金		417,000.00	2,770,000.00
筹资活动现金流出小计		112,819,471.80	66,549,354.70
筹资活动产生的现金流量净额		-50,249,471.80	-3,456,414.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-6,014.60
五、现金及现金等价物净增加额		1,769,714.77	-5,303,711.84
加：期初现金及现金等价物余额		3,028,452.65	8,332,164.49
六、期末现金及现金等价物余额		4,798,167.42	3,028,452.65

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 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			736,684.78	8,330,560.80		69,974,245.97		182,722,163.86
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	59,560,000.00				44,120,672.31			736,684.78	8,330,560.80		69,974,245.97		182,722,163.86

三、本期 增 减 变 动 金 额 (减 少 以 “-” 号 填 列)	41,692,000.00						375,241.09	3,531,493.86		-18,661,801.25		26,936,933.70
(一) 综 合收益总 额										35,495,692.61		35,495,692.61
(二) 所 有者投入 和减少资 本										0		0
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										0		
(三) 利								3,531,493.86		-12,465,493.86		-8,934,000.00

利润分配													
1. 提取盈余公积								3,531,493.86		-3,531,493.86			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,934,000.00		-8,934,000.00	
4. 其他										0			
（四）所有者权益内部结转	41,692,000.00									-41,692,000.00			
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	41,692,000.00										-41,692,000.00		
(五) 专项储备								375,241.09					375,241.09
1. 本期提取								527,613.88					527,613.88
2. 本期使用								152,372.79					152,372.79
(六) 其他											0		
四、本年期末余额	101,252,000.00				44,120,672.31			1,111,925.87	11,862,054.66		51,312,444.72		209,659,097.56

项目	2020 年												少数股东权	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润			
优先股		永续债	其他											

						收 益			准 备		益	
一、上年期末余额	59,560,000.00				44,120,672.31		350,357.93	5,567,778.30		45,124,789.87		154,723,598.41
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	59,560,000.00				44,120,672.31		350,357.93	5,567,778.30		45,124,789.87		154,723,598.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							386,326.85	2,762,782.50		24,849,456.10		27,998,565.45
（一）综合收益总额										27,612,238.60		27,612,238.60
（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								2,762,782.50		-2,762,782.50		
1. 提取盈余公积								2,762,782.50		-2,762,782.50		
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							386,326.85					386,326.85
1. 本期提取							421,193.52					421,193.52
2. 本期使用							34,866.67					34,866.67
(六) 其他												
四、本年期末余额	59,560,000.00				44,120,672.31		736,684.78	8,330,560.80		69,974,245.97		182,722,163.86

法定代表人：王东辉

主管会计工作负责人：张修韬

会计机构负责人：张修韬

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他		股	综 合 收 益			准 备		
一、上年期末余额	59,560,000.00				44,120,672.31		736,684.78	8,330,560.80		70,155,230.34	182,903,148.23	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,560,000.00				44,120,672.31		736,684.78	8,330,560.80		70,155,230.34	182,903,148.23	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,692,000.00						375,241.09	3,531,493.86		-18,842,785.62	26,755,949.33	
（一）综合收益总额										35,314,708.24	35,314,708.24	
（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								3,531,493.86		-12,465,493.86	-8,934,000.00	
1. 提取盈余公积								3,531,493.86		-3,531,493.86		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,934,000.00	-8,934,000.00	
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转	41,692,000.00										-41,692,000.00	
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	41,692,000.00										-41,692,000.00	
(五) 专项储备								375,241.09				375,241.09
1. 本期提取								527,613.88				527,613.88
2. 本期使用								152,372.79				152,372.79
(六) 其他												
四、本年期末余额	101,252,000				44,120,672.31			1,111,925.87	11,862,054.66		51,312,444.72	209,659,097.56

项目	2020 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			350,357.93	5,567,778.30		45,290,187.85	154,888,996.39
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	59,560,000.00			44,120,672.31			350,357.93	5,567,778.30		45,290,187.85	154,888,996.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							386,326.85	2,762,782.50		24,865,042.49	28,014,151.84
（一）综合收益总额										27,627,824.99	27,627,824.99
（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								2,762,782.50		-2,762,782.50	
1. 提取盈余公积								2,762,782.50		-2,762,782.50	
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							386,326.85					386,326.85
1. 本期提取							421,193.52					421,193.52
2. 本期使用							34,866.67					34,866.67
(六) 其他												
四、本年期末余额	59,560,000.00				44,120,672.31		736,684.78	8,330,560.80		70,155,230.34		182,903,148.23

三、 财务报表附注

博纳斯威阀门股份有限公司

二〇二一年度财务报表附注

(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 2006 年 8 月 3 日成立，2021 年末未分配利润送红股变更注册资本，并于 2021 年 7 月 9 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：壹亿零壹佰贰拾伍万贰仟元人民币；

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，在有效期限内经营，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

2021 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 2021 年第二届董事会第五次会议决议，博纳斯威阀门股份有限公司审议通过《关于〈2020 年度董事会工作报告〉的议案》等多项议案；根据 2021 年第二届董事会第六次会议以及 2021 年第三次临时股东大会决议，修改《公司章程》，废止原《公司章程》，启用新《公司章程》，其中修改内容“为将公司注册资本为人民币 5956 万元”修改为“公司注册资本为人民币 10125.2 万元”以及“公司现有经批准发行的总股份为 5956 万股，全部为普通股，每股金额为人民币一元”修改为“公司现有经批准发行的总股份为 10125.2 万股，全部为普通股，每股金额为人民币一元”。通过工商变更登记，变更后的注册资本为人民币 10,125.20 万元。

本次变更后，博纳斯威阀门股份有限公司的股权结构如下：

	本期期末	本期期初	增减比例（%）
普通股总股本	101,252,000.00	59,560,000.00	70%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

