

博纳斯威阀门股份有限公司关于对 2023 年半年报问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我公司于 2023 年 12 月 18 日收到挂牌公司管理一部《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）。我对半年报问询函提出的相关事项进行了审慎核查，现对贵公司相关问询回复如下：

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。

【公司回复】

（一）行业发展形势

企业主要客户订单来源于政府水利工程项目的招投标，2022 年受疫情管控及政府类投资项目审慎态度的影响，重大水利项目的投资放缓。从公司参与的投标项目看，2021 年，公司参与投标项目 370 个，招标金额超过 1,000 万元的

项目有 34 个；2022 年，公司参与投标项目 290 项，招标金额超过 1,000 万元的项目有 13 个；2023 年，参与投标项目 248 项，招标金额超过 1,000 万元的项目有 36 个。因此，2022 年招投标项目的总金额及单个项目的金额都明显低于 2021 年与 2023 年。

2023 年 1—11 月，全国完成水利建设投资 10,938 亿元，同比增长 8.5%。全国新开工水利项目 2.73 万个，同比增长 10.5%。2023 年内，一批重大工程实现重要节点目标，陕西引汉济渭、甘肃引洮供水二期工程实现通水，福建平潭及闽江口水资源配置、江西花桥水库工程建成，南水北调中线引江补汉等重大工程加快推进。

随着全球变化和经济社会的快速发展，我国水资源供需矛盾日益突出，极端水文事件频繁发生，严重威胁我国水安全、粮食安全及生态环境安全。智慧水利建设作为推动新阶段水利高质量发展的六大实施路径之一，以数字化、网络化、智能化为主线，以数字化场景、智慧化模拟、精准化决策为路径。水利信息化、现代化和智能化发展迎来了良好契机，发展智慧水利，正成为水利现代化，快速提升水资源效能的强力抓手和必然选择。

水利工程建设是民生工程，是国家发展重要工程，经过多年发展取得了举世瞩目的成就，在水利工程项目建设中阀门产品是不可或缺的部件，对于公司现有产业具有拉动作用。

（二）市场供需格局和竞争优势

阀门行业属于充分竞争市场，但水利工程细分领域的阀门企业市场格局相对集中，参与重大工程招投标需要企业具备丰富的项目业绩、资质、荣誉等条件，公司的直接竞争者主要有上海冠龙、武汉大禹、安徽铜都、德国 VAG 等。博纳斯威的主要竞争优势包括：（1）市场定位清晰，专注水利市场，长期与武汉大学、长沙理工大学、华北水利水电大学广泛开展产学研合作，引进三维立体模拟制造试验设计软件、流场分析软件和水力计算软件；（2）兴建“阀门流量流阻试验装置”和“空气阀进排气性能检测装置”，其中“空气阀进排气性能检测装置”设计先进、功能齐全、试验能力强，达到国际领先水平，实验室获得中国合格评定国家认可委员会实验室认可证书；（3）重大项目业绩丰富，公司的产品为南水北调、黄水东调、引江济淮、引韩供水、引汉济渭等重

大工程提供技术和产品服务，是国家大型重点工程的选用产品。

随着 2023 年全国新开工水利项目的增加，市场需求较大，公司也积极进行了设备改造提升产能，应对产品升级需求和市场增量需求。

（三）客户获取、中标项目与在手订单情况

截止目前 2023 年新接了陕西、甘肃、东莞、重庆等多地的重大项目订单，并与多个央企 EPC 水利工程项目总包公司持续合作。其中，新中标单个项目金额超过 1,000 万元的项目有 5 个，现有在手订单超过 2 亿元，为后期发展打下了坚实的基础。

（四）本报告期完成订单同比下降的原因

公司与客户签订合同后，根据客户的工程进度需求进行供货并确认收入。重大项目的供货周期较长，通常签订合同后 6 至 12 个月完成供货是常态，甚至有的项目供货周期达到 2-3 年。如上所述，公司参与 2022 年招投标项目的数量明显偏低，重大项目数量大幅下降，公司参与招投标项目仅中标金额 8,833 万元。因此，2022 年中中的项目金额少导致本期的收入降低。

