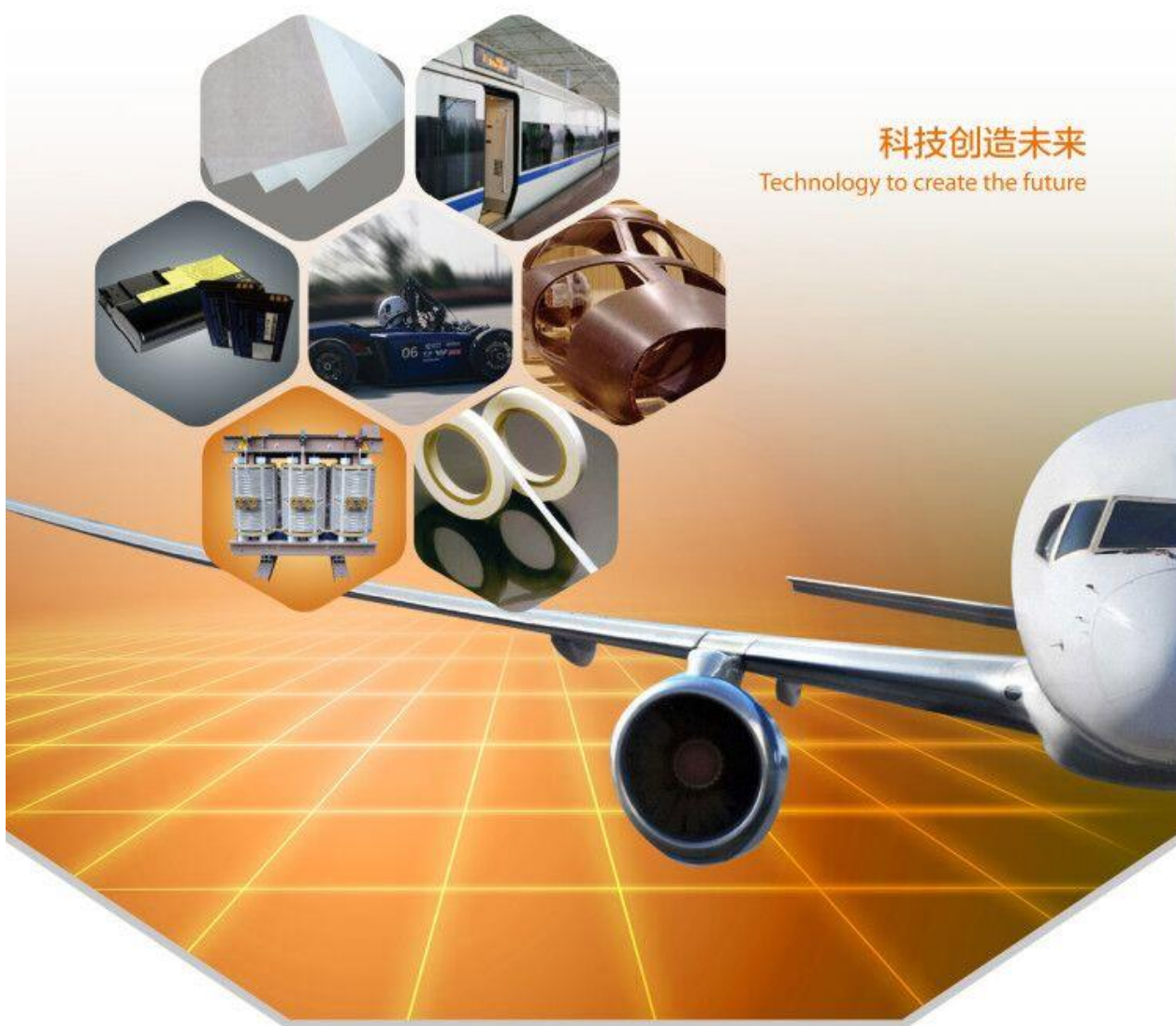


metastar® 民士达

NEEQ:833394



科技创造未来
Technology to create the future

2021
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

2021年8月公司入选“建议支持的国家级专精特新‘小巨人’企业”；并被工业和信息化部认定为“专精特新‘小巨人’企业”。

根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司建立独立董事制度，聘任外部董事，并对《公司章程》进行了修订，进一步提升公司的治理和内控水平。

为进一步提升公司运营的抗风险能力，优化公司财务结构，提升公司的综合竞争能力，2021年公司股票定向发行，募集资金19,860,000.00元，用于补充流动资金。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节 重大事件	18
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节 财务会计报告	35
第九节 备查文件目录.....	86

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人王志新、主管会计工作负责人万莹及会计机构负责人（会计主管人员）万莹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

公司实际控制人为烟台市国有资产管理委员会，为烟台市下辖政府机构，无法对公司出具关于2021年度报告的声明。

但公司控股股东、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载材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。

2、未按要求披露的事项及原因

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。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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竞争不充分，全球具备芳纶纤维产能生产能力的生产企业大多不对外销售制纸级纤维，因此在成熟的市场上，难以购买到完全符合技术要求的制纸级纤维；公司原料目前大部分采购自公司

	<p>控股股东泰和新材，其持有公司 96.86%的股权（至 2022 年 3 月 4 日，持有公司 91.38%的股权）。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。近年来，公司持续与国内外有可能具备芳纶制纸级纤维生产能力的企业保持联系与沟通，同时积极探索其他可能的方式，以应对原材料过于依赖关联方的风险。</p>
单一产品的风险	<p>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。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、轨道交通等高端领域的应用，不断拓展芳纶纸应用的细分领域，通过产业链拓展做大市场蛋糕，应对可能出现的价格波动风险。</p>
人才流失的风险	<p>由于行业的集中度较高，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和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。公司将从事业留人、待遇留人、感情留人、机制留人四个方面下功夫，着力营造一种良好的干事创业的氛围，努力践行包容文化，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。</p>
市场竞争日趋激烈的风险	<p>目前芳纶纸市场竞争日趋激烈，国外行业巨头公司对市场占有率仍拥有绝对优势，公司目前在规模、技术、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。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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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
信永中和、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
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	2021年1月1日至2021年12月31日
报告披露日	指	2022年3月18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
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
裕兴纸管公司	指	烟台裕兴纸制品有限公司, 泰和新材控股子公司
裕泰投资	指	烟台裕泰投资有限责任公司
泰广德	指	烟台泰广德电气设备安装有限公司, 泰和新材参股公司
经纬智能	指	烟台经纬智能科技有限公司, 泰和新材控股子公司
泰和销售公司	指	烟台泰和新材销售有限公司, 泰和新材控股子公司

第二节 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

二、 联系方式

董事会秘书	鞠成峰
联系地址	山东省烟台经济技术开发区峨眉山路 1 号内 2 号
电话	0535-6955622
传真	0535-6931150
电子邮箱	ju cf@metastar.cn
公司网址	http://www.metastar.cn/
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
邮政编码	264006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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

股票交易场所	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
主要业务	芳纶纸及其衍生品的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	芳纶纸及其衍生品
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	100,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为烟台泰和新材料股份有限公司
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	山东省烟台市经济技术开发区峨眉山路1号 内2号	否
注册资本	100,000,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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			
主办券商（报告披露日）	太平洋证券			
会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	梁志刚	苗丽静		
	2年	2年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

为进一步提升公司运营的稳健性和抗风险能力，优化公司财务结构，提升公司的综合竞争能力，公司向王志新女士和鞠成峰先生定向发行股票 6,000,000.00 股，发行价格为 3.31 元/股，认购方式为现金，募集资金总额 19,860,000.00 元，募集资金主要用于补充流动资金。

2021 年 12 月 8 日，股转公司为本次股票定向发行出具了《股票定向发行无异议的函》（股转系统函（2021）4035 号），定向发行的股票于 2022 年 3 月 4 日上市流通。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	217,855,882.10	159,019,100.39	37.00%
毛利率%	28.54%	26.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,279,909.48	27,927,350.90	33.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,129,839.94	14,526,911.72	93.64%
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）	13.73%	10.79%	-
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）	10.36%	5.61%	-
基本每股收益	0.37	0.28	32.14%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	425,273,826.28	324,797,639.39	30.94%
负债总计	145,117,156.09	51,920,878.68	179.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	280,156,670.19	272,876,760.71	2.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.80	2.73	2.56%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	34.12%	15.99%	-
流动比率	2.11	9.52	-
利息保障倍数	84.06	294.34	-

(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	23,741,665.75	22,837,254.56	3.96%
应收账款周转率	14.20	10.36	-
存货周转率	3.69	2.74	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.94%	8.95%	-
营业收入增长率%	37.00%	16.34%	-
净利润增长率%	33.49%	34.21%	-

(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	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	8,540,669.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,216,970.84
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	1,007,146.87
非经常性损益合计	10,764,787.70
所得税影响数	1,614,718.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	9,150,069.54

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(1) 重要会计政策变更

本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行了财政部于 2018 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会【2018】35 号，以下简称新租赁准则)。

新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。实施新租赁准则对本公司 2021 年 1 月 1 日的留存收益、财务报表其他相关项目以及 2021 年度财务报表相关项目均无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本报告期未发生需要披露的重大会计估计变更事项。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

