



金泰美林

NEEQ : 838194

烟台金泰美林科技股份有限公司

YANTAIKINGWAYS SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD.



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人李平、主管会计工作负责人李静霞及会计机构负责人（会计主管人员）李静霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因公司所处行业竞争异常激烈，且前十大客户及供应商不存在关联关系，为保护公司的商业秘密，我公司需要对 2024 年半年度报告及相关公告中所涉及的客户或者供应商具体名称豁免披露。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	77
附件 II	融资情况 .....	77

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期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	山东省烟台市经济技术开发区北京中路6号烟台金泰美林科技股份有限公司办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金泰美林	指	烟台金泰美林科技股份有限公司
美泰投资	指	烟台市美泰投资中心（有限合伙），公司股东
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《烟台金泰美林科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
球阀	指	启闭件（球体）绕垂直于通路的轴线旋转阀门
调节阀	指	通过启封件（阀瓣）改变路截面积以调节流量、压力的阀门
氧化锆	指	即二氧化锆，是锆的主要氧化物，通常状况下为白色无臭无味晶体，难溶于水、盐酸和稀硫酸。化学性质不活泼，且具有高熔点、高电阻率、高折射率和低热膨胀系数的性质，是重要的耐高温材料和陶瓷绝缘材料
主密封、副密封	指	阀门的密封面是由硬密封和软密封双重密封副组成的，硬密封为主密封，经试验达到要求的密封泄漏量，再靠软密封（副密封）保证阀门的零泄漏
密封副	指	密封副和运动副是一对概念，密封副的功能是确保密封效果，运动副的功能是实现通断控制
报告期	指	指 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	烟台金泰美林科技股份有限公司		
英文名称及缩写	YANTAI KINGWAY SCIENCE TECHNOLOGY CO., LTD.		
	KOWOV		
法定代表人	李平	成立时间	1998年6月16日
控股股东	控股股东为（李平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李平、金浩军），一致行动人为（金泽中）
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-C3441 泵及真空设备制造		
主要产品与服务项目	研发、设计、制造及销售陶瓷阀门、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。（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）。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金泰美林	证券代码	838194
挂牌时间	2016年8月1日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	52,930,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李平	联系地址	山东省烟台市经济技术开发区北京中路6号
电话	0535-6382068	电子邮箱	ping.li@kingway98.com
传真			
公司办公地址	山东省烟台市经济技术开发区北京中路6号	邮政编码	264000
公司网址	www.kingway98.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370600265669789G		
注册地址	山东省烟台市经济技术开发区北京中路6号		
注册资本（元）	52,930,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于陶瓷阀门行业，主要致力于高科技结构陶瓷及陶瓷球阀的研发、生产及销售，是集自主研发、专业制造、品牌运营于一体的陶瓷球阀领域专业企业。公司主导产品 KOWOV 系列陶瓷球阀获得多项专利，具有耐腐蚀、耐高温、抗高压及耐磨损等特性，广泛应用于环保能源、钢铁冶金、石油化工、煤化工、磨具磨料、多晶硅/有机硅等行业恶劣、苛刻工况下的流体控制。

公司产品销售是直销模式，在直销模式下，公司与客户签订协议，直接将产品销售给客户。售前阶段，积极向客户提供技术交流、产品推介、产品选型和答疑解惑等服务。通过招投标、竞争性谈判等方式签订销售合同。待产品交付后进行跟踪回访，及时了解客户的使用情况，汇总归类客户反馈的问题，提出改进方案。在行业内有较强的技术优势和产品优势，积累了多家大型国企或知名企业在内的客户资源。

#### (二) 行业情况

##### 1、工业陶瓷阀门行业竞争格局

国内工业陶瓷阀门市场由国外进口品牌和少数技术领先的国内企业占据主导地位，将优异性能的氧化锆陶瓷应用于恶劣工况下的阀门需求。进入工业陶瓷阀门市场需要企业具备复杂的陶瓷加工技术和严密的质量控制体系，形成较高的技术门槛。作为技术密集型行业，工业陶瓷阀门的生产加工技术要求较高，企业面临陶瓷内在缺陷的不可预测性和陶瓷加工难度大等挑战。同时，控制阀厂商需要具备高水平的供货经验和快速设计能力，以满足不同下游工况的需求。快速设计出匹配下游工况的控制阀需要多年的经验积累和持续的研发创新。工业陶瓷阀门市场由少数技术领先的企业主导，他们在行业内拥有稳固的地位，具备复杂的陶瓷加工技术和丰富的供货经验。进入市场需要企业克服高技术门槛，通过长期积累和创新提高自身技术实力，以满足不断变化的客户需求。国内工业陶瓷阀门市场竞争格局相对稳定，新进入者数量有限，市场准入门槛较高。

##### 2、工业陶瓷阀门行业发展状况

目前工业陶瓷阀门细分领域正处于快速发展阶段。工业陶瓷阀门在耐磨、耐腐蚀、耐高温和密封性等方面相比金属阀门具有明显的优势，可保证下游客户生产系统的稳定性，助力企业降本增效，工业陶瓷阀门目前主要用于特定行业传统金属阀门无法胜任的恶劣工况下，由于价格高昂、产品种类少于金属阀门、市场认知度较低等原因，工业陶瓷阀门相比金属阀门在市场上占有率较低；由于工业陶瓷阀门产品优势、下游行业需求增加及相关政策支持，工业陶瓷阀门市场空间有较大的提升空间。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2021年12月7日，公司通过国家级高新技术企业认定，高新技术企业证书 GR202137001009 号，有效期至 2024 年 12 月 6 日；2022 年公司通过科技型中小企业认定,有效期五年；2022 年 4 月公司通过烟台市“专精特新”认定，有效期三年；2022 年 6 月公司通过山东省“专精特新”认定，有效期三年；2022 年 7 月通过山东

省瞪羚企业认定，有效期至 2025 年 12 月 31 日。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	28,894,925.28	70,835,367.63	-59.21%
毛利率%	42.12%	49.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	169,388.76	15,059,623.45	-98.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-201,391.75	14,669,562.51	-101.37%
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）	0.11%	11.98%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-0.13%	11.67%	-
基本每股收益	0.0032	0.29	97.13%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	177,558,720.11	187,211,895.50	-5.15%
负债总计	28,179,757.01	34,221,753.79	-17.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	149,378,963.10	152,990,141.71	-2.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.82	2.89	-2.42%
资产负债率%（母公司）	15.87%	18.28%	-
资产负债率%（合并）	15.87%	18.28%	-
流动比率	4.48	4.11	-
利息保障倍数	-0.23	-65.69	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,728,018.92	-7,105,551.49	47.53%
应收账款周转率	0.63	1.92	-
存货周转率	0.78	1.22	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.15%	7.35%	-
营业收入增长率%	-59.21%	35.78%	-
净利润增长率%	-98.88%	27.91%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	15,012,425.20	8.45%	35,642,277.42	19.04%	-57.88%
应收票据	6,552,469.91	3.69%	6,703,810.56	3.58%	-2.26%
应收账款	47,233,063.11	26.59%	44,666,997.47	23.86%	5.74%
应收款项融资	2,576,067.66	1.45%	8,423,892.93	4.50%	-69.42%
预付款项	1,533,404.19	0.86%	419,237.51	0.22%	265.76%
应付票据		0.00%	981,480.76	0.52%	-100.00%
应付职工薪酬	2,007,034.04	1.13%	7,629,386.80	4.08%	-73.69%
应交税费	993,745.91	0.56%	1,922,801.71	1.03%	-48.32%
其他应付款	57,229.00	0.03%	356,577.85	0.19%	-83.95%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末减少，主要系经营性现金的净流出以及向股东分派现金股利的原因；
- 4、应收款项融资的减少，系期末拟用于背书转让的银行承兑汇票减少，公司要求承兑付款优先于现金付款，因此期末银行承兑汇票余量较上期末减少；
- 5、预付款项的增加，系两方面主要原因所致，首先公司报告期内拓展多家新供应商，于期末预付了部分原材料采购合同，另外对供应商的管理按照合同分类管理，因此部分供应商存在预付款项与应付账款同时存在的情形，因款项性质不同，未进行对冲；
- 6、应付票据减少100.00%，系本期公司未开具新的应付票据；
- 7、应付职工薪酬的减少，主要因为各部门业绩完成情况与年初目标差距较大，根据公司奖金激励政策，各部门无法获取奖金；
- 8、应交税费的减少，主要系收入放缓，设备采购及生产原材料采购进项较大，增值税等相关税费减少；
- 9、其他应付款的减少，主要系本期支付了大部分已结算尚未支付的经营款项。

