

# 关于对博纳斯威阀门股份有限公司的 半年报问询函

公司一部半年报问询函【2023】第 083 号

博纳斯威阀门股份有限公司（博纳斯威）董事会：

我部在挂牌公司 2023 年半年报审查中关注到以下情况：

## 1、关于经营业绩

2023 年上半年期间，你公司共实现营业收入 54,887,097.44 元，去年同期营业收入 149,396,983.07 元，同比减少 63.26%，归属于挂牌公司股东的净利润为-5,529,450.28 元，去年同期净利润 25,161,395.64 元，同比减少 121.98%，你公司解释原因为中标项目发货期较多在下半年，当期完成订单数量较少，同时订单金额较去年同期有所下降。

请你公司结合行业发展形势、市场供需格局、客户获取情况、中标项目内容及目前执行情况、在手订单及新增订单情况、期后经营状况及未来经营规划等，进一步解释公司订单完成数量少、订单金额较去年同期下降的具体原因，并分析相关因素对公司经营业绩造成的不利影响是否具有延续性，公司持续经营能力是否存在重大不确定性。

## 2、关于存货

2023 年上半年末，你公司存货账面余额 102,014,579.22 元，期初余额 78,441,013.69 元，增长比例为 30.05%，你公司解释原因为本报告期内按照销售订单安排了生产但发货在报告期之后导致。其中原材料账面余额 54,139,261.23 元，期初余额 34,226,975.99 元，增长比例

为 58.18%，报告期内未计提跌价准备，新增委托加工物资 1,487,766.64 元。

请你公司：

(1) 补充披露原材料、委托加工物资的具体内容、核算方法及依据，并说明存货各项目的确认、计量与结转是否符合会计准则的规定；

(2) 结合业务特点、生产模式、生产周期、备货政策及与客户的交付约定等，进一步说明报告期内各存货项目账面金额发生变动的的原因及合理性，以及各存货项目的订单支持率、期后结转率及期后销售情况；

(3) 结合存货各项目的明细构成、库龄结构、产品售价及原材料价格变动、对应订单情况等，补充说明存货减值测试的具体方法及依据、存货跌价准备计提是否充分合理。

### 3、关于偿债能力

截至 2023 年上半年末，你公司现金及现金等价物余额 7,292,284.52 元，同比下降 45.50%；短期借款余额 49,573,439.89 元，同比增加 113.38%；财务费用项下总利息支出 582,200.74 元，同比增加 18.10%；房屋建筑物、土地使用权合计 16,912,683.97 元用于为公司借款提供抵押担保，同比增加 112.85%，你公司未披露抵押资产项目明细情况。

请你公司：

(1) 结合有息负债结构及期限、营运资金周转情况、未来资金支出计划等，说明是否存在资金断裂、债务逾期等流动性风险及相关应对措施；

(2) 补充列示抵押资产名称、类别、当前使用状态、对应债务金额及期限，说明相关资产是否为你公司主要资产，是否存在被处置的风险，是否会对公司生产经营产生重大影响。

#### 4、关于在建工程

你公司报告期内新增在建工程 5,336,214.62 元，解释称在建工程主要为增加加工机床和实验设备投资、产品展厅和研发中心办公楼装修等。

请你公司：

(1) 补充列示主要在建工程的具体情况，包括但不限于项目建设内容、施工方、预算金额、预计工期、开工时间、各期完工进度及工程款项结算进度、后续资金投入计划及资金来源等；

(2) 说明主要在建工程项目完工后预计对公司经营情况和偿债能力的影响，并结合项目转固条件补充说明是否存在项目已达到预定可使用状态但未转固情形。

#### 5、关于合同负债

报告期末，你公司合同负债余额 11,796,628.10 元，期初余额为 8,671,266.21 元，同比增长 36.04%。

请你公司补充列示报告期内合同负债的发生额及结转额,以及相关数额与对应合同金额、业务执行进度、收款至结转周期的匹配关系。

请就上述问题做出书面说明,并在2024年1月2日前将有关说明材料报送我部(nianbao@necq.com.cn),同时抄送监管员和主办券商;如披露内容存在错误,请及时更正。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2023年12月18日