（五）期后经营状况及未来经营规划

随着政策面的转暖，企业在此期间努力夯实自身基础，新增授权发明专利 10 项，体现了企业坚持自主创新，掌握核心技术，以创新驱动企业发展、行业进步；新投入设备，大幅提升特大口径阀门生产能力和生产加工实力、不断提升企业市场竞争力。

新增智慧水利系统板块业务，智慧输水系统研究与开发的研究成果，是紧靠水利部政策导向的，是基于用户应用需求，能够为用户解决痛点问题，符合工程需求，有本项目成果产生的技术支撑，将会比较容易的对水利输水项目形成技术粘度。截止到 2023 年 12 月份，几乎所有国家级大型水利项目，已经明确要求了必须全部上智慧监测系统，紧跟其后的就是基于在线监测的智慧调度、智慧运维、智慧安防、专家系统等智慧化核心需求，已经看到了国家大趋势，整个行业形势已经非常清晰。以 12 月底开标的国家级大型水利项目—引江济淮二期为例，5 个标段总计 3 亿的设备，其中有 2 个标段近 2 亿设备中要求带在线监测，在线监测设备总计金额高压 3000 多万，而这些仅仅是前期最基础的

投入，后继需要多次升级迭代，才能让系统具备智慧化，由此可见，当前智慧水利前景被行业普遍非常看好。

2023 年，参与投标项目中标签订合同金额 19,351.75 万元，现有在手未完成订单超过 2 亿元。公司根据订单情况积极安排采购原材料和组织生产，根据项目进度客户需求及时发货。

综上，2023 年经营业绩下滑的相关因素已消除，对公司经营业绩造成的不利影响不具有延续性，公司持续经营能力不存在重大不确定性。

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。

【公司回复】

一、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，并说明存货各项项目的确认、计量与结转是否符合会计准则的规定；

（一）公司关于存货的会计制度

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，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。

（二）公司原材料核算范围主要包括购买的阀体、阀板、阀芯、阀轴、阀座、球冠、密封圈、缓冲垫片、圆钢、包装箱、标牌等部品，以及外购的半成品。根据生产安排，公司部分工序如真空热处理、喷漆、退火处理等委托外部加工厂进行处理，公司按照委外加工流程处理，发出部品按照委托加工物资核算。公司已做销售出库且在收到签收手续之前，货物按照发出商品核算。对存货的确认、计量以及结账公司按照企业会计准则处理，核算规范。

二、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；

（一）我公司采取自主“研发/设计+生产+销售+服务”一体化的经营模式，主要是根据客户合同或订单安排原材料采购和组织生产。针对客户对交货日期的紧急要求程度，以及生产难易度，公司会灵活安排提前采购阀体和其他重要部品，在短期内造成存货增加。报告期内公司取得新增销售订单（订单系含税金额，下同）9,620 万元，其中含“新乡市四县一区南水北调配套工程东线项目总承包部阀件及配件采购项目”项目（以下简称新乡项目）合同金额 3,239.51 万元。公司积极安排采购原材料和组织生产。但公司发货受到工地进度影响，新乡项目报告期内仅发货约 170 万元后暂缓发货，造成我公司库存在报告期末明显增加。

报告期初和报告期末的库存变动如下表。报告期内增加库存 2,357 万元，增长比例 30.05%，增长主要原因是为了满足销售订单的发货要求，公司安排采购和组织生产后，项目进度受到工地征地、施工进度影响，延缓发货造成。

单位：元

项目	期初余额	期末余额	变动金额	变动率
原材料	34,226,975.99	54,139,261.23	19,912,285.24	58.18%
在产品	30,693,986.17	11,397,091.21	-19,296,894.96	-62.87%
库存商品	13,520,051.53	34,154,435.34	20,634,383.81	152.62%
发出商品		836,024.80	836,024.80	100.00%
委托加工物资		1,487,766.64	1,487,766.64	100.00%
合计	78,441,013.69	102,014,579.22	23,573,565.53	30.05%