#### (二) 经营情况分析

##### 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	28,894,925.28	-	70,835,367.63	-	-59.21%
营业成本	16,725,515.25	57.88%	36,075,743.32	50.93%	-53.64%
毛利率	42.12%	-	49.07%	-	-
税金及附加	245,453.72	0.85%	593,763.95	0.84%	-58.66%
研发费用	1,722,780.39	5.96%	3,374,026.18	4.76%	-48.94%
财务费用	-144,508.70	-0.50%	-260,501.93	-0.37%	-44.53%
利息收入	139,027.70	0.48%	265,789.24	0.38%	-47.69%
投资收益	27,068.93	0.09%	48,752.14	0.07%	-44.48%



信用减值损失	-919,485.85	-3.18%	-161,820.38	-0.23%	468.21%
资产减值损失	202,519.91	0.70%	-1,447,466.86	-2.04%	-113.99%
营业外收入	35,035.96	0.12%	20,510.34	0.03%	70.82%
营业外支出	64,268.55	0.22%	120,911.81	0.17%	-46.85%
所得税费用	7,765.91	0.03%	2,312,904.76	3.27%	-99.66%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入和营业成本的减少主要系公司下游客户扩产计划延迟，同时陶瓷阀门故障率低，使用周期较长，复购频度较低，公司新开发的细分市场尚未完成推广；
- 2、毛利率的变化主要系报告期内陶瓷球阀的销量对于陶瓷C阀及其他陶瓷阀门来说占收入的比重进一步增加，陶瓷球阀毛利率低于公司其他产品，因此总体毛利率较上年降低。
- 3、税金及附加的减少主要系收入同比减少；
- 4、研发费用的减少主要系公司根据市场预期对研发项目的进度及支出进行合理规划；
- 5、财务费用主要是财务费用-利息收入减少，主要是银行存款结息；
- 6、投资收益主要是购买的理财产品收益；
- 7、信用减值损失的增加主要系部分应收款项及合同资产1-2年的账龄增加，导致计提的坏账增加；
- 8、资产减值损失的减少主要系本期对库龄较长的存货进行清理；
- 9、营业外收入的增加系因为公司规范供应商管理，赔、罚款收入增加；
- 10、营业外支出的减少主要因为公司上期发生客户罚款支出，而本期已经进行规范。

### 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	28,791,616.49	70,746,943.39	-59.30%
其他业务收入	103,308.79	88,424.24	16.83%
主营业务成本	16,657,365.77	35,987,319.08	-53.71%
其他业务成本	68,149.48	88,424.24	-22.93%

### 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
陶瓷球阀	23,963,416.57	14,157,615.29	40.92%	-58.80%	-52.55%	-7.79%
陶瓷C阀	804,546.91	426,089.34	47.04%	-84.34%	-83.18%	-3.66%
其他陶瓷阀	1,617,185.84	839,795.49	48.07%	-58.16%	-57.01%	-1.39%
陶瓷管道	475,802.67	256,888.81	46.01%	-75.44%	-75.52%	0.17%
非陶瓷阀	201,321.23	115,685.62	42.54%	-33.71%	-24.33%	-7.12%
零部件及其他	1,832,652.06	929,440.70	49.28%	28.42%	68.40%	-12.04%

### 按区域分类分析

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因

- 1、公司产品收入整体下滑主要原因下游客户扩产计划延迟，同时陶瓷阀门故障率低，使用周期较长，复购频度较低。
- 2、零部件及其他的增长主要原因为已购客户规模增长，备品配件采购需求增加。

#### (三) 现金流量分析

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	-3,728,018.92	-7,105,551.49	47.53%
投资活动产生的现金流量净额	-8,425,350.41	-8,085,757.13	-4.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,234,400.00	18,412,500.00	-123.00%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加的原因为公司于 2022 年按照《国家税务总局财政部公告 2022 年第 17 号》缓缴 2022 年部分税费，并 2023 年上半年进行了补缴，因此 2024 年上半年支付的各项税费较 2023 年上半年大幅减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额的变化不大，主要构成为购买及收回理财产品以及公司新建厂房支出。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额的增加主要系 2023 年上半年完成定向增发股票，同时 2024 年向股东分派现金股利。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 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

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

#### 六、 企业社会责任

适用 不适用

#### 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业政策及经营风险	1、宏观经济及行业波动风险 公司产品和服务目前主要面向化工、新能源及钢铁冶金等

	<p>市场。硅化工、煤化工是面临全球化竞争与合作并得到国家政策大力支持的行业，受到国内外宏观经济、行业发展规律、行业法规和产业政策等因素的影响，煤化工、钢铁冶金行业存在一定的周期性；锂电池和光伏是我国实现 2030 年前碳排放达峰和 2060 年前碳中和目标任务的战略性行业，在国家出台的一系列政策措施带动下，新能源市场近年来保持高速发展。公司的生产经营状况与下游景气程度密切相关，近年来硅化工、新能源等下游市场保持了高速增长，但假使未来国内宏观经济增长放缓或产业政策支持力度减弱使得行业发生周期性波动，可能导致公司产品的市场需求未来短期内有所下降，从而对公司的业务发展和经营业绩产生一定的不利影响。</p> <p>2、市场竞争加剧的风险</p> <p>我国工业控制阀门行业内的生产企业众多，行业集中度相对较低。行业内领先企业通过产品结构升级、技术创新等方式抢占中高端市场，而中小企业主要在产品价格方面展开竞争，导致行业利润空间下降。</p> <p>经过多年的技术积累，公司目前专注于陶瓷阀门的研发与销售，致力于实现陶瓷阀门应用领域的扩展及高端控制阀的进口替代。未来，若国内或国外加大对国内陶瓷阀门市场的投入，本公司可能面临更加激烈的市场竞争，进而影响本公司整体市场份额和盈利水平。</p> <p>3、主要原材料价格波动风险</p> <p>公司主要原材料为陶瓷件、金属加工件、定位器、气缸、电磁阀等，占主营业务成本的比例较高，报告期内，直接材料占主营业务成本的比例在 70%以上，是主营业务成本的主要构成部分。</p> <p>报告期内，公司主要原材料的市场价格具有一定的波动性，故而对公司的经营业绩产生一定的影响。若未来原材料价格持续上涨或大幅异动，公司未能及时将成本波动风险转嫁至下游，盈利水平可能下降。</p> <p>4、产品质量控制风险</p> <p>公司产品定位于对阀门工况环境、耐磨损、耐腐蚀要求较高的领域，下游行业投资项目具有高技术、高投入、高产出、高附加值、高风险的特点，各类设备维修更换代价较高，因此客户对产品质量性能及稳定性要求较为严苛。若未来公司质量控制环节出现疏忽，则可能造成产品质量风险，对公司的市场声誉及品牌造成负面影响，进而对公司的经营业绩造成不利影响。</p>
财务风险	<p>1、未来能否持续保持较高毛利率的风险</p> <p>报告期内，公司主营业务毛利率保持较高的水平。公司控制阀产品工艺先进，技术水平较高，质量稳定可靠，并且赢得了国产化替代的业务机会，再加上公司控制阀产品具有非标准化定制的特点，故而报告期内公司主营业务毛利率保持在较高的水平。</p>

