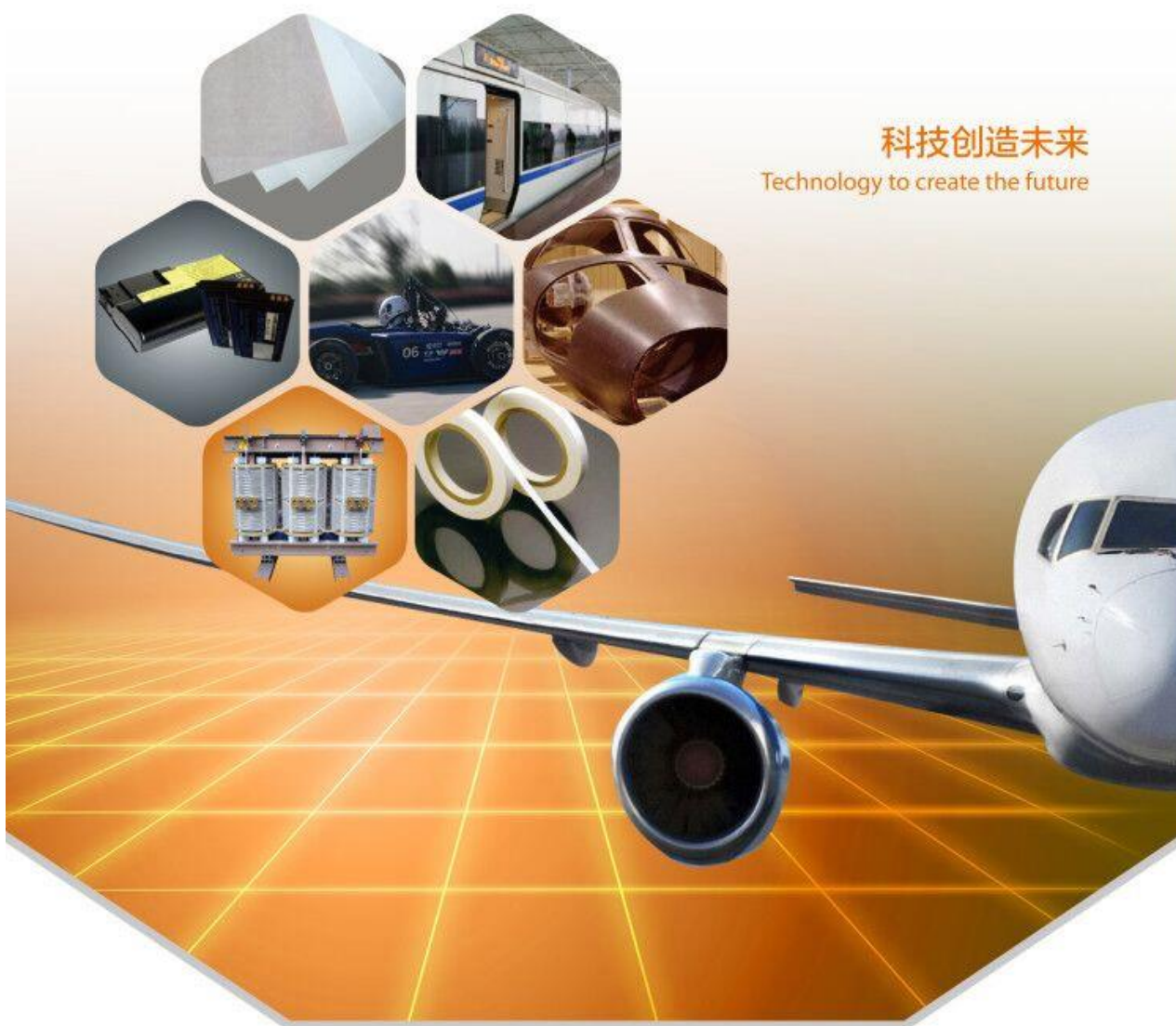


metastar[®] 民士达

NEEQ: 833394



科技创造未来
Technology to create the future

2022
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.

公司半年度大事记

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，在公司董事会下设立审计与风险委员会，并制定《董事会审计与风险委员会工作细则》，进一步强化董事会决策功能，做到事前审计、专业审计，确保董事会对经理层的有效监督，完善公司治理结构。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2022 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统官网上发布的《发布 2022 年第一次创新层进层决定的公告》（股转系统公告【2022】125 号），烟台民士达特种纸业股份有限公司自 2022 年 4 月 18 日起调入创新层。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 9 |
| 第四节 | 重大事件 | 22 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 25 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 28 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 31 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 81 |