（二）我公司在报告期初拥有订单 9,619 万元，报告期新增订单 9,620 万元，报告期发货 6,538 万元。经计算存货对报告期初的订单支持率为 92.15%，报告期末的订单支持率为 89.41%，如下表。

单位：元

	报告期初	报告期末
存货金额（不含税）	78,441,013.69	102,014,579.22
存货金额（含税）	88,638,345.47	115,276,474.52

在手订单	96,191,274.47	127,011,114.91
订单支持率	92.15%	90.76%

报告期末库存在 11 月末库龄变成 5 个月以上。经统计 11 月末的 5 个月以上存货金额为 57,882,700.65 元，即 7 月-11 月期间库存结转了 44,131,878.57 元，结转率 43.26%。

三、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。

（一）关于原材料价格变动

公司阀体、阀板等主要原材料价格跟钢材价格相关联。根据报告期内主要阀体铸造厂家报价参照的钢材价格（如下表）显示，价格平稳、波动较小，不存在囤货行为和出现跌价情形。

月份	报价	波动率（比前月）
2023 年 1 月	4030	
2023 年 2 月	4160	3.2% ↑
2023 年 3 月	4320	3.8% ↑
2023 年 4 月	4160	3.7% ↓
2023 年 5 月	3930	5.5% ↓
2023 年 6 月	4000	1.8% ↑

（二）关于产品售价

公司产品售价主要是按合同招投标确定，且公司产品为非标产品，没有标准价。公司投标本着互惠互利、公开公平原则，不存在恶性竞争压低价格的情形，投标价格均保持适当毛利，故存货不存在普遍或重大的低于售价的情形。

（三）公司存货构成与销售订单

公司期末存货主要为库存商品、原材料，公司采用“以销定产+安全储备”的销售模式，期末存货基本均有订单对应；公司产品大多是定制产品，订单数额较大，继而备货较多。

公司备货毛坯件主要为金属铸件，需将大铸件放置在室温或自然条件下长时间存放而发生的时效现象，称为自然时效处理。时效处理的目的是，消除工件的内应力，稳定组织和尺寸，提高加工精度，改善机械性能等。在机械生产中，为了稳定铸件尺寸，常将铸件在室温下长期放置，然后才进行切削加工。因此，公司需提前储备金属铸件。

根据前面对订单支持率的计算，公司存货余额和销售订单的对比关系保持在 90%左右。首先是由于公司产品主要为公司产品为定制产品，具有一定的生产周期，其次，公司销售订单量增加，公司期末增加了备货量。截至 2023 年 6 月末公司订单 12,701 万元，存货余额 10,201 万元；存货规模与未来销售计划和市场预期具有匹配关系，公司不存在因收入下降造成存货积压情况。

（三）库存的库龄分析

公司存货期末比期初增加 2,357 万元均为今年新购入存货，库龄均在 6 个月以内，未计提减值准备。库龄 3 年以上金额 263 万元，占比较小，已全额计提减值准备。1 年以上 3 年以内存货，为确保产品质量，公司对存货执行必要的保质期管理，除对期末数量进行核实外，也观察了存货状态，未发现期末存货存在过期、毁损等情况，部分已提及减值准备，未发现大额异常库存。

（3）公司在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低进行计量。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。

原材料由于库龄较短，原材料市场价格稳定，并且有销售订单，且存在合理的毛利水平，售价大于成本，因此不存在跌价。产品部分按照成本与可变现净值孰低方法已计提减值。因此 2023 年 6 月末公司存货跌价准备计提符合实际情况。年末公司将根据会计准则要求，对存货进行减值测试，根据实际情况调整存货减值准备。