	<p>随着我国各个领域固定资产投资的增长，部分潜在竞争者的进入以及原有竞争者的积极投入，市场竞争可能会越来越激烈，本公司在行业内的技术储备、产品质量等优势可能会因此受到影响，进而可能会导致公司产品未来毛利率水平呈逐渐下降态势。因此，公司未来毛利率是否能够维持在较高水平、是否能够保持稳定或上升的势头具有不确定性，公司业绩水平未来存在波动的风险。</p> <p>2、存货跌价风险</p> <p>随着公司业务规模的扩大，存货水平可能会因此逐年增长，公司存货发生跌价风险的可能性也逐渐增加，从而对本公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>3、应收账款增加的风险</p> <p>报告期内公司应收账款规模随收入规模的增加而有所增长，如果国内外宏观经济形势、行业发展前景发生重大不利变化或公司客户自身经营情况恶化，将可能导致公司无法按期、足额收回货款，将对公司经营业绩带来不利影响。</p> <p>4、税收优惠政策变动的风险</p> <p>报告期间内，公司享受高新技术企业税收优惠、研发费用加计扣除等相关税收优惠政策。若公司不再满足税收优惠条件或税收相关政策发生调整，将对公司的经营成果产生一定的影响。</p>
法律风险及公司治理风险	<p>1、公司实际控制人不当控制风险</p> <p>截至 2024 年 6 月 30 日，李平直接持有公司 36.84% 股权，同时通过担任烟台市美泰投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人而间接控制公司 19.23% 的表决权；金浩军（李平配偶）直接持有公司 5.89% 股权；根据李平、金浩军与金泽中（李平及金浩军夫妇之子）于 2022 年 10 月 24 日签订的《金泰美林科技股份有限公司一致行动协议书》，金泽中将持有公司 12.28% 的股份与李平、金浩军形成一致行动的安排，故李平、金浩军在公司股东大会上的表决权影响力为公司总股本的 74.24%，为本公司的实际控制人。因此，公司客观上存在实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。</p> <p>2、经营规模扩大带来的管理风险</p> <p>报告期内，随着公司业务不断发展，公司收入规模、资产规模持续扩张，相应将在资源整合、市场开拓、产品研发、质量管理、内部控制等方面对管理人员提出更高的要求，公司在战略规划、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临更大的挑战，对研发、采购、生产、销售等资源配置提出了更高的要求。如果公司的组织模式和管理制度未能随着公司规模扩张及时调整完善，管理水平无法适应公司的快速发展，将使公司一定程度上面临规模扩张导致的管理风险，对未来业务的发展造成不利影响。</p>

<p>技术风险</p>	<p>1、技术进步和产品替代风险</p> <p>公司致力于陶瓷阀门的研发、设计、生产与销售，与传统金属阀相比，具有耐腐蚀、耐高温、抗高压及耐磨损等特性，在国际成熟市场已代替金属阀应用于多种领域，如环保、冶金、能源、石油化工等，而国内市场正逐步展开，随着陶瓷阀门应用领域扩大，对公司研发水平、技术创新能力提出更高要求。对此，公司依托原有技术储备，加大产品对不同应用领域的研发，在材质选择、技术参数、工艺设计、品质管控及配件匹配性等方面优化系统集成及产品性能，以适应不同领域对产品性能的要求。若公司的产品技术不能够适应客户的技术要求，或者公司对于产品的技术更新速度不能及时响应客户的需求，将影响公司的品牌效应，经营业绩会受到较大影响。</p> <p>2、技术泄密风险</p> <p>陶瓷阀门产品性能和质量是由选型、材料配方、后期的精密加工、表面处理等综合决定的，有很高的技术门槛。公司的产品创新和技术优势主要体现在自主研发形成的核心技术。这些核心技术直接决定了公司的核心竞争力，其安全是公司未来得以持续发展的基础。虽然公司目前已通过申请专利、与核心技术人员签署保密协议等措施保护公司知识产权，但是公司难以防止第三方通过反向拆解公司陶瓷阀门、仿制公司专利技术、聘用公司技术人员等方式模仿、窃取公司技术。如果公司技术遭到泄密或被盗用，将对公司生产经营造成一定不利影响。</p> <p>3、技术人才流失风险</p> <p>公司属于高新技术企业，陶瓷阀门业务对于技术人才的要求较高，拥有稳定、高素质的技术人才对公司的持续发展至关重要。随着未来行业高速发展、国产替代趋势加快，对人才的竞争也将日趋激烈，可能会存在核心技术人才的流失，从而对公司的持续发展产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	三.二.(三)
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	三.二.(四)
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	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	299,398	0.2%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	299,398	0.2%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 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

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

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月1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	2016年8月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年8月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年8月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月1日	-	挂牌	规范关联交易承诺	在今后经营活动中，将尽量避免与金泰美林产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。	正在履行中
董监高	2016年8月1日	-	挂牌	规范关联交易承诺	在今后经营活动中，将尽量避免与金泰美林产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易	正在履行中

					程序及信息披露义务。	
其他	2016年8月1日	-	挂牌	规范关联交易承诺	在今后经营活动中，将尽量避免与金泰美林产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。	正在履行中
董监高	2016年8月1日	-	挂牌	限售承诺	公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。	正在履行中
其他	2016年8月1日	-	挂牌	一致行动承诺	双方应当在决定公司相关经营管理事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取相同的意思表示，保持充分一致。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司无超期未履行完毕的承诺事项。



(四) 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
其他货币资金	货币资金	质押	4,250,278.09	2.39%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	4,250,278.09	2.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响

银行承兑汇票保证金系办理银行承兑汇票正常业务条件，对公司无影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	3,072,801	5.81%	28,918,174	31,990,975.00	60.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	5,654,675	5,654,675.00	10.68%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,325,000	1,325,000.00	2.50%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	49,857,199	94.19%	-28,918,174	20,939,025.00	39.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,618,700	42.73%	-5,654,675	16,964,025.00	32.05%	
	董事、监事、高管	5,300,000	10.01%	-1,325,000	3,975,000.00	7.51%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		52,930,000.00	-	0	52,930,000.00	-	
普通股股东人数						21	

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	李平	19,501,300	0	19,501,300	36.8436%	14,625,975	4,875,325	0	0
2	烟台市美泰投资中心(有限合伙)	10,180,000	0	10,180,000	19.2329%	0	0	0	0
3	金泽	6,498,500	0	6,498,500	12.2775%	0	0	0	0

	中								
4	王平	4,500,000	0	4,500,000	8.5018	3,375,000	1,125,000	0	0
5	王博渊	3,499,999	0	3,499,999	6.6125	0	0	0	0
6	金浩军	3,117,400	0	3,117,400	5.8897	2,338,050	779,350	0	0
7	黄辉英	0	1,547,045	1,547,045	2.9228	0	0	0	0
8	杨志峰	960,000	0	960,000	1.8137	0	0	0	0
9	张文平	800,000	0	800,000	1.5114	0	0	0	0
10	高敬文	800,000	0	800,000	1.5114%	600,000	200,000	0	0
	<b>合计</b>	49,857,199	-	51,404,244	97.1173%	20,939,025	6,979,675	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东李平和金浩军系夫妻关系，公司股东金泽中为公司股东李平和金浩军的儿子，公司股东王平和王博渊系父女关系，公司股东李平、金浩军、金泽中、王博渊、杨志峰、高敬文及张文平是美泰投资合伙人，除此之外，公司其他前十名股东之间不存在亲属或其他关联关系。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
李平	董事长、副总经理	女	1969年8月	2022年5月13日	2025年5月12日	19,501,300	0	19,501,300	36.84%
李平	董事会秘书	女	1969年8月	2022年12月2日	2025年5月12日	19,501,300	0	19,501,300	36.84%
王平	副董事长	男	1959年5月	2022年5月13日	2025年5月12日	4,500,000	0	4,500,000	8.50%
金浩军	董事、总经理	男	1968年6月	2022年5月13日	2025年5月12日	3,117,400	0	3,117,400	5.89%
高敬文	董事	男	1970年8月	2022年5月13日	2025年5月12日	800,000	0	800,000	1.51%
李静霞	董事	女	1983年11月	2022年5月13日	2025年5月12日	0	0	0	0.00%
李静霞	财务负责人	女	1983年11月	2022年12月22日	2025年5月12日	0	0	0	0.00%
崔志娟	独立董事	女	1969年11月	2023年3月15日	2024年7月8日	0	0	0	0.00%
王文华	独立董事	男	1964年11月	2023年3月15日	2024年7月8日	0	0	0	0.00%
周新永	董事	男	1984年6月	2023年7月29日	2024年6月21日	0	0	0	0.00%
唐文斌	独立董事	男	1987年6月	2023年7月29日	2024年7月8日	0	0	0	0.00%