3、合并财务报表范围

截至 2021 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	
	2021.12.31	2020.12.31
威瑞固德（天津）仪表有限公司	否 子公司已注销	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 2022 年 4 月 28 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2021 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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策及会计估计

本公司主要从事阀门、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。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定

了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四附注四“（二十六）收入确认原则和计量方法”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四“（三十一）重要会计政策和会计估计变更”。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并程序

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交

易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确

认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(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

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日当月月初汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

（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，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以账龄作为信用风险特征

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款、合同负债外，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

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调

⑥长期应收款

本公司依据其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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征。

(十一) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（九）“金融工具”及附注四、（十）“金融资产减值”。

(十二) 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

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4、 存货的盘存制度

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。

(十三) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注金融资产减值的测试

方法及会计处理方法。

(十四)持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

(十五)长期股权投资

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

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。

重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的

企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

（2） 其他方式取得的长期股权投资

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理

用于发生时计入当期损益。

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

3、后续计量及损益确认方法

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

（1） 成本法核算的长期股权投资

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

（3） 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对

于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

（3）收购少数股权

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

（4）长期股权投资的处置

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对

子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制

的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

(十六) 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。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、 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

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

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

4、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能

可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

(十七)在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十)“长期资产减值”。

(十八)借款费用

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

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

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

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

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

(十九)无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十)“长期资产减值”。

(二十)长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一)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。本公司的长期待摊费用主要包括设备融资租赁费。

摊销方法

长期待摊费用在预计受益期内平均摊销。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司

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

(二十三) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。

(1) 设定提存计划

采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(2) 设定受益计划

本公司的设定受益计划，具体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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(二十五) 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

（2）具体原则

①销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的

转移、客户接受该商品。对于不需安装的商品，在到货并取得经客户确认的签收资料时确认收入；对于需要安装的商品，在安装完成并取得经客户确认的验收资料时确认收入。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含定制开发服务和运维服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

③质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照本附注“四、（二十三）预计负债”进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

2、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和租赁收入。

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品

①国内销售

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，发运部门将产品送至客户处后，客户在验收交接单上签字验收，财务部收到客户签收的交接单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

②国外销售

公司根据合同将产品发出报关后，取得报关单据时确认收入。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 租赁收入

经营租赁的租金收入，根据合同约定的租赁期内按照直线法确认收入。

(二十六) 合同成本

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。包括直接人工、直接材料、制造费用（或

类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

已确认的政府补助需要退回时，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

（二十九）租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计

提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益但应当资本化的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营

租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按折现率，但因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按折现率，但因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三十)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。

(三十一) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2018 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。新租赁准则变更的主要内容包括：①新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；②对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；③对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益；④对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益；按照新租赁准则的衔接规定，公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。自 2021 年 1 月 1 日起，本公司根据《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》的规定和要求变更相应的会计政策。

本公司租赁均为短期租赁，实施新租赁准则对公司当期及前期的所有者权益及净利润不会产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

报告期内本公司未发生重要会计估计变更。

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、6	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

(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。2020 年 10 月，高新技术企业证书复审认证，证书编号 GR202012000573，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。

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 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年度，“上期”指 2020 年度。

a) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,186.60	4,561.39
银行存款	4,795,980.82	3,024,287.98
其他货币资金	11,636,119.04	32,696,742.61
合计	16,434,286.46	35,725,591.98

注：截止 2021 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 11,636,119.04 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
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	5,604,331.49	1,320,000.61
小计	5,604,331.49	1,320,000.61
减：坏账准备		
合计	5,604,331.49	1,320,000.61

(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	35,321,721.37	
商业承兑汇票		4,746,294.78
合计	35,321,721.37	4,746,294.78

(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	上年年末余额
1 年以内	118,861,384.46	84,791,079.72
1 至 2 年	26,320,318.94	28,491,158.92
2 至 3 年	24,108,888.00	13,912,965.80
3 至 4 年	9,945,372.25	2,948,041.82
4 至 5 年	2,185,022.30	2,545,672.50
5 年以上	6,251,990.44	4,229,823.18
小计	187,672,976.39	136,918,741.94
减：坏账准备	20,159,150.45	13,714,602.62
合计	167,513,825.94	123,204,139.32

(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					

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 (%)	
备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	187,672,976.39	100	20,159,150.45	10.74	167,513,825.94
其中：账龄分析组合	187,672,976.39	100	20,159,150.45	10.74	167,513,825.94
关联方组合					
合计	187,672,976.39	--	20,159,150.45	--	167,513,825.94

(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	136,918,741.94	100.00	13,714,602.62	10.02	123,204,139.32
其中：账龄分析组合	136,918,741.94	100.00	13,714,602.62	10.02	123,204,139.32
关联方组合					
合计	136,918,741.94	--	13,714,602.62	--	123,204,139.32

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	118,861,384.46	2,377,227.69	2
1 至 2 年	26,320,318.94	2,632,031.89	10
2 至 3 年	24,108,888.00	4,821,777.60	20
3 至 4 年	9,945,372.25	2,983,611.68	30
4 至 5 年	2,185,022.30	1,092,511.15	50
5 年以上	6,251,990.44	6,251,990.44	100
合计	187,672,976.39	20,159,150.45	

(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	84,791,079.72	1,695,821.59	2
1 至 2 年	28,491,158.92	2,849,115.89	10
2 至 3 年	13,912,965.80	2,782,593.16	20
3 至 4 年	2,948,041.82	884,412.55	30
4 至 5 年	2,545,672.50	1,272,836.25	50
5 年以上	4,229,823.18	4,229,823.18	100
合计	136,918,741.94	13,714,602.62	