第一节 重要提示、目录和释义

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）万莹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 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 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、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半年度报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|---------------|---|
| 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控股股东泰和新材，其持有公司 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。 |
| 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。 |
| 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 |

| | |
|-----------------|--|
| 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。 |
| 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 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 |
| 中泰证券、主办券商 | 指 | 中泰证券股份有限公司 |
| 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 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日 |
| 报告披露日 | 指 | 2022 年 8 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 |
| 泰和销售公司 | 指 | 烟台泰和新材料销售有限公司, 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

| | |
|---------------|---------------------------|
| 董事会秘书姓名 | 鞠成峰 |
| 联系地址 | 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 | jucf@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 | 创新层 |
| 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） | 106,000,000 |
| 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 | 实际控制人为（烟台市人民政府国有资产监督管理委员会）， 无一致行动人 |

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嵋山路 1 号内 2 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 106,000,000 | 是 |
| 公司 2022 年 3 月 4 日向王志新女士和鞠成峰先生定向发行股票 6,000,000.00 股，公司注册资本由 100,000,000 元增加至 106,000,000 元。 | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-----------------|
| 主办券商（报告期内） | 中泰证券 |
| 主办券商办公地址 | 济南市经七路 86 号证券大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 是 |
| 主办券商（报告披露日） | 中泰证券 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

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 | 131,007,655.19 | 112,220,256.14 | 16.74% |
| 毛利率% | 32.00% | 28.34% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 26,848,097.65 | 19,412,375.04 | 38.30% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 21,967,661.17 | 16,237,468.99 | 35.29% |
| 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） | 8.85% | 7.12% | - |
| 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） | 7.24% | 5.96% | - |
| 基本每股收益 | 0.26 | 0.19 | 34.28% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 513,198,468.26 | 442,237,366.67 | 16.05% |
| 负债总计 | 186,420,304.20 | 162,080,696.48 | 15.02% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 326,778,164.06 | 280,156,670.19 | 16.64% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.17 | 2.80 | 13.21% |
| 资产负债率%（母公司） | 36.33% | 36.65% | - |
| 资产负债率%（合并） | 36.33% | 36.65% | - |
| 流动比率 | 180.27% | 194.42% | - |
| 利息保障倍数 | 2,634.96 | 84.06 | - |

(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 | -16,043,744.63 | 16,943,969.51 | -194.69% |
| 应收账款周转率 | 749.07% | 588.01% | - |
| 存货周转率 | 125.67% | 184.13% | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|--------|-------|
| 总资产增长率% | 16.05% | 3.28% | - |
| 营业收入增长率% | 16.74% | 41.97% | - |
| 净利润增长率% | 38.30% | 74.40% | - |

二、 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（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） | 5,182,873.04 |
| 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 | 554,764.48 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,519.06 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 6,571.52 |
| 非经常性损益合计 | 5,741,689.98 |
| 所得税影响数 | 861,253.50 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 4,880,436.48 |

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|--------|----------------|----------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据 | 1,900,000.00 | 18,863,540.39 | | |
| 流动资产合计 | 205,004,939.93 | 221,968,480.32 | | |
| 资产总计 | 425,273,826.28 | 442,237,366.67 | | |
| 其他流动负债 | 2,344,257.96 | 19,307,798.35 | | |
| 流动负债合计 | 97,205,628.46 | 114,169,168.85 | | |
| 负债合计 | 145,117,156.09 | 162,080,696.48 | | |

| | | | | |
|------------|----------------|----------------|--|--|
| 负债和所有者权益总计 | 425,273,826.28 | 442,237,366.67 | | |
| 资产减值损失 | -376,331.65 | -1,069,203.64 | | |
| 所得税费用 | 2,743,773.54 | 2,393,303.99 | | |
| 净利润 | 19,754,777.48 | 19,412,375.04 | | |

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更

2021年12月30日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第15号〉的通知》（财会〔2021〕35号）（以下简称解释、本解释），规定了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于资金集中管理相关列报、关于亏损合同的判断。“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的内容自2022年1月1日起施行，“关于资金集中管理相关列报”的内容自公布之日起施行。

解释规定企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，应当按照《企业会计准则第4号——固定资产》的有关规定，计入该固定资产成本。

上述会计政策变更对本公司财务报表无重大影响。

(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。

(3) 前期差错更正

① 公司年末已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票全部终止确认，未考虑银行信用等级

2021年末，公司已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票为46,431,087.21元，公司未区分银行信用等级，对已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票全部终止确认。针

对此事项，对 2021 年度财务报表进行差错调整。2021 年 12 月 31 日，分别调增应收票据、其他流动负债 16,963,540.39 元。

② 公司存货跌价准备转销未冲减营业成本

2021 年，公司发生存货跌价准备转销 477,006.45 元，该存货跌价准备转销未冲减营业成本。针对此事项，本次对 2021 年财务报表进行差错调整。2021 年，调减营业成本 477,006.45 元，调增资产减值损失 477,006.45 元。