李凌云	监事会主席	女	1982年12月	2022年5月13日	2025年5月12日	0	0	0	0.00%
李春丽	监事	女	1982年12月	2022年5月13日	2025年5月12日	0	0	0	0.00%
王新军	职工代表监事	男	1990年8月	2022年5月13日	2025年5月12日	0	0	0	0.00%
苏万富	副总经理	男	1979年11月	2023年2月24日	2025年5月12日	0	0	0	0.00%
于英波	副总经理	男	1983年5月	2023年2月24日	2024年1月5日	0	0	0	0.00%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司股东李平和金浩军系夫妻关系，公司股东金泽中为公司股东李平和金浩军的儿子，公司股东王平和王博渊系父女关系，李平、金浩军、李凌云、李静霞、高敬文、周新永、于英波及李春丽是美泰投资合伙人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员其他股东之间不存在亲属或其他关联关系。

### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
崔志娟	独立董事	离任	无	取消独立董事制度
王文华	独立董事	离任	无	取消独立董事制度
周新永	董事	离任	销售工程师	董事会人数调整
唐文斌	独立董事	离任	无	取消独立董事制度
于英波	副总经理	离任	无	个人原因辞职

### 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

### (三) 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
管理人员	5		1	4

行政人员	12	1		13
销售人员	22	6		28
财务人员	4			4
生产人员	43			43
技术人员	14		1	13
员工总计	100	7	2	105

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	15,012,425.20	35,642,277.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	5,012,772.60	
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	6,552,469.91	6,703,810.56
应收账款	五（一）4	47,233,063.11	44,666,997.47
应收款项融资	五（一）5	2,576,067.66	8,423,892.93
预付款项	五（一）6	1,533,404.19	419,237.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）7	695,702.87	847,304.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）8	24,049,455.85	18,992,940.37
其中：数据资源			
合同资产	五（一）9	8,501,738.53	10,547,951.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）10	526,491.60	
<b>流动资产合计</b>		<b>111,693,591.52</b>	<b>126,244,412.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五（一）11	20,707,769.62	18,562,099.90
在建工程	五（一）12	29,716,988.88	27,160,280.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）13	7,666,278.32	7,390,445.77
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一）14	419,517.71	433,711.58
递延所得税资产	五（一）15	1,578,433.59	1,564,693.75
其他非流动资产	五（一）16	5,776,140.47	5,856,251.89
<b>非流动资产合计</b>		65,865,128.59	60,967,483.14
<b>资产总计</b>		177,558,720.11	187,211,895.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	五（一）18		981,480.76
应付账款	五（一）19	17,005,741.92	14,176,376.52
预收款项			
合同负债	五（一）20	1,663,685.66	1,688,603.38
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	五（一）21	2,007,034.04	7,629,386.80
应交税费	五（一）22	993,745.91	1,922,801.71
其他应付款	五（一）23	57,229.00	356,577.85
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			
其他流动负债	五（一）24	3,224,119.00	3,928,470.86
<b>流动负债合计</b>		24,951,555.53	30,683,697.88
<b>非流动负债：</b>			
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	五（一）25	560,400.00	514,128.44
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（一）26	2,667,801.48	3,023,927.47
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,228,201.48	3,538,055.91
<b>负债合计</b>		28,179,757.01	34,221,753.79
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（一）27	52,930,000.00	52,930,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）28	24,538,816.07	24,538,816.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）29	3,121,572.47	2,667,739.84
盈余公积	五（一）30	8,447,703.71	8,447,703.71
一般风险准备			
未分配利润	五（一）31	60,340,870.85	64,405,882.09
归属于母公司所有者权益合计		149,378,963.10	152,990,141.71
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		149,378,963.10	152,990,141.71
<b>负债和所有者权益合计</b>		177,558,720.11	187,211,895.50

法定代表人：李平

主管会计工作负责人：李静霞

会计机构负责人：李静霞

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		28,894,925.28	70,835,367.63
其中：营业收入	五（二）1	28,894,925.28	70,835,367.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		28,628,714.19	<b>52,318,972.22</b>
其中：营业成本	五（二）1	16,725,515.25	36,075,743.32
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	五（二）2	245,453.72	593,763.95
销售费用	五（二）3	6,218,235.39	7,941,608.60
管理费用	五（二）4	3,861,238.14	4,594,332.10
研发费用	五（二）5	1,722,780.39	3,374,026.18
财务费用	五（二）6	-144,508.70	-260,501.93
其中：利息费用			
利息收入	五（二）6	139,027.70	265,789.24
加：其他收益	五（二）7	618,023.56	517,069.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	27,068.93	48,752.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	12,049.62	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-919,485.85	-161,820.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	202,519.91	-1,447,466.86
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		206,387.26	17,472,929.68
加：营业外收入	五（二）12	35,035.96	20,510.34
减：营业外支出	五（二）13	64,268.55	120,911.81
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		177,154.67	17,372,528.21
减：所得税费用	五（二）14	7,765.91	2,312,904.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		169,388.76	15,059,623.45
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）		169,388.76	15,059,623.45
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		169,388.76	15,059,623.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
<b>七、综合收益总额</b>		169,388.76	15,059,623.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		169,388.76	15,059,623.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0032	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0038	0.29

法定代表人：李平

主管会计工作负责人：李静霞

会计机构负责人：李静霞

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,170,608.06	52,121,119.40
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		38,761.15	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2	5,493,241.68	6,138,064.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		25,702,610.89	58,259,184.37
购买商品、接受劳务支付的现金		7,050,019.69	30,351,806.04
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		15,801,673.32	16,468,520.50
支付的各项税费		2,600,479.43	11,052,819.50
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	3,978,457.37	7,491,589.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		29,430,629.81	65,364,735.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,728,018.92	-7,105,551.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五（三）1	5,028,693.07	13,060,759.46
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,028,693.07	13,065,683.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五（三）1	3,454,043.48	11,367,441.09
投资支付的现金	五（三）1	10,000,000.00	8,000,000.00
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	五（三）2		1,784,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,454,043.48	21,151,441.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,425,350.41	-8,085,757.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			20,157,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			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		4,234,400.00	
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	五（三）2		1,745,000.00

筹资活动现金流出小计		4,234,400.00	1,745,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,234,400.00	18,412,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,195.20	2.50
五、现金及现金等价物净增加额		-16,379,574.13	3,221,193.88
加：期初现金及现金等价物余额		31,391,999.33	28,352,792.29
六、期末现金及现金等价物余额		15,012,425.20	31,573,986.17

法定代表人：李平

主管会计工作负责人：李静霞

会计机构负责人：李静霞

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三（二十四）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	五（一）31
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	五（一）26