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，使中国成为全球第二个能够生产芳纶纸的国家。民士达十余年专注于芳纶纸及其衍生品的研发与制造，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完备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一体化解决方案。

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，公司对具有市场影响力和领导力的行业龙头客户采取直销模式，其他客户则授权经销商进行服务。

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。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	山东省企业技术中心 - 山东省发展和改革委员会
详细情况	2021年8月公司入选“建议支持的国家级专精特新‘小巨人’企业”，并被工业和信息化部认定为“专精特新‘小巨人’企业”； 2021年11月被山东省工业和信息化厅、山东省工业经济联合会认定为“山东省制造业单项冠军企业”； 2021年12月公司经复审被国家科技部认定为“高新技术企业”； 2021年12月公司技术中心被山东省发展和改革委员会认定为“山东省企业技术中心”。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否

主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	103,357,796.69	24.30%	133,516,387.05	41.11%	-22.59%
应收票据	1,900,000.00	0.45%	2,543,480.12	0.78%	-25.30%
应收账款	13,787,348.45	3.24%	15,367,623.80	4.73%	-10.28%
存货	38,479,366.83	9.05%	40,731,435.93	12.54%	-5.53%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	88,723,087.65	20.86%	95,343,017.16	29.35%	-6.94%
在建工程	119,506,504.81	28.10%	18,330,989.90	5.64%	551.94%
无形资产	11,269,052.95	2.65%	11,545,526.03	3.55%	-2.39%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	40,013,777.78	9.41%	0.00	0.00%	
预付款项	845,303.35	0.20%	1,802,648.67	0.56%	-53.11%
其他流动资产	6,619,995.05	1.56%	726,073.95	0.22%	811.75%
应付票据	49,189,426.83	11.57%	2,819,102.9	0.87%	1,644.86%
应付账款	35,555,231.19	8.36%	12,275,650.83	3.78%	189.64%
合同负债	2,648,138.16	0.62%	982,990.67	0.30%	169.40%
应付职工薪酬	5,699,443.43	1.34%	2,957,177.35	0.91%	92.73%
其他流动负债	2,344,257.96	0.55%	127,788.79	0.04%	1,734.48%
其他非流动负债	19,060,000.00	4.48%	0.00	0.00%	
资产总计	425,273,826.28	100.00%	324,797,639.39	100.00%	30.94%

资产负债项目重大变动原因：

1. 在建工程期末余额11950.65万元，较期初增长551.94%，主要是3000吨高性能芳纶纸基材料产业化项目投入增加；
2. 其他流动资产期末余额662.00万元，较期初增长811.75%，主要是留抵增值税金额的增加；
3. 应付票据期末余额 4918.94 万元，较期初增长 1644.86%，主要是原料款和工程项目开具的银行承兑汇票；
4. 应付账款期末余额3555.52万元，较期初增长189.64%，主要是3000吨高性能芳纶纸基材料产业化项目应付工程款项增加；
5. 合同负债期末余额为264.81万元，较期初增长169.40%，主要是本期预收货款的增加；
6. 应付职工薪酬期末余额为569.94万元，较期初增长92.73%，主要是本期绩效指标完成较好，应付职工薪酬增加；
7. 其他流动负债期末余额 234.43 万元，较期初增长 1734.48%，主要是已背书转让的应收商业承兑汇票 200 万元重分类到其他流动负债。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	217,855,882.10	-	159,019,100.39	-	37.00%
营业成本	155,669,610.39	71.46%	116,477,952.17	73.25%	33.65%
毛利率	28.54%	-	26.75%	-	-
销售费用	8,133,818.92	3.73%	7,441,111.48	4.68%	9.31%
管理费用	7,687,421.25	3.53%	4,819,671.70	3.03%	59.50%
研发费用	13,522,584.16	6.21%	12,070,377.07	7.59%	12.03%
财务费用	-583,005.52	-0.27%	205,050.23	0.13%	-384.32%
信用减值损失	116,658.67	0.05%	-88,041.68	-0.06%	232.50%
资产减值损失	-1,317,131.95	-0.60%	-708,705.59	-0.45%	-85.85%
其他收益	8,559,249.14	3.93%	12,525,973.48	7.88%	-31.67%
投资收益	993,369.09	0.46%	2,253,270.57	1.42%	-55.91%
公允价值变动收益	13,777.78	0.01%	0	0.00%	
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-48.95%
营业利润	40,730,364.24	18.70%	30,833,679.14	19.39%	32.10%
营业外收入	1,199,349.19	0.55%	985,978.52	0.62%	21.64%
营业外支出	957.50	0.00%	0	0.00%	
净利润	37,279,909.48	17.11%	27,927,350.90	17.56%	33.49%

项目重大变动原因：

1. 营业收入同比增长37.00%，主要是通过经销与直销双重驱动，深入挖掘客户和市场，带动销量

提升，销量增加带来收入的增长；

2. 营业成本同比增长33.65%，主要是销量的增长带来营业总成本的增长；
3. 销售费用同比增长9.31%，主要是职工薪酬和样品费用的增长；
4. 管理费用同比增长59.50%，主要是职工薪酬保险费、办公费、差旅费的增长；
5. 研发费用同比增长12.03%，主要是公司一直注重技术创新，新增研发项目，研发项目投入增加；
6. 财务费用同比下降384.32%，主要是利用闲置资金进行通知存款，利息收入增加；
7. 信用减值收益同比增长232.50%，主要是本年货款回收较好，计提应收账款坏账准备减少；
8. 资产减值损失同比增长85.85%，主要是计提存货跌价准备增加影响；
9. 其他收益同比下降31.67%，主要收到政府补助款项减少；
10. 营业利润同比增长32.10%，主要是合理安排市场布局，市场份额增加，销售量增加，营业收入增加，销售价格上升，单位销售成本下降等因素共同影响的体现。

(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	217,707,209.53	158,764,719.88	37.13%
其他业务收入	148,672.57	254,380.51	-41.56%
主营业务成本	155,667,893.58	116,477,952.17	33.65%
其他业务成本	1,716.81	0.00	

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%
芳纶纸	217,707,209.53	155,667,893.58	28.50%	37.13%	33.65%	1.86%
其他	148,672.57	1,716.81	98.85%	-41.56%		-1.15%

按区域分类分析：

√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%
国内收入	151,492,058.56	109,535,542.75	27.70%	42.67%	40.31%	1.22%
海外收入	66,363,823.54	46,134,067.64	30.48%	25.60%	20.10%	3.18%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司按区域划分的收入和成本构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	单位一	21,130,077.21	9.70%	否
2	单位二	15,269,173.81	7.01%	否
3	单位三	13,878,206.68	6.37%	否
4	单位四	10,872,929.21	4.99%	否
5	单位五	9,483,619.69	4.35%	否
合计		70,634,006.60	32.42%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	泰和新材	101,859,924.11	86.69%	是
2	泰普龙	7,674,295.72	6.53%	是
合计		109,534,219.83	93.22%	-

其他供应商均为公司零星及辅料采购，合计占比为 6.78%，金额较小。

3、现金流量状况

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	23,741,665.75	22,837,254.56	3.96%
投资活动产生的现金流量净额	-70,833,157.54	89,644,301.18	-179.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,444,777.78	-10,125,277.78	-13.03%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额同比增长 3.96%，主要是本期公司销售商品收到的现金流入增加；
- 2.投资活动产生的现金流量净额同比下降 179.02%，主要是本期工程项目现金流出增加 1,859.78 万和结构性存款现金流入比去年同期减少影响；
- 3.筹资活动产生的现金流量净额同比下降 13.03%，主要是本期募集资金和借款流入增加 6,906.00 万元，还借款及利息支出和股利分配流出增加 7,037.95 万元。

(三) 投资状况分析

1、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

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、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

三、 持续经营评价

公司 2021 年营业收入 21785.59 万元，净资产 28015.67 万元。公司经营稳健，公司规范治理，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，新材料行业前景广阔。公司具备良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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

本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） 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，接受劳务	135,000,000	115,282,746.68
2. 销售产品、商品，提供劳务	2,000,000	268,265.48
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	3,000,000	559,197.10
4. 其他	0	0

(四) 经股东大会审议通过的收购、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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-008	委托理财	委托理财	100,000,000.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司对闲置资金进行委托理财，有利于提升公司的资金利用率。

(五) 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	2015年3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	2015年3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	2015年3月1日	-	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年3月1日	-	挂牌	限售承诺	高管限售承诺	正在履行中
董监高	2020年1月1日	2022年12月31日	收购	业绩补偿承诺	其他（业绩承诺等）	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

公司股东王志新女士、鞠成峰先生承诺：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。

公司第一大股东泰和新材、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（或本人，下同）作为民

士达股份的控股股东（董事、监事会、高级管理人员或核心技术人员），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。

公司 2020 年 6 月收购事项涉及业绩承诺：

1、业绩承诺

公司本次交易标的资产中部分资产采用收益法进行评估，根据上市公司与补偿义务人国丰控股、国盛控股、裕泰投资和王志新签订的《业绩承诺补偿协议》，业绩承诺的主要内容包括资产、金额、补偿方式等内容。

2、其他重要承诺

本次交易过程中上市公司、公司、公司董监高、公司其他股东等主体做出了《关于所提供信息真实性、准确性和完整性的承诺》、《关于股份锁定的承诺》、《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于减少及规范关联交易的承诺》等承诺。

