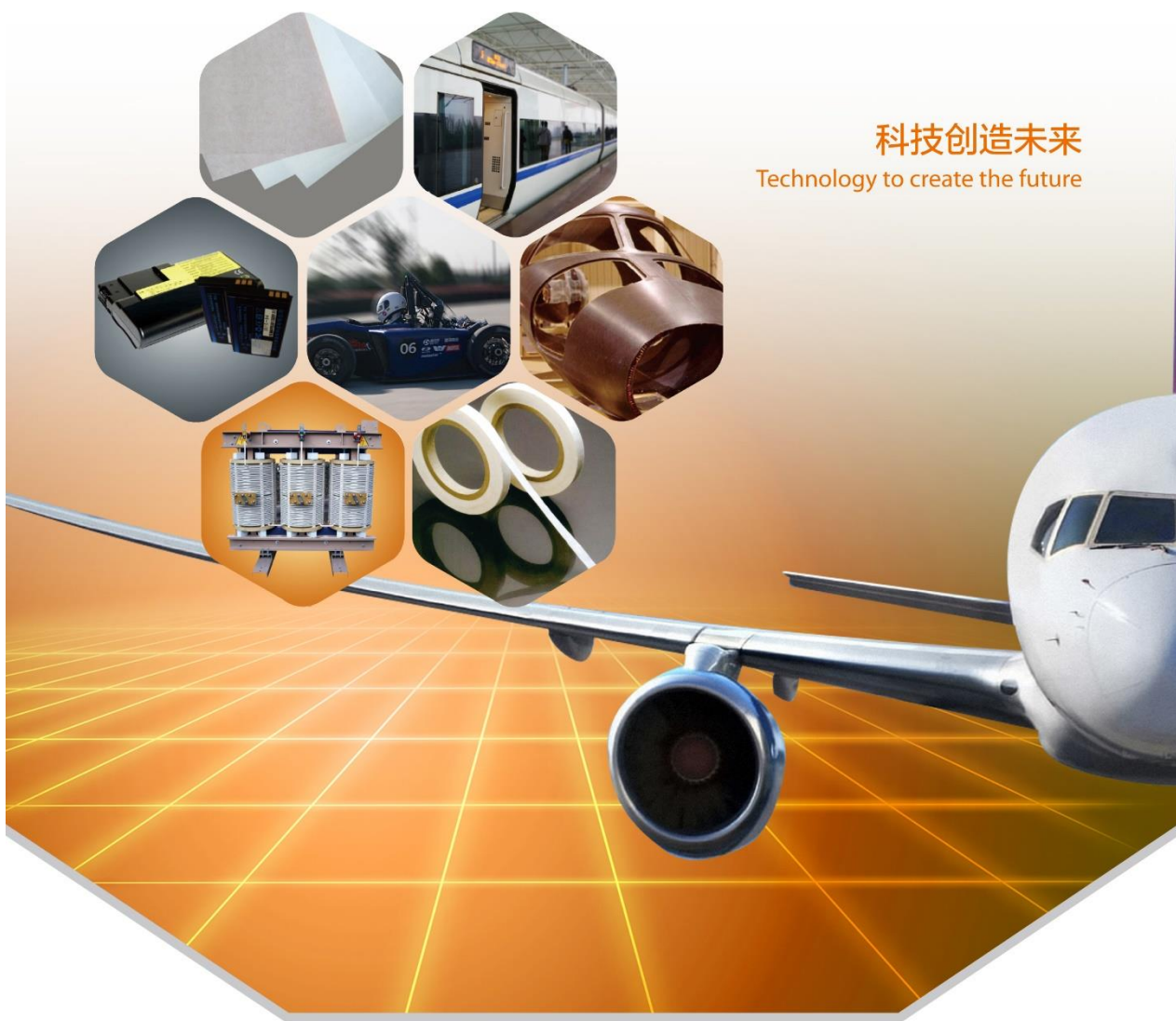


metastar[®] 民士达 NEEQ: 833394



科技创造未来
Technology to create the future

2019 半年度报告

烟台民士达特种纸业股份有限公司
Yantai Metastar Special Paper Co., Ltd.

公司年度大事记



公司通过 AS9100 航空航天质量管理体系认证



固体绝缘材料 介电和电阻特性 第 3 部分:电阻特性(DC 方法) 表面电阻和表面电阻率

Solid insulating materials—Dielectric and resistive properties—
Part 3: Resistive properties (DC methods)—
Surface resistance and surface resistivity

[IEC 62631-3-2:2015, Dielectric and resistive properties of solid insulating materials—Part 3-2, Determination of resistive properties (DC methods)—
Surface resistance and surface resistivity, IDT]

2019-06-04 发布
国家市场监督管理总局
中国国家标准化管理委员会 发布

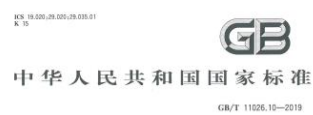


固体绝缘材料 介电和电阻特性 第 2 部分:电阻特性(DC 方法) 体积电阻和体积电阻率

Solid insulating materials—Dielectric and resistive properties—
Part 2: Resistive properties (DC methods)—
Volume resistance and volume resistivity

[IEC 62631-3-1:2015, Dielectric and resistive properties of solid insulating materials—Part 3-1, Determination of resistive properties (DC methods)—
Volume resistance and volume resistivity—General method, IDT]

2019-06-04 发布
国家市场监督管理总局
中国国家标准化管理委员会 发布



电气绝缘材料 耐热性 第 10 部分:利用分析试验方法加速 确定相对耐热指数(RTE_a) 基于活化能计算的导则

Electrical insulation materials—Thermal endurance properties—
Part 10: Accelerated determination of relative thermal endurance using
analytical test methods (RTE_a)—Instructions for calculations based on
activation energy

[IEC/TS 60216-7-1:2015, Electrical insulation materials—Thermal endurance properties—Part 7-1, Accelerated determination of relative thermal endurance using analytical test methods (RTE_a)—Instructions for calculations based on activation energy, MOD]

2019-06-04 发布
国家市场监督管理总局
中国国家标准化管理委员会 发布

公司牵头制定三项芳纶纸国家标准，引领行业标准化发展

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、民士达股份、股份公司	指	烟台民士达特种纸业股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《烟台民士达特种纸业股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
太平洋证券、主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
股东大会	指	烟台民士达特种纸业股份有限公司股东大会
董事会	指	烟台民士达特种纸业股份有限公司董事会
监事会	指	烟台民士达特种纸业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
民士达®、Metastar®	指	本公司芳纶纸产品品牌
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告披露日	指	2019年8月12日
烟台市国资委	指	烟台市人民政府国有资产监督管理委员会
第一大股东、烟台国盛	指	烟台国盛投资控股有限公司
泰和集团	指	烟台泰和新材料集团有限公司
泰和新材	指	烟台泰和新材料股份有限公司
泰普龙公司	指	烟台泰普龙先进制造技术有限公司, 泰和新材控股子公司
泰和时尚公司	指	烟台泰和时尚科技有限公司, 泰和新材控股子公司
新荣智汇	指	新疆新荣智汇股权投资有限公司
裕泰投资	指	烟台裕泰投资有限责任公司
交运集团	指	烟台交运集团有限责任公司
烟台国资公司	指	烟台市国有资产经营有限公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王志新、主管会计工作负责人王志新及会计机构负责人（会计主管人员）杨志玉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

公司参与或承担了部分涉密项目的研发及生产，根据《中华人民共和国保守国家秘密法》等有关规定以及公司与客户签订的相关保密协议，公司已向全国中小企业股份转让系统申请豁免披露公司客户及涉密项目名称等敏感信息，并获得批准。