③ 财务报表补充资料

2021 年，公司计算非经常性损益金额时，未将新材料保险费补助计入。针对此事项，对 2021 年财务报表补充资料进行差错调整。2021 年，公司非经常性损益金额由 9,150,069.54 元调整为 10,249,402.88 元，调增 1,099,333.34 元。2021 年，公司净资产收益率及每股收益变更为：

| 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 | 9.96 | 0.27 | 0.27 |

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 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

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

公司按照“人才引领、创新驱动”的发展战略，结合“三轮倍增计划”目标，调动全体员工真抓实干，攻坚克难，克服疫情影响，紧抓发展窗口期。上半年实现营业收入同比增长 16.74%，净利润同比增长 38.30%，公司的行业地位得到进一步巩固和提升。

（一）注重市场引领

市场开发方面：选定蜂窝、新能源汽车、风电三个领域，进行跨区域协调开发和产业链条建设，选定行业内有引领作用的终端客户进行开发，通过测试—评审—应用环节，打造坚实的链条，为后续的扩量奠定基础。

渠道建设方面：将继续秉承经销+直销的原则，通过对终端的开发和影响不断夯实护城河，使得整个销售网络更加合理和趋于完善。

（二）加强团队建设

通过组织应用培训和邀请行业专家授课提升销售团队市场服务的专业性，通过参加行业展会和论坛提升销售队伍的专业化水平；

技术方面通过落实研发奖励制度，提升了研发人员技术创新和投身研发的积极性；

生产团队通过建立生产制造系统，全面提升生产效率，稳产保供。

（二）行业情况

一、国家政策支持芳纶纸相关行业持续发展

芳纶纸作为芳纶纤维的重要制品，在新材料技术和产业转型中处于领先地位，经产业下游加工后，可广泛应用于航空航天、轨道交通、舰船车辆、新能源、基础设施建设等重要领域，兼具军事价值与经济价值，是各国军事发展与经济竞争的焦点之一。近年来，我国出台了多项利好政策，鼓励我国芳纶纸产业持续发展，推动产业结构升级，具体政策如下表所示：

| 序号 | 颁布时间 | 政策 | 颁布部门 | 主要内容 |
|----|---------|---------------------|------|---|
| 1 | 2017.04 | 《“十三五”材料领域科技创新专项规划》 | 科技部 | 以高性能纤维及复合材料、高温合金为核心，以轻质高强材料、金属基和陶瓷基复合材料、材料表面工程、3D 打印材料为重点，解决材料设计与结构调控的重大科学问题，突破结构与复合材料制备及应用的关键共性技术，提升先进结构材料的保障能力和国际竞争力。 |

| | | | | |
|---|----------|----------------------------|--|--|
| 2 | 2017. 11 | 《关于推动国防科技工业军民融合深度发展的意见》 | 国务院办公厅 | 打破军工和民口界限，不分所有制性质，制定军品科研生产能力结构调整方案，对全社会军品科研生产能力进行分类管理，形成小核心、大协作、专业化、开发型武器装备科研生产体系。强调新材料的发展方向，以材料多功能化、高抗压、轻质化为重点。 |
| 3 | 2018. 01 | 《国家智能制造标准体系建设指南（2018 年版）》 | 工业和信息化部、国家标准化管理委员会 | 智能制造是落实我国制造强国战略的重要举措，加快推进智能制造，是加速我国工业化和信息化深度融合、推动制造业供给侧结构性改革的重要着力点，对重塑我国制造业竞争新优势具有重要意义。 |
| 4 | 2018. 03 | 《新材料标准领航行动计划（2018-2020 年）》 | 质检总局、工信部、国家发改委、科技部、国防科工局、中国科学院、中国工程院、国家认监委、国家标准委 | 构建新材料产业标准体系，包含先进基础材料、关键战略材料（含高性能纤维及复合材料）、前沿新材料等三个标准子体系建成。 |
| 5 | 2018. 11 | 《战略性新兴产业分类（2018）》 | 国家统计局 | 包含“3.5 高性能纤维及制品和复合材料”。 |
| 6 | 2019. 01 | 《产业结构调整指导目录（2019 年本）》 | 国家发改委 | 鼓励类：二十、纺织：4、高性能纤维及制品的开发、生产、应用[碳纤维（CF）（拉伸强度 $\geq 4200\text{MPa}$ ，弹性模量 $\geq 230\text{GPa}$ ）、芳纶（AF）、芳砜纶（PSA）、超高分子量聚乙烯纤维（UHMWPE）（纺丝生产装置单线能力 ≥ 300 吨/年，断裂强度 $\geq 40\text{cN/dtex}$ ，初始模量 $\geq 1800\text{cN/dtex}$ ）、聚苯硫醚纤维（PPS）、聚酰亚胺纤维（PI）、聚四氟乙烯纤维（PTFE）、聚苯并双噁唑纤维（PBO）、聚芳噁二唑纤维（POD）、玄武岩纤维（BF）、碳化硅纤维（SiCF）、聚醚醚酮纤维（PEEK）、高强型玻璃纤维（HT-AR）、聚（2,5-二羟基-1,4-苯撑吡啶并二咪唑）（PIPD）纤维等]。 |
| 7 | 2019. 07 | 《新时代的中国国防》 | 国务院 | 构建现代化武器装备体系，完善优化武器装备体系结构，统筹推进各军兵种武器装备发展，统筹主战装备、信息系统、保障装备发展，全面提升标准化、系列化、通用化水平，加大淘汰老旧装备力度，逐步形成以高新技术装备为骨干的武器装备体系。 |