#### 附注事项索引说明

- 1、公司 2023 年年度权益分派方案获 2024 年 5 月 15 日召开的股东大会审议通过，以公司总股本 52,930,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.80 元人民币现金，派共计派发现金红利 4,234,400.00 元。
- 2、预计负债系公司根据销售合同中约定保证类质量保证所计提。

#### (二) 财务报表项目附注

## 烟台金泰美林科技股份有限公司

### 财务报表附注

2024 年度 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。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 27 日第三届第十九次董事会批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）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，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。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
----------------	-------------------	----------------

重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）4	公司将单项计提坏账准备的应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要单项计提坏账准备的应收账款
重要的核销应收账款	五（一）4	公司将单项核销的应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要的核销应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五（一）6	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项
重要的在建工程项目	五（一）12	公司将单项在建工程项目金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五（一）19	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五（一）23	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五（一）20	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要合同负债
重要的投资活动现金流量	五（三）1	公司将单项投资活动现金流量超过资产总额 5%的投资活动认定为重要投资活动

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （七）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### （八）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公



司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产

生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (九) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

#### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款/其他应收款/合同资产预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

应收账款、其他应收款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）的账龄自款项实际发生的月份起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

### (十) 存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

#### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (十一) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3、5	5	19.00、31.67

## (十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人和使用人员验收。

### (十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、管理软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	预计可使用年限	直线法
管理软件	2、10	预计可使用年限	直线法

#### 3. 研发支出的归集范围

##### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

##### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

##### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

##### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

##### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关

费用。

#### (6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

#### (7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

#### (十四) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (十八) 收入

##### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。



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

对于在某一时间段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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) 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；(3) 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；(4) 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；(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。

## 2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## 3. 收入确认的具体方法

公司营业收入主要来源于陶瓷阀门及相关配件产品销售业务。公司与客户之间的合同属于在某一时点履行履约义务。其中，内销收入在公司根据合同约定将产品或服务提供给客户并取得其确认，收取价款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权已转移时确认收入。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，相关所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入。

### (十九) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税

资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (二十二) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (二十三) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (二十四) 重要会计政策变更

##### 1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

##### 2. 其他会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目	2023年1-6月影响金额
财政部于 2024 年 3 月出版了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定了“关于保证类质保费用的列报”	营业成本	2,024,121.32
	销售费用	-2,024,121.32

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	4元/平方米
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## (二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于对山东省2021年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》,公司2021年度通过高新技术企业认定,有效期为3年,本期按15%税率计缴企业所得税。

2. 烟台市区一级土地每平方米每年征收8元土地使用税。根据山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅发布的《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》(鲁财税〔2019〕5号),2018年12月31日前认定的高新技术企业,自2019年1月1日按现行标准的50%计算缴纳城镇土地使用税,公司本期按每平方米每年4元计缴土地使用税。

## 五、财务报表项目注释

### (一) 资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	15,012,425.20	31,391,999.33
其他货币资金		4,250,278.09
合 计	15,012,425.20	35,642,277.42

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	5,012,772.60	
其中:理财产品	5,012,772.60	
合 计	5,012,772.60	

### 3. 应收票据

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,622,137.41	6,923,442.69
商业承兑汇票	275,199.34	133,200.00
合 计	6,897,336.75	7,056,642.69

#### (2) 坏账准备计提情况

##### 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(%)	
按组合计提坏账准备	6,897,336.75	100.00	344,866.84	5.00	6,552,469.91
其中：银行承兑汇票	6,622,137.41	96.01	331,106.87	5.00	6,291,030.54
商业承兑汇票	275,199.34	3.99	13,759.97	5.00	261,439.37
合 计	6,897,336.75	100.00	344,866.84	5.00	6,552,469.91

(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(%)	
按组合计提坏账准备	7,056,642.69	100.00	352,832.13	5.00	6,703,810.56
其中：银行承兑汇票	6,923,442.69	98.11	346,172.13	5.00	6,577,270.56
商业承兑汇票	133,200.00	1.89	6,660.00	5.00	126,540.00
合 计	7,056,642.69	100.00	352,832.13	5.00	6,703,810.56

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	6,622,137.41	331,106.87	5.00
商业承兑汇票组合	275,199.34	13,759.97	5.00
小 计	6,897,336.75	344,866.84	5.00

#### (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额	期末数
-----	-----	--------	-----

		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	352,832.13	-7,965.29				344,866.84
合计	352,832.13	-7,965.29				344,866.84

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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		3,007,839.86
小计		3,007,839.86

由于银行承兑汇票的承兑人是信用级别一般的银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较高，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票不予以终止确认。

#### 4. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	31,576,090.70	34,468,294.32
1-2年	16,082,676.82	10,690,634.88
2-3年	3,026,714.10	2,321,761.37
3-4年	927,377.10	1,114,168.02
4-5年	894,896.94	591,147.55
5年以上	579,450.88	398,590.82
合计	53,087,206.54	49,584,596.96

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 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	0.27	145,113.62	100.00	
按组合计提坏账准备	52,942,092.92	99.73	5,709,029.81	10.78	47,233,063.11
合计	53,087,206.54	100.00	5,854,143.43	11.03	47,233,063.11

(续上表)

种类	期初数		
	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	145,113.62	0.29	145,113.62	100.00	
按组合计提坏账准备	49,439,483.34	99.71	4,772,485.87	9.65	44,666,997.47
合计	49,584,596.96	100.00	4,917,599.49	9.92	44,666,997.47

2) 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	31,576,090.70	1,578,804.54	5.00
1-2年	16,082,676.82	1,608,267.68	10.00
2-3年	3,026,714.10	908,014.23	30.00
3-4年	927,377.10	463,688.55	50.00
4-5年	894,896.94	715,917.55	80.00
5年以上	434,337.26	434,337.26	100.00
小计	52,942,092.92	5,709,029.81	10.78

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	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	4,772,485.87	936,543.94				5,709,029.81
合计	4,917,599.49	936,543.94				5,854,143.43

(4) 本期未核销应收账款

(5) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小计		
客户一	7,036,724.00	212,000.00	7,248,724.00	11.04	700,572.40
客户二	4,181,741.00	50,285.00	4,232,026.00	6.45	435,195.60
客户三	2,990,046.00	996,682.00	3,986,728.00	6.07	199,336.40
客户四	2,970,000.00	721,972.60	3,691,972.60	5.62	203,133.56

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
客户五	1,489,380.00	960,320.00	2,449,700.00	3.73	95,052.00
小 计	18,667,891.00	2,941,259.60	21,609,150.60	32.91	1,633,289.96

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,576,067.66	8,423,892.93
合 计	2,576,067.66	8,423,892.93

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	3,835,748.77
小 计	3,835,748.77

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	1,258,847.98	82.09		1,258,847.98	401,546.80	95.78		401,546.80
1-2 年	274,556.21	17.91		274,556.21	16,797.08	4.01		16,797.08
2-3 年					893.63	0.21		893.63
合 计	1,533,404.19	100.00		1,533,404.19	419,237.51	100.00		419,237.51

#### 2) 本期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

#### (2) 预付款项金额前 5 名情况



单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商 WHXL	211,400.00	13.79
供应商 YTFM	124,132.21	8.10
供应商 JXFT	99,070.00	6.46
供应商 LYTG	78,083.24	5.09
供应商 CDJK	72,000.00	4.70
小 计	584,685.45	38.13

## 7. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	738,052.51	976,961.00
应收暂付款	253,399.17	175,184.90
合 计	991,451.68	1,152,145.90

### (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	587,480.55	775,049.65
1-2 年	129,555.00	101,548.00
2-3 年	13,127.00	22,507.00
3-4 年	21,423.88	1,196.04
4-5 年	5,480.04	16,305.00
5 年以上	234,385.21	235,540.21
合 计	991,451.68	1,152,145.90