(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	13,714,602.62	6,915,499.10	335,520.93	135,430.34	20,159,150.45
合计	13,714,602.62	6,915,499.10	335,520.93	135,430.34	20,159,150.45

(4) 本期实际核销的应收账款情况：本期核销应收账款金额为 **267,431.93** 元。

(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 **48,159,687.17** 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 **25.66%**，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 **2,732,430.84** 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
河南省引江济淮工程有限公司	18,716,271.82	9.97	374,325.44
贵州水利实业有限公司揭阳分公司	8,353,020.80	4.45	167,060.42
青岛水投黄水东调投资运营有限公司	7,670,196.40	4.09	767,019.64
甘肃中部供水工程建设管理有限公司	7,000,079.40	3.73	140,001.59
山东水发凯地建设有限公司(原山东水务凯地建设有限公司)	6,420,118.75	3.42	1,284,023.75
合计	48,159,687.17	25.66	2,732,430.84

(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	762,249.99	762,249.99
应收账款		
合计	762,249.99	762,249.99

(续)

项目	期初余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	1,668,000.00		1,668,000.00
应收账款			
合计	1,668,000.00		1,668,000.00

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	12,933,228.21	81.14	13,958,094.68	80.01
1 至 2 年	1,530,478.87	9.6	1,146,632.39	6.57
2 至 3 年	247,530.63	1.55	1,971,920.97	11.30
3 年以上	1,228,417.88	7.71	369,195.91	2.12
合计	15,939,655.59	100.00	17,445,843.95	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 7,828,165.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 49.08%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
天津天元海科技开发有限公司	2,850,000.00	17.88
自贡新地佩尔阀门有限公司	2,220,000.00	13.93
云南澳腾机电成套设备有限公司	1,500,000.00	9.41
西安源潮给排水设备有限公司	689,028.00	4.32
顺源阀门有限公司	569,137.00	3.57
合计	7,828,165.00	49.11

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	8,487,631.35	6,865,469.19
合计	8,487,631.35	6,865,469.19

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,346,500.82	3,050,451.01
1 至 2 年	1,301,956.39	2,124,080.00
2 至 3 年	1,911,080.00	1,045,194.00
3 至 4 年	1,045,194.00	1,694,000.00
4-5 年	1,694,000.00	
小计	10,298,731.21	7,913,725.01
减：坏账准备	1,811,099.86	1,048,255.82
合计	8,487,631.35	6,865,469.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	0.62	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	10,234,731.21	99.38	1,747,099.86	16.96	8,487,631.35
其中：账龄组合	10,234,731.21	99.38	1,747,099.86	16.96	8,487,631.35
关联方组合					
合计	10,298,731.21	--	1,811,099.86	--	8,487,631.35

(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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	64,000.00	0.81	64,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,849,725.01	99.19	984,255.82	12.54	6,865,469.19
其中：账龄组合	7,849,725.01	99.19	984,255.82	12.54	6,865,469.19
关联方组合					
合计	7,913,725.01	--	1,048,255.82	--	6,865,469.19

① 单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（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	4,346,500.82	86,930.02	2
1 至 2 年	1,301,956.39	130,195.64	10
2 至 3 年	1,847,080.00	369,416.00	20
3 至 4 年	1,045,194.00	313,558.20	30
4 至 5 年	1,694,000.00	847,000.00	50
5 年以上			100
合计	10,234,731.21	1,747,099.86	

(续)

① 单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	上年年末余额			
	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	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,050,451.01	61,009.02	2
1 至 2 年	2,060,080.00	206,008.00	10
2 至 3 年	1,045,194.00	209,038.80	20
3 至 4 年	1,694,000.00	508,200.00	30
4 至 5 年			50
5 年以上			100
合计	7,849,725.01	984,255.82	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	1,048,255.82			1,048,255.82
上年年末余额在本期	1,048,255.82			1,048,255.82
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-64,000.00		64,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	762,844.04			762,844.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,747,099.86		64,000.00	1,811,099.86

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
上年年末余额	7,913,725.01			7,913,725.01
上年年末余额在本期	7,913,725.01			7,913,725.01
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-64,000.00		64,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	22,951,436.34			22,951,436.34
本期终止确认	20,566,430.14			20,566,430.14
其他变动				
期末余额	10,234,731.21		64,000.00	10,298,731.21

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	1,048,255.82	762,844.04			1,811,099.86
合计	1,048,255.82	762,844.04			1,811,099.86

(5) 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	10,192,275.59	7,746,527.89
代扣代缴款	77,463.73	91,286.88
职工备用金	28,991.89	75,910.24
小计	10,298,731.21	7,913,725.01
减：坏账准备	1,811,099.86	1,048,255.82
合计	8,487,631.35	6,865,469.19

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(7) 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 6,701,825.54 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例为 65.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,551,616.55 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
仁怀市水务投资开发有限责任公司	保证金	2,704,320.00	3-4年;4-5年	26.26	1,146,096.00
新疆伊犁河流域开发建设管理局	保证金	1,677,700.00	1-2年;2-3年	16.29	325,540.00
潮州粤海水务有限公司	保证金	970,000.00	1年以内	9.42	19,400.00
广州公共资源交易中心	保证金	930,000.00	1年以内	9.03	18,600.00
资阳市天翊建设管理有限责任公司	保证金	419,805.54	1-2年	4.08	41,980.55
合计		6,701,825.54	—	65.08	1,551,616.55

(8) 涉及政府补助的应收款项：无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(10) 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	59,790,617.33	878,185.83	58,912,431.50
在产品			
库存商品	13,812,583.21		13,812,583.21
合计	73,603,200.54	878,185.83	72,725,014.71