| | | | | |
|----|----------|--|-------------------|--|
| 8 | 2019. 11 | 《重点新材料首批次应用示范指导目录（2019年版）》 | 工业和信息化部 | 涉及先进基础材料，关键战略材料（含高性能纤维及复合材料），新型能源材料（含负极材料、燃料电池膜电极），膜材料（含高压反渗透复合膜材料、高选择性纳滤复合膜材料等）、稀土功能材料等。 |
| 9 | 2020. 09 | 《关于扩大战略性新兴产业投资培育壮大新增长点增长极的指导意见》 | 国家发改委、科技部、工信部、财政部 | 要求聚焦重点产业投资领域，加快新材料产业强弱项。围绕保障大飞机、微电子制造、深海采矿等重点领域产业链供应链稳定，加快在光刻胶、高纯靶材、高温合金、高性能纤维材料、高强高导耐热材料、耐腐蚀材料、大尺寸硅片、电子封装材料等领域实现突破。 |
| 10 | 2020. 12 | 《中华人民共和国国防法》（修订） | 国防部 | 建设和巩固国防，保障改革开放和社会主义现代化建设的顺利进行。 |
| 11 | 2021. 03 | 《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》 | 国家发改委 | 稳步建设支线机场、通用机场和货运机场，积极发展通用航空。增加航天航空类、能源装备类和医用类作为复合材料的重点应用领域，增加的新材料主要性能为抗拉强度高、生物相容性好、弹性模量高等。 |

公司所处行业属于国家及地方政府鼓励发展的战略高新产业，高性能纤维及其复合材料制品的技术水平、品种和生产能力反映了国家的技术水平和综合经济实力。在我国多项政策支持背景下，该行业将迎来高速增长期。

二、在国际国内“双循环”的背景下，芳纶纸的下游市场需求不断增长

近年来，部分西方主要国家贸易保护主义抬头，新冠肺炎疫情影响广泛且深远，全球多个行业的产业链、供应链面临着重大冲击。面对外部环境变化带来的新矛盾、新挑战，党的十九届五中全会通过了《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》（以下简称《建议》），提出要加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，在努力打通国际循环的同时，进一步畅通国内大循环，保持我国经济平稳健康发展。

加快科技的自主创新是我国促进国内大循环、在国际大循环中地位攀升的关键。芳纶纸及其衍生品因其阻燃、绝缘、耐高温、强度高以及优良的机械性能，成为电气绝缘、轨道交通、航空航天、国防军工、5G 电子、新能源等中高端制造领域不可缺少的高性能纤维纸基功能材料，是具有高技术含量和高附加值的新兴材料。我国芳纶纤维和芳纶纸生产技术从零起步，到打破了国外的技术封锁；由优转强，打破了国外公司在世界范围内的垄断地位，是我国供给体系创新力提升的有力体现。

芳纶纸制造作为新材料产业发展重点之一，其下游应用领域仍具有较大增长潜力。随着我国国防投入的增长、新能源新车产量的增加和航空航天制造业的发展，芳纶纸行业将拥有广阔的发展空间；其技术的产业化、规模化应用将在国际国内双循环背景下，解决更多“卡脖子”和瓶颈问题。芳纶纸行业的发展，有利于发挥我国市场优势，服务于更多下游领域的生产、制造厂商，帮助我国实现经济循环流转和产业关联畅通。

三、我国航空产业的高速发展，进一步带动了芳纶纸的市场需求

航空产业被形容为“现代工业之花”，是一个国家技术、经济、国防实力和工业化水平的重要标志。历经 70 年的发展，中国航空工业从小到大、从弱到强，形成了专业门类齐全，科研、试验、生产相配套，具备研制、生产当代先进航空装备能力的高科技工业体系，研发出以歼 20、运 20 为代表的一系列先进战机，国之重器成果丰硕，国际巨头垄断逐渐被打破。

伴随国际形势的变化，世界主要国家都将国防放在极其重要的位置，国防开支是国家安全战略、地缘战略和军事战略的基本保障，其投入也代表了国家发展兴盛程度及国家发展方针思路。《国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标》中明确表示，确保 2027 年实现建军百年奋斗目标的基本纲领并确保国防实力和经济实力同步提升的大力投入，对军工装备也提出了推动重点领域、重点区域、新兴领域协调发展，集中力量实施国防领域重大工程，优化国防科技工业布局，加快标准化、通用化进程的建议。未来，受世界形势的变化以及国际不稳定因素的影响，随着我国国防开支的不断增长，我国从数量与性能上都对军用航空飞行器有着紧迫的需求，航空军工未来市场空间发展潜力巨大，将带动上下游相关产业的加速扩产。