【备查文件目录】

文件存放地点	烟台民士达特种纸业股份有限公司董事会秘书办公室（山东省烟台经济技术开发区峨眉山路1号内2号）
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 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； 2. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本及公告的原件； 3. 烟台民士达特种纸业股份有限公司第四届董事会第五次会议决议； 4. 烟台民士达特种纸业股份有限公司第四届监事会第四次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	烟台民士达特种纸业股份有限公司
英文名称及缩写	YanTai Metastar Special Paper Co., LTD
证券简称	民士达
证券代码	833394
法定代表人	王志新
办公地址	山东省烟台经济技术开发区峨眉山路 1 号内 2 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	鞠成峰
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0535-6955622
传真	0535-6931150
电子邮箱	jucf@metastar.cn
公司网址	http://www.metastar.cn/
联系地址及邮政编码	山东省烟台经济技术开发区峨眉山路 1 号内 2 号 264006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	山东省烟台经济技术开发区峨眉山路 1 号内 2 号

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 5 月 26 日
挂牌时间	2015 年 9 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-17 纺织业-8 非家用纺织制成品制造-1 非织造布制造
主要产品与服务项目	芳纶纸的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	烟台市人民政府国有资产监督管理委员会

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913706006894842353	否
注册地址	山东省烟台经济技术开发区峨眉山路 1 号内 2 号	否
注册资本（元）	100,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	67,946,618.71	55,341,677.18	22.78%
毛利率%	29.68%	28.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,831,363.41	7,294,850.27	48.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,816,257.76	4,911,909.91	59.13%
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）	4.72%	3.45%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.40%	2.33%	-
基本每股收益	0.11	0.07	54.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	283,081,548.51	263,283,700.33	7.52%
负债总计	48,039,671.86	39,382,629.59	21.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	235,041,876.65	223,901,070.74	4.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	2.24	4.91%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	16.97%	14.96%	-
流动比率	9.0986	14.4473	-
利息保障倍数	73.89	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,627,276.83	12,913,700.03	-79.66%
应收账款周转率	4.02	4.35	-
存货周转率	1.19	1.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.52%	4.25%	-

营业收入增长率%	22.78%	32.27%	-
净利润增长率%	48.48%	35.56%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	100,000,000	100,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,348,472.92
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投资收益	272,040.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	926,669.68
非经常性损益合计	3,547,183.12
所得税影响数	532,077.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,015,105.65

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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（空） □不适用

单位：元

科目	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

本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要产品“芳纶纸”是一种由高性能芳纶纤维制成的非织造布材料，该产品具有阻燃、绝缘、高强度、抗腐蚀、耐辐射等诸多特性，是制造业升级过程中的一种新兴的关键特种材料。公司一直专注于芳纶纸及其衍生产品研发、生产和销售，下游客户涵盖了电气绝缘、电子通讯、航空航天及轨道交通等重要领域。民士达®芳纶纸的问世一度打破国外巨头在该领域长达 40 多年的全球独家垄断，使中国成为全球第二个能够生产芳纶纸的国家。民士达十二年专注于芳纶纸制造与研究，如今已成为全球最受客户青睐的芳纶纸供应商之一。公司持续的技术创新能力、完备的市场网络布局、良好的品牌认知度、丰富的产品结构体系和更具竞争力的客户保障能力共同构成了公司盈利的重要资源，公司秉承“为客户创造价值、与客户共同成长”的宗旨，在满足客户多种需要的同时，着力为客户提供更具竞争力的差别化解决方案。

在营销模式上，公司坚持“专业化开发、标准化带动、多元化营销”和“终端拉动”的销售策略，采取“经销+直销”的复合销售模式，“直销”模式是指公司向终端用户（如变压器和电机制造商）销售的模式。“经销”模式是指根据公司与经销商签订的《经销协议》，经销商在规定的销售区域、约定的时间内自主销售本公司产品的模式。目前，公司在国内坚持直销模式为主，经销模式作为补充；在国外实行重点区域授权经销，对具有市场影响力和领导力的国际大客户，则由公司直接服务。

报告期内，公司商业模式与以往相比未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式亦未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司累计实现营业收入 6794.66 万元，同比增长 22.78%；营业成本 4778.16 万元，同比增长 20.80%，营业成本的增长速度小于营业收入的增长速度，产品盈利能力增加，毛利率由 28.53%提升到 29.68%；经营活动产生的现金流量净额 262.73 万元，同比减少 79.66%；实现净利润 1083.14 万元，同比增长 48.48%，较好完成了年初制定的经营计划。

2019 上半年，面对竞争进一步加剧和价格战日益常态化的市场环境，公司通过优化销售结构提升盈利水平，通过渠道建设扩大市场占有率，通过精细化管理提升生产的稳定性，通过持续增加技术创新投入力度保持产品的行业领先。

三、 风险与价值

1. 主要原材料依赖关联方的风险

目前公司主要原材料芳纶短切纤维和沉析纤维的全球供应呈现出寡头垄断格局，全球具备芳纶纤维生产能力的企业大多不对外销售制纸级纤维，因此在成熟的竞争市场上，任何一家企业都难以购买到完全符合技术要求的制纸级纤维；公司主要原料目前均采购自公司股东烟台泰和新材料股份有限公司，其持有公司 15%的股权，其间接股东裕泰投资（本公司主要管理层亦间接持有其股权）亦为公司股东。如果泰和新材违背市场规律进行定价或单方终止供应，公司将不能完全排除上述风险。

对策：

(1) 建立长久稳定的产权关系。引入泰和新材作为本公司战略投资者，作为本公司第三大股东，泰和新材目前持有本公司 15%的股权，公司与泰和新材在产权利益上具有高度一致性。

(2) 形成上下游联动的利益共同体。泰和新材本身不进行芳纶纸生产，其通过支持本公司来介入芳纶绝缘及蜂窝新材等下游领域，双方业已建立起深层次的战略合作关系；公司的每一步成长，也带动了泰和新材纤维销量的增长，因此从产业链协同上看双方利益亦具有一致性。

(3) 完善公司治理体系，以合同及法律手段保证交易的公平公正。公司已于 2015 年 3 月 1 日与泰和新材签订了《长期供货框架协议》，依据该协议，未来泰和新材将依据市场公允价格全力保障公司在芳纶纸原料方面的供应；同时双方之间的交易也依照公开、公平、公正的原则履行了审批及披露程序，不存在通过关联交易损害中小股东利益的情形。

2. 单一产品的风险

目前公司主要产品为芳纶纸，如果未来芳纶纸市场价格发生波动，公司将无法排除业绩下降的风险。对策：面对单一产品价格波动，公司将大力实施差别化战略，增加主要产品在航空航天、动车高铁等高端领域的应用，不断拓展芳纶纸应用的细分领域，通过做大市场蛋糕，应对可能出现的价格波动风险。

3. 人才流失的风险

由于行业的高度垄断性，同时企业目前正处于发展期，竞争主要是技术和商业模式的竞争，也是人才的竞争。优秀人才对产品的实现效果、服务客户的质量起到了决定性的作用，同时对公司探索出稳定和高效的盈利模式具有重要意义。如果公司由于管理不善导致优秀人才的流失，将对公司经营造成不利的影响。

对策：

(1) 事业留人。在芳纶纸行业领域，公司始终站在国内研发和产业化的前沿，事业平台高度毋庸置疑。公司视人才为企业第二生命，不断致力于提升事业平台的高度，为技术人员提供全面的培训、发展机会。