### (3) 坏账准备计提情况

#### 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 (%)	
按组合计提坏账准备	991,451.68	100.00	295,748.81	29.83	695,702.87
合 计	991,451.68	100.00	295,748.81	29.83	695,702.87

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,152,145.90	100.00	304,841.61	26.46	847,304.29
合 计	1,152,145.90	100.00	304,841.61	26.46	847,304.29

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	991,451.68	295,748.81	29.83
其中：1年以内	587,480.55	29,374.03	5.00
1-2年	129,555.00	12,955.50	10.00
2-3年	13,127.00	3,938.10	30.00
3-4年	21,423.88	10,711.94	50.00
4-5年	5,480.04	4,384.03	80.00
5年以上	234,385.21	234,385.21	100.00
小 计	991,451.68	295,748.81	29.83

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	38,752.48	10,154.80	255,934.33	304,841.61
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-6,477.75	6,477.75		
--转入第三阶段		-1,312.70	1,312.70	
本期计提	-2,900.70	-2,364.35	-3,827.75	-9,092.80
期末数	29,374.03	12,955.50	253,419.28	295,748.81
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00	92.35	29.83

各阶段划分依据：第一阶段，初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具；第二阶段，自初始确认后信用风险发生显著增加的金融工具，但未发生信用减值；第三阶段，在资产负债日发生信用减值的金融工具。

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
客户六	保证金	200,000.00	5年以上	20.17	200,000.00
客户八	投标保证金	100,000.00	1年以内	10.09	5,000.00
客户九	投标保证金	100,000.00	1年以内	10.09	5,000.00
客户七	保证金	70,000.00	1-2年	7.06	7,000.00
客户 PLTR	保证金	50,000.00	1年以内	5.04	2,500.00
小 计		520,000.00		52.45	219,500.00

## 8. 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	9,792,925.17	831,955.79	8,960,969.38	7,580,657.20	1,121,468.81	6,459,188.39
在产品	11,012,238.18	150,301.18	10,861,937.00	8,992,787.01	414,138.85	8,578,648.16
库存商品	2,110,680.94	61,772.63	2,048,908.31	2,308,359.64	165,508.39	2,142,851.25
发出商品	2,221,528.58	116,395.24	2,105,133.34	1,900,395.69	88,143.12	1,812,252.57
委托加工物资	72,507.82		72,507.82			
合 计	25,209,880.69	1,160,424.84	24,049,455.85	20,782,199.54	1,789,259.17	18,992,940.37

### (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	1,121,468.81	-141,224.06		148,288.96		831,955.79
在产品	414,138.85	-177,393.56		86,444.11		150,301.18
库存商品	165,508.39	-67,741.98		35,993.78		61,772.63
发出商品	88,143.12	28,252.12				116,395.24
合 计	1,789,259.17	-358,107.48		270,726.85		1,160,424.84

#### 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 在产品	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

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		

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	9,475,848.61	974,110.08	8,501,738.53	11,396,217.78	848,265.97	10,547,951.81
合 计	9,475,848.61	974,110.08	8,501,738.53	11,396,217.78	848,265.97	10,547,951.81

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	9,475,848.61	100.00	974,110.08	10.28	8,501,738.53
合 计	9,475,848.61	100.00	974,110.08	10.28	8,501,738.53

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	11,396,217.78	100.00	848,265.97	7.44	10,547,951.81
合 计	11,396,217.78	100.00	848,265.97	7.44	10,547,951.81

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	9,475,848.61	974,110.08	10.28
其中：1年以内	4,995,863.65	249,793.18	5.00
1-2年	3,098,392.96	309,839.30	10.00
2-3年	1,381,592.00	414,477.60	30.00
小 计	9,475,848.61	974,110.08	10.28

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额	期末数
-----	-----	--------	-----

		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	848,265.97	125,844.11				974,110.08
合计	848,265.97	125,844.11				974,110.08

#### 10. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	243,489.11		243,489.11			
预开票税款	283,002.49		283,002.49			
合计	526,491.60		526,491.60			

#### 11. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
账面原值					
期初数	14,150,002.11	14,590,573.76	1,879,440.75	1,328,148.27	31,948,164.89
本期增加金额	1,371,165.05	1,799,584.52	164,707.97	86,531.39	3,421,988.93
其中：购置	21,165.05	944,860.28	164,707.97	86,531.39	1,217,264.69
在建工程转入	1,350,000.00	854,724.24			2,204,724.24
本期减少金额				90,136.26	90,136.26
其中：处置或报废				90,136.26	90,136.26
期末数	15,521,167.16	16,390,158.28	2,044,148.72	1,324,543.40	35,280,017.56
累计折旧					
期初数	5,367,708.10	5,962,428.95	1,013,160.70	1,042,767.24	13,386,064.99
本期增加金额	401,362.46	656,994.94	154,952.52	58,502.46	1,271,812.38
其中：计提	401,362.46	656,994.94	154,952.52	58,502.46	1,271,812.38
本期减少金额				85,629.43	85,629.43
其中：处置或报废				85,629.43	85,629.43
期末数	5,769,070.56	6,619,423.89	1,168,113.22	1,015,640.27	14,572,247.94
账面价值					
期末账面价值	9,752,096.60	9,770,734.39	876,035.50	308,903.13	20,707,769.62

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
期初账面价值	8,782,294.01	8,628,144.81	866,280.05	285,381.03	18,562,099.90

## 12. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房	27,404,400.43		27,404,400.43	24,074,262.59		24,074,262.59
设备安装工程	2,312,588.45		2,312,588.45	2,301,017.66		2,301,017.66
厂区路面改造工程				785,000.00		785,000.00
合 计	29,716,988.88		29,716,988.88	27,160,280.25		27,160,280.25

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
新建厂房	25,660,000.00	24,074,262.59	4,680,137.84	1,350,000.00		27,404,400.43
设备安装工程	5,438,438.00	2,301,017.66	866,295.03	854,724.24		2,312,588.45
小计	31,098,438.00	26,375,280.25	5,546,432.87	2,204,724.24		29,716,988.88

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
新建厂房	112.06	100.00				自有资金
设备安装工程	88.38	88.38				自有资金
小 计						

## 13. 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	9,563,667.09	440,322.93	10,003,990.02
本期增加金额		446,851.14	446,851.14
其中：购置		446,851.14	446,851.14
本期减少金额			
其中：处置			

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
期末数	9,563,667.09	887,174.07	10,450,841.16
累计摊销			
期初数	2,324,842.30	288,701.95	2,613,544.25
本期增加金额	109,956.84	61,061.75	171,018.59
其中：计提	109,956.84	61,061.75	171,018.59
本期减少金额			
其中：处置			
期末数	2,434,799.14	349,763.70	2,784,562.84
账面价值			
期末账面价值	7,128,867.95	537,410.37	7,666,278.32
期初账面价值	7,238,824.79	151,620.98	7,390,445.77

#### 14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具费用	256,494.75	79,882.05	86,891.46		249,485.34
厂区外道路改造	177,216.83		7,184.46		170,032.37
合 计	433,711.58	79,882.05	94,075.92		419,517.71

#### 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,569,100.72	1,285,365.11	8,180,621.75	1,227,093.26
预计负债	2,667,801.48	400,170.22	3,023,927.47	453,589.12
合 计	11,236,902.20	1,685,535.33	11,204,549.22	1,680,682.38

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期资产计税基础差异	701,961.97	105,294.30	773,257.53	115,988.63

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	12,049.62	1,807.44		
合 计	714,011.59	107,101.74	773,257.53	115,988.63

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	107,101.74	1,578,433.59	115,988.63	1,564,693.75
递延所得税负债	107,101.74		115,988.63	

## 16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,093,610.58	235,555.53	2,858,055.05	4,304,891.70	272,664.99	4,032,226.71
预付长期资产购置款	2,918,085.42		2,918,085.42	1,824,025.18		1,824,025.18
合 计	6,011,696.00	235,555.53	5,776,140.47	6,128,916.88	272,664.99	5,856,251.89