近年来，我国民用航空产业也在迅猛发展，ARJ21 新支线飞机作为我国首次按照国际民航规章自行研制、具有自主知识产权的中短程新型涡扇支线客机，已于 2017 年 7 月 9 日取得中国民航局生产许可证，目前 ARJ21 新支线飞机已正式投入航线运营。同时，编号 B-001J 的 C919 大飞机安全完成试飞，也意味着国产大飞机概念终于驶入商业化进程的快车道，正式开启了中国造客用大飞机的新时代。芳纶纸做成的蜂窝结构材料具有轻质、高强、高模、阻燃、耐高温、低介电损耗等优良的特点，已成为航空航天领域蜂窝夹层结构复合材料的首选芯材，主要应用于次承力结构和舱内结构等部件，在降低结构质量、改善相关零部件的加工性能方面起到重要的作用。在强国强军的大背景之下，我国航空产业将迈入高速发展阶段，芳纶纸行业的市场需求也将进一步扩大。

公司的“芳纶纸及其衍生产品的制造和设计”已于 2019 年 5 月通过了 AS9100D 航空质量管理体系认证，标志着公司不仅具备航空产品生产制造能力，也具备其配套产品的设计与开发能力。该项质量认证，不仅为公司在航空领域进一步发展奠定坚实基础，更为公司参与航空领域科研及生产任务提供有力保障。

四、国产芳纶纸性能不断提升，进口替代空间巨大

芳纶纸是一种新型特种用途合成纤维制品，强度不亚于钢铁，而且具有耐高温、绝缘、抗腐蚀等优秀特性。一直以来，美国将芳纶纸的制备技术封锁，由于芳纶纸的高技术门槛，美国在全球芳纶纸市场中实现了长达 40 年的垄断。在此期间，我国芳纶纸完全依赖进口，只能忍受高价，没有议价权。因此，我国在芳纶纸领域被“卡脖子”的境况十分紧迫。

2021 年 3 月，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》（以下简称《纲要》）对外公布，《纲要》表明要深入实施增强制造业核心竞争力和技术改造专项，鼓励企业应用先进适用技术、加强设备更新和新产品规模化应用。其中针对“高端新材料”明确指出“加强碳纤维、芳纶等高性能纤维及其复合材料研发应用”，把芳纶材料的研发及应用提升到国家战略高度，是必须加大力突破的重点领域。

在多年的不断攻坚克难之下，我国芳纶纸的制备技术已实现突破，现阶段，我国已实现芳纶纸的规模化生产，以民士达为首的中国企业拥有了自己的芳纶纸产品，并掌握了多项拥有自主知识产权的芳纶纸核心技术。随着我国电气、航空、新能源汽车、风力发电及轨道交通等产业的快速发展，其下游的拓展速度也在加快。同时，强国强军、新能源应用的普及也加快航空、新能源汽车及风力发电等行业的发展进程。虽然目前我国芳纶纸在全球市场占有率方面还较为有限，但下游领域的迅猛发展将为芳纶纸行业的发展注入动能。

综上所述，伴随经济的发展、强国强军导向以及新能源领域政策指引，未来我国乃至全球的电气、航空、新能源汽车及风电领域将有良好的发展前景，芳纶纸需求量将随之增加。公司将持续提升研发设计能力，并以丰富的项目建设经验提升芳纶纸有效产能，以应对行业需求的快速增长。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|----------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 132,620,376.74 | 25.84% | 103,357,796.69 | 23.37% | 28.31% |
| 应收票据 | 28,727,634.60 | 5.60% | 18,863,540.39 | 4.27% | 52.29% |
| 应收账款 | 19,440,116.79 | 3.79% | 13,787,348.45 | 3.12% | 41.00% |
| 存货 | 96,694,489.30 | 18.84% | 38,479,366.83 | 8.70% | 151.29% |
| 投资性房地产 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 长期股权投资 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 固定资产 | 195,518,753.00 | 38.10% | 88,723,087.65 | 20.06% | 120.37% |
| 在建工程 | 21,299,930.93 | 4.15% | 119,506,504.81 | 27.02% | -82.18% |
| 无形资产 | 11,060,533.39 | 2.16% | 11,269,052.95 | 2.55% | -1.85% |
| 商誉 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 短期借款 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 长期借款 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 交易性金融资产 | | 0.00% | 40,013,777.78 | 9.05% | -100.00% |
| 预付款项 | 1,185,400.32 | 0.23% | 845,303.35 | 0.19% | 40.23% |
| 其他流动资产 | 2,109,382.76 | 0.41% | 6,619,995.05 | 1.50% | -68.14% |
| 应付票据 | 76,836,424.38 | 14.97% | 49,189,426.83 | 11.12% | 56.21% |
| 应付账款 | 38,434,030.63 | 7.49% | 35,555,231.19 | 8.04% | 8.10% |
| 合同负债 | 5,929,595.91 | 1.16% | 2,648,138.16 | 0.60% | 123.92% |
| 应付职工薪酬 | 3,400,335.01 | 0.66% | 5,699,443.43 | 1.29% | -40.34% |
| 其他流动负债 | 27,492,097.85 | 5.36% | 19,307,798.35 | 4.37% | 42.39% |
| 其他非流动负债 | 0 | 0.00% | 19,060,000.00 | 4.31% | -100.00% |
| 资产总计 | 513,198,468.26 | 100.00% | 442,237,366.67 | 100.00% | 16.05% |