本次收购事项所涉具体承诺内容详见公司于 2020 年 6 月 16 日披露的《烟台泰和新材料股份有限公司吸收合并烟台泰和新材料集团有限公司及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》。

（六）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
货币资金	流动资产	冻结	31,689,426.83	7.45%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	31,689,426.83	7.45%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

有利于提高公司现金利用率，对公司经营有一定的正面影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	98,920,000	98.92%	0	98,920,000	98.92%
	其中：控股股东、实际控制人	96,860,000	96.86%	0	96,860,000	96.86%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	1,080,000	1.08%	0	1,080,000	1.08%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	1,080,000	1.08%	0	1,080,000	1.08%
	核心员工					
总股本		100,000,000.00	-	0	100,000,000.00	-
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%	期末持有无限售股份数量	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	烟台泰	96,860,000	0	96,860,000	96.86%	0	96,860,000	0	0

	和新材料股份有限公司								
2	白其春	840,000	0	840,000	0.84%	0	840,000	0	0
3	鞠成峰	615,000	0	615,000	0.615%	615,000	0	0	0
4	王志新	465,000	0	465,000	0.465%	465,000	0	0	0
5	缪凤香	420,000	0	420,000	0.42%	0	420,000	0	0
6	何听兴	420,000	0	420,000	0.42%	0	420,000	0	0
7	李向东	0	200,000	200,000	0.2%	0	200,000	0	0
8	张波	0	140,100	140,100	0.1401%	0	140,100	0	0
9	李德竹	376,000	-347,600	28,400	0.0284%	0	28,400	0	0
10	唐红玉	0	4,300	4,300	0.0043%	0	4,300	0	0
	合计	99,996,000	-3,200	99,992,800	99.9928%	1,080,000	98,912,800	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东王志新女士兼任烟台泰和新材料股份有限公司的副总经理，除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

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

烟台泰和新材料股份有限公司持有公司股份比例为 98.86%，公司第一大股东、控股股东为烟台泰和新材料股份有限公司。报告期内，公司控股股东未发生变更。

(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，公司实际控制人未发生变更。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年11月12日	2022年3月4日	3.31	6,000,000	王志新、鞠成峰	-	19,860,000	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

八、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2021年4月29日	3.00	0	0
合计			

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

九、 特别表决权安排情况

适用 不适用

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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王志新	董事长	女	否	1968年2月	2021年4月10日	2024年4月9日
孙静	董事	男	否	1980年4月	2021年12月23日	2024年4月9日
邢丽平	董事	女	否	1980年1月	2021年11月12日	2024年4月9日
邱召明	董事	男	否	1980年7月	2021年9月29日	2022年1月13日
包敦安	独立董事	男	否	1974年12月	2021年9月29日	2024年4月9日
冷敏娟	独立董事	女	否	1970年5月	2021年9月29日	2024年4月9日
田原	监事会主席	女	否	1989年2月	2021年11月12日	2024年4月9日
孙岩磊	监事	男	否	1983年1月	2021年4月10日	2024年4月9日
柳明航	监事	男	否	1984年3月	2021年11月12日	2024年4月9日
孙静	总经理	男	否	1980年4月	2021年12月29日	2024年4月9日
孙静	副总经理	男	否	1980年4月	2021年7月15日	2024年4月9日
万莹	财务负责人	女	否	1980年8月	2021年4月10日	2024年4月9日
鞠成峰	董事会秘书	男	否	1981年3月	2021年4月10日	2024年4月9日
董事会人数：					6	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事邱召明先生、董事邢丽平女士、监事田原女士、监事柳明航先生均系公司控股股东泰和新材提名；董事长王志新女士系泰和新材提名且兼任泰和新材副总经理；除此之外公司，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) 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
陈殿欣	董事	离任	-	换届
孙朝辉	董事	离任	-	换届
董旭海	董事	离任	-	换届
杜玉春	董事	离任	-	辞职
刘志军	监事会主席	离任	-	换届
祝言燕	监事	离任	-	辞职
孙静	监事	离任	董事	换届
杜玉春	总经理、职工董事	离任	-	辞职
鞠成峰	董事、董事会秘书	离任	董事会秘书	辞职
万莹	董事、财务负责人	离任	财务负责人	辞职
刘建宁	董事	离任	-	辞职
王川光	监事	离任	-	辞职
孙静	监事	新任	董事	换届
孙静	董事、副总经理	离任	副总经理	辞职
孙静	副总经理	新任	职工董事、副总经理	新任
鞠成峰	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	换届
万莹	财务负责人	新任	董事、财务负责人	换届
刘建宁	-	新任	董事	新任
邢丽平	-	新任	董事	新任
邱召明	-	新任	董事	新任
包敦安	-	新任	独立董事	新任
冷敏娟	-	新任	独立董事	新任
王川光	-	新任	监事	换届
田原	-	新任	监事会主席	新任
孙岩磊	-	新任	职工监事	换届
柳明航	-	新任	监事	新任
孙静	董事	新任	董事、副总经理	新任
孙静	职工董事、副总经理	新任	职工董事、副总经理、总经理	新任

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、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：

孙静先生，中国国籍，1980年4月出生，大学学历，工程师职称。1999年5月至2005年5月烟台福斯达纸业有限公司技术员，2005年5月至2007年3月烟台富饶集团屋面材料有限公司车间主任，2007年3月至2009年5月任烟台氨纶集团有限公司技术员，2009年5月至今就职于本公司，历任车间大班长、生产技术部副部长、综合管理部部长、生产设备部部长，2009年5月至2021年4月任本公司职工代表监事，2021年4月至2021年12月任公司董事，2021年7月至今任公司副总经理，2021年12月至今兼任公司总经理、职工代表董事。

鞠成峰先生，中国国籍，无境外永久居留权，1981年3月出生，本科学历，统计师职称。2003年11月至2007年1月就职于烟台西部热电有限公司；2007年1月至2009年5月就职于烟台泰和新材料集团有限公司；2009年5月至2018年3月就职于本公司，历任统计、销售内勤、销售部部长助理、销售部副部长、证券事务代表兼综合办公室副主任，2018年4月至今，任公司董事会秘书兼综合办公室主任。

万莹女士，中国国籍，无境外永久居留权，1980年8月出生，大学学历，会计师职称。2009年6月至2017年3月在本公司任职，历任公司财务部会计、财务部副部长，2017年4月至2019年8月，任烟台泰和新材料股份有限公司财务部部长助理；2019年9月至2020年2月，任本公司财务部副部长；2020年3月至今任公司财务负责人兼财务部部长。

王川光先生，中国籍，无境外永久居留权，1983年8月出生，助理工程师。2007年7月毕业于青岛科技大学轻化工程专业，本科学历。2007年7月至2011年5月青岛天丰造纸有限责任公司，历任操作工、车间主任，2011年5月至2016年7月就职于本公司，历任车间统计、销售内勤，2016年8月至今，任公司销售部部长助理。

刘建宁先生，男，中国籍，1983年5月出生，无境外永久居留权，汉族，法学、经济学双学士，律师、中级会计师、注册税务师，拥有证券从业资格、基金从业资格。曾任烟台泰和新材料股份有限公司操作工、证券部科员，2016年6月至2018年4月，任烟台民士达特种纸业股份有限公司董事会秘书。2018年4月至2020年10月任烟台泰和新材料股份有限公司审计部副部长，2020年10月至今任烟台泰和新材料股份有限公司证券部部长，2021年7月至今兼任烟台泰和新材料股份有限公司证券事务代表。2017年12月至今兼任宁夏宁东泰和新材料有限公司监事会主席，2018年10月至今兼任烟台星华氨纶有限公司监事，2019年8月至今兼任烟台裕兴纸制品有限公司监事。

邱召明先生，男，中国籍，1980年7月出生，无境外永久居留权，汉族，硕士学历，2008年7月至2013年6月任烟台泰和新材料股份有限公司对位芳纶事业部经理助理，2013年7月至2015年2月，任烟台泰普龙先进制造技术有限公司总经理助理、副总经理，2015年3月至2018年3月，任烟台泰和新材料股份有限公司市场部副部长，2018年7月至2021年12月，任烟台泰和新材料股份有限公司销售部经理，2021年7月至2021年12月，任烟台泰和新材料股份有限公司规划发展部部长。2021年9月至2022年1月任公司董事。

包敦安先生，男，1974年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，民进党员，博士学历、副教授。2000年7月至2003年1月任青岛海尔集团销售经理，2003年1月至2006年9月任山东工商学院教师，2007年10月至2008年12月任烟台红壹佰照明电器有限公司营销总监。2010年起任鲁东大学商学院市场营销系主任，2015年5月22日至2020年6月23日任烟台泰和新材料股份有限公司独立董事。目前兼任烟台正海合泰科技股份有限公司独立董事，烟台蓝白餐饮股份有限公司战略营销顾问，烟台招金励福贵金属股份有限公司独立董事，威海华东数控股份有限公司独立董事。2021年9月至今兼任公司独立董事。

冷敏娟女士，女，1970年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于厦门大学会计系会计专业，学士学位，中国注册会计师，中国注册资产评估师。1992年7月至1996年12月任烟台港集团有限公司会计。1997年1月至今任职于山东北海会计事务所有限公司，现任副所长。2008年8月至今