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,093,610.58	235,555.53	2,858,055.05	4,304,891.70	272,664.99	4,032,226.71
小 计	3,093,610.58	235,555.53	2,858,055.05	4,304,891.70	272,664.99	4,032,226.71

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	3,093,610.58	100.00	235,555.53	7.61	2,858,055.05
合 计	3,093,610.58	100.00	235,555.53	7.61	2,858,055.05

(续上表)



种类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	4,304,891.70	100.00	272,664.99	6.33	4,032,226.71
合计	4,304,891.70	100.00	272,664.99	6.33	4,032,226.71

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,093,610.58	235,555.53	7.61
小计	3,093,610.58	235,555.53	7.61

3) 减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	272,664.99	-37,109.46				235,555.53
合计	272,664.99	-37,109.46				235,555.53

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末无资产受限

(2) 期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	4,250,278.09	4,250,278.09	保证金	银行承兑汇票保证金
合计	4,250,278.09	4,250,278.09		

18. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票		981,480.76
合计		981,480.76

19. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
材料采购等经营性款项	10,058,182.82	7,113,009.36

项 目	期末数	期初数
长期资产购置款项	6,947,559.10	7,063,367.16
合 计	17,005,741.92	14,176,376.52

(2) 公司期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

## 20. 合同负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,663,685.66	1,688,603.38
合 计	1,663,685.66	1,688,603.38

(2) 公司无账龄 1 年以上的重要的合同负债。

## 21. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,629,386.80	9,342,004.88	14,964,357.64	2,007,034.04
离职后福利—设定提存计划		625,949.36	625,949.36	
辞退福利		272,774.08	272,774.08	
合 计	7,629,386.80	10,240,728.32	15,863,081.08	2,007,034.04

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,629,386.80	8,380,457.78	14,002,810.54	2,007,034.04
职工福利费		357,775.73	357,775.73	
社会保险费		333,588.92	333,588.92	
其中：医疗保险费		299,847.36	299,847.36	
工伤保险费		33,741.56	33,741.56	
住房公积金		257,847.00	257,847.00	
工会经费和职工教育经费		12,335.45	12,335.45	
小 计	7,629,386.80	9,342,004.88	14,964,357.64	2,007,034.04

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		599,711.68	599,711.68	
失业保险费		26,237.68	26,237.68	
小 计		625,949.36	625,949.36	

## 22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	789,585.91	441,523.74
企业所得税		1,330,623.28
城市维护建设税	53,631.89	33,663.99
教育费附加	22,985.09	14,427.42
地方教育附加	15,323.41	9,618.29
代扣代缴个人所得税	53,075.29	28,291.62
房产税	52,444.03	25,968.05
土地使用税		26,475.98
印花税	6,700.29	12,209.34
合 计	993,745.91	1,922,801.71

## 23. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
已结算尚未支付的经营款项	45,000.00	332,475.35
押金保证金	4,000.00	4,000.00
应付暂收款	8,229.00	20,102.50
合 计	57,229.00	356,577.85

(2) 公司无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

## 24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认应收票据	3,007,839.86	3,708,952.42

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	216,279.14	219,518.44
合 计	3,224,119.00	3,928,470.86

#### 25. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
工程项目质保金	560,400.00	514,128.44
合 计	560,400.00	514,128.44

#### 26. 预计负债

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	2,667,801.48	3,023,927.47	售后质量保证费用
合 计	2,667,801.48	3,023,927.47	

##### (2) 其他说明

产品质量保证系公司与客户签订的部分产品销售合同中承诺提供一定的备件及修理服务以保证产品质量和售后服务，相应预估计提产品售后质量保证费用。

#### 27. 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	52,930,000.00						52,930,000.00

#### 28. 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）	24,538,816.07			24,538,816.07
合 计	24,538,816.07			24,538,816.07

#### 29. 专项储备

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,667,739.84	727,749.72	273,917.09	3,121,572.47
合 计	2,667,739.84	727,749.72	273,917.09	3,121,572.47

(2) 其他说明

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取和使用安全生产费。

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,447,703.71			8,447,703.71
合 计	8,447,703.71			8,447,703.71

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	64,405,882.09	36,924,451.71
加：本期归属于所有者的净利润	169,388.76	15,059,623.45
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	4,234,400.00	
期末未分配利润	60,340,870.85	51,984,075.16

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	28,791,616.49	16,657,365.77	70,746,943.39	35,987,319.08
其他业务收入	103,308.79	68,149.48	88,424.24	88,424.24
合 计	28,894,925.28	16,725,515.25	70,835,367.63	36,075,743.32
其中：与客户之间的合同产生的收入	28,894,925.28	16,725,515.25	70,835,367.63	36,075,743.32

(2) 营业收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
陶瓷球阀	23,963,416.57	14,157,615.29	58,164,367.25	29,835,378.97
陶瓷C阀	804,546.91	426,089.34	5,137,586.71	2,532,597.41
其他陶瓷阀	1,617,185.84	839,795.49	3,865,079.62	1,953,526.04
陶瓷管道	475,802.67	256,888.81	1,937,566.37	1,049,444.95
非陶瓷阀	201,321.23	115,685.62	303,676.98	152,884.63
零部件及其他	1,832,652.06	929,440.70	1,427,090.70	551,911.30
小 计	28,894,925.28	16,725,515.25	70,835,367.63	36,075,743.32

[注] 公司本期将因保证类质量保证计提的预计负债计入营业成本，同时对上年同期数进行了调整，调减上年同期销售费用 2,024,121.32 元，调增上年同期营业成本 2,024,121.32 元。

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境 内	28,780,314.84	16,695,637.69	70,835,367.63	36,075,743.32
境 外	114,610.44	29,877.56		
小 计	28,894,925.28	16,725,515.25	70,835,367.63	36,075,743.32

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	28,894,925.28	70,835,367.63
小 计	28,894,925.28	70,835,367.63

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,330,308.62 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	75,136.95	276,803.75
教育费附加	32,201.55	115,935.18
地方教育附加	21,467.70	77,274.68
房产税	78,412.08	51,936.10
土地使用税	26,475.98	52,951.96
印花税	10,589.46	18,057.28

项 目	本期数	上年同期数
车船税	1,170.00	805.00
合 计	245,453.72	593,763.95

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,582,940.40	6,151,511.59
产品质量保证金		
办公费	736,859.71	691,411.86
业务招待费	713,769.25	986,846.34
折旧及摊销	132,779.24	109,379.45
市场推广宣传费	51,886.79	2,459.36
合 计	6,218,235.39	7,941,608.60

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,010,080.40	2,144,009.38
业务招待费	191,903.01	832,879.09
办公经费	665,993.77	764,559.52
中介机构服务费	578,748.17	541,162.42
折旧及摊销	414,512.79	311,721.69
合 计	3,861,238.14	4,594,332.10

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,281,956.63	1,366,848.35
直接材料	394,896.85	1,979,611.34
折旧及摊销	25,477.44	21,121.21
其 他	20,449.47	6,445.28
合 计	1,722,780.39	3,374,026.18

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	139,027.70	265,789.24
汇兑净损益	-8,195.20	-2.5
银行手续费	2,714.20	5,289.81
合 计	-144,508.70	-260,501.93

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	424,200.00	500,000.00	424,200.00
增值税加计抵减	144,784.98		
代扣个人所得税手续费返还	49,038.58	17,069.37	
合 计	618,023.56	517,069.37	424,200.00

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	27,068.93	48,752.14
合 计	27,068.93	48,752.14

## 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	12,049.62	
合 计	12,049.62	

## 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-919,485.85	-161,820.38
合 计	-919,485.85	-161,820.38

## 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



存货跌价损失	291,254.56	-1,233,255.33
合同资产减值损失	-88,734.65	-214,211.53
合 计	202,519.91	-1,447,466.86