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。

【公司回复】

一、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。

（一）公司结合有息负债结构及期限如下：

借款银行	借款金额	借款期间	利率	备注
中国民生银行	2,673,439.89	2022/8/19-2023/8/19	3.50%	于 2023 年 7 月 20 日还清
交通银行	10,000,000.00	2023/1/1-2023/12/25	2.75%	于 2023 年 12 月 25 日还清
兴业银行	9,900,000.00	2023/2/14-2024/2/13	3.00%	
兴业银行	5,000,000.00	2023/5/30-2024/5/29	3.00%	于 2023 年 9 月 8 日还清
中国农业银行	15,000,000.00	2023/2/23-2024/2/13	2.70%	
中国民生银行	7,000,000.00	2023/5/31-2024/2/14	2.70%	于 2023 年 12 月 26 日还清
合计	49,573,439.89			

（二）营运资金周转情况如下：

项目	2023 年 1-6 月	上期金额	变动比例%
经营活动现金流入小计	94,217,946.96	83,264,530.01	13.15%

经营活动现金流出小计	107,275,470.57	98,480,948.54	8.93%
经营活动产生的现金流量净额	-13,057,523.61	-15,216,418.53	14.19%
投资活动现金流入小计	64,833.53		
投资活动现金流出小计	8,323,230.02	1,460,790.60	-469.78%
投资活动产生的现金流量净额	-8,258,396.49	-1,460,790.60	-465.34%
筹资活动现金流入小计	46,900,000.00	46,910,000.00	-0.02%
筹资活动现金流出小计	21,141,745.66	21,651,574.95	-2.35%
筹资活动产生的现金流量净额	25,758,254.34	25,258,425.05	1.98%

经营活动产生的现金流量净额 -13,057,523.61 元，较上年同期增幅 14.19%，公司账款回笼及时，通过改善支付货款以支付票据方式来提升资金使用周转率。但因报告期内公司缴纳缓交的税款 1,755 万元，所以经营活动现金流呈现负数。享受国家优惠政策而缓交的税款截止报告期末已全部缴纳完毕，因此对偿债能力不存在潜在影响。

投资活动产生的现金流量净额 -8,258,396.49 元，较上年同期减幅 465.34%，公司努力夯实自身基础，新投入智能化设备，来提升企业市场竞争力，为后期发展打下基础。

筹资活动产生的现金流量净额 25,758,254.34 元，较上年同期增幅 1.98%，为了未完成订单准备库存造成资金占用和支付缓交税款，公司增加了短期借款。

（三）未来资金支出计划等

公司的有息负债都是根据企业流动资金的周转需求，向金融机构申请的借款，公司将根据借款还款期限合理安排自有资金按时或提前归还借款。

应对措施：公司资产负债率 36.30%，现已签订约 1.93 亿元高质量标的项目，为后期发展打下了坚实的基础，公司的经营所得将优先按时或提前归还借款。

综上，公司营运资金周转正常，不存在资金断裂、债务逾期等流动性风险。

二、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。

(一) 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如下：

抵押资产名称	类别	当前使用状态	债务金额	期限	备注
房屋建筑物 1	固定资产	抵押	9,900,000.00	2023/2/14-2024/2/13	
土地使用权 1	无形资产	抵押			
房屋建筑物 1	固定资产	抵押	8,000,000.00	2023/8/18-2024/8/18	
土地使用权 1	无形资产	抵押			
房屋建筑物 2	固定资产	抵押	15,000,000.00	2023/2/23-2024/2/13	
土地使用权 2	无形资产	抵押			
合计			32,900,000.00		

(二) 说明相关资产是否为你公司主要资产

资产名称	受限资产账面金额	占总资产比例	备注
房屋建筑物 1	9,181,588.83	2.86%	
土地使用权 1	801,999.04	0.25%	
房屋建筑物 2	6,517,415.98	2.03%	
土地使用权 2	411,680.12	0.13%	
合计	16,912,683.97	5.27%	

公司受限资产金额 16,912,683.97 元，占总资产 5.27%。受限资产是公司主要经营场地的不动产，属于公司主要资产。公司的有息负债都是根据企业流动资金的周转需求，向金融机构申请的借款，公司将根据借款还款期限合理安排自有资金按时或提前归还借款。

