

目 录

一、审阅报告·····	第 1 页
二、财务报表·····	第 2—4 页
（一）资产负债表·····	第 2 页
（二）利润表·····	第 3 页
（三）现金流量表·····	第 4 页
三、财务报表附注·····	第 5—16 页

审 阅 报 告

天健审〔2023〕8921号

烟台金泰美林科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的烟台金泰美林科技股份有限公司（以下简称金泰美林公司）财务报表，包括2023年6月30日的资产负债表，2023年1-6月的利润表和现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是金泰美林公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问金泰美林公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映金泰美林公司的财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二三年七月三十一日

资产负债表

2023年6月30日

会企01表

编制单位：烟台金泰美林科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	34,842,783.50	32,931,237.27	短期借款			
交易性金融资产			5,009,082.19	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		17,018,394.93	18,551,984.46	应付票据		1,484,797.33	4,578,444.98
应收账款	2	36,878,333.12	37,028,608.80	应付账款		10,065,332.86	9,674,332.15
应收款项融资		2,425,283.18	2,551,260.00	预收款项			
预付款项		2,312,810.75	1,806,743.83	合同负债	4	10,897,654.58	18,945,337.50
其他应收款		855,654.51	621,418.36	应付职工薪酬		5,811,333.92	9,015,795.17
存货	3	28,353,538.66	31,018,638.85	应交税费		687,490.23	4,440,780.18
合同资产		8,271,387.81	6,302,812.81	其他应付款		307,878.59	354,238.12
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产				其他流动负债	5	9,905,887.58	16,701,669.53
流动资产合计		130,958,186.46	135,821,786.57	流动负债合计		39,160,375.09	63,710,597.63
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债		2,850,121.25	1,797,743.07
固定资产		17,101,353.86	16,294,666.60	递延收益			
在建工程		10,213,315.39		递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		2,850,121.25	1,797,743.07
使用权资产				负债合计		42,010,496.34	65,508,340.70
无形资产		7,539,247.19	7,573,328.84	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	6	52,930,000.00	50,180,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		157,764.89	152,398.95	其中：优先股			
递延所得税资产		1,582,869.39	1,244,218.38	永续债			
其他非流动资产		11,389,889.59	5,604,232.36	资本公积	7	24,538,816.07	7,301,127.39
非流动资产合计		47,984,440.31	30,868,845.13	减：库存股			
资产总计		178,942,626.77	166,690,631.70	其他综合收益			
				专项储备		2,085,027.76	1,382,500.46
				盈余公积		5,394,211.44	5,394,211.44
				未分配利润		51,984,075.16	36,924,451.71
				所有者权益合计		136,932,130.43	101,182,291.00
				负债和所有者权益总计		178,942,626.77	166,690,631.70

法定代表人：

李平

主管会计工作的负责人：

第 2 页 共 16 页

会计机构负责人：

利 润 表

2023年1-6月

会企02表

编制单位：烟台金泰美林科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	1	70,835,367.63	52,167,833.53
减：营业成本	1	34,051,622.00	24,953,791.13
税金及附加		593,763.95	615,660.04
销售费用	2	9,965,729.92	7,370,408.16
管理费用	3	4,594,332.10	2,693,632.23
研发费用	4	3,374,026.18	2,356,816.01
财务费用		-260,501.93	-77,386.05
其中：利息费用			
利息收入		265,789.24	80,289.40
加：其他收益		517,069.37	162,349.43
投资收益（损失以“-”号填列）		48,752.14	58,442.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			14,424.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-161,820.38	-148,436.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,447,466.86	-762,193.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,472,929.68	13,579,498.34
加：营业外收入		20,510.34	5,183.98
减：营业外支出		120,911.81	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,372,528.21	13,564,682.32
减：所得税费用	5	2,312,904.76	1,790,922.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,059,623.45	11,773,759.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,059,623.45	11,773,759.61
（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		15,059,623.45	11,773,759.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.23
（二）稀释每股收益		0.29	0.23