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收票据期末余额2872.76万元，较期初增长52.29%，主要是期末未终止确认金额增加。
2. 应收账款期末余额1944.01万元，较年初增长41.00%，主要原因是：（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，给予客户一定的账期支持，导致期末应收账款增加。
3. 存货期末余额9669.45万元，较期初增长151.29%，主要原因是为销售备货，增加原料和产品的库存储备。
4. 固定资产期末余额为19551.88万元，较期初增长120.37%，主要原因是在建工程达到预定可使用状态，进行了工程转资。
5. 在建工程期末余额为2129.99万元，较期初下降82.18%，主要原因是在建工程达到预定可使用状态，进行了工程转资。

6. 交易性金融资产期末余额为 0，较期初下降 100%，主要原因是结构性存款理财到期。
7. 其他流动资产期末余额为 210.94 万元，较期初下降 68.14%，主要是本期留抵增值税金减少。
8. 应付票据期末余额 7683.64 万元，较期初增长 56.21%，主要是原料和工程项目付款开具的银行承兑汇票增加。
9. 合同负债期末余额为 592.96 万元，较期初增长 123.92%，主要是本期预收货款的增加。
10. 应付职工薪酬期末余额为 340.03 万元，较期初下降 40.34%，主要是报告期发放了上年的预提薪酬。
11. 其他流动负债期末余额 0，较期初下降 100%，主要是募集资金完成注册资本登记增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 131,007,655.19 | - | 112,220,256.14 | - | 16.74% |
| 营业成本 | 89,080,648.74 | 68.00% | 80,415,810.79 | 71.66% | 10.78% |
| 毛利率 | 32.00% | - | 28.34% | - | - |
| 研发费用 | 7,887,593.65 | 6.02% | 6,409,033.24 | 5.71% | 23.07% |
| 财务费用 | -1,148,333.15 | -0.88% | -548,493.20 | -0.49% | -109.36% |
| 投资收益 | 145,097.81 | 0.11% | 278,301.89 | 0.25% | -47.86% |
| 公允价值变动收益 | 409,666.67 | 0.31% | 20,666.67 | 0.02% | 1,882.26% |
| 信用减值损失 | -220,679.03 | -0.17% | -295,618.45 | -0.26% | -25.35% |

项目重大变动原因：

1. 报告期营业收入较去年同期增长 16.74%，主要原因是销售量和销售价格的增长；报告期营业成本较去年同期增长 10.78%，主要原因是销售量增长影响成本的增加；营业成本增长幅度小于收入增长幅度，致毛利率增加 3.66 个百分点。
2. 财务费用较去年同期下降 109.36%，主要是本期银行存款利息收入和外汇汇兑收益的增加。
3. 公允价值变动收益较去年同期增长 1882.26%，主要是本期结构性存款理财收益增加。
4. 信用减值损失较去年同期减少 74939.42 元，主要是期末持有的应收票据中商业承兑汇票减少，计提信用减值损失减少。

(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 | 130,929,314.06 | 112,100,787.12 | 16.80% |
| 其他业务收入 | 78,341.13 | 119,469.02 | -34.43% |
| 主营业务成本 | 89,080,648.74 | 80,415,810.79 | 10.78% |
| 其他业务成本 | | | |

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 | 130,929,314.06 | 89,080,648.74 | 31.96% | 16.80% | 10.78% | 3.70% |
| 其他 | 78,341.13 | | 100.00% | | | |

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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 境内收入 | 86,885,793.14 | 58,804,808.29 | 32.32% | 10.46% | 4.92% | 3.57% |
| 境外收入 | 44,121,862.05 | 30,275,840.45 | 31.38% | 31.47% | 24.24% | 3.99% |

收入构成变动的原因：

今年境内收入占比为66%，境外收入占比为34%，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、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 | -16,043,744.63 | 16,943,969.51 | -194.69% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 26,764,179.13 | -92,741,953.23 | 128.86% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 788,494.20 | -30,000,000.00 | 102.63% |