综上，公司抵押给金融机构的相关资产，是根据企业流动资金的周转需求，向金融机构申请的借款，公司将根据借款还款期限合理安排自有资金按时或提前归还借款。不存在被处置的风险，不会造成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。

【公司回复】

一、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；

(一) 2023 年半年报在建工程披露如下：

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
主办公楼配楼	11,556.60		11,556.60
自制设备工具	109,026.54		109,026.54
智慧输水系统实现装置	833,819.61		833,819.61
6.3 米数控立车	3,130,469.36		3,130,469.36
市区（研发中心）办公楼	518,765.04		518,765.04
展厅装修	715,596.34		715,596.34
车间扩建项目	16,981.13		16,981.13
合计	5,336,214.62		5,336,214.62

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如下表所示：

1、主办公楼配楼

序号	项目建设内容	预算金额	施工方	预计工期	开工时间	报告期末完工进度	报告期在建工程确认金额	报告期付款进度	报告期末投入	资金来源
1	项目放线测绘、竣工测绘、房产测绘、地籍测绘	24,500.00	天津中腾测绘科技有限公司	扩建项目取得房产证后结束	取得规划许可证后	已完成	11,556.60	12,250.00	12,250.00	自有资金
2	基础实体质量检测	18,000.00	天津宝信建筑工程有限公司			已完成	16,981.13	18,000.00	-	自有资金
3	土建、钢结构、水电工程、一般装饰	1,300,000.00	天津日月兴建筑工程有限公司	3个月	2023年7月	未进行			1,300,000.00	自有资金
4	室内装修	1,000,000.00		2个月	2024年4月份	未进行			1,000,000.00	自有资金
	合计	2,342,500.00					28,537.73	30,250.00	2,312,250.00	

2、自制设备工具

序号	项目建设内容	预算金额	施工方	预计工期	开工时间	报告期末完工进度	报告期在建工程确认金额	报告期付款进度	报告期末投入	资金来源
1	展车	40,000.00	天津永信盛达机电安装工程有限公司			制作中	40,000.00	-	40,000.00	自有资金
2	压力管理系统展示台	39,000.00	天津兄弟联合石油工程技术服务有限公司			制作中	34,513.27	-	39,000.00	自有资金
3	水锤监测系统展示台	39,000.00	天津兄弟联合石油工程技术服务有限公司			制作中	34,513.27	-	39,000.00	自有资金
	合计	118,000.00					109,026.54	-	118,000.00	

3、智慧输水系统实验装置

序号	项目建设内容	预算金额	施工方	预计工期	开工时间	报告期末完工进度	报告期末在建工程确认金额	报告期付款进度	报告期末投入	资金来源
1	智慧调水通讯控制器	30,825.00	东莞市智信航科技有限公司			已完成	27,278.76	30,825.00	-	自有资金
2	实验装置配件	25,015.00	东莞市智信航科技有限公司			已完成	22,137.17	25,015.00	-	自有资金
3	环厂管道安装	855,000.00	天津宏途名远建设有限公司	30 天		安装中	784,403.68	500,000.00	355,000.00	自有资金
4	智慧输水系统监控终端开发	200,000.00	东莞市智信航科技有限公司	1 个半月	2023 年 3 月	开发中		-	200,000.00	自有资金
5	电源柜线缆铺设安装施工	245,775.00	天津德东升自动化科技有限公司	35 天	11 月 20 日	安装中			245,775.00	自有资金
	合计	1,356,615.00					833,819.61	555,840.00	800,775.00	