(2) 待遇留人和感情留人。公司高管对技术人员予以充分的尊重和最大限度的自由，在分配政策上向技术人员倾斜，通过制定并实行《技术创新及项目申报管理及奖励办法》和《技术晋升双通道制度》等制度，极大地激发了技术人员的工作积极性，提升团队绩效。

(3) 机制留人。在企业文化方面，目前，公司内部已营造一种良好的干事创业的氛围，努力推行包容文化，保留技术人员的个性；同时，与核心技术人员均签订劳动合同和技术保密协议，协议中明确规定了竞业禁止条款，防范相关风险。

4. 市场竞争日趋激烈的风险

目前芳纶纸市场竞争日趋激烈，国外行业巨头公司对国内市场占有率拥有绝对优势，公司目前无论在规模、技术还是人才等各个方面短时间都无法与其相抗衡，其一旦通过降价来进行竞争，将对公司形成较大冲击。

对策：公司将密切关注相关行业的发展态势，采取措施积极应对，加大研发力度，缓冲或降低价格波动可能给公司带来的不利影响。

5. 汇率变动风险

公司出口贸易主要以美元或欧元结算，结算货币与人民币之间的汇率可能随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有较大的不确定性，使公司面临汇率变动风险。近年来，公司海外销售占比持续增长，将进一步扩大人民币汇率变动风险对公司业务的影响，并可能使公司的汇兑损失增加。

对策：公司财务部定期对外币余额及汇率进行监控，当公司外币余额过大或未来有明确的贬值风险时，财务人员会提出结汇申请，经财务负责人审批通过后进行外汇结算。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司重视社会责任，严格依法依规经营，遵守安全生产法律法规，确保环保排放等严格达标；公司工会设立了职工专项扶贫补贴资金，对困难职工提供专项补助；公司除了对内部员工进行扶贫帮困，还依托区团委、工会等组织，深入社区开展精准扶贫活动。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	四.二.(二)
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	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	100,000,000	39,335,636.93
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,000,000	113,207.52
6. 其他		

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	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	2015/3/1	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2015/3/1	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
其他股东	2015/3/1	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
其他	2015/3/1	-	挂牌	同业竞争承诺	核心技术人员避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2015/3/1	-	挂牌	限售承诺	高管限售承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司股东王志新女士承诺：本人直接或间接持有的解除转让限制的股票在任职董事、监事或高级管理人员期间每年转让的直接或间接持有的公司股份不超过本人直接或间接持有的股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。

公司第一大股东烟台国盛、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

根据国家有关法律、法规的规定，为维护烟台民士达特种纸业股份有限公司（以下简称“民士达股份”）及其股东的合法权益，避免与民士达股份产生同业竞争，本企业作为民士达股份的控股股东，作出如下承诺：

1、目前，本企业未直接或间接从事与民士达股份相同、相近或类似的业务或项目，未进行任何损害或可能损害民士达股份利益的其他竞争行为。

2、自本《承诺函》签署之日起，在作为民士达股份控股股东及关联企业期间，本企业将不以任何方式参与或从事与民士达股份相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害该公司公司利益的其他竞争行为。

3、关于本企业控制的其他企业，本企业将通过派出机构及人员(包括但不限于董事、经理)确保其履行本《承诺函》项下的义务。

4、如民士达股份将来扩展业务范围，导致本企业或本企业实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与民士达股份构成或可能构成同业竞争，本企业及本企业实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与民士达股份的同业竞争：

- (1) 停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
- (2) 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；
- (3) 如民士达股份有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给民士达股份；
- (4) 如民士达股份无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。

5、如本企业或本企业实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本企业承担由此给民士达股份造成的全部经济损失。

6、本《承诺函》自签署之日起生效，直至发生下列情形之一时终止：

- (1) 本公司不再作为民士达股份的关联方；
- (2) 民士达股份的股票终止在任何证券交易所上市或挂牌（但民士达股份的股票因任何原因暂停买卖除外）；
- (3) 国家规定对某项承诺的内容无要求时，相应部分自行终止。
- 报告期内，上述承诺事项均得到了有效履行。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产	质押	329,358.33	0.12%	用于银行借款
总计	-	329,358.33	0.12%	-

(四) 自愿披露其他重要事项

根据 2019 年 7 月 16 日中登公司出具的《证券过户登记确认书》，本公司原股东新疆新荣智汇股权投资有限公司与本公司股东烟台泰和新材料集团有限公司已在中国证券登记结算有限责任公司（以下简称“中登公司”）办理了股份过户手续。新疆新荣智汇股权投资有限公司持有公司 16,840,000 股股份已通过中国证券登记结算有限公司完成非交易过户的变更登记，变更后新疆新荣智汇股权投资有限公司持有 0 股，持股比例由 16.84%减少到 0.00%；烟台泰和新材料集团有限公司直接持有公司 16,840,000 股股份，直接持股比例有 0.00%增加到 16.84%，间接持有公司 15,000,000 股股份，持股比例维持 15%不变。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	99,535,000	99.54%	0	99,535,000	99.54%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	155,000	0.16%	0	155,000	0.16%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	465,000	0.46%	0	465,000	0.46%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	465,000	0.46%	0	465,000	0.46%
	核心员工					
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		22				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	烟台国盛投资控股有限公司	39,000,000	0	39,000,000	39%	39,000,000	39,000,000
2	新疆新荣智汇股权投资有限公司	16,840,000	0	16,840,000	16.84%	16,840,000	16,840,000
3	烟台泰和新材料股份有限公司	15,000,000	0	15,000,000	15%	15,000,000	15,000,000
4	烟台裕泰投资有限责任公司	14,400,000	0	14,400,000	14.4%	14,400,000	14,400,000
5	烟台交运集团有限责任公司	3,330,000	0	3,330,000	3.33%	3,330,000	3,330,000
合计		88,570,000	0	88,570,000	88.57%	88,570,000	88,570,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

烟台裕泰投资有限责任公司系烟台泰和新材料股份有限公司间接股东，其通过烟台泰和新材料集团有限公司间接持有泰和新材 17.40%的股份，除此之外，公司前五名股东之间不存在其他关联关

系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

烟台国盛投资控股有限公司持有本公司 39%的股份，为第一大股东，但其持股比例没有超过 50%，其经营范围为以自有资金投资，并不参与企业的实际经营活动，董事成员在董事会的席位也没有过半数，综上所述，公司没有任何股东持有的股份超过公司总股本的 50%，且公司任何股东均无法控制股东大会或对股东大会产生实质性影响，因此公司没有控股股东。

(二) 实际控制人情况

本公司实际控制人为烟台市人民政府国有资产监督管理委员会，该机构地址为莱山区观海路 267 号观海大厦 B 座 14 层，组织机构代码为 00426068-6，单位负责人为王浩，主要职责为依照《公司法》、《企业国有资产监督管理条例》等法律和行政法规，履行出资人职责，指导推进国有及国有控股企业的改革和重组，对所监管企业国有资产的保值增值进行监督，推进建立国有及国有控股企业的现代企业制度，完善公司治理结构，指导和推动本地区国有经济结构和布局的战略性调整。报告期内，实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王志新	董事长	女	1968年2月	本科	2018.4.11-2021.4.10	是
高峰	董事	男	1966年3月	本科	2018.4.11-2021.4.10	否
李晶	董事	男	1981年3月	硕士	2018.4.11-2021.4.10	否
陈清宇	董事	男	1968年3月	专科	2018.4.11-2021.4.10	否
杜玉春	董事	男	1972年6月	硕士	2018.4.11-2021.4.10	是
李琳	监事会主席	女	1971年4月	本科	2018.4.11-2021.4.10	否
高竹	监事	男	1962年10月	硕士	2018.4.11-2021.4.10	否
孙静	监事	男	1980年4月	专科	2018.4.11-2021.4.10	是
杜玉春	总经理	男	1972年6月	硕士	2018.4.11-2021.4.10	是
王志新	财务负责人	女	1968年2月	本科	2018.4.11-2021.4.10	是
鞠成峰	董事会秘书	男	1981年3月	本科	2018.4.11-2021.4.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事高峰先生、陈清宇先生、监事会主席李琳女士均系第一大股东烟台国盛提名；公司董事李晶先生、监事高竹先生均系股东新荣智汇提名；公司董事长兼财务负责人王志新女士、董事兼总经理杜玉春先生均系股东裕泰投资间接出资人；除此之外，公司其余董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
王志新	董事长、财务负责人	620,000	0	620,000	0.62%	0
合计	-	620,000	0	620,000	0.62%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