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,810,577.86	514,218.64	59,296,359.22
在产品	4,657,294.08		4,657,294.08
库存商品	7,660,167.23		7,660,167.23
合计	72,128,039.17	514,218.64	71,613,820.53

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	514,218.64	363,967.19				878,185.83
在产品						
库存商品						
合计	514,218.64	363,967.19				878,185.83

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
合计		587.55

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	30,468,139.71	32,535,169.27
固定资产清理		
合计	30,468,139.71	32,535,169.27

(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	23,476,553.34	24,876,658.83	4,392,053.61	1,136,741.48	53,882,007.26
2、本期增加金额	40,707.96	459,026.55	1,255,338.04	221,375.29	1,976,447.84
(1) 购置	40,707.96	459,026.55	1,255,338.04	221,375.29	1,976,447.84
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		658,970.24	543,319.66	397,216.01	1,599,505.91
(1) 处置或报废		658,970.24	543,319.66	397,216.01	1,599,505.91
(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	23,517,261.30	24,676,715.14	5,104,071.99	960,900.76	54,258,949.19
二、累计折旧					
1、年初余额	8,018,299.99	11,267,286.86	1,225,690.83	835,560.31	21,346,837.99
2、本期增加金额	1,146,011.55	1,884,805.07	433,555.83	101,183.64	3,565,556.09
(1) 计提	1,146,011.55	1,884,805.07	433,555.83	101,183.64	3,565,556.09
3、本期减少金额		377,927.73	366,301.67	377,355.20	1,121,584.60
(1) 处置或报废		377,927.73	366,301.67	377,355.20	1,121,584.60
4、期末余额	9,164,311.54	12,774,164.20	1,292,944.99	559,388.75	23,790,809.48
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
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					
1、期末账面价值	14,352,949.76	11,902,550.94	3,811,127.00	401,512.01	30,468,139.71
2、年初账面价值	15,458,253.35	13,609,371.97	3,166,362.78	301,181.17	32,535,169.27

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：公司与仲津国际租赁有限公司于 2019 年 2 月 28 日签订融资租赁合同，并于 2021 年 2 月 28 日到期，截至 2021 年 12 月 31 日公司已无通过融资租赁租入的固定资产。

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
天津商品房（理想花园）	2,817,653.60		2,817,653.60	2,730,233.19		2,730,233.19
合计	2,817,653.60		2,817,653.60	2,730,233.19		2,730,233.19

(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
天津商品房（理想花园）		2,730,233.19	87,420.41			2,817,653.60
合计		2,730,233.19	87,420.41			2,817,653.60

(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	专利权	财务软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,809,998.80	205,558.61	818,732.13	2,834,289.54
2、本期增加金额			15,929.20	15,929.20
(1) 购置			15,929.20	15,929.20
(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	205,558.61	834,661.33	2,850,218.74
二、累计摊销				
1、年初余额	506,199.73	4,820.36	226,458.31	737,478.40
2、本期增加金额	36,000.00	10,982.64	101,616.16	148,598.80
(1) 计提	36,000.00	10,982.64	101,616.16	148,598.80
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	542,199.73	15,803.00	328,074.47	886,077.20
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	1,267,799.07	189,755.61	506,586.86	1,964,141.54
2、年初账面价值	1,303,799.07	200,738.25	592,273.82	2,096,811.14

(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	66,709.83		66,709.83		
合计	66,709.83		66,709.83		

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	21,970,250.31	3,295,537.54
资产减值准备	878,185.83	131,727.87
合计	22,848,436.14	3,427,265.41

(续)

项目	上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	14,762,858.44	2,233,928.25
资产减值准备	514,218.64	77,132.80
合计	15,277,077.08	2,311,061.05

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		38,800,000.00
保证借款		
信用借款		
合计		38,800,000.00

短期借款分类说明：

2021 年 12 月 31 日短期借款余额 0.00 元

2020 年 8 月 12 日向北京银行股份有限公司天津分行借款 4,300,000.00 元，借款期限 2020 年 8 月 12 日—2021 年 8 月 9 日，借款年利率 4.0000%，以王东辉房产作为抵押物，房产抵押合同编号 201811149791-1 号，抵押物评估价值 6,300,000.00 元。王东辉做担保，担保合同编号为 201811139791-1 号。已于 2021 年 2 月 4 日还清。

2020 年 8 月 24 日向天津农村商业银行股份有限公司宝坻周良庄支行借款 20,000,000.00 元，借款期限 2020 年 8 月 24 日—2021 年 8 月 18 日，借款年利率 5.2000%，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 1293A002202000012001 号，抵押物评估价值 32,300,000.00 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 1293A002202000011001、1293A002202000011002、1293A002202000011003、1293A002202000011004、1293A002202000011005、1293A002202000011006 号，于 2021 年 8 月 16 日还清。2021 年 8 月 17 日向天津农村商业银行股份有限公司宝坻周良庄支行借款 20,000,000.00 元，借款期限 2020 年 8 月 24 日—2022 年 8 月 16 日，借款年利率 5.1800%，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 1293A002202000042001 号，抵押物评估价值 32,300,000.00 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 1293A002202000041001、1293A002202000041002、1293A002202000041003、1293A002202000041004、1293A002202000041005、1293A002202000041006 号。已于 2021 年 11 月 12 日还清。

2020 年 12 月 18 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 2020 年 12 月 18 日—2021 年 12 月 13 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 12100220200025042 号，抵押物评估价值 25,140,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日账面价值 7,285,033.30 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 12010120200000561-1、12010120200000561-2、12010120200000561-3 号。已于 2021 年 12 月 13 日还清。