现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额为-1604.37 万元，同比下降 194.69%，主要是采购商品、接收劳务支付的现金同比增加 5,920.23 万元，采购商品支付现金主要是原料款和动力费用同比增加。

2.投资活动产生的现金流量净额 2676.42 万元，较上年同期增加 11,950.61 万元，主要是结构性存款理财到期收回投资金额增加。

3.筹资活动产生的现金流量净额 78.85 万元，较上年同期增加 3,078.85 万元，主要是去年有分配股利支出 3,000.00 万元。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三） 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

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 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

适用 不适用

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，通过党员双报道等活动深入社区开展帮扶活动。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；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；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。新材料行业前景广阔，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期末，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

十三、公司面临的风险和应对措施

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控股股东泰和新材，其持有公司 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。

应对措施：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。

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。

应对措施：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。

应对措施：公司从事业留人、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。

应对措施：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。

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的收购、出售资产、对外投资，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 checked="" 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 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <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

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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 | 180,000,000 | 120,504,196.81 |
| 2. 销售产品、商品, 提供劳务 | 2,000,000 | 100,088.50 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 8,000,000 | 403,896.57 |
| 4. 其他 | | |

(四) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

| 事项类型 | 临时公告索 | 交易/投资/合并 | 对价金额 | 是否构成关 | 是否构成重 |
|------|-------|----------|------|-------|-------|
|------|-------|----------|------|-------|-------|

| | 引 | 标的 | | 联交易 | 大资产重组 |
|------|----------|------|--------------|-----|-------|
| 委托理财 | 2022-017 | 委托理财 | 100000000.00 | 否 | 否 |

需经股东大会审议的理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|-------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 0.00 | 0.00 | 不存在 |
| 合计 | - | 0.00 | 0.00 | - |

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

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。

(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 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(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 | 48,836,424.38 | 9.52% | 银行承兑汇票保证 |

| | | | | | |
|----|---|---|---------------|-------|---|
| | | | | | 金 |
| 总计 | - | - | 48,836,424.38 | 9.52% | - |

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 股份变动和融资

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% | 1,770,000 | 100,690,000 | 94.99% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 96,860,000 | 96.86% | 0 | 96,860,000 | 91.38% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 1,770,000 | 1,770,000 | 1.67% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 1,080,000 | 1.08% | 4,230,000 | 5,310,000 | 5.01% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | | | | 0 | 0.00% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,080,000 | 1.08% | 4,230,000 | 5,310,000 | 5.01% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 100,000,000 | - | 6,000,000 | 106,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 44 |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司 2022 年 3 月 4 日向王志新女士和鞠成峰先生定向发行股票 6,000,000.00 股，公司总股本由 100,000,000 股增加至 106,000,000 股，公司控股股东泰和新材的持股比例由 96.86% 变更为 91.38%。

(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 | 96,860,000 | 0 | 96,860,000 | 91.3774% | 0 | 96,860,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|--------------|------------|-----------|-------------|---------|-----------|-------------|---|---|
| | 泰和新材料股份有限公司 | | | | | | | | |
| 2 | 王志新 | 465,000 | 4,700,000 | 5,165,000 | 4.8726% | 3,873,750 | 1,291,250 | 0 | 0 |
| 3 | 鞠成峰 | 615,000 | 1,300,000 | 1,915,000 | 1.8066% | 1,436,250 | 478,750 | 0 | 0 |
| 4 | 何听兴 | 420,000 | 0 | 420,000 | 0.3962% | 0 | 420,000 | 0 | 0 |
| 5 | 缪凤香 | 420,000 | 0 | 420,000 | 0.3962% | 0 | 420,000 | 0 | 0 |
| 6 | 李向东 | 200,000 | 0 | 200,000 | 0.1887% | 0 | 200,000 | 0 | 0 |
| 7 | 李向英 | 0 | 140,000 | 140,000 | 0.1321% | 0 | 140,000 | 0 | 0 |
| 8 | 杜迎琴 | 0 | 130,000 | 130,000 | 0.1226% | 0 | 130,000 | 0 | 0 |
| 9 | 山东国泰资本管理有限公司 | 0 | 100,000 | 100,000 | 0.0943% | 0 | 100,000 | 0 | 0 |
| 10 | 阎传庐 | 0 | 100,000 | 100,000 | 0.0943% | 0 | 100,000 | 0 | 0 |
| | 合计 | 98,980,000 | - | 105,450,000 | 99.48% | 5,310,000 | 100,140,000 | 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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

| 发行 | 发行方 | 新增股票 | 发行 | 发行 | 发行对象 | 标的资 | 募集 | 募集资金用 |
|----|-----|------|----|----|------|-----|----|-------|
|----|-----|------|----|----|------|-----|----|-------|

| 次数 | 案公告 时间 | 挂牌交易 日期 | 价格 | 数量 | | 产情况 | 金额 | 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