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	期末人数
行政管理人员	6	6
生产人员	53	52
销售人员	13	13
技术人员	11	11
财务人员	2	2
员工总计	85	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	23	24
专科	23	24
专科以下	35	32
员工总计	85	84

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司充分重视人力资源工作，把对人才的引进、培养、优化配置与人才激励作为实现公司可持续发展的重要举措。

1、人才培养

公司将加强对现有人员的培养，实现部分技术型骨干向管理型骨干转型，使部分营销型骨干向技术领域、产业领域延伸，培养和造就一批懂技术、懂管理、懂市场的复合型人才；在基层以班组为单位推行班组建设，强化基层员工的积极性；采取多种形式鼓励和加强员工在职教育、培训，培养一专多能

的人才队伍，推动现有人员从“人力”向“人才”转变。

2、人才引进

公司将进一步加大对技术专家、管理骨干、生产管理骨干、营销骨干等方面人才引进的力度，通过招聘中等职业技能人员，满足公司发展的需要。公司在扩充人员的同时，将加大对员工企业文化、综合管理、专业技能等方面的培训力度，不断提高公司员工的综合素质。

3、优化配置

通过培养、引进等方式，构建起与本公司发展相适应的管理团队、技术团队、营销团队和生产队伍，建立动态合理的绩效考评机制，优化各类人员在公司内部的岗位配置。

4、人才激励

优秀人才对产品的实现效果、服务客户的质量起到了决定性的作用，同时对公司探索出稳定和高效的盈利模式具有重要意义。公司视人才为企业第二生命，未来公司将不断致力于提升事业平台的高度，为核心人员提供全面的培训、发展机会。同时，公司将充分利用资本平台，通过定向发行、期权等长期激励手段，更好地激励核心技术人员。

尚不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员构成未发生重大变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	二、1	22,254,894.72	36,382,712.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	二、2	82,636,090.52	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		22,591,549.85	13,746,337.49
其中：应收票据	二、3	1,451,070.84	2,755,022.43
应收账款	二、4	21,140,479.01	10,991,315.06
应收款项融资			
预付款项	二、5	112,805.44	2,393,415.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二、6	105,000.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	二、7	39,805,279.13	36,638,260.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	二、8	165,174.58	60,000,000.00
流动资产合计		167,670,794.24	149,160,726.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
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	二、9	102,639,337.00	108,688,500.53
在建工程	二、10	6,723,344.34	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	二、11	4,867,232.73	4,990,502.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	二、12	521,795.65	443,970.40
其他非流动资产	二、13	659,044.55	
非流动资产合计		115,410,754.27	114,122,973.66
资产总计		283,081,548.51	263,283,700.33
流动负债：			
短期借款	二、14	10,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		5,715,132.67	4,160,001.72
其中：应付票据	二、15	1,426,800.00	3,267,670.00
应付账款	二、16	4,288,332.67	892,331.72
预收款项	二、17	722,676.71	800,887.20
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	二、18	556,457.37	2,735,414.22
应交税费	二、19	1,388,519.70	274,478.18
其他应付款	二、20	45,439.09	78,931.31
其中：应付利息	二、20	15,277.78	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	二、21		2,274,750.01
流动负债合计		18,428,225.54	10,324,462.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	二、22	28,783,713.81	28,279,769.90
递延所得税负债	二、12	827,732.51	778,397.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,611,446.32	29,058,166.95
负债合计		48,039,671.86	39,382,629.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二、23	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	二、24	58,100,000.00	58,100,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	二、25	8,753,483.91	8,722,539.66
一般风险准备			
未分配利润	二、26	68,188,392.74	57,078,531.08
归属于母公司所有者权益合计		235,041,876.65	223,901,070.74
少数股东权益			
所有者权益合计		235,041,876.65	223,901,070.74
负债和所有者权益总计		283,081,548.51	263,283,700.33

法定代表人：王志新

主管会计工作负责人：王志新

会计机构负责人：杨志玉

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		67,946,618.71	55,341,677.18

其中：营业收入	二、27	67,946,618.71	55,341,677.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,133,510.27	49,634,763.72
其中：营业成本	二、27	47,781,639.17	39,553,962.08
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	二、28	539,829.94	506,389.29
销售费用	二、29	3,223,236.54	3,636,173.25
管理费用	二、30	2,410,991.78	2,403,651.90
研发费用	二、31	3,663,846.95	3,489,507.95
财务费用	二、32	111,914.38	-280,216.43
其中：利息费用		169,583.33	
利息收入		-176,033.28	-321,622.90
信用减值损失	二、33	-534,168.10	
资产减值损失	二、34	-867,883.41	-325,295.64
加：其他收益	二、35	2,348,472.92	1,951,486.13
投资收益（损失以“-”号填列）	二、36	926,669.68	822,803.69
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）			
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）	二、37	272,040.52	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,360,291.56	8,481,203.28
加：营业外收入	二、38		29,169.43
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,360,291.56	8,510,372.71
减：所得税费用	二、39	1,528,928.15	1,215,522.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,831,363.41	7,294,850.27
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）		10,831,363.41	7,294,850.27
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		10,831,363.41	7,294,850.27
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,831,363.41	7,294,850.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,831,363.41	7,294,850.27
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.11	0.07
(二)稀释每股收益（元/股）		0.11	0.07

法定代表人：王志新

主管会计工作负责人：王志新

会计机构负责人：杨志玉

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		49,286,010.08	43,397,654.22
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		1,180,450.29	1,195,596.69
收到其他与经营活动有关的现金	二、40	2,010,403.10	8,896,102.70
经营活动现金流入小计		52,476,863.47	53,489,353.61
购买商品、接受劳务支付的现金		36,934,672.06	29,805,008.34
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		7,466,669.20	5,855,689.69
支付的各项税费		1,511,007.89	1,700,872.82
支付其他与经营活动有关的现金	二、40	3,937,237.49	3,214,082.73
经营活动现金流出小计		49,849,586.64	40,575,653.58
经营活动产生的现金流量净额		2,627,276.83	12,913,700.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		982,269.86	872,171.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	二、40	100,000,000.00	70,000,000.00
投资活动现金流入小计		100,982,269.86	70,872,171.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,114,160.34	5,742,434.37
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	二、40	122,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		127,114,160.34	105,742,434.37
投资活动产生的现金流量净额		-26,131,890.48	-34,870,262.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
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		154,305.55	
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			
筹资活动现金流出小计		154,305.55	
筹资活动产生的现金流量净额		9,845,694.45	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-116,028.82	83,322.66
五、现金及现金等价物净增加额		-13,774,948.02	-21,873,239.77
加：期初现金及现金等价物余额		33,115,042.74	59,006,333.23
六、期末现金及现金等价物余额		19,340,094.72	37,133,093.46