任烟台北诚资产评估有限公司执行董事。2017年7月31日至2021年8月任烟台美瑞新材料股份有限公司独立董事。2021年9月至今兼任公司独立董事。

邢丽平女士，女，中国籍，1980年1月出生，无境外永久居留权，汉族，本科学历。曾任烟台泰和新材料股份有限公司市场部科员、证券部科员，2018年3月至2021年6月任烟台泰和新材料股份有限公司证券部业务主管，2021年6月起任烟台泰和新材料股份有限公司证券部部长助理。2021年11月兼任公司董事。

田原女士，女，中国籍，1989年2月出生，无境外永久居留权，汉族，中共党员，山东省莱阳市人，审计学学士，毕业于山东财经大学会计学院审计学专业，2014年7月至2014年12月任烟台泰和新材料股份有限公司财务部出纳，2015年1月至2020年3月任烟台泰和新材料股份有限公司财务部会计，2020年4月至今任烟台泰和新材料股份有限公司审计部业务主管。2021年11月兼任公司监事会主席。

柳明航先生，男，中国籍，1984年3月生，无境外永久居留权，汉族，山东省龙口市人，法学学士，毕业于山东经济学院法学专业，2006年8月至2008年10月，龙口市图书馆大数据中心任数据管理员，2008年10月至2009年10月龙口市南山旅游学校教师，2009年10月至2013年7月山东福尔股份有限公司任人力资源部经理，2013年7月至2019年3月山东京港投资有限公司办公室主任，2019年3月至今，任烟台泰和新材料股份有限公司证券部科员。2021年11月兼任公司监事。

孙岩磊先生，中国籍，无境外居留权。1982年8月出生，中国籍，无境外居留权。大学学历，工程师职称。2006年7月就职于烟台泰和新材料集团有限公司，任芳纶纸项目办科员；2019年5月就职与本公司，历任生产技术部部长助理、技术质量部副部长、技术质量部部长，2020年4月至今任公司品质管理部部长。2021年4月兼任公司职工代表监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	

董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

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
行政管理人员	9	0	0	9
生产人员	50	13	0	63
销售人员	11	2	0	13
技术人员	19	1	0	20
财务人员	2	0	0	2
员工总计	91	16	0	107

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	6	7
本科	27	28
专科	25	28
专科以下	33	44
员工总计	91	107

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

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、绩效工资、效益奖金、各种津贴及各种奖金。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，按照员工社保基数的一定比例为其办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司原董事孙静先生因个人原因辞去董事职务、邱召明先生组织关系变更无法担任公司职务，根据《公司法》及《公司章程》的规定，公司第五届董事会第七次会议和 2022 年第一次临时股东大会分别于 2021 年 12 月 29 日和 2022 年 1 月 14 日审议并通过，免去邱召明先生董事职务同时提名石岩女士、于玮女士为公司董事候选人，任职自股东大会审议通过之日起至本届董事会届满之日止。

新任董事的简历如下：

石岩女士，中国籍，1974 年 1 月出生，无境外永久居留权，汉族，本科学历。1997 年 7 月至 1999 年 5 月龙口市通华燃气有限公司技术员，1999 年 6 月至 2002 年 8 月烟台化工厂技术员和电气助理工程师，2002 年 9 月至 2007 年 11 月烟台泰和新材料股份有限公司电仪技术员，2007 年 12 月至 2014 年 2 月任烟台泰和新材料股份有限公司销售部科员，2014 年 3 月至 2017 年 1 月任烟台泰和新材料股份有限公司市场部部长助理，2017 年 2 月至今任烟台泰和新材料股份有限公司市场部副部长。

于玮女士，中国籍，1980 年 11 月出生，无境外永久居留权，汉族，大学本科学历。2003 年 7 月至 2006 年 3 月任职烟台泰和新材料股份有限公司财务部，2006 年 4 月至 2008 年 7 月任职烟台泰和新材料股份有限公司海外销售部区域经理；2008 年 8 月至 2012 年 7 月烟台泰和新材料股份有限公司海外销售部部长助理；2012 年 8 月至 2017 年 7 月任烟台泰和新材料股份有限公司海外销售部产品经理；2017 年 8 月至 2021 年 6 月任烟台泰和新材料股份有限公司海外销售部副总经理；2021 年 7 月至今任烟台泰和新材料股份有限公司销售公司海外销售产品经理。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内公司建立、修订并披露了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

因公司建立独立董事工作制度，同时成立战略、提名、薪酬与考核专门委员会，公司于2021年9月29日召开2021年第一次临时股东大会对章程部分条款进行修改；因公司股票定向发行，公司于2021年11月30日召开2021年第三次临时股东大会，对章程中注册资本和总股本数量等条款进行修改。本年章程修改已于烟台市市场监督管理局备案。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	8	5

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司召开的历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控

股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第三届董事会第三次会议已经审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》；报告期内，公司没有出现披露的年度报告、半年度报告、三季度报告及其他公告存在重大差错的情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2022BJAA50108			
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层			
审计报告日期	2022年3月17日			
	2年	2年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7年			
会计师事务所审计报酬	7万元			

审计报告

XYZH/2022BJAA50108

烟台民士达特种纸业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了烟台民士达特种纸业股份有限公司（以下简称民士达公司）财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表，2021年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了民士达公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于民士达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

民士达公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括民士达公司2021年年

度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估民士达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算民士达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督民士达公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对民士达公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致民士达公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：梁志刚

中国注册会计师：苗丽静

中国 北京

二〇二二年三月十七日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	103,357,796.69	133,516,387.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	40,013,777.78	0.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,900,000.00	2,543,480.12
应收账款	五、4	13,787,348.45	15,367,623.80
应收款项融资	五、5	0.00	4,350,601.40
预付款项	五、6	845,303.35	1,802,648.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,351.78	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	38,479,366.83	40,731,435.93
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	五、8	6,619,995.05	726,073.95
流动资产合计		205,004,939.93	199,038,250.92
非流动资产：			
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、9	88,723,087.65	95,343,017.16
在建工程	五、10	119,506,504.81	18,330,989.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、11	11,269,052.95	11,545,526.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	755,860.94	539,855.38
其他非流动资产		14,380.00	0.00
非流动资产合计		220,268,886.35	125,759,388.47
资产总计		425,273,826.28	324,797,639.39
流动负债：			
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、13	49,189,426.83	2,819,102.90
应付账款	五、14	35,555,231.19	12,275,650.83
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、15	2,648,138.16	982,990.67
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、16	5,699,443.43	2,957,177.35
应交税费	五、17	1,658,010.48	1,741,438.35
其他应付款		111,120.41	
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、18	2,344,257.96	127,788.79
流动负债合计		97,205,628.46	20,904,148.89
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
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	五、19	28,347,532.71	30,422,645.22
递延所得税负债	五、12	503,994.92	594,084.57
其他非流动负债	五、20	19,060,000.00	0.00
非流动负债合计		47,911,527.63	31,016,729.79
负债合计		145,117,156.09	51,920,878.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0
永续债			
资本公积	五、22	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	五、23	17,348,099.60	13,620,108.65
一般风险准备			
未分配利润	五、24	104,708,570.59	101,156,652.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		280,156,670.19	272,876,760.71
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		280,156,670.19	272,876,760.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		425,273,826.28	324,797,639.39

法定代表人：王志新

主管会计工作负责人：万莹

会计机构负责人：万莹

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	五、25	217,855,882.10	159,019,100.39
其中：营业收入		217,855,882.10	159,019,100.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		185,491,440.59	142,167,918.03
其中：营业成本	五、25	155,669,610.39	116,477,952.17
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、26	1,061,011.39	1,153,755.38
销售费用	五、27	8,133,818.92	7,441,111.48
管理费用	五、28	7,687,421.25	4,819,671.70
研发费用	五、29	13,522,584.16	12,070,377.07
财务费用	五、30	-583,005.52	205,050.23
其中：利息费用	五、30	0	108,472.22
利息收入	五、30	1,573,035.97	545,574.86
加：其他收益	五、31	8,559,249.14	12,525,973.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	993,369.09	2,253,270.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		0	0
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、33	13,777.78	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	116,658.67	-88,041.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-1,317,131.95	-708,705.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,730,364.24	30,833,679.14
加：营业外收入	五、36	1,199,349.19	985,978.52
减：营业外支出		957.50	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,928,755.93	31,819,657.66
减：所得税费用	五、37	4,648,846.45	3,892,306.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,279,909.48	27,927,350.90
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）		37,279,909.48	27,927,350.90
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（净亏损以“-”号填列）		37,279,909.48	27,927,350.90
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		37,279,909.48	27,927,350.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		37,279,909.48	27,927,350.90
(二) 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）		0.37	0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.37	0.28