#### 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔、罚款收入	28,838.52	15,736.38	28,838.52
其 他	6,197.44	4,773.96	6,197.44
合 计	35,035.96	20,510.34	35,035.96

#### 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔、罚款支出	59,761.72	116,973.94	59,761.72
非流动资产毁损报废损失	4,506.83	3,937.87	4,506.83
合 计	64,268.55	120,911.81	64,268.55

#### 14. 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	21,505.75	2,651,555.77
递延所得税费用	-13,739.84	-338,651.01
合 计	7,765.91	2,312,904.76

##### (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	177,154.67	17,372,528.21
按适用税率计算的所得税费用	26,573.20	2,605,879.23
研发加计扣除纳税调减的影响	-262,968.42	-506,206.70
非应税收入等纳税调减的影响	192,106.15	340,609.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,418.90	-137,377.30
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	-1,363.92	10,000.44

项 目	本期数	上年同期数
所得税费用	7,765.91	2,312,904.76

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品及投资收益	5,028,693.07	13,060,759.46
小 计	5,028,693.07	13,060,759.46

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付长期资产购置款项	3,112,762.35	11,367,441.09
小 计	3,112,762.35	11,367,441.09

(3) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	10,000,000.00	8,000,000.00
小 计	10,000,000.00	8,000,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回与经营活动相关的保证金及备用金	4,250,278.09	4578444.98
收回不符合现金及现金等价物定义的承兑汇票保证金等	627,363.69	759,844.00
收到政府补助	424,200.00	500,000.00
利息收入	139,027.70	265,789.24
其 他	52,372.20	33,986.75
合 计	5,493,241.68	6,138,064.97

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用中的付现支出	3,436,443.56	4,944,858.55
支付不符合现金及现金等价物定义的承兑汇票保证金等		1,484,797.33
支付与经营活动相关的保证金及备用金	542,013.81	1,024,960.00

项 目	本期数	上年同期数
其 他		36,973.94
合 计	3,978,457.37	7,491,589.82

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付在建工程保函保证金		1,784,000.00
合 计		1,784,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付上市申报中介机构款项		1,705,000.00
支付定向发行中介机构款项		40,000.00
合 计		1,745,000.00

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	169,388.76	15,059,623.45
加：资产减值准备	-202,519.91	1,447,466.86
信用减值准备	919,485.85	161,820.38
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,271,812.38	1,060,186.40
无形资产摊销	171,018.59	148,240.94
长期待摊费用摊销	94,075.92	56,934.93
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）	-	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,506.83	3937.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,049.62	
财务费用（收益以“-”号填列）	-8,195.20	-2.5
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,068.93	-48,752.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,739.84	-338,651.01
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）	-4,427,681.15	1,431,844.86

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,156,989.67	-5,459,418.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,277,874.90	-21,331,309.99
其他	453,832.63	702,527.30
经营活动产生的现金流量净额	-3,728,018.92	-7,105,551.49
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,012,425.20	31,573,986.17
减：现金的期初余额	31,391,999.33	28,352,792.29
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	-16,379,574.13	3,221,193.88
4. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	15,012,425.20	31,573,986.17
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	15,012,425.20	31,573,986.17
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	15,012,425.20	31,573,986.17
其中：使用受限制的现金及现金等价物		
(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金		

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金		4,250,278.09	不能随时支取
小 计		4,250,278.09	

5. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	15,912,692.50	16,674,317.65
其中：支付材料采购等经营性款项	11,839,715.00	12,015,794.17
支付固定资产等长期资产购置款	4,072,977.50	4,658,523.48

(四) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	11.01	7.1268	78.47
合同负债			
其中：美元	43,585.00	7.1268	310,621.58

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,281,956.63	1,366,848.35
直接材料	394,896.85	1,979,611.34
折旧及摊销	25,477.44	21,121.21
其 他	20,449.47	6,445.28
合 计	1,722,780.39	3,374,026.18
其中：费用化研发支出	1,722,780.39	3,374,026.18

七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	424,200.00
其中：计入其他收益	424,200.00

合 计	424,200.00	
(二) 计入当期损益的政府补助金额		
项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	424,200.00	500,000.00
合 计	424,200.00	500,000.00

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)7、五(一)9及五(一)16之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2024年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的32.91%（2023年12月31日：33.89%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用票据结算等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据					
应付账款	17,005,741.92	17,005,741.92	17,005,741.92		
其他应付款	57,229.00	57,229.00	57,229.00		
其他流动负债	3,224,119.00	3,224,119.00	3,224,119.00		
长期应付款	560,400.00	560,400.00		460,400.00	100,000.00

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
小 计	20,847,489.92	20,847,489.92	20,287,089.92	460,400.00	100,000.00

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	981,480.76	981,480.76	981,480.76		
应付账款	14,176,376.52	14,176,376.52	14,176,376.52		
其他应付款	356,577.85	356,577.85	356,577.85		
其他流动负债	3,928,470.86	3,928,470.86	3,928,470.86		
长期应付款	514,128.44	514,128.44		422,385.32	91,743.12
小 计	19,957,034.43	19,957,034.43	19,442,905.99	422,385.32	91,743.12

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			2,576,067.66	2,576,067.66
持续以公允价值计量的资产总额			2,576,067.66	2,576,067.66



(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
第三层次公允价值计量项目中的应收款项融资系应收票据（银行承兑汇票），其公允价值根据票据票面金额确定。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的最终控制方情况

截至 2024 年 6 月 30 日，李平直接持有公司 36.84% 股权，同时通过担任烟台市美泰投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人而间接控制公司 19.23% 的表决权；金浩军（李平配偶）直接持有公司 5.89% 股权；根据李平、金浩军与金泽中（李平及金浩军夫妇之子）于 2022 年 10 月 24 日签订的《金泰美林科技股份有限公司一致行动协议书》，金泽中将持有公司 12.28% 的股份与李平、金浩军形成一致行动的安排，故李平、金浩军在公司股东大会上的表决权影响力为公司总股本的 74.24%，为本公司的实际控制人。

#### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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) 关联交易情况

#### 1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
烟台优诺化工有限公司	原材料		1,837.17

#### 2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,765,262.07	1,429,216.84

### (三) 本期无应收关联方款项

## 十一、承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项目	金额	说明
----	----	----

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	-4,506.83	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	424,200.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	39,118.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-24,725.76	
小 计	434,085.96	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	63,305.45	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于所有者的非经常性损益净额	370,780.51	

(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	0.11	0.0032	0.0032
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.13	-0.0038	-0.0038

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	169,388.76	
非经常性损益	B	370,780.51	
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	-201,391.75	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	152,990,141.71	
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		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
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	4,234,400.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1.00	
其他	提取安全生产费	I1	453,832.63
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00
报告期月份数	K	6.00	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	152,596,019.07	
加权平均净资产收益率	M=A/L	0.11%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-0.13%	

### 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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	169,388.76
非经常性损益	B	370,780.51
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	-201,391.75
期初股份总数	D	52,930,000.00
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	

项 目	序号	本期数
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	52,930,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.0032
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.0038

(2) 稀释每股收益的计算过程

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。

烟台金泰美林科技股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	34,051,622.00	36,075,743.32		
销售费用	9,965,729.92	7,941,608.60		

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2024 年 3 月出版了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定了“关于保证类质保费用的列报”。公司根据上述规定对本期因保证类质量保证计提的预计负债计入营业成本，同时对上年同期数进行了调整，调减上年同期销售费用 2,024,121.32 元，调增上年同期营业成本 2,024,121.32 元。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-4,506.83
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	424,200.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	39,118.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-24,725.76
<b>非经常性损益合计</b>	<b>434,085.96</b>
减：所得税影响数	63,305.45
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>370,780.51</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用