2021 年 2 月 1 日向中国邮政储蓄银行股份有限公司天津宝坻区支行借款 2,000,000.00 元，借款期限 2021 年 1 月 25 日—2022 年 1 月 24 日，借款年利率 4.9500%，以王东辉做担保，担保合同编号为 12006848100621000000。已于 2021 年 11 月 20 日还清。

2021 年 11 月 23 日向中国建设银行股份有限公司天津泽润支行发区支行借款 20,000,000.00 元，借款期限 2021 年 11 月 23 日—2023 年 11 月 23 日，借款年利率 3.8000%，以宝坻区九园工业园第一大街东侧、5 号路北侧工业房地产为抵押，抵押合同编号为 HTU120710000FBWB2021N000G。以王东辉、洪碧华作为担保担保合同编号分别为 HTU120710000FBWB2021N000J、HTU120710000FBWB2021N000H。贷款已于 2021 年 12 月 28 日还清。截至 2021 年 12 月 31 日抵押物尚未解押。

(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
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	30,434,686.00	30,680,206.42
1-2 年（含 2 年）	968,659.80	2,404,267.66
2-3 年（含 3 年）	537,391.35	455,188.25
3 年以上	272,142.36	91,418.21
合计	32,212,879.51	33,631,080.54

（2）期末无账龄超过 1 年的重要的应付账款。

16、合同负债

（1）合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	51,995,099.02	32,954,620.52
合 计	51,995,099.02	32,954,620.52

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	1,381,730.01	18,060,449.65	18,202,714.98	1,239,464.68
二、离职后福利-设定提存计划		1,202,649.15	1,202,649.15	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,381,730.01	19,263,098.80	19,405,364.13	1,239,464.68

（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	1,238,213.30	14,266,700.62	14,333,106.96	1,171,806.96
2、职工福利费		1,010,686.31	1,010,686.31	
3、社会保险费		1,888,746.02	1,888,746.02	
其中：医疗保险费		583,987.60	583,987.60	
工伤保险费		65,605.67	65,605.67	
养老保险费		1,166,205.12	1,166,205.12	
失业保险费		36,444.03	36,444.03	
生育保险费		36,503.60	36,503.60	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金		382,368.00	382,368.00	
5、工会经费和职工教育经费	143,516.71	511,948.70	587,807.69	67,657.72
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,381,730.01	18,060,449.65	18,202,714.98	1,239,464.68

(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		1,166,205.12	1,166,205.12	
2、失业保险费		36,444.03	36,444.03	
3、企业年金缴费				
合计		1,202,649.15	1,202,649.15	

18、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,271,459.34	2,181,204.42
企业所得税	6,115,383.16	4,014,543.87
城市维护建设税	512,999.52	161,792.50
教育附加	219,856.94	69,339.64
地方教育附加	146,571.30	46,226.43
印花税	15,293.96	14,064.90
合计	14,281,564.22	6,487,171.76

19、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	4,240,413.41	189,670.92
应付股利		
合计	4,240,413.41	189,670.92

(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)	4,238,382.52	184,491.08
1-2年		5,179.84
2-3年	2,030.89	
合计	4,240,413.41	189,670.92

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

(2) 应付股利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
普通股股利		8,934,000.00	8,934,000.00	
合计		8,934,000.00	8,934,000.00	

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 年内到期的长期应付款（附注六、24）		417,000.00
合计		417,000.00

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	4,746,294.78	1,000,000.00
待转销项税额	7,769,382.61	
合计	12,515,677.39	1,000,000.00

22、股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	59,560,000.00		41,692,000.00				101,252,000.00

23、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

24、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	736,684.78	527,613.88	152,372.79	1,111,925.87
合计	736,684.78	527,613.88	152,372.79	1,111,925.87

25、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	8,330,560.80	3,531,493.86		11,862,054.66
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	8,330,560.80	3,531,493.86		11,862,054.66

26、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	69,974,245.97	45,124,789.87
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	69,974,245.97	45,124,789.87
加：本期归属于母公司股东的净利润	35,495,695.61	27,612,238.60
减：提取法定盈余公积	3,531,494.36	2,762,782.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,934,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他-未分配利润转增股本	41,692,000.00	
期末未分配利润	51,312,444.22	69,974,245.97

27、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	258,273,838.36	174,641,339.14	200,347,778.01	135,283,995.92
其他业务	8,151,129.37	6,622,234.72	6,294,478.67	4,199,290.85
合计	266,424,967.73	181,263,573.86	206,642,256.68	139,483,286.77

(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	258,273,838.36	174,641,339.14	200,347,778.01	135,283,995.92
合计	258,273,838.36	174,641,339.14	200,347,778.01	135,283,995.92

(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

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
蝶阀	121,561,337.33	85,737,361.71	82,302,290.81	57,610,286.84
闸阀	12,988,909.24	8,978,528.50	11,981,484.93	8,547,887.42
球阀	8,340,017.15	6,376,457.25	11,491,081.43	9,098,883.12
截止阀	4,193,400.10	2,996,333.85	2,618,727.93	2,042,226.25
止回阀	3,359,864.93	2,215,392.13	4,016,648.84	2,522,493.18
特种阀门	64,730,933.89	40,195,437.12	40,678,052.15	23,943,538.47
其他阀门	43,099,375.72	28,141,828.59	47,259,491.92	31,518,680.64
合计	258,273,838.36	174,641,339.14	200,347,778.01	135,283,995.92

(4) 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	256,674,351.73	173,459,012.48	197,048,514.51	132,977,033.14
国外	1,599,486.63	1,182,326.66	3,299,263.50	2,306,962.78
合计	258,273,838.36	174,641,339.14	200,347,778.01	135,283,995.92

28、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	864,132.13	353,938.79
教育费附加	370,342.33	151,688.05
地方教育费附加	246,894.89	101,125.38
房产税	208,214.04	208,214.04
土地使用税	34,983.46	34,983.46
车船使用税	10,429.86	9,829.86
印花税	71,026.96	52,970.80
合计	1,806,023.67	912,750.38