法定代表人：王志新 主管会计工作负责人：万莹 会计机构负责人：万莹

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		132,321,890.00	106,551,649.45
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		4,347,901.03	1,634,876.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	12,227,787.03	15,920,579.30
经营活动现金流入小计		148,897,578.06	124,107,105.43
购买商品、接受劳务支付的现金		88,388,753.50	68,179,427.39
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		18,160,564.12	13,159,176.37
支付的各项税费		6,753,756.31	4,717,687.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	11,852,838.38	15,213,559.36
经营活动现金流出小计		125,155,912.31	101,269,850.87
经营活动产生的现金流量净额		23,741,665.75	22,837,254.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		170,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,052,971.23	2,932,592.39
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	五、38	0	425,000,000.00
投资活动现金流入小计		171,052,971.23	427,932,592.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,886,128.77	13,288,291.21
投资支付的现金		210,000,000.00	
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、38	0	325,000,000.00
投资活动现金流出小计		241,886,128.77	338,288,291.21
投资活动产生的现金流量净额		-70,833,157.54	89,644,301.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,060,000	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,060,000	
取得借款收到的现金		50,000,000	
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		69,060,000	
偿还债务支付的现金		50,000,000	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,000,000	125,277.78
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		504,777.78	
筹资活动现金流出小计		80,504,777.78	10,125,277.78
筹资活动产生的现金流量净额		-11,444,777.78	-10,125,277.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-492,644.72	-473,576.97
五、现金及现金等价物净增加额	五、38	-59,028,914.29	101,882,700.99
加：期初现金及现金等价物余额	五、38	130,697,284.15	28,814,583.16
六、期末现金及现金等价物余额	五、38	71,668,369.86	130,697,284.15

法定代表人：王志新 主管会计工作负责人：万莹 会计机构负责人：万莹

(四) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	58,100,000.00	0.00	0.00	0.00	13,620,108.65	0.00	101,156,652.06	0.00	272,876,760.71
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制													0.00

下企业合并													
其他													0.00
二、本年期初余额	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	58,100,000.00	0.00	0.00	0.00	13,620,108.65		101,156,652.06	0.00	272,876,760.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,727,990.95		3,551,918.53	-	7,279,909.48
（一）综合收益总额											37,279,909.48		37,279,909.48
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
1. 股东投入的普通股													

2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本													
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额													
4. 其他													
(三) 利润分 配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,727,990.95		-33,727,990.95		-30,000,000.00
1. 提取 盈余公 积									3,727,990.95		-3,727,990.95		0.00
2. 提取 一般风 险准备													
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配											-30,000,000.00		-30,000,000.00
4. 其他													0.00

(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转													0.00

留存收益													
6. 其他													0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他													0.00
四、本 年期末 余额	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	58,100,000.00	0.00	0.00	0.00	17,348,099.60	0.00	104,708,570.59	0.00	280,156,670.19

项目	2020年												少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,827,373.56		76,022,036.25		186,849,409.81	

加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													
其他													0.00
二、本年期初余额	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,827,373.56		76,022,036.25	0.00	186,849,409.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	58,100,000.00	0.00	0.00	0.00	2,792,735.09		25,134,615.81	0.00	86,027,350.90
(一)综合收益总额											27,927,350.90		27,927,350.90
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	58,100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		58,100,000.00
1. 股东投入的普通股	0.00												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他					58,100,000.00								58,100,000.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,792,735.09		-2,792,735.09		0.00
1. 提取盈余公积									2,792,735.09		-2,792,735.09		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											0.00		0.00
4. 其他													0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他													0.00
四、本年期末余额	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	58,100,000.00	0.00	0.00	0.00	13,620,108.65	0.00	101,156,652.06	0.00	272,876,760.71

法定代表人：王志新

主管会计工作负责人：万莹

会计机构负责人：万莹

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、 财务报表附注

(一)公司的基本情况

烟台民士达特种纸业股份有限公司(以下简称本公司或公司)成立于2009年5月26日,原名烟台美士达特种纸业股份有限公司,注册资本6,000万元,由烟台国盛投资控股有限公司(原名烟台制冷空调实业公司、烟台国盛实业公司,以下简称国盛控股)等5家企业法人及缪凤香等16名自然人,以发起方式设立的股份有限公司。上述出资情况业经山东正源和信会计师事务所验证,并出具鲁正信验字[2009]4012号验资报告。

2011年9月8日,公司2011年第一次临时股东大会审议通过增资扩股及更改公司名称的议案。本次增加注册资本4,000.00万元,同时引入新股东烟台泰和新材料股份有限公司(原名烟台氨纶股份有限公司,以下简称泰和新材)。变更后注册资本为10,000.00万元,上述出资情况业经北京天圆全会计师事务所验证,并出具天圆全验字[2011]00070025号验资报告。

2011年10月,公司更名为“烟台民士达特种纸业股份有限公司”。

2013年6月21日,原股东陈俊仁与王典新、王志新签署《股权转让协议》。陈俊仁将其持有的本公司42万股(占公司总股本的0.42%)的股份以70.68万元的价格转让给王典新、王志新。

2014年7月30日,原股东大华大陆投资有限公司与新疆新荣智汇股权投资有限公司签署《股权转让协议》。大华大陆投资有限公司将其持有的1,684万股(占公司总股本的16.84%)的股份以2,892.20万元的价格转让给新疆新荣智汇股权投资有限公司。

2014年8月13日,经烟台市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称烟台市国资委)烟国资[2014]71号文件批复,同意烟台市国有资产经营有限公司将持有的本公司4%的股权(计400万股)无偿划转给国盛控股,划转基准日为2013年12月31日。

2015年8月5日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具同意挂牌的函(股转系统函[2015]5033号);2015年9月9日,本公司股票在全国股转系统正式挂牌公开转让。

2018年11月30日,原股东王贵通过集中竞价的方式,将其持有的本公司42万股(占公司总股本的0.42%)的股份以99.12万元(每股2.36元)的价格转让给王志新。

2019年6月27日,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签订《股份转让协议》,将持有的本公司股份1,684.00万股通过特定事项协议转让的方式,转让给烟台泰和新材料集团有限公司。2019年7月16日,办理完毕股份过户手续。

2020年6月16日,烟台泰和新材料股份有限公司与烟台泰和新材料集团有限公司及烟台国盛投资控股有限公司、烟台裕泰投资股份有限公司、烟台交运集团有限责任公司、烟台市国有资产经营有限公司、刘翠华、吴政光、姚振芳、缪凤香、鞠成峰、王志新、周福照、顾

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其美、吴宗来、洪苏明、宋月珊、王典新 17 名股东签订《股份转让协议》，2020 年 9 月 11 日,烟台泰和新材料股份有限公司以特定事项转让方式受让上述 17 名股东持有合计 8,186.00 万股公司股份,烟台泰和新材料股份有限公司累计持有本公司 9,686 万股的股份,持有公司股份比例增加至 96.86%,成为本公司的第一大股东及控股股东。

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司的股权结构如下:

序号	股东名称/姓名	股本额(万元)	持股比例 (%)
1	烟台泰和新材料股份有限公司	9,686.00	96.86
2	白其春	84.00	0.84
3	鞠成峰	61.50	0.62
4	王志新	46.50	0.47
5	缪凤香	42.00	0.42
6	何听兴	42.00	0.42
7	李向东	20.00	0.20
8	张波	14.01	0.14
9	李德竹	2.84	0.03
10	唐红玉	0.43	0.00
11	刘宇翔	0.20	0.00
12	李田	0.13	0.00
13	潘少娴	0.13	0.00
14	柳青	0.10	0.00
15	胡锦涛	0.05	0.00
16	孔静	0.03	0.00
17	王爱府	0.03	0.00
18	李立鸣	0.02	0.00
19	司徒敏	0.01	0.00
20	杨庆松	0.01	0.00
21	任玉成	0.01	0.00
	合计	10,000.00	100.00

本公司属于纺织业中的非织造布制造行业。经营范围主要为:芳纶纸及其衍生产品的制造、销售;货物和技术的进出口;以自有资金投资。主要产品为芳纶纸。

股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持公司的经营管理工作。

公司下设综合办公室、生产部、技术研发部、品质管理部、销售部、财务部等职能部门。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31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“三、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。

(三) 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

本公司的会计期间为公历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。

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. 外币业务和外币财务报表折算

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。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、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。本集团分类为该类的金融资产具体包括:应收账款、应收票据、其他应收款。

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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,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。本集团分类为该类的金融资产具体包括:应收款项融资。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司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。本公司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。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。本集团分类为该类的金融资产具体包括:交易性金融资产。

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,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,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同时符合下列条件:集团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;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对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同时符合下列条件:集团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;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对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

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),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。

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。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

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。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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。

(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

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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。

本公司取得的商业承兑汇票，按照应收账款政策划分组合计提坏账准备。

9. 应收账款

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账款，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。

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。以组合为基础的评估。对于应收账款，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，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照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

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前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“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	1年以内	1—2年	2—3年	3—4年	4—5年	5年以上
预期信用损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

10. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。在初始确认时公允价值通常为交易价格，其公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

11. 其他应收款

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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，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，所以本公司按初始确认日期为共同风险特征，对其他应收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。

12. 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。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

库存商品、在产品 and 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。

13. 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、运输设备及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，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	运输设备及其他设备	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。

14. 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。

15. 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。

16. 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

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，每年末均进行减值测试。

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。

17. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

18. 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。

19. 收入确认原则和计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

20. 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

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

21. 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。

22. 重要会计政策和会计估计变更

(3) 重要会计政策变更

本公司于2021年1月1日起执行了财政部于2018年颁布的《企业会计准则第21号——租赁》(财会【2018】35号，以下简称新租赁准则)。

新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产,并根据预付租金进行必要调整。实施新租赁准则对本公司2021年1月1日的留存收益、财务报表其他相关项目以及2021年度财务报表相关项目均无重大影响。