法定代表人：


李平

主管会计工作的负责人：


龙新权

会计机构负责人：


龙新权

现金流量表

2023年1-6月

会企03表

编制单位：烟台金泰美林科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	52,121,119.40	32,167,018.39
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,138,064.97	1,955,413.53
经营活动现金流入小计	58,259,184.37	34,122,431.92
购买商品、接受劳务支付的现金	30,351,806.04	15,079,864.60
支付给职工以及为职工支付的现金	16,468,520.50	11,280,430.16
支付的各项税费	11,052,819.50	3,642,559.56
支付其他与经营活动有关的现金	7,491,589.82	7,888,726.66
经营活动现金流出小计	65,364,735.86	37,891,580.98
经营活动产生的现金流量净额	-7,105,551.49	-3,769,149.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	13,060,759.46	9,074,860.27
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	4,924.50	
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	13,065,683.96	9,074,860.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,367,441.09	2,191,792.86
投资支付的现金	8,000,000.00	5,000,000.00
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	1,784,000.00	
投资活动现金流出小计	21,151,441.09	7,191,792.86
投资活动产生的现金流量净额	-8,085,757.13	1,883,067.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,157,500.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,157,500.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,014,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,745,000.00	
筹资活动现金流出小计	1,745,000.00	4,014,400.00
筹资活动产生的现金流量净额	18,412,500.00	-4,014,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2.50	3.15
五、现金及现金等价物净增加额	3,221,193.88	-5,900,478.50
加：期初现金及现金等价物余额	28,352,792.29	13,882,205.39
六、期末现金及现金等价物余额	31,573,986.17	7,981,726.89

法定代表人：



李平

主管会计工作的负责人：



第 4 页 共 16 页

会计机构负责人：



烟台金泰美林科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

烟台金泰美林科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在原烟台金泰美林科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，并于 2015 年 12 月 22 日在烟台市市场监督管理局登记注册，总部位于山东省烟台市。公司现持有统一社会信用代码为 91370600265669789G 的营业执照，注册资本 52,930,000.00 元，股份总数 52,930,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 8 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属通用设备制造业。主要经营活动为研发、设计、制造及销售陶瓷阀门、C 阀、滑阀、结构陶瓷制品及相关金属制品；流体控制系统产品及系统集成；提供技术服务、产品租赁；货物、技术进出口业务。产品主要有：陶瓷球阀、陶瓷 C 阀等。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、经营周期性特征

陶瓷阀的下游应用领域包括光伏硅料、锂电池、煤化工、环保、钢铁冶金和其他化工等诸多领域，在宏观经济维持稳定增长率、固定资产投资政策向好的时期，各行业项目投资的扩大会引领陶瓷阀门的生产企业销售快速增长；在宏观经济增长率周期性趋缓、固定资产投资增速也趋向缓慢的时期，各行业项目投资也会相应变缓，进而将使陶瓷阀门的生产企业销售增长变慢甚至出现下滑。

四、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数指 2022 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2023

年6月30日财务报表数，本中期指2023年1月-6月，上年度可比中期指2022年1月-6月。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		32,055.59
银行存款	31,573,986.17	28,320,736.70
其他货币资金	3,268,797.33	4,578,444.98
合 计	34,842,783.50	32,931,237.27

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额包括银行承兑汇票保证金 1,484,797.33 元以及保函保证金 1,784,000.00 元。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	145,113.62	0.36	145,113.62	100.00	
按组合计提坏账准备	40,688,260.77	99.64	3,809,927.65	9.36	36,878,333.12
合 计	40,833,374.39	100.00	3,955,041.27	9.69	36,878,333.12

(续上表)

种 类	期初数				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	145,113.62	0.36	145,113.62	100.00	
按组合计提坏账准备	40,662,670.42	99.64	3,634,061.62	8.94	37,028,608.80
合 计	40,807,784.04	100.00	3,779,175.24	9.26	37,028,608.80

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁夏大荣化工冶金有限公司	145,113.62	145,113.62	100.00	预计无法收回
小 计	145,113.62	145,113.62	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	27,792,288.84	1,389,614.44	5.00
1-2年	9,795,767.80	979,576.78	10.00
2-3年	1,480,504.11	444,151.23	30.00
3-4年	1,131,348.81	565,674.41	50.00
4-5年	287,202.09	229,761.67	80.00
5年以上	201,149.12	201,149.12	100.00
小 计	40,688,260.77	3,809,927.65	9.36