单位：元

| 发行次数 | 发行情况 报告书披 露时间 | 募集金额 | 报告期内 使用金额 | 是否变更 募集资金 用途 | 变更用途 情况 | 变更用途 的募集资 金金额 | 变更用途 是否履行 必要决策 程序 |
|------|---------------------|------------|--------------|--------------------|------------|---------------------|----------------------------|
| 1 | 2021年11 月12日 | 19,860,000 | 19,860,000 | 否 | - | - | 不适用 |

募集资金使用详细情况：

报告期内，2022年5-6月使用募集资金本息合计19,999,805.26元支付原料款，6月末无结存余额。

四、 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

募集资金用途变更情况：

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、 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变动情况

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 | 任职起止日期 | |
|-----------|-------|----|-------------|------------------|----------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 王志新 | 董事长 | 女 | 1968 年 2 月 | 2021 年 4 月 10 日 | 2024 年 4 月 9 日 |
| 孙静 | 董事 | 男 | 1980 年 4 月 | 2021 年 12 月 23 日 | 2024 年 4 月 9 日 |
| 邢丽平 | 董事 | 女 | 1980 年 1 月 | 2021 年 11 月 12 日 | 2024 年 4 月 9 日 |
| 石岩 | 董事 | 女 | 1974 年 1 月 | 2022 年 1 月 14 日 | 2024 年 4 月 9 日 |
| 于玮 | 董事 | 女 | 1980 年 11 月 | 2022 年 1 月 14 日 | 2024 年 4 月 9 日 |
| 包敦安 | 独立董事 | 男 | 1974 年 12 月 | 2021 年 9 月 29 日 | 2024 年 4 月 9 日 |
| 冷敏娟 | 独立董事 | 女 | 1970 年 5 月 | 2021 年 9 月 29 日 | 2024 年 4 月 9 日 |
| 田原 | 监事会主席 | 女 | 1989 年 2 月 | 2021 年 11 月 12 日 | 2024 年 4 月 9 日 |
| 孙岩磊 | 监事 | 男 | 1983 年 1 月 | 2021 年 4 月 10 日 | 2024 年 4 月 9 日 |
| 柳明航 | 监事 | 男 | 1984 年 3 月 | 2021 年 11 月 12 日 | 2024 年 4 月 9 日 |
| 孙静 | 总经理 | 男 | 1980 年 4 月 | 2021 年 12 月 29 日 | 2024 年 4 月 9 日 |
| 万莹 | 财务负责人 | 女 | 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 | 1981 年 3 月 | 2021 年 4 月 10 日 | 2024 年 4 月 9 日 |
| 董事会人数: | | | | | 7 |
| 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:

公司董事邢丽平女士、石岩女士、于玮女士、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) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|-------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|---------------|
| 王志新 | 董事长 | 465,000 | 4,700,000 | 5,165,000 | 4.8726% | 0 | 0 |
| 鞠成峰 | 董事会秘书 | 615,000 | 1,300,000 | 1,915,000 | 1.8066% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 1,080,000 | - | 7,080,000 | 6.6792% | 0 | 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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 邱召明 | 董事 | 离任 | - | 离任 |
| 石岩 | - | 新任 | 董事 | 新任 |
| 于玮 | - | 新任 | 董事 | 新任 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：√适用 不适用

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。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------------|-----------|----------|------------|
| 行政管理人员 | 9 | 2 | 1 | 10 |
| 生产人员 | 63 | 12 | | 75 |
| 销售人员 | 13 | 2 | | 15 |
| 技术人员 | 20 | 1 | | 21 |
| 财务人员 | 2 | 1 | | 3 |
| 员工总计 | 107 | 18 | 1 | 124 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 7 | 7 |
| 本科 | 28 | 32 |
| 专科 | 28 | 33 |
| 专科以下 | 44 | 52 |
| 员工总计 | 107 | 124 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|---------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 三（五）、1 | 132,620,376.74 | 103,357,796.69 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 三（五）、2 | - | 40,013,777.78 |
| 衍生金融资产 | | - | |
| 应收票据 | 三（五）、3 | 28,727,634.60 | 18,863,540.39 |
| 应收账款 | 三（五）、4 | 19,440,116.79 | 13,787,348.45 |
| 应收款项融资 | 三（五）、5 | 50,000.00 | |
| 预付款项 | 三（五）、6 | 1,185,400.32 | 845,303.35 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 三（五）、7 | 34,089.55 | 1,351.78 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 三（五）、8 | 96,694,489.30 | 38,479,366.83 |
| 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 | 三（五）、9 | 2,109,382.76 | 6,619,995.05 |
| 流动资产合计 | | 280,861,490.06 | 221,968,480.32 |
| 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 | 三（五）、10 | 195,518,753.00 | 88,723,