29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,529,234.82	1,515,034.65
办公费	1,765,663.53	1,428,975.59
运杂费	585,447.23	375,798.08
业务宣传费	1,022,626.75	2,526,387.75
技术服务费	916,260.43	3,417,639.66

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	851,818.70	693,034.06
其它	11,764.74	4,530.09
合计	7,682,816.20	9,961,399.88

30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,687,993.92	3,954,314.00
固定资产折旧	865,498.37	1,489,718.45
无形资产摊销	94,031.56	94,634.13
服务费	4,810,563.60	1,130,741.05
维修费	291,649.78	236,297.43
业务招待费	2,129,108.75	885,746.80
办公费	1,685,459.93	1,155,041.53
差旅费	245,108.21	584,206.11
残疾人保障金	174,001.09	117,613.63
长期待摊		500,617.92
工会经费	285,207.39	148,382.88
其他	1,864.03	475,844.67
合计	15,270,486.63	10,773,158.60

31、研发费用**(1) 研发项目**

项目	本期金额	上期金额
特种工艺活塞阀研发项目		858,013.94
特种工艺空气阀（复合式、缓冲式）的研发项目		304,867.85
特种工艺补气阀研发项目		206,223.93
特种工艺泄放阀研发项目		206,030.75
特种工艺止回阀研发项目		392,066.52
特种工艺水锤消除罐研发项目		1,088,787.52
特种工艺蝶阀研发项目		1,418,596.87
特种工艺半球阀研发项目		839,780.58
特种工艺蝶阀研发项目		2,176,894.51

项目	本期金额	上期金额
特种工艺止回阀研发项目		339,885.67
特种工艺过滤器研发项目		270,066.59
特种工艺蝶阀研发项目		619,810.68
特种工艺补偿接头研发项目		222,983.25
特种工艺调压阀研发项目	1,606,169.90	
特种工艺空气阀研发项目	461,073.94	
特种工艺破坏阀研发项目	338,472.99	
特种工艺安全阀研发项目	513,406.05	
特种工艺止回阀研发项目	448,225.52	
特种工艺水锤消除管罐研发项目	905,007.28	
特种工艺蝶阀项目	1,908,108.34	
特种工艺半球阀研发项目	1,868,806.90	
特种工艺闸阀门研发项目	707,439.96	
特种工艺旋球阀研发项目	244,980.38	
特种工艺伸缩器研发项目	689,331.81	
特种工艺关断阀研发项目	572,550.26	
特种工艺动力系统研发项目	102,527.22	
合计	10,366,100.55	8,944,008.66

(2) 成本项目

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	3,032,019.97	2,443,270.59
直接投入	6,080,520.43	5,433,614.20
其他	1,253,560.15	1,067,123.87
合计	10,366,100.55	8,944,008.66

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
1、利息支出	2,098,471.80	2,156,825.26
2、减：利息收入	184,645.90	247,841.56
3、汇兑损益		6,014.60
4、手续费	97,478.86	468,070.38
5.现金折扣	96,570.86	233,855.00

项目	本期金额	上期金额
6、其他		
合计	2,107,875.62	2,616,923.68

33、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	485,700.00	732,700.00	485,700.00
代扣个人所得税手续费返还			
合计	485,700.00	732,700.00	485,700.00

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
专利资助奖励	600.00	277,000.00	与收益相关
天津市宝坻区科学技术局补贴及奖励	205,000.00	320,000.00	与收益相关
天津市宝坻区市场监督管理局企业专利导航项目补贴	280,100.00	30,000.00	与收益相关
天津市财政局中央外经贸发展专项资金 2019年提升国际化经营能力专项资金		56,000.00	与收益相关
天津市商务局补贴款		49,700.00	与收益相关
合计	485,700.00	732,700.00	

34、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	6,579,978.18	2,114,187.91
其他应收款坏账损失	762,844.04	-120,363.56
合计	7,342,822.22	1,993,824.35

35、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	363,967.19	514,218.64
合计	363,967.19	514,218.64

36、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	-7,106.79		-7,106.79
合计	-7,106.79		-7,106.79

37、营业外收入

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的	上期金额	计入当期非经常性损益
与企业日常活动无关的政府补助	23,509.27	23,509.27	34,695.04	34,695.04
无法支付的应付款项核销	736,625.66	736,625.66		
其他	8,001.83	8,001.83	1,455.73	1,455.73
合计	768,136.76	768,136.76	36,150.77	36,150.77

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
稳岗返还金	23,509.27	34,695.04	与收益相关
合计	23,509.27	34,695.04	

38、营业外支出

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	105,000.00	105,000.00	400,000.00	400,000.00
滞纳金	78,010.64	78,010.64	1.09	1.09
违约赔偿金			2,445.00	2,445.00
报废固定资产净损失	22,785.81	22,785.81		
预付账款等无法收回核销	191,718.24	191,718.24		
其他支出	1.00	1.00		
合计	397,515.69	397,515.69	402,446.09	402,446.09

39、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	4,472,822.68	4,014,543.87
递延所得税费用	1,116,204.36	182,307.93
合计	5,589,037.04	4,196,851.80

(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	41,084,729.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,162,709.45
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	175,582.76

项目	本期金额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	275,487.23
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	-1,024,742.40
所得税费用	5,589,037.04

40、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	184,633.60	312,962.25
政府补助	509,209.27	767,395.04
保函保证金	32,696,742.61	29,918,289.54
往来款	45,417,444.93	44,755,696.55
合计	78,808,030.41	75,754,343.38