4、6.3 米数控立车

序号	项目建设内容	预算金额	施工方	预计工期	开工时间	报告期末完工进度	报告期末在建工程确认金额	报告期付款进度	报告期末投入	资金来源
1	购买 6.3 米数控立车	3,500,000.00	长春市轩硕废旧物资回收有限公司			安装调试中	3,097,345.00	3,500,000.00	-	自有资金
2	6.3 米数控立车运费	29,800.00	天津嘉合物流有限公司				27,339.45	29,800.00	-	自有资金
3	6.3 米数控立车吊装费	2,200.00	天津市宝坻区津宝通达机械设备租赁中心				2,200.00	2,200.00	-	自有资金
4	6.3 米数控立车吊装费	3,800.00	天津德安泰起重吊装有限公司				3,584.91	3,800.00	-	自有资金
	合计	3,535,800.00					3,130,469.36	3,535,800.00	-	自有资金

5、市区（研发中心）办公楼

序号	项目建设内容	预算金额	施工方	预计工期	开工时间	报告期末完工进度	报告期在建工程确认金额	报告期付款进度	报告期末投入	资金来源
1	办公楼及发布区策划设计	290,000.00	浙江中朗文化科技有限公司				127,358.49	135,000.00	155,000.00	自有资金
2	消防系统改造	69,189.00	天津准信楼宇科技有限公司	13 天	2023.4.18		63,476.15	41,513.40	27,675.60	自有资金
3	垃圾清运	8,725.00	天津仁恒物业服务股份有限公司				8,231.13	8,725.00	-	自有资金
4	仁恒置地广场 22 层办公室装修	300,000.00	天津环艺装饰工程有限公司	40 天	2023.4.19		240,000.00	240,000.00	60,000.00	自有资金
5	茶桌	1,600.00	天津易德家豪建筑装饰材料有限公司				1,600.00	1,600.00	-	自有资金
6	地板	9,634.98	天津易德家豪建筑装饰材料有限公司				9,634.98	9,634.98	-	自有资金
7	装修材料	47,780.00	天津易德家豪建筑装饰材料有限公司				47,780.00	47,780.00	-	自有资金
8	茶桌（补充）	2,120.00	天津易德家豪建筑装饰材料有限公司				2,120.00	-	2,120.00	自有资金
9	全屋智能服务	20,781.60	天津玄木智能科技有限公司				18,564.29	20,781.60	-	自有资金
10	净水器、水龙头等	9,838.82	网上商城						9,838.82	自有资金
11	灯具采购	35,839.26	天津环艺装饰工程有限公司						35,839.26	自有资金
12	仁恒置地广场 22 层办公室装修	94,887.00	天津环艺装饰工程有限公司	20 天	2023.5.29				94,887.00	自有资金

序号	项目建设内容	预算金额	施工方	预计工期	开工时间	报告期末完工进度	报告期在建工程确认金额	报告期付款进度	报告期末投入	资金来源
	(补充)									
	合计	890,395.66					518,765.04	505,034.98	385,360.68	

6、展厅装修

序号	项目建设内容	预算金额	施工方	预计工期	开工时间	报告期末完工进度	报告期在建工程确认金额	报告期付款进度	报告期末投入	资金来源
1	品牌体验中心展厅项目装修	1,300,000.00	天津市江南百亿建筑工程有限公司	50日	2023.6.7	装修中	715,596.34	780,000.00	520,000.00	自有资金
2	品牌体验中心展厅项目装修增项	154,000.00	天津市江南百亿建筑工程有限公司						154,000.00	自有资金
3	断桥铝门窗	13,600.00	天津市武清区腾安金属门窗厂						13,600.00	自有资金
4	品牌体验中心策划设计	210,000.00	浙江中朗文化科技有限公司						210,000.00	自有资金
	合计	1,677,600.00					715,596.34	780,000.00	897,600.00	

二、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。

公司战略规划将加强智慧水务产品研发及产出，致力于增加智慧水务产品市场份额。基于公司战略规划，公司在 2023 年新增在建工程—智慧输水系统实验装置。完工后，将提高公司在智慧水务产品的实验体系，增强公司科技型新产品的研发能力，加强公司市场竞争力。同时，公司配合研发和生产自制设备工具，包括展车、压力管理系统展示台和水锤监测系统展示台，主要用于公司系统平台的建设，增强公司测试水平。