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	27,792,288.84
1-2年	9,795,767.80
2-3年	1,480,504.11
3-4年	1,131,348.81
4-5年	287,202.09
5年以上	346,262.74
合 计	40,833,374.39

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	145,113.62							145,113.62
按组合计提坏账准备	3,634,061.62	175,866.03						3,809,927.65
合 计	3,779,175.24	175,866.03						3,955,041.27

(4) 应收账款金额前5名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 15,651,346.52 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 38.33%,相应计提的坏账准备合计数为 842,240.33 元。

3. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,231,496.26	1,010,319.65	8,221,176.61	9,071,260.93	789,954.00	8,281,306.93
在产品	10,408,867.22	316,512.76	10,092,354.46	12,070,520.03	343,235.87	11,727,284.16
库存商品	1,910,133.58	662,369.85	1,247,763.73	1,912,855.46	755,979.17	1,156,876.29
发出商品	8,853,013.23	60,769.37	8,792,243.86	10,024,549.60	177,105.64	9,847,443.96
委托加工物资				5,727.51		5,727.51
合 计	30,403,510.29	2,049,971.63	28,353,538.66	33,084,913.53	2,066,274.68	31,018,638.85

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	789,954.00	485,780.37		265,414.72		1,010,319.65
在产品	343,235.87	114,757.87		141,480.98		316,512.76
库存商品	755,979.17	606,921.30		700,530.62		662,369.85
发出商品	177,105.64	25,795.79		142,132.06		60,769.37
合 计	2,066,274.68	1,233,255.33		1,249,558.38		2,049,971.63

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品		
库存商品	相关售价或合同价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	
发出商品		

4. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	10,897,654.58	18,945,337.50
合 计	10,897,654.58	18,945,337.50

5. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,416,695.10	2,462,893.88
未终止确认应收票据	8,489,192.48	14,238,775.65
合 计	9,905,887.58	16,701,669.53

6. 股本

(1) 明细情况

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	50,180,000.00	2,750,000.00				2,750,000.00	52,930,000.00

(2) 其他说明

根据公司第三届董事会第五次会议和2023年第一次临时股东大会决议，公司以定向增发方式向徐丰翼、中信证券股份有限公司和烟台业达才晟创业投资合伙企业（有限合伙）发行人民币普通股股票2,750,000股（每股面值1元），发行价为每股人民币7.33元，募集资金总额为20,157,500.00元。发行后公司注册资本为人民币52,930,000.00元，每股面值1元，折股份总数52,930,000股。募集资金总额扣除发行费用后的净额超过新增注册资本部分17,237,688.68元计入资本公积（股本溢价）。

7. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	7,301,127.39	17,237,688.68		24,538,816.07
合 计	7,301,127.39	17,237,688.68		24,538,816.07

(2) 其他说明

股本溢价本期增加 17,237,688.68 元均系溢价增资款，详见本财务报表附注四(一)6 股本之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	70,746,943.39	52,118,550.35
其他业务收入	88,424.24	49,283.18
营业成本	34,051,622.00	24,953,791.13

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

本期前 5 名的营业收入合计数为 29,722,269.05 元，占本期营业收入金额的比例为 41.95%。

2. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,151,511.59	4,508,401.66
产品质量保证金	2,024,121.32	1,472,571.95
办公费	691,411.86	679,289.97
业务招待费	986,846.34	615,777.54
折旧及摊销	109,379.45	53,713.55
市场推广宣传费	2,459.36	40,653.49
合 计	9,965,729.92	7,370,408.16

3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,144,009.38	1,764,799.27
业务招待费	832,879.09	148,124.46
办公经费	560,852.79	316,189.41

项 目	本期数	上年同期数
中介服务费	541,162.42	119,658.75
折旧及摊销	311,721.69	344,860.34
其 他	203,706.73	
合 计	4,594,332.10	2,693,632.23

4. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	1,366,848.35	1,303,244.55
直接材料	1,979,611.34	1,028,828.75
折旧及摊销	21,121.21	9,642.23
其 他	6,445.28	15,100.48
合 计	3,374,026.18	2,356,816.01

5. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,651,555.77	1,736,856.32
递延所得税费用	-338,651.01	54,066.39
合 计	2,312,904.76	1,790,922.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	17,372,528.21	13,564,682.32
按适用税率计算的所得税费用	2,605,879.23	2,034,702.35
非应税收入的影响	-506,206.70	-439,896.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	340,609.09	126,296.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-137,377.30	68,841.64
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的影响	10,000.44	979.20
所得税费用	2,312,904.76	1,790,922.71

五、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
烟台优诺化工有限公司	副董事长王平之女、持股 5%以上的股东王博渊控制的企业

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
烟台优诺化工有限公司	1,837.17	市场价	918.58	市场价
小 计	1,837.17		918.58	

2. 应收关联方款项

单位名称	期末数		上年年末数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项				
烟台优诺化工有限公司			2,076.00	
小 计			2,076.00	

3. 关键管理人员报酬

项 目	本中期	上年度可比中期
关键管理人员报酬	1,429,216.84	1,286,591.17

六、其他重要事项

(一) 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

(二) 或有事项

2023年3月，王继萍因与金泰美林公司的劳动人事争议向山东省烟台黄渤海新区劳动人事争议仲裁委员会提起仲裁申请。截至2023年6月30日，仲裁委员会尚未裁决。

(三) 承诺事项

本公司在中国农业银行股份有限公司烟台经济技术开发区支行开立银行保函作为公司与山东飞鸿建设集团有限公司建筑工程施工合同的履约保证金。截至2023年6月30日，尚

未失效的保函金额共计 1,784,000.00 元。

七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	本中期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	500,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	48,752.14
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,401.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,069.37
小 计	465,420.04
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	75,359.10

项 目	本中期
少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	390,060.94

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	11.98	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.67	0.28	0.28

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,059,623.45
非经常性损益	B	390,060.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	14,669,562.51
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	101,182,291.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	19,987,688.68
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	5
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其 他		
提取安全生产费	I ₁	702,527.30
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	3
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	125,719,773.61
加权平均净资产收益率	M=A/L	11.98%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	11.67%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本中期
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,059,623.45
非经常性损益	B	390,060.94

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	14,669,562.51
期初股份总数	D	50,180,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	2,750,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	52,471,666.67
基本每股收益	M=A/L	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.28

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	34,842,783.50	32,931,237.27	5.49	主要系收到的募集资金所致
交易性金融资产		5,009,082.19	-100.00	系理财产品本期到期
存货	28,353,538.66	31,018,638.85	-9.40	主要系上期发出商品于本期确认收入
合同资产	8,271,387.81	6,302,812.81	23.80	主要系业务增长导致的未到期质保金增加
在建工程	10,213,315.39		100.00	主要系本期新增厂房建设工程
其他非流动资产	11,389,889.59	5,604,232.36	50.80	主要系预付工程款增加以及业务增长导致的未到期质保金增加
应付票据	1,484,797.33	4,578,444.98	-208.35	系上期开立的应付票据本期到期兑付
合同负债	10,897,654.58	18,945,337.50	-73.85	系上期末预收的货款在本期实现销售收入
应付职工薪酬	5,811,333.92	9,015,795.17	-55.14	主要系上年末余额对应的全年年终奖金额
应交税费	687,490.23	4,440,780.18	-545.94	主要系本期缴纳了上期末的增值税及企业所得税
其他流动负债	9,905,887.58	16,701,669.53	-68.60	主要系期末已背书未终止确认的应收票据及预收货款减少所致
预计负债	2,850,121.25	1,797,743.07	36.92	系根据本期相关收入计提的售后质量保证费用增加所致
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年度可比中期末	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	70,835,367.63	52,167,833.53	26.35	主要系公司通过多年的市场开拓,销

营业成本	34,051,622.00	24,953,791.13	26.72	售规模增长,营业收入与营业成本同时增加
销售费用	9,965,729.92	7,370,408.16	26.04	因业务开拓,销售人员差旅费、业务招待费增加
管理费用	4,594,332.10	2,693,632.23	41.37	主要系管理人员薪酬、中介机构差旅及招待费用增加导致
研发费用	3,374,026.18	2,356,816.01	30.15	主要系公司研发人员薪酬增加及研发活动领用的材料较上年同期增加



烟台金泰美林科技股份有限公司

二〇二三年七月三十一日