(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	22,076,936.98	18,097,901.77
保函保证金	11,626,811.89	13,362,779.72
往来款	35,740,122.63	36,703,973.77
经营租赁支出		830,466.55
营业外支出	183,010.64	402,446.09
合计	69,626,882.14	69,397,567.90

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁支付的现金	417,000.00	2,770,000.00
合计	417,000.00	2,770,000.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	35,495,692.61	27,612,238.60
加：信用减值准备	7,342,822.22	1,993,824.35
资产减值损失	363,967.19	514,218.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,565,556.09	4,078,235.13
无形资产摊销	148,598.80	143,039.09
长期待摊费用摊销	66,709.83	942,597.47
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）	-7,106.79	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	22,585.81	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,099,286.80	2,236,094.02
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）	-1,116,204.36	-376,206.44
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）	-1,475,161.37	-21,820,439.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,171,936.95	-27,003,278.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,474,074.97	16,218,580.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,808,884.85	4,522,562.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,798,167.42	3,028,849.37
减：现金的期初余额	3,028,849.37	8,335,457.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,769,318.05	-5,306,608.57
(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	4,798,167.42	3,028,849.37
其中：库存现金	2,186.60	4,561.39

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	4,795,980.82	3,024,287.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,798,167.42	3,028,849.37
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	11,636,119.04	32,696,742.61

42、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	11,636,119.04	保函保证金
固定资产	7,518,020.75	为本公司借款提供抵押担保，借款已还清，担保解封手续未完成
无形资产	837,999.07	为本公司借款提供抵押担保，借款已还清，担保解封手续未完成
合计	19,992,138.86	

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

子公司已于 2021 年 11 月完成工商注销。

2、分公司

2021 年 1 月 5 日博纳斯威阀门股份有限公司在浙江省温州市永嘉县瓯北街道东瓯工业园区成立浙江分公司。

分公司名称	主要经营地	注册地	业务性质
博纳斯威阀门股份有限公司浙江分公司	浙江省	浙江省	自动仪器、仪表的生产与销售

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
叶海	董事、董事会秘书
张修韬	财务总监
廖志芳	董事
王天彪	董事
曲艳萍	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
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	4,300,000.00	2020-8-10	2021-8-9	是
王东辉、洪碧华 王荣辉、洪渭玲 王东福、吴淑呈	20,000,000.00	2021-8-17	2022-8-16	是
王东辉、洪碧华 王荣辉、洪渭玲 王东福、吴淑呈	20,000,000.00	2020-8-19	2021-8-18	是
王东辉、洪碧华 王荣辉、	15,000,000.00	2020-12-18	2021-12-13	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
洪渭玲 王东福、吴淑呈				
王东辉	2,000,000.00	2021-1-25	2022-1-24	是
王东辉、洪碧华 王荣辉、洪渭玲 王东福、吴淑呈	20,000,000.00	2021-11-23	2023-11-23	否

(4) 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	2,324,302.33	1,991,628.53

(五) 关联方应收应付款项**(1) 应付项目**

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
王东辉	4,000,000.00	
王天彪	172,353.26	
王荣辉		4,043.86
王东福	1.00	29,978.44
王军仁	6,179.00	11,756.50
王树文		16,208.41
王怀协		6,353.53
合计	4,178,533.26	68,340.74

九、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

截至 2021 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 2021 年 12 月 31 日，中国农业银行股份有限公司天津新城开发区支行保函保证金余额为 4,702,033.10 元；中国银行股份有限公司天津红桥支行保函保证金余额为 6,934,085.94 元。

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		
商业承兑汇票	5,604,331.49	1,320,000.61
小计	5,604,331.49	1,320,000.61
减：坏账准备		
合计	5,604,331.49	1,320,000.61

(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	35,321,721.37	
商业承兑汇票		4,746,294.78
合计	35,321,721.37	4,746,294.78

(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	上年年末余额
1 年以内	118,861,384.46	84,791,079.72
1 至 2 年	26,320,318.94	28,491,158.92
2 至 3 年	24,108,888.00	13,912,965.80
3 至 4 年	9,945,372.25	2,948,041.82
4 至 5 年	2,185,022.30	2,545,672.50
5 年以上	6,251,990.44	4,229,823.18
小计	187,672,976.39	136,918,741.94
减：坏账准备	20,159,150.45	13,714,602.62
合计	167,513,825.94	123,204,139.32

(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					

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	187,672,976.39	100	20,159,150.45	10.74	167,513,825.94
其中：账龄分析组合	187,672,976.39	100	20,159,150.45	10.74	167,513,825.94
关联方组合					
合计	187,672,976.39	--	20,159,150.45	--	167,513,825.94

(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	136,918,741.94	100.00	13,714,602.62	10.02	123,204,139.32
其中：账龄分析组合	136,918,741.94	100.00	13,714,602.62	10.02	123,204,139.32
关联方组合					
合计	136,918,741.94	--	13,714,602.62	--	123,204,139.32

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	118,861,384.46	2,377,227.69	2
1 至 2 年	26,320,318.94	2,632,031.89	10
2 至 3 年	24,108,888.00	4,821,777.60	20
3 至 4 年	9,945,372.25	2,983,611.68	30
4 至 5 年	2,185,022.30	1,092,511.15	50
5 年以上	6,251,990.44	6,251,990.44	100
合计	187,672,976.39	20,159,150.45	

(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	84,791,079.72	1,695,821.59	2
1 至 2 年	28,491,158.92	2,849,115.89	10
2 至 3 年	13,912,965.80	2,782,593.16	20
3 至 4 年	2,948,041.82	884,412.55	30
4 至 5 年	2,545,672.50	1,272,836.25	50
5 年以上	4,229,823.18	4,229,823.18	100
合计	136,918,741.94	13,714,602.62	