公司多年来致力于水阀门的加工制造，多年服务于南水北调、引江入淮等国家大型水利项目，6.3 米数控立车建设投入使用后，有利于提升大口径阀门如蝶阀 DN3000-DN4600,球阀 DN1800-2600,调流阀 DN2000-DN3000 等的制造加工精度，更好的提升产品品质。生产线的升级，产品品质的提升，将有利于公司在业界树立品牌，增加公司业绩，继而提升公司的偿债能力。

主办公楼配楼在取得建设许可后开始动工，建造完成后将增加办公区域，更好的资源整合厂区功能区分工。今年将在天津市区筹建研发中心，研发中心办公楼装修将按研发项目需求进行建设，市区设研发中心，将对公司的科技提升提供地理位置的便利。

在建工程项目均为 2023 年新开始的项目，公司拟全部使用自有资金支付。在建工程核算公司遵守会计准则，成本按照实际工程支出确定，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。截至 2023 年 6 月 30 日，在建工程均在进行中，未进行完工交付或未达到预定可使用状态，故未进行固定资产结转，年底将根据实际情况来判断是否转固。

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。

【公司回复】

截至 2023 年 6 月 30 日合同负债共涉及 100 家，余额共计 11,796,628.10 元；余额 10 万元及以上的 18 家，金额 10,575,982.87 元，占比 90%，对于这 18 家单位在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、收款等明细列示如下：

序号	期初金额	增加	减少	期末金额	签订时间	合同金额	截止6月30日已发货金额	业务执行进度
1	2,437,609.22			2,437,609.22	2020.01	23,579,450.00	22,988,780.00	剩余部分客户通知发货再发货
2	2,155,079.89			2,155,079.89	2022.06.13	8,658,885.00	-	设计修改和受疫情影响，等客户通知再生产发货。
3	598,693.03	1,396,950.03	598,693.03	1,396,950.03	2022.07.06	2,255,076.00	2,255,076.00	已发货未签收。
4	-	1,155,090.53	-	1,155,090.53	2022.12	6,939,698.00		等项目通知发货
5	534,613.62	-	-	534,613.62	2021.05	5,513,072.00	668,300.00	已部分发货。剩余部分等客户通知发货。
6	-	442,477.88	-	442,477.88	2021.02.24	6,055,350.00	6,055,350.00	已发货。
7	-	407,079.65	-	407,079.65	2021.02.24	2,511,600.00	2,511,600.00	已发货。
8	392,998.58	-	-	392,998.58	2021.07.27 2021.06.28	883,155.65	883,155.65	已完成。多打款在2023年7月已退款。
9	238.94	536,115.04	319,646.02	216,707.96	2023.04.13 2023.06.29	244,880.00		未发货
10	-	205,583.10	-	205,583.10	2020.07.30	1,390,604.00	1,390,604.00	已完成。多余款等退回。
11	182,562.83	-	-	182,562.83	2023.11	282,921.00		未发货
12	172,474.34	-	-	172,474.34	2022.04.09	1,948,960.00		等客户通知

序号	期初金额	增加	减少	期末金额	签订时间	合同金额	截止6月30日已发货金额	业务执行进度
13	171,238.94	-	-	171,238.94	2021.1.27	2,193,000.00	1,548,000.00	已部分发货，剩余部分取消发货。多收款转以后合同预付款。
14	155,855.49	-	0.01	155,855.48	2020.06.01	9,500,000.00	6,138,989.00	等项目通知发货
15	-	153,407.37	-	153,407.37	2023.06.24	1,430,894.00		未发货
16	-	148,262.74	-	148,262.74	2023.07.25 2023.11.23	1,200,000.00		等项目通知发货
17	-	140,812.83	-	140,812.83	2023.06.07	1,060,790.00		未发货
18	-	107,177.88	-	107,177.88	2023.08	121,111.00		未发货
小计	6,801,364.88	4,692,957.04	918,339.05	10,575,982.87		75,769,446.65	16,566,469.25	-
半年 披露数据	8,671,266.21			11,796,628.10				
占比	78%			90%				