法定代表人：王志新

主管会计工作负责人：王志新

会计机构负责人：杨志玉

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	(二).1
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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求在境内上市的其他上市公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

根据财政部《关于修订印发2019年一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)的要求,资产负债表将原“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”和“应收账款”,将原“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”和“应付账款”;新增行项目,“应收款项融资”、“专项储备”项目;利润表:将减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”号填列)”,并移至“公允价值变动收益”项目后,增加投资收益其中项“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。

本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整:涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的,本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注“二、19(3)首次执行新金融工具及新财务报表格式调整说明”。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、 财务报表附注

(一) 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司近3年持续盈利,不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

(二) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

7. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

初始确认时,本集团可以单项金融资产为基础将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,此类金融负债按照公允价值

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本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)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

8. 应收票据及应收账款

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:逾期信息、债务人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照票据到期期限为共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收票据及应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

本公司取得的银行承兑汇票,如果票据到期日在1年以内,本公司判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异,不确认应收票据减值准备;如果票据到期日超过1年的,本公司按照该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额,确认应收票据的预期信用损失,计提坏账准备。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司取得的商业承兑汇票,按照应收账款划分组合计提坏账准备。

(2) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加,确定预期信用损失。

1) 对关联方销售或提供服务形成的应收款项以及合并范围内子公司、对政府部门等销售或提供服务形成的应收款项,确定为无信用风险的应收款,本公司判断不存在预期信用损失,不计提坏账准备。

2) 本公司将存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收账款,确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收账款,按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额,确定应收账款的预期信用损失,计提坏账准备。

3) 本公司对其他未单项测试的应收账款,根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,预计违约损失率,按资产负债表日余额确定应收账款的预期信用损失,计提坏账准备。预计违约损失率如下:

账龄	1年以内	1—2年	2—3年	3—4年	4—5年	5年以上
违约损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

9. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

1) 对关联方、政府部门、履约保证金、备用金等款项性质的应收款项,确定为无信用风险的应收款,本公司判断不存在预期信用损失,不计提坏账准备。

2) 本公司将存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项,确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收款项,按照该应收款项的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额,确定应收款项的预期信用损失,计提坏账准备。

3) 本公司对其他未单项测试的其他应收款,根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,预计违约损失率,按资产负债表日余额确定其他应收款的预期信用损失,计提坏账准备。预计违约损失率如下:

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
违约损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、发出商品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	15.33-20	5	4.75-6.20
2	机器设备	5-15	5	6.33-19.00
3	办公设备	5-10	5	9.50-19.00

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

12. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利权按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

14. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对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2019年6月30日均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

15. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、社会保险、工会经费及职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

16. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括商品销售收入,收入确认政策如下:

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

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。

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,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

19. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求在境内上市的其他上市公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。	相关会计政策按国家规定进行变更。	说明1
根据财政部《关于修订印发2019年一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)的要求,资产负债表将原“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”和“应收账款”,将原“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”和“应付账款”;新增行项目,“应收款项融资”、“专项储备”项目;利润表:将减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”号填列)”,并移至“公允价值变动收益”项目后,增加投资收益其中项“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。	相关会计政策按国家规定进行变更。	说明2

说明1,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整:涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的,本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注“二、19(3)首次执行新金融工具及新财务报表格式调整说明”。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

说明 2，本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）的要求编制财务报表，2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及 应收账款	13,746,337.49	应收账款	10,991,315.06
		应收票据	2,755,022.43
应付票据及 应付账款	4,160,001.72	应付账款	892,331.72
		应付票据	3,267,670.00

(2) 重要会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年 2019 年 1 月 1 日财务报表相关项目情况

1) 资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
其中：交易性金融资产	不适用	60,364,050.00	60,364,050.00
其他流动资产	60,000,000.00		-60,000,000.00
流动资产合计	149,160,726.67	149,524,776.67	364,050.00
资产总计	263,283,700.33	263,647,750.33	364,050.00
非流动负债：			
其中：递延所得税负债	778,397.05	833,004.55	54,607.50
非流动负债合计	29,058,166.95	29,112,774.45	54,607.50
负债合计	39,382,629.59	39,437,237.09	54,607.50
所有者权益：			
其中：盈余公积	8,722,539.66	8,753,483.91	30,944.25
未分配利润	57,078,531.08	57,357,029.33	278,498.25
所有者权益合计	223,901,070.74	224,210,513.24	309,442.50
负债和所有者权益总计	263,283,700.33	263,647,750.33	364,050.00

(三) 税项

1. 主要税种及税率

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	16%、13% (自2019年4月1日适用)
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
地方水利建设基金	实际缴纳流转税额	0.5%
房产税	房产原值的70%	1.2%
土地使用税	土地面积	11.2元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

本公司按15%的优惠税率缴纳企业所得税。2015年12月10日,本公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号GF201537000270,有效期三年。2018年8月16日本公司到期复审后取得高新技术企业证书,证书编号GR201837000383,到期日期2021年8月16日。

(2) 增值税

本公司出口商品实行“免、抵、退”政策。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税,其中,为出口产品所支付的进项税可以申请退税。自2018年8月开始出口退税率由17%变为16%。

根据财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》,原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务,出口退税率调整为13%;原适用10%税率且出口退税率为10%的出口货物、跨境应税行为,出口退税率调整为9%。

2019年6月30日前(含2019年4月1日前),纳税人出口前款所涉货物劳务、发生前款所涉跨境应税行为,适用增值税免退税办法的,购进时已按调整前税率征收增值税的,执行调整前的出口退税率,购进时已按调整后税率征收增值税的,执行调整后的出口退税率;适用增值税免抵退税办法的,执行调整前的出口退税率,在计算免抵退税时,适用税率低于出口退税率的,适用税率与出口退税率之差视为零参与免抵退税计算。截止2019年6月30日,本公司出口退税率为16%。

(四) 财务报表附注

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2019年1月1日，“期末”系指2019年6月30日，“本期”系指2019年1月1日至6月30日，“上期”系指2018年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,679.53	1,280.48
银行存款	19,331,415.19	33,113,762.26
其他货币资金	2,914,800.00	3,267,670.00
合计	22,254,894.72	36,382,712.74
其中：存放在境外的款项总额		

说明：其他货币资金是开具银行承兑汇票的保证金，为期末受限货币资金。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	82,636,090.52	
其中：债务工具投资	82,636,090.52	
权益工具投资		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	82,636,090.52	

3. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,451,070.84	1,113,369.00
商业承兑汇票		1,641,653.43
合计	1,451,070.84	2,755,022.43

(2) 期末无用于质押的应收票据

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,367,687.54	
商业承兑汇票		
合计	11,367,687.54	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:信用风险自初始确认后显著增加的应收账款					
按组合计提坏账准备	22,253,137.38	100.00	1,112,658.37	5.00	21,140,479.01
其中: 以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的 应收账款	22,253,137.38	100.00	1,112,658.37	5.00	21,140,479.01
无信用风险的应收 款					
合计	22,253,137.38	100.00	1,112,658.37	5.00	21,140,479.01

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:信用风险自初始确认后显著增加的应收账款					
按组合计提坏账准备	11,569,805.33	100.00	578,490.27	5.00	10,991,315.06
其中:	11,569,805.33	100.00	578,490.27	5.00	10,991,315.06

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的 应收账款					
无信用风险的应收款					
合计	11,569,805.33	100.00	578,490.27	5.00	10,991,315.06

1) 组合中,信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	22,253,107.37	1,112,655.37	5%
1-2年	30.01	3.00	10%
合计	22,253,137.38	1,112,658.37	

2) 应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	578,490.27	534,168.10			1,112,658.37
合计	578,490.27	534,168.10			1,112,658.37

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
中航复合材料有限责任公司	3,174,343.80	1年以内	14.26	158,717.19
新丰杰力电工材料有限公司	2,065,934.50	1年以内	9.28	103,296.73
金盘电气集团(上海)有限公司	1,976,349.92	1年以内	8.88	98,817.50
GANAPATHY INDUSTRIES	1,499,817.96	1年以内	6.74	74,990.90
ABB INC BLAND DRY SM PWR XFRM	1,460,592.64	1年以内	6.56	73,029.63
合计	10,177,038.82	—	45.72	50,8851.95

5. 预付款项

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	112,805.44	100.00	2,393,415.68	100.00
合计	112,805.44	100.00	2,393,415.68	100.00

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	105,000.00	
合计	105,000.00	

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	105,000.00	100.00			105,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	105,000.00	100.00		-	105,000.00

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计					

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	25,000.00	
押金及保证金	80,000.00	
合计	105,000.00	

(3) 其他应收款按账龄列示

款项性质	期末账面余额
1年以内(含1年)	105,000.00
合计	105,000.00

(4) 按欠款方归集的2019年6月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中华人民共和国烟台海关	保证金	80,000.00	一年以内	76.19	
王召辰	职工备用金	20,000.00	一年以内	19.05	
吕凡	职工备用金	5,000.00	一年以内	4.76	
合计	—	105,000.00	—	100.00	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,722,741.62	0.00	3,722,741.62	3,286,215.91		3,286,215.91
在产品	8,296,173.07	142,657.59	8,153,515.48	10,601,652.28	124,071.10	10,477,581.18
库存商品	29,179,223.64	1,742,425.77	27,436,797.87	24,223,130.62	1,833,016.42	22,390,114.20
委托加工物资	492,224.16	0.00	492,224.16	484,349.47		484,349.47
合计	41,690,362.49	1,885,083.36	39,805,279.13	38,595,348.28	1,957,087.52	36,638,260.76

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
在产品	124,071.10	142,657.59		124,071.10		142,657.59
库存商品	1,833,016.42	725,225.82		815,816.47		1,742,425.77
合计	1,957,087.52	867,883.41		939,887.57		1,885,083.36

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
在产品	成本高于可变现净值	——
库存商品	成本高于可变现净值	转销为本年销售已计提了存货跌价准备的存货,结转相应的存货跌价准备

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
结构性存款		60,000,000.00	银行理财产品
增值税留抵税额	165,174.58		
合计	165,174.58	60,000,000.00	——

9. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	102,639,337.00	108,688,500.53
固定资产清理		
合计	102,639,337.00	108,688,500.53

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	34,224,272.42	162,776,750.38	9,829.06	106,800.43	197,117,652.29
2. 本期增加金额		811,878.25		16,327.44	828,205.69
(1) 购置		811,878.25		16,327.44	828,205.69
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	34,224,272.42	163,588,628.63	9,829.06	123,127.87	197,945,857.98
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,597,620.23	79,798,215.50	1,711.93	31,604.10	88,429,151.76
2. 本期增加金额	933,979.89	5,933,215.13	933.78	9,240.42	6,877,369.22
(1) 计提	933,979.89	5,933,215.13	933.78	9,240.42	6,877,369.22
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	9,531,600.12	85,731,430.63	2,645.71	40,844.52	95,306,520.98
三、减值准备					

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	24,692,672.30	77,857,198.00	7,183.35	82,283.35	102,639,337.00
2. 期初账面价值	25,626,652.19	82,978,534.88	8,117.13	75,196.33	108,688,500.53

10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,604,052.28	
工程物资	119,292.06	
合计	6,723,344.34	

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
芳纶造纸二期工程-600吨无纺布整饰项目	6,604,052.28		6,604,052.28
合计	6,604,052.28		6,604,052.28

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
芳纶造纸二期工程-600吨无纺布整饰项目		6,604,052.28			6,604,052.28
合计		6,604,052.28			6,604,052.28

(续表)

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
芳纶造纸二期工程-600吨无纺布整饰项目	7,805,453.45	84.61%	85%				自筹
合计	7,805,453.45	—	—				—

10.2 工程物资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	119,292.06		119,292.06
合计	119,292.06		119,292.06

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,613,545.10	2,000,000.00	6,613,545.10
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,613,545.10	2,000,000.00	6,613,545.10
二、累计摊销			
1. 期初余额	682,547.37	940,495.00	1,623,042.37
2. 本期增加金额	51,840.00	71,430.00	123,270.00
(1) 计提	51,840.00	71,430.00	123,270.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	734,387.37	1,011,925.00	1,746,312.37
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 期末账面价值	3,879,157.73	988,075.00	4,867,232.73
2. 期初账面价值	3,930,997.73	1,059,505.00	4,990,502.73

本公司无通过内部研发形成的无形资产。

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	2,997,741.73	449,661.26	2,535,577.79	380,336.67
应付职工薪酬	480,895.93	72,134.39	424,224.85	63,633.73
合计	3,478,637.66	521,795.65	2,959,802.64	443,970.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产账面价值大于计税基础	1,340,418.65	201,062.80	1,528,058.04	229,208.71
500万以下固定资产全额扣除产生折旧差异	3,541,707.53	531,256.13	3,661,255.62	549,188.34
公允价值变动	636,090.52	95,413.58		
合计	5,518,216.70	827,732.51	5,189,313.66	778,397.05

13. 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	659,044.55		659,044.55
合计	659,044.55		659,044.55

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款			
合计			

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款

15. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,426,800.00	3,267,670.00
合计	1,426,800.00	3,267,670.00

期末无已到期未支付的应付票据。

16. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,888,739.67	685,582.14
应付工程设备款	1,399,593.00	206,749.58
合计	4,288,332.67	892,331.72

(2) 截止期末, 本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

17. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	期末余额	期初余额
预收货款	722,676.71	800,887.20
合计	722,676.71	800,887.20

(2) 截止期末, 本公司无账龄超过1年的重要预收账款。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,735,414.22	4,737,025.98	6,915,982.83	556,457.37
离职后福利-设定提存计划		631,620.92	631,620.92	
合计	2,735,414.22	5,368,646.90	7,547,603.75	556,457.37

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,132,000.00	3,780,488.99	5,912,488.99	
职工福利费		158,333.07	158,333.07	
社会保险费		317,952.70	317,952.70	
其中: 医疗保险费		245,117.60	245,117.60	
工伤保险费		37,818.30	37,818.30	
生育保险费		35,016.80	35,016.80	
住房公积金		348,018.70	348,018.70	
工会经费和职工教育经费	603,414.22	132,232.52	179,189.37	556,457.37
合计	2,735,414.22	4,737,025.98	6,915,982.83	556,457.37

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		607,108.92	607,108.92	
失业保险费		24,512.00	24,512.00	
合计		631,620.92	631,620.92	

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		74,719.83
企业所得税	1,179,117.14	21,062.24
房产税	82,473.74	87,406.72
土地使用税	32,745.91	38,008.62
个人所得税	92,429.31	5,405.73
城市维护建设税		25,823.75
教育费附加		11,067.32
其他	1,753.60	10,983.97
合计	1,388,519.70	274,478.18

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	15,277.78	
应付股利		
其他应付款	30,161.31	78,931.31
合计	45,439.09	78,931.31

20.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	15,277.78	
合计	15,277.78	

20.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
费用款	30,161.31	28,931.31
预提费用		50,000.00
合计	30,161.31	78,931.31

(2) 截止期末，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

21. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内结转的递延收益		2,274,750.01
合计		2,274,750.01

(2) 政府补助

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
高性能芳纶纤维层压制品实施方案	1,822,666.67			-1,822,666.67		与资产相关
2015年科技重大专项研发计划项目	76,000.00			-76,000.00		与资产相关

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
年产1500吨芳纶纸产业化	186,666.67			-186,666.67		与资产相关
航空航天用特种新型纸基材料关键技术的研发及产业化	76,000.00			-76,000.00		与资产相关
2015工业转型升级扶持资金	40,000.00			-40,000.00		与资产相关
中央外贸发展专项资金(进口设备贴息)	24,666.67			-24,666.67		与资产相关
高性能纤维云母绝缘纸基复合材料制备关键技术及产业化	48,750.00			-48,750.00		与资产相关
合计	2,274,750.01			-2,274,750.01		——

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,279,769.90	2,474,750.01	1,970,806.10	28,783,713.81	
合计	28,279,769.90	2,474,750.01	1,970,806.10	28,783,713.81	—

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高性能芳纶纤维层压制品实施方案	21,112,555.52			911,333.34	-1,822,666.67	22,023,888.85	与资产相关
2015年科技重大专项研发计划项目	880,333.34			37,999.98	-76,000.00	918,333.36	与资产相关
年产1500吨芳纶纸产业化	2,162,222.16			93,333.36	-186,666.67	2,255,555.47	与资产相关
航空航天用特种新型纸基材料关键技术的研发及产业化	880,333.34			37,999.98	-76,000.00	918,333.36	与资产相关
高性能湿法非织造材料制品成型技术的研究	1,275,690.97			164,670.15		1,111,020.82	与收益相关
2015工业转型升级扶持资金	463,333.33			19,999.98	-40,000.00	483,333.35	与资产相关
中央外经贸发展专项资金(进口设备贴息)	285,722.14			12,333.36	-24,666.67	298,055.45	与资产相关
高性能纤维云母绝缘纸基复合材料制备关键技术及产业化	292,500.00			24,375.00	-48,750.00	316,875.00	与资产相关
	427,079.10			160,160.66		266,918.44	与收益相关
烟台市创新驱动发展专项资金(2018年重点研发计划)-高性能纤维纸基功能材料制备共性关键技术及应用	500,000.00			378,387.39		121,612.61	与收益相关
2019年烟台市创新驱动发展专项资金(军民融合)		200,000.00		130,212.90		69,787.10	与收益相关
合计	28,279,769.90	200,000.00		1,970,806.10	-2,274,750.01	28,783,713.81	

其他变动系一年内到期的递延收益重分类金额。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00						100,000,000.00

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	51,600,000.00			51,600,000.00
其他资本公积	6,500,000.00			6,500,000.00
合计	58,100,000.00			58,100,000.00

25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,722,539.66	30,944.25		8,753,483.91
合计	8,722,539.66	30,944.25		8,753,483.91

注：盈余公积本期增加系根据新金融工具准则调整本期期初留存收益而补提。

26. 未分配利润

项目	本期	上期
上年年末余额	57,078,531.08	42,357,176.46
加：年初未分配利润调整数	278,498.25	
本年年初余额	57,357,029.33	42,357,176.46
加：本年归属于母公司所有者的净利润	10,831,363.41	16,357,060.69
减：提取法定盈余公积		1,635,706.07
应付普通股股利		
本年年末余额	68,188,392.74	57,078,531.08

27. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,852,279.09	47,781,639.17	55,011,488.50	39,553,962.08
其他业务	94,339.62		330,188.68	
合计	67,946,618.71	47,781,639.17	55,341,677.18	39,553,962.08

28. 税金及附加

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
房产税	164,947.50	158,756.46
土地使用税	65,491.80	76,017.24
城市维护建设税	167,437.40	139,875.38
教育费附加	71,758.88	59,946.61
印花税	10,395.30	21,838.10
其他	59,799.06	49,955.50
合计	539,829.94	506,389.29

29. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,069,984.58	1,113,238.39
运费	636,371.28	767,080.46
销售服务费	275,810.05	721,552.89
差旅费	388,317.65	289,422.69
展览费	279,573.34	301,238.65
业务招待费	323,552.16	131,693.22
保险费	96,513.61	231,207.09
广告费	25,123.51	23,922.19
办公费	14,540.51	56,817.67
其他	113,449.85	
合计	3,223,236.54	3,636,173.25

30. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,064,866.05	1,361,077.88
办公费	269,453.09	162,578.54
保险费	171,479.10	142,444.75
咨询费	145,471.70	239,905.56
无形资产摊销	123,270.00	123,270.00
后勤服务费	113,207.52	113,207.52
挂牌费	150,000.00	122,641.51
差旅费	47,270.63	65,456.26
业务招待费	35,817.53	41,586.00
知识产权费	3,720.00	
折旧费	12,605.93	8,792.43
其他	273,830.23	22,691.45
合计	2,410,991.78	2,403,651.90

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	2,052,091.67	2,358,607.47
人工费	782,399.87	534,709.52
折旧	190,026.75	188,989.46
测试化验加工费	308,115.67	157,961.62
燃料动力费	104,769.35	114,627.23
委托或合作开发费用	203,000.00	
专家咨询费		66,700.00
差旅费	23,443.64	18,246.04
其他费用		49,666.61
合计	3,663,846.95	3,489,507.95

32. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	169,583.33	
减: 利息收入	176,033.28	246,933.27
加: 汇兑损失	78,572.01	-56,130.69
加: 其他支出	39,792.32	22,847.53
合计	111,914.38	-280,216.43

33. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-534,168.10	
合计	-534,168.10	

34. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-109,59.25
存货跌价损失	-867,883.41	-215,36.39
合计	-867,883.41	-325,95.64

35. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
高性能芳纶纤维层压制品	911,333.34	1,725,444.47
高性能纤维云母绝缘纸基复合材料制备关键技术及产业化	184,535.66	24,375.00

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
高性能湿法非织造材料制品成型技术的研究	164,670.15	
2019年创新驱动发展专项资金	238,200.00	
年产1500吨芳纶纸产业化	93,333.36	93,333.36
航空航天用特种新型纸基材料关键技术的研发及产业化	37,999.98	37,999.98
军机用芳纶纸蜂窝材料产业化技术开发	37,999.98	37,999.98
工业转型升级专项	19,999.98	19,999.98
中央外经贸发展专项资金	12,333.36	12,333.36
山东省2018年第三批专利资助资金	20,000.00	
微电影奖金	100,000.00	
零星政府补助	19,466.82	
2019年烟台市创新驱动发展专项资金	130,212.90	
2018年烟台市创新驱动发展专项资金	378,387.39	
合计	2,348,472.92	1,951,486.13

36. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品利息收入	926,669.68	822,803.69
合计	926,669.68	822,803.69

37. 公允价值变动收益/损失

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	272,040.52	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
采用公允价值计量的投资性房地产		
合计	272,040.52	

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		14,000.00	
其他		15,169.43	
合计		29,169.43	

39. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当年所得税费用	1,612,025.44	1,276,555.91
递延所得税费用	-83,097.29	-61,033.47
合计	1,528,928.15	1,215,522.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
本年利润总额	12,360,291.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,854,043.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,499.69
研发费用加计扣除的影响	-407,615.28
所得税费用	1,528,928.15

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,777,666.82	8,634,000.00
利息收入	176,033.28	246,933.27
其他	56,703.00	15,169.43
合计	2,010,403.10	8,896,102.70

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	3,807,077.49	3,102,982.73
支付保证金、备用金及退押金	63,000.00	111,100.00

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
其他	67,160.00	
合计	3,937,237.49	3,214,082.73

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
结构性存款	100,000,000.00	70,000,000.00
合计	100,000,000.00	70,000,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
结构性存款	122,000,000.00	100,000,000.00
保证金		
合计	122,000,000.00	100,000,000.00

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,831,363.41	7,294,850.27
加: 资产减值准备	1,402,051.51	325,295.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,877,369.22	6,813,479.48
无形资产摊销	123,270.00	123,270.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-272,040.52	
财务费用(收益以“-”填列)	169,583.33	83,322.66
投资损失(收益以“-”填列)	-926,669.68	-822,803.69
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-77,825.25	-32,887.56
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	49,335.46	-28,145.91
存货的减少(增加以“-”填列)	-3,095,014.21	-4,802,589.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-9,716,490.25	-561,027.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,599,975.03	-3,635,620.33
其他	-137,681.16	8,156,555.53
经营活动产生的现金流量净额	2,627,276.83	12,913,700.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	19,340,094.72	37,133,093.46
减: 现金的年初余额	33,115,042.74	59,006,333.23
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,774,948.02	-21,873,239.77

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	19,340,094.72	37,133,093.46
其中: 库存现金	8,679.53	22,851.04
可随时用于支付的银行存款	19,331,415.19	37,110,242.42
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	19,340,094.72	37,133,093.46

41. 所有权和使用权受限的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	2,914,800.00	银行承兑汇票保证金
无形资产	329,358.33	已质押
合计	3,244,158.33	—

42. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	356,877.51	6.8747	2,453,425.82
欧元	110,556.85	7.8170	864,222.89
应收账款			
其中: 美元	518,877.53	6.8747	3,567,127.35
欧元	225,889.55	7.8170	1,765,778.60
预付账款			
其中: 美元			

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	21,335.55	6.8747	146,675.51
预收账款			
其中：美元			
欧元			

三、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司最终控制方为烟台市国资委。

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
烟台国盛投资控股有限公司	公司第一大股东
烟台泰和新材料股份有限公司	股东，持有公司5%以上的股份
烟台裕泰投资有限责任公司	股东，持有公司5%以上的股份
新疆新荣智汇股权投资有限公司	股东，持有公司5%以上的股份
高峰	董事
李晶	董事
陈清宇	董事
杜玉春	董事
王志新	董事长、财务负责人
孙静	监事
高竹	监事
李琳	监事会主席
杜玉春	总经理
鞠成峰	董事会秘书
烟台国裕融资租赁有限公司	第一大股东控股子公司
大华大陆投资有限公司	李晶任执行董事
烟台市国有资产经营有限公司	陈清宇任副总经理
烟台通邦投资管理有限公司	陈清宇任总经理
烟台医药国有控股有限公司	陈清宇任董事

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 采购商品

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
烟台泰和新材料股份有限公司	采购商品	39,335,636.93	34,973,018.58
合计		39,335,636.93	34,973,018.58

2. 其他

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
烟台泰和新材料股份有限公司	综合服务	113,207.52	113,207.52
合计		113,207.52	113,207.52

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期金额	上期金额
薪酬合计	261,370.00	180,953.00

四、或有事项

截至2019年6月30日,本公司无需要披露的重大或有事项。

五、承诺事项

截至2019年6月30日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

六、资产负债表日后事项

根据2019年7月16日中登公司出具的《证券过户登记确认书》,本公司原股东新疆新荣智汇股权投资有限公司与本公司股东烟台泰和新材料集团有限公司已在中国证券登记结算有限责任公司(以下简称“中登公司”)办理了股份过户手续。新疆新荣智汇股权投资有限公司持有公司16,840,000股股份已通过中国证券登记结算有限公司完成非交易过户的变更登记,变更后新疆新荣智汇股权投资有限公司持有0股,持股比例由16.84%减少到0.00%;烟台泰和新材料集团有限公司直接持有公司16,840,000股股份,直接持股比例有0.00%增加到16.84%,间接持有公司15,000,000股股份,持股比例维持15%不变。

截止本财务报表批准报出日,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

七、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

八、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2019上半年非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
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	2,348,472.92	
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		
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	272,040.52	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	926,669.68	
小计	3,547,183.12	
所得税影响额	532,077.47	
少数股东权益影响额（税后）		

项目	本期金额	说明
合计	3,015,105.65	

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
结构性存款利息收入	926,669.68	购买理财产品为非经常性业务，故将其收入界定为非经常性损益

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	4.72	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.40	0.08	0.08

九、 报表项目重大变动情况说明

1. 货币资金较期初减少 38.83%，主要是期末有未到期结构性存款重分类至交易性金融资产，也导致期末交易性金融资产较期初增加 8263.61 万。

2. 应收票据较期初减少 47.33%，主要原因为收款采用现金结算方式比例增加，导致期末应收票据金额下降。

3. 应收账款较期初增加 92.34%，主要原因为：（1）销量增长，市场占有率增加，应收账款增加；（2）为了促进销售，给予下游客户一定的账期支持，导致期末应收账款增加。

4. 预付款项较期初减少 95.29%，主要是本期收到设备款发票，预付款项减少。

5. 其他流动资产较期初减少 99.72%，主要是会计政策变更，期末未到期的结构性存款重分类至交易性金融资产，导致其他流动资产减少，期末其他流动资产为增值税留抵税额。

-
6. 应付票据较期初减少 56.34%，主要是开具银行承兑汇票用于支付大额工程款，期末未到期的应付票据减少。
7. 应付账款较期初增加 380.58%，主要原因有（1）期末应付工程设备款增加；（2）延长上游付款周期，应对下游回款压力。
8. 应付职工薪酬较期初下降 79.66%，主要原因为公司于 2018 年度年末预提的 2018 年度奖金及年薪在本报告期内支付。
9. 应交税费较期初增加 405.88%，主要是本期销售业绩增长，利润增加，期末应交企业所得税增加。
10. 其他应付款较期初减少 42.43%，减少比例较大，绝对值金额较小，仅为 3.35 万元，主要是应付费用的减少。
11. 其他流动负债较期初减少 100%，主要是其他流动负债不再列示一年内到期递延收益。
12. 财务费用较去年同期增加 139.94%，主要是本期借款利息支出增加 16.96 万元，汇兑损失增加 13.47 万元。
13. 信用减值损失较去年同期增加 53.42 万元，主要是期末应收账款增加，计提的应收账款坏账准备增加。
14. 资产减值损失较上期增加 166.80%，主要原因是期末计提存货跌价准备增加。
15. 营业利润较去年同期增加 45.74%，主要原因 2019 上半年，面对竞争进一步加剧和价格战日益常态化的市场环境，公司通过优化销售结构提升盈利水平，通过渠道建设扩大市场占有率，通过精细化管理提升生产的稳定性，通过持续增加技术创新投入力度保持产品的行业领先。
16. 经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 79.66%，主要原因是本期实际收到的政府补助金额较去年同期减少 688.57 万元，本期购买商品接受劳务支付的现金较去年同期增加 712.97 万元。
17. 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 984.57 万元，主要原因是报告期内发生短期银行借款 1000 万元。

十、 财务报告批准

本财务报告由本公司董事会批准于 2019 年 8 月 12 日报出。

烟台民士达特种纸业股份有限公司

董事会

二〇一九年八月十二日

董事会