(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	13,714,602.62	6,915,499.10	335,520.93	135,430.34	20,159,150.45
合计	13,714,602.62	6,915,499.10	335,520.93	135,430.34	20,159,150.45

(4) 本期实际核销的应收账款情况：本期核销应收账款金额为 267,431.93 元。

(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 48,159,687.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 25.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,732,430.84 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
河南省引江济淮工程有限公司	18,716,271.82	9.97	374,325.44
贵州水利实业有限公司揭阳分公司	8,353,020.80	4.45	167,060.42
青岛水投黄水东调投资运营有限公司	7,670,196.40	4.09	767,019.64
甘肃中部供水工程建设管理有限公司	7,000,079.40	3.73	140,001.59
山东水发凯地建设有限公司（原山东水务凯地建设有限公司）	6,420,118.75	3.42	1,284,023.75
合计	48,159,687.17	25.66	2,732,430.84

(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	8,487,631.35	6,865,469.19
合计	8,487,631.35	6,865,469.19

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,346,500.82	3,050,451.01
1 至 2 年	1,301,956.39	2,124,080.00
2 至 3 年	1,911,080.00	1,045,194.00
3 至 4 年	1,045,194.00	1,694,000.00
4 至 5 年	1,694,000.00	
小计	10,298,731.21	7,913,725.01
减：坏账准备	1,811,099.86	1,048,255.82
合计	8,487,631.35	6,865,469.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
单独计提坏账准备的其他应收款	64,000.00	0.48	64,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,234,731.21	99.38	1,747,099.86	16.96	8,487,631.35
其中：账龄组合	10,234,731.21	99.38	1,747,099.86	16.96	8,487,631.35
关联方组合					
合计	10,298,731.21	--	1,811,099.86	--	8,487,631.35

(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 (%)	
单独计提坏账准备的其他应收款	64,000.00	0.48	64,000.00	100.00	
按信用风险特征组合	7,849,725.01	99.19	984,255.82	12.54	6,865,469.19

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 (%)	
计提坏账准备的其他应收款					9
其中：账龄组合	7,849,725.01	99.19	984,255.82	12.54	6,865,469.19
关联方组合					
合计	7,913,725.01	--	1,048,255.82	--	6,865,469.19

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	4,346,500.82	86,930.02	2
1 至 2 年	1,301,956.39	130,195.64	10
2 至 3 年	1,847,080.00	369,416.00	20
3 至 4 年	1,045,194.00	313,558.20	30
4 至 5 年	1,694,000.00	847,000.00	50
5 年以上			100
合计	10,234,731.21	1,747,099.86	

注：账龄为 4-5 年的其他应收款为仁怀市水务投资开发有限责任公司保证金 1,674,000.00 元。江西银龙水环境建设有限责任公司保证金 20,000.00 元

(续)

① 期初单项计提坏账准备的其他应收款：

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	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	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,050,451.01	61,009.02	2
1 至 2 年	2,060,080.00	206,008.00	10
2 至 3 年	1,045,194.00	209,038.80	20
3 至 4 年	1,694,000.00	508,200.00	30
4 至 5 年			50
5 年以上			100
合计	7,849,725.01	984,255.82	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	1,048,255.82			1,048,255.82
上年年末余额在本期	1,048,255.82			1,048,255.82
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-64,000.00		64,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	762,844.04			762,844.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,747,099.86		64,000.00	1,811,099.86

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
上年年末余额	7,913,725.01			7,913,725.01

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
上年年末余额在本期	7,913,725.01			7,913,725.01
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-64,000.00		64,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	22,951,436.34			22,951,436.34
本期终止确认	20,566,430.14			20,566,430.14
其他变动				
期末余额	10,234,731.21		64,000.00	10,298,731.21

(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	1,048,255.82	762,844.04			1,811,099.86
合计	1,048,255.82	762,844.04			1,811,099.86

(5) 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	10,192,275.59	7,746,527.89
代扣代缴款	77,463.73	91,286.88
职工备用金	28,991.89	75,910.24
小计	10,298,731.21	7,913,725.01
减：坏账准备	1,811,099.86	1,048,255.82
合计	8,487,631.35	6,865,469.19

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(7) 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 6,701,825.54 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例为 65.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,551,616.55 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
仁怀市水务投资开发有限责任公司	保证金	2,704,320.00	3-4年; 4-5年	26.26	1,146,096.00
新疆伊犁河流域开发建设管理局	保证金	1,677,700.00	1-2年; 2-3年	16.29	325,540.00
潮州粤海水务有限公司	保证金	970,000.00	1年以内	9.42	19,400.00
广州公共资源交易中心	保证金	930,000.00	1年以内	9.03	18,600.00
资阳市天翊建设管理有限责任公司	保证金	419,805.54	1-2年	4.08	41,980.55
合计		6,701,825.54	—	65.08	1,551,616.55

(8) 涉及政府补助的应收款项：无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(10) 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
合计				550,000.00		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
威瑞固德（天津）仪表有限公司	550,000.00		550,000.00			
合计	550,000.00		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	258,273,838.36	174,641,339.14	200,352,539.91	135,283,995.92

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	7,861,638.28	6,622,234.72	6,294,478.67	4,199,290.85
合计	266,424,967.73	181,263,573.86	206,647,018.58	139,483,286.77

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表 fr

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-15,479.02	
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)	509,209.27	
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		
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		

项目	本期金额	说明
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	369,897.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	140,973.28	
少数股东权益影响额		
合计	722,654.58	

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	18.04	0.35	0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.71	0.34	0.34

博纳斯威阀门股份有限公司
(加盖公章)

二〇二二年四月二十八日

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

博纳斯威阀门股份有限公司董事会秘书办公室。