(4) 重要会计估计变更

本公司本报告期未发生需要披露的重大会计估计变更事项。

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
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%、0%
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(本年按50%计税)
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。2021年12月15日本公司到期复审后取得高新技术企业证书,证书编号GR202137004765,到期日期2024年12月15日。

(2) 土地使用税

根据《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日起按现行标准的50%计算缴纳城镇土地使用税,有效期至2022年1月26日。根据《山东省财政厅关于2021年下半年行政规范性文件延期的公告》(鲁财法[2021]6号),该税收优惠有效期延长至2025年12月31日。本公司2021年度按照现行标准的50%计算缴纳城镇土地使用税。

(3) 地方水利建设基金

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据鲁政办字(2017)83号文件规定,自2017年6月1日至2020年12月31日,减半征收地方水利建设基金。根据山东省财政厅鲁财税(2021)6号“关于免征地方水利建设基金有关事项的通知”自2021年1月1日起,本公司2021年度免征地方水利建设基金。

(五)财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2020年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	6,114.90	4,431.90
银行存款	71,662,254.96	130,692,852.25
其他货币资金	31,689,426.83	2,819,102.90
合计	103,357,796.69	133,516,387.05
其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注:年末使用权受限的资金31,689,426.83元系银行承兑汇票保证金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,013,777.78	0.00
其中:结构性存款	40,013,777.78	0.00
合计	40,013,777.78	0.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	1,900,000.00	2,543,480.12
合计	1,900,000.00	2,543,480.12

(2) 年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

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	0.00	1,900,000.00
合计	0.00	1,900,000.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,000,000.00	100.00	100,000.00	5.00	1,900,000.00
其中: 商业承兑汇票	2,000,000.00	100.00	100,000.00	5.00	1,900,000.00
银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,000,000.00	100.00	100,000.00	5.00	1,900,000.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,677,347.50	100.00	133,867.38	5.00	2,543,480.12
其中: 商业承兑汇票	2,677,347.50	100.00	133,867.38	5.00	2,543,480.12
银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,677,347.50	100.00	133,867.38	5.00	2,543,480.12

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,000,000.00	100,000.00	5.00
合计	2,000,000.00	100,000.00	—

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	133,867.38	100,000.00	133,867.38	0.00	0.00	100,000.00
合计	133,867.38	100,000.00	133,867.38	0.00	0.00	100,000.00

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	14,513,379.46	100.00	726,031.01	5.00	13,787,348.45
其中: 账龄组合	14,513,379.46	100.00	726,031.01	5.00	13,787,348.45
合计	14,513,379.46	100.00	726,031.01	—	13,787,348.45

(续)

类别	年初余额				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	16,176,446.10	100.00	808,822.30	5.00	15,367,623.80
其中: 账龄组合	16,176,446.10	100.00	808,822.30	5.00	15,367,623.80
合计	16,176,446.10	100.00	808,822.30	—	15,367,623.80

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	14,506,138.76	725,306.94	5.00
1-2年	7,240.70	724.07	10.00
合计	14,513,379.46	726,031.01	—

(2) 应收账款按账龄列示

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	14,506,138.76
1-2年	7,240.70
合计	14,513,379.46

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	808,822.30	-82,791.29	0.00	0.00	0.00	726,031.01
合计	808,822.30	-82,791.29	0.00	0.00	0.00	726,031.01

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位一	5,778,373.30	1年以内	39.81	288,918.67
单位二	1,773,634.62	1年以内	12.22	88,681.73
单位三	1,043,255.02	1年以内	7.19	52,162.75
单位四	669,979.75	1年以内	4.62	33,498.99
单位五	611,343.11	1年以内	4.21	30,567.16
合计	9,876,585.80	—	68.05	493,829.30

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	4,350,601.40
合计	0.00	4,350,601.40

(2) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	46,431,087.21	0.00
合计	46,431,087.21	0.00

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1年以内	728,633.35	86.20	1,802,648.67	100.00
1-2年	116,670.00	13.80	0.00	0.00
合计	845,303.35	100.00	1,802,648.67	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

中国人民财产保险股份有限公司烟台市分公司	407,541.53	1年以内	48.21
中国太平洋财产保险股份有限公司烟台中心支公司	158,713.33	1年以内	18.78
上海洲创展览有限公司	116,670.00	1-2年	13.80
中央金库(进口关税、增值税)	113,455.69	1年以内	13.42
海维展览服务(上海)有限公司	38,481.60	1年以内	4.55

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	24,474,960.86	2,865,848.41	21,609,112.45
在产品	8,720,482.72	370,693.20	8,349,789.52
原材料	7,933,465.57	0.00	7,933,465.57
委托加工物资	586,999.29	0.00	586,999.29
合计	41,715,908.44	3,236,541.61	38,479,366.83

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	28,557,307.00	1,789,709.29	26,767,597.71
在产品	9,627,515.17	129,700.37	9,497,814.80
原材料	4,154,411.55	0.00	4,154,411.55
委托加工物资	311,611.87	0.00	311,611.87
合计	42,650,845.59	1,919,409.66	40,731,435.93

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,789,709.29	1,076,139.12	0.00	0.00	0.00	2,865,848.41
在产品	129,700.37	240,992.83	0.00	0.00	0.00	370,693.20

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	1,919,409.66	1,317,131.95	0.00	0.00	0.00	3,236,541.61

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	6,604,579.12	726,073.95
待认证进项税	15,415.93	0.00
合计	6,619,995.05	726,073.95

9. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	34,224,272.42	172,704,708.42	22,554.72	211,417.25	207,162,952.81
2. 本年增加金额	0.00	3,543,061.94	0.00	92,150.99	3,635,212.93
(1) 购置	0.00	987,663.71	0.00	92,150.99	1,079,814.70
(2) 在建工程转入	0.00	2,555,398.23	0.00	0.00	2,555,398.23
3. 本年减少金额	0.00	9,549.97	0.00	0.00	9,549.97
4. 年末余额	34,224,272.42	176,238,220.39	22,554.72	303,568.24	210,788,615.77
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 年初余额	12,333,539.79	99,394,388.11	6,252.93	85,754.82	111,819,935.65
2. 本年增加金额	1,867,959.78	8,338,719.75	3,076.44	44,908.97	10,254,664.94
(1) 计提	1,867,959.78	8,338,719.75	3,076.44	44,908.97	10,254,664.94
3. 本年减少金额	0.00	9,072.47	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	14,201,499.57	107,724,035.39	9,329.37	130,663.79	122,065,528.12
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	20,022,772.85	68,514,185.00	13,225.35	172,904.45	88,723,087.65
2. 年初账面价值	21,890,732.63	73,310,320.31	16,301.79	125,662.43	95,343,017.16

10. 在建工程

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
在建工程	112,814,062.75	18,182,823.30
工程物资	6,692,442.06	148,166.60
合计	119,506,504.81	18,330,989.90

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
3000吨高性能芳纶纸基材料产业化	111,931,128.84	0.00	111,931,128.84
闪蒸法非织造布技术的研究	882,933.91	0.00	882,933.91
质量稳定性提升项目	0.00	0.00	0.00
芳纶纸废纸打浆回抄项目	0.00	0.00	0.00
槽式打浆机	0.00	0.00	0.00
合计	112,814,062.75	0.00	112,814,062.75

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
3000吨高性能芳纶纸基材料产业化	16,003,415.58	0.00	16,003,415.58
闪蒸法非织造布技术的研究	0.00	0.00	0.00
质量稳定性提升项目	1,026,066.77	0.00	1,026,066.77
芳纶纸废纸打浆回抄项目	918,427.16	0.00	918,427.16
槽式打浆机	234,913.79	0.00	234,913.79
合计	18,182,823.30	0.00	18,182,823.30

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
3000吨高性能芳纶纸基材料产业化	16,003,415.58	95,927,713.26	0.00	0.00	111,931,128.84
合计	16,003,415.58	95,927,713.26	0.00	0.00	111,931,128.84

(续表)

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31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 (万元)	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:本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来 源
3000吨高性能芳纶纸 基材料产业化	25,000.00	45.00	45.00	504,777.78	504,777.78	3.85	自有资 金、借 款
合计	25,000.00	—	—	504,777.78	504,777.78	—	—

11. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	11,732,841.34	2,000,000.00	13,732,841.34
2. 本年增加金额	0.00	140,566.04	140,566.04
(1) 购置	0.00	140,566.04	140,566.04
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	11,732,841.34	2,140,566.04	13,873,407.38
二、累计摊销	—	—	—
1. 年初余额	961,100.31	1,226,215.00	2,187,315.31
2. 本年增加金额	246,065.88	170,973.24	417,039.12
(1) 计提	246,065.88	170,973.24	417,039.12
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	1,207,166.19	1,397,188.24	2,604,354.43
三、减值准备	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—
1. 年末账面价值	10,525,675.15	743,377.80	11,269,052.95
2. 年初账面价值	10,771,741.03	773,785.00	11,545,526.03

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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	4,062,572.62	609,385.89	2,862,099.34	429,314.90
应付职工薪酬	976,500.31	146,475.05	736,936.53	110,540.48
合计	5,039,072.93	755,860.94	3,599,035.87	539,855.38

(2) 递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
500 万以下固定资产全额扣除产生折旧差异	2,943,967.32	441,595.10	3,183,063.34	477,459.50
固定资产折旧年限差异	402,221.67	60,333.15	777,500.46	116,625.07
公允价值变动	13,777.78	2,066.67	0.00	0.00
合计	3,359,966.77	503,994.92	3,960,563.80	594,084.57

13. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	49,189,426.83	2,819,102.90
合计	49,189,426.83	2,819,102.90

注：年末无已到期未支付的应付票据。

14. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
工程、设备款	32,345,285.90	10,361,663.42
货款	3,209,945.29	1,913,987.41
合计	35,555,231.19	12,275,650.83

注：应付账款年末较年初增加 2,327.96 万元，主要系本公司应付烟台飞龙集团有限公司、山东一洲机械科技有限公司等工程设备款增加所致。

本公司年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15. 合同负债

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预收货款	2,648,138.16	982,990.67
合计	2,648,138.16	982,990.67

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,957,177.35	19,300,541.15	16,558,275.07	5,699,443.43
离职后福利-设定提存计划	0.00	1,765,003.84	1,765,003.84	0.00
合计	2,957,177.35	21,065,544.99	18,323,278.91	5,699,443.43

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,000,000.00	16,147,156.22	13,747,156.22	4,400,000.00
职工福利费	0.00	610,511.86	610,511.86	0.00
社会保险费	0.00	938,517.51	938,517.51	0.00
其中: 医疗保险费	0.00	824,373.25	824,373.25	0.00
工伤保险费	0.00	114,144.26	114,144.26	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
住房公积金	0.00	1,039,205.10	1,039,205.10	0.00
工会经费和职工教育经费	957,177.35	565,150.46	222,884.38	1,299,443.43
合计	2,957,177.35	19,300,541.15	16,558,275.07	5,699,443.43

注: 应付职工薪酬年末较年初增加 274.23 万元, 主要系本公司本年经营业绩较上年增幅较大, 本年计提的奖金增加所致。

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	0.00	1,691,021.60	1,691,021.60	0.00
失业保险费	0.00	73,982.24	73,982.24	0.00
合计	0.00	1,765,003.84	1,765,003.84	0.00

17. 应交税费

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,311,100.51	1,495,317.46
个人所得税	218,528.81	62,734.32
房产税	82,473.75	82,473.68
土地使用税	39,578.79	39,578.61
城市维护建设税	3,372.70	33,056.57
教育费附加	1,724.29	14,167.10
地方教育费附加	738.98	9,444.73
印花税	492.65	2,304.70
水利建设基金	0.00	2,361.18
合计	1,658,010.48	1,741,438.35

18. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
未终止确认的应收商业承兑汇票	2,000,000.00	0.00
待转销项税	344,257.96	127,788.79
合计	2,344,257.96	127,788.79

19. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	30,422,645.22	4,131,100.00	6,206,212.51	28,347,532.71	—
合计	30,422,645.22	4,131,100.00	6,206,212.51	28,347,532.71	—

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31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	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	年末余额	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	19,289,888.84	0.00	1,822,666.68	17,467,222.16	与资产相关
年产1500吨风力发电用关键纸基材料重大技术的研发及产业化	4,323,036.30	2,905,000.00	1,818,159.46	5,409,876.84	与收益相关
年产1500吨芳纶纸产业化	1,975,555.44	0.00	186,666.72	1,788,888.72	与资产相关
高性能湿法非织造材料制品成型技术的研究	1,279,965.36	0.00	241,256.98	1,038,708.38	与收益相关
航空航天用特种新型纸基材料关键技术的研发及产业化	804,333.38	0.00	75,999.96	728,333.42	与资产相关
2015年科技重大专项研发计划项目	804,333.38	0.00	75,999.96	728,333.42	与资产相关
2015工业转型升级扶持资金	423,333.37	0.00	39,999.96	383,333.41	与资产相关
国产间位芳纶纸的研制	216,205.53	1,226,100.00	1,070,857.87	371,447.66	与收益相关
中央外经贸发展专项资金(进口设备贴息)	261,055.42	0.00	24,666.72	236,388.70	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	243,750.00	0.00	48,750.00	195,000.00	与资产相关
高介电强度YT510型芳纶纸的研发	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	与收益相关
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	301,188.20	0.00	301,188.20	0.00	与收益相关
合计	30,422,645.22	4,131,100.00	6,206,212.51	28,347,532.71	—

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 其他非流动负债

项目	本年	上年
定增投资款	19,060,000.00	0.00
本年年末余额	19,060,000.00	0.00

注:2021年11月30日,本公司2021年第三次临时股东大会审议通过《烟台民士达特种纸业股份有限公司股票定向发行说明书》,王志新、鞠成峰于2021年11月与本公司签订股份认购协议,认购数量共计600万股,认购单价3.31元/股,认购金额1,986万元,截止2021年12月31日,王志新、鞠成峰已缴纳认购资金1,906万元,由于认购金额尚未办理新增股份登记,本公司年末将其列报于其他非流动负债科目。

21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000,000.00

22. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	51,600,000.00	0.00	0.00	51,600,000.00
其他资本公积	6,500,000.00	0.00	0.00	6,500,000.00
合计	58,100,000.00	0.00	0.00	58,100,000.00

23. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	13,620,108.65	3,727,990.95	0.00	17,348,099.60
合计	13,620,108.65	3,727,990.95	0.00	17,348,099.60

24. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	101,156,652.06	76,022,036.25
加:年初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中:会计政策变更	0.00	0.00
本年年初余额	101,156,652.06	76,022,036.25
加:本年净利润	37,279,909.48	27,927,350.90
减:提取法定盈余公积	3,727,990.95	2,792,735.09
分配普通股股利	30,000,000.00	0.00
本年年末余额	104,708,570.59	101,156,652.06

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	217,707,209.53	155,667,893.58	158,764,719.88	116,477,952.17
其中:芳纶纸业务	217,707,209.53	155,667,893.58	158,764,719.88	116,477,952.17
其他业务	148,672.57	1,716.81	254,380.51	0.00
合计	217,855,882.10	155,669,610.39	159,019,100.39	116,477,952.17

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	217,707,209.53
其中:芳纶纸	217,707,209.53
按经营地区分类	217,707,209.53
其中:国内	151,343,385.99
国外	66,363,823.54
按商品转让的时间分类	217,707,209.53
其中:按履约时点	217,707,209.53
合计	217,707,209.53

26. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	329,895.11	329,895.00
城市维护建设税	313,696.40	385,677.49
土地使用税	158,315.30	104,168.02
教育费附加	134,441.32	165,290.33
地方教育费附加	89,627.56	110,193.55
印花税	35,035.70	30,982.60
地方水利建设基金	0.00	27,548.39
合计	1,061,011.39	1,153,755.38

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,513,671.39	2,896,326.48
保险费	1,544,884.63	512,380.37
样品费	1,219,835.64	280,410.88
差旅费	561,281.04	639,716.29
业务招待费	529,262.20	656,007.03
办公费	211,839.92	77,094.95
销售佣金	148,719.41	124,382.57
检测费	107,188.68	2,571.45
咨询费	106,125.68	206,432.79
展览费	80,524.56	56,545.11
广告及业务宣传费	75,490.81	63,190.11
折旧	11,036.48	10,741.01
运费	0.00	1,851,245.10
其他	23,958.48	64,067.34
合计	8,133,818.92	7,441,111.48

28. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,720,864.70	2,988,484.35
办公费	340,958.82	178,673.40
折旧和摊销	271,551.09	272,929.74
中介机构费	257,025.50	0.00
后勤服务费	226,415.04	226,415.04
咨询费	157,215.01	347,313.45
业务招待费	152,440.04	39,512.88
残疾人就业保障金	147,767.44	140,111.32
党组织工作经费	111,703.01	0.00
差旅费	83,442.32	17,655.98
保险费	49,325.39	271,793.02
知识产权费	47,301.00	61,389.81
保密费	14,327.43	16,511.98
检测费	13,425.00	21,290.56
挂牌费	0.00	187,735.85
其他	93,659.46	49,854.32
合计	7,687,421.25	4,819,671.70

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:管理费用本年较上年增加 286.77 万元,主要系职工薪酬增加所致。

29. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	7,993,507.17	6,744,383.41
人工费	3,017,942.79	2,713,155.24
燃料动力费	903,110.12	407,106.70
折旧及摊销	628,045.37	932,583.81
测试化验加工费	209,130.96	952,841.64
其他	770,847.75	320,306.27
合计	13,522,584.16	12,070,377.07

30. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	0.00	108,472.22
减:利息收入	1,573,035.97	545,574.86
汇兑收益	0.00	0.00
加:汇兑损失	863,419.36	579,660.57
手续费	126,611.09	62,492.30
合计	-583,005.52	205,050.23

31. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
高性能芳纶纤维层压制品实施方案	1,822,666.68	1,822,666.68
年产 1500 吨风力发电用关键纸基材料重大技术的研发及产业化	1,818,159.46	1,227,963.60
国产间位芳纶纸的研制	1,070,857.87	1,009,894.47
国家标准补助	1,050,000.00	1,550,000.00
山东省企业研究开发财政补助	510,400.00	0.00
高介电强度 YT510 型芳纶纸的研发	500,000.00	0.00
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	349,938.20	493,281.06
烟台市 2021 年标准化工作资助	270,000.00	0.00
2020 年烟台市创新驱动发展专项资金(企业研发费补助)	241,400.00	333,800.00
高性能湿法非织造材料制品成型技术的研究	241,256.98	824,780.49
春节期间持续生产奖励资金	200,000.00	0.00
年产 1500 吨芳纶纸产业化	186,666.72	186,666.72

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
航空航天用特种新型纸基材料关键技术的研发及产业化	75,999.96	75,999.96
2015年科技重大专项研发计划项目	75,999.96	75,999.96
2015工业转型升级扶持基金	39,999.96	39,999.96
中央外经贸发展专项资金(进口设备贴息)	24,666.72	24,666.72
稳岗补贴	20,608.48	120,274.22
个税手续费返还	18,579.15	0.00
知识产权奖补资金	18,120.00	10,320.00
2020年度省级商贸发展和市场开拓资金	13,329.00	0.00
外经贸发展专项资金	10,600.00	89,300.00
高性能芳纶蜂窝芯材工程化研制	0.00	3,290,000.00
创新型开发区扶持资金(重大科技项目配套)	0.00	887,200.00
研究开发财政补助资金	0.00	392,700.00
零星政府补助	0.00	68,811.87
2019年烟台市创新驱动发展专项资金(军民融合)	0.00	1,647.77
合计	8,559,249.14	12,525,973.48

32. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	993,369.09	2,253,270.57
合计	993,369.09	2,253,270.57

33. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	13,777.78	0.00
合计	13,777.78	0.00

34. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	33,867.38	-5,150.23
应收账款坏账损失	82,791.29	-82,891.45
合计	116,658.67	-88,041.68

35. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,317,131.95	-708,705.59

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-1,317,131.95	-708,705.59

36. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金 额
保险赔款	705,188.75	985,978.52	705,188.75
违约金收入	453,015.64	0.00	453,015.64
其他	41,144.80	0.00	41,144.80
合计	1,199,349.19	985,978.52	1,199,349.19

37. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	4,954,941.66	4,069,890.69
递延所得税费用	-306,095.21	-177,583.93
合计	4,648,846.45	3,892,306.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	41,928,755.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,289,313.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	295,764.44
加计扣除、加速折旧的影响	-1,936,231.38
所得税费用	4,648,846.45

38. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	6,484,136.63	11,628,125.99
利息收入	1,573,035.97	545,574.86
其他	4,170,614.43	3,746,878.45
合计	12,227,787.03	15,920,579.30

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	7,445,373.23	6,564,080.05
代收代付款项	1,692,900.00	4,212,900.00
管理费用	2,390,347.27	4,016,223.34
其他	324,217.88	420,355.97
合计	11,852,838.38	15,213,559.36

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款理财	0.00	425,000,000.00
合计	0.00	425,000,000.00

4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款理财	0.00	325,000,000.00
合计	0.00	325,000,000.00

5) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	37,279,909.48	27,927,350.90
加: 资产减值准备	1,317,131.95	708,705.59
信用减值损失	-116,658.67	88,041.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,254,664.94	10,743,211.91
无形资产摊销	417,039.12	317,732.94
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	477.50	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-13,777.78	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	0.00	108,472.22
投资损失(收益以“-”填列)	-993,369.09	-2,253,270.57
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-216,005.56	-8,428.80
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-90,089.65	-169,155.13
存货的减少(增加以“-”填列)	934,937.15	-361,335.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	7,648,360.86	-6,244,531.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-32,680,954.50	-8,019,539.31
其他	0.00	0.00

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	23,741,665.75	22,837,254.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	71,668,369.86	130,697,284.15
减: 现金的年初余额	130,697,284.15	28,814,583.16
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-59,028,914.29	101,882,700.99

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	71,668,369.86	130,697,284.15
其中: 库存现金	6,114.90	4,431.90
可随时用于支付的银行存款	71,662,254.96	130,692,852.25
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	71,668,369.86	130,697,284.15
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	31,689,426.83	银行承兑汇票保证金
合计	31,689,426.83	—

40. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	5,359,429.97
其中: 美元	745,362.65	6.3757	4,752,208.65
欧元	84,106.17	7.2197	607,221.32
应收账款	—	—	4,747,365.79
其中: 美元	349,883.41	6.3757	2,230,751.65

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	348,576.00	7.2197	2,516,614.14
应付账款	—	—	110,526.27
其中:美元	17,335.55	6.3757	110,526.27

(六)与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本年公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关,除出口业务以美元、欧元进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。美元余额和欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金-美元	745,362.65	701,019.31
货币资金-欧元	84,106.17	114,730.33
应收账款-美元	349,883.41	464,819.63
应收账款-欧元	348,576.00	299,123.60
应付账款-美元	17,335.55	17,113.35

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 价格风险

本公司以市场价格销售芳纶纸产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于2021年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计:9,876,585.80元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2021年12月31日金额:

项目	一年以内	一到以上	合计
金融资产			
货币资金	103,357,796.69	0.00	103,357,796.69
交易性金融资产	40,013,777.78	0.00	40,013,777.78
应收票据	1,900,000.00	0.00	1,900,000.00
应收账款	13,787,348.45	0.00	13,787,348.45
预付账款	728,633.35	116,670.00	845,303.35
其他应收款	1,351.78	0.00	1,351.78
金融负债			
应付票据	49,189,426.83	0.00	49,189,426.83
应付账款	34,719,400.45	835,830.74	35,555,231.19
合同负债	2,648,138.16	0.00	2,648,138.16
应付职工薪酬	5,699,443.43	0.00	5,699,443.43
其他应付款	111,120.41	0.00	111,120.41
其他流动负债	2,344,257.96	0.00	2,344,257.96

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(七)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

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例 (%)
烟台泰和新材料股份有限公司	烟台	氨纶、芳纶系列产品生产、销售	68,439.45	96.86	96.86
烟台市人民政府国有资产监督管理委员会	烟台	—	—	—	—

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
烟台泰和新材料股份有限公司	96,860,000.00	0.00	0.00	96,860,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
烟台泰和新材料股份有限公司	96,860,000.00	96,860,000.00	96.86	96.86

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
烟台泰普龙先进制造技术有限公司	同受最终控制方控制
烟台泰和时尚科技有限公司	同受最终控制方控制
烟台裕兴纸制品有限公司	同受最终控制方控制

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
烟台泰和新材料股份有限公司	采购商品	107,608,450.96	89,588,020.23
烟台泰普龙先进制造技术有限公司	采购商品	7,674,295.72	4,267,964.58

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

烟台泰和新材料股份有限公司	购买土地	0.00	6,928,600.80
合计	—	115,282,746.68	100,784,585.61

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
烟台泰普龙先进制造技术有限公司	销售商品	146,017.70	192,477.88
烟台泰和新材料股份有限公司	销售商品	87,911.50	18,070.80
烟台泰和时尚科技有限公司	销售商品	34,336.28	0.00
合计	—	268,265.48	210,548.68

2. 其他

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
烟台泰和新材料股份有限公司	接受劳务-后勤服务费	226,415.04	228,656.21
烟台裕兴纸制品有限公司	购买纸管	239,454.62	131,729.20
烟台泰和时尚科技有限公司	购买劳保用品	93,327.44	227,261.97
合计	—	559,197.10	587,647.38

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	利息支出
拆入	—	—	—	—
烟台泰和新材料股份有限公司	40,000,000.00	2021-8-13	2021-11-17	504,777.78
烟台泰和新材料股份有限公司	10,000,000.00	2021-8-13	2021-11-19	

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,243,563.02	936,945.38

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	烟台泰和新材料股份有限公司	35,000,000.00	0.00
应付票据	烟台泰普龙先进制造技术有限公司	3,436,200.00	0.00
合计	—	38,436,200.00	0.00

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、或有事项

截至2021年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至2021年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1. 注册资本变更

2021年11月30日,本公司2021年第三次临时股东大会审议通过《烟台民士达特种纸业股份有限公司股票定向发行说明书》,王志新、鞠成峰于2021年11月与本公司签订股份认购协议,认购数量共计600万股,认购单价3.31元/股,认购金额1,986万元,认购金额于2022年1月全部缴齐。2022年2月9日,本公司完成了在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的新增股份登记,并于2022年3月4日完成本次定向发行新增注册资本的工商变更登记手续,本公司注册资本由1亿元增加至1.06亿元。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2021年12月31日,本公司无应披露的其他重要事项。

十二、财务报告批准

本财务报告于2022年3月17日由本公司董事会批准报出。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,本公司本年非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
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)	8,540,669.99	
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	1,007,146.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,216,970.84	
小计	10,764,787.70	
减: 所得税影响额	1,614,718.16	
少数股东权益影响额(税后)	0.00	
合计	9,150,069.54	

2. 净资产收益率及每股收益

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
归属于母公司普通股股东的净利润	13.73	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	10.36	0.28	0.28

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第九节 备查文件目录

(一) 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。

(二) 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。

(三) 年度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:

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)

烟台民士达特种纸业股份有限公司

二〇二二年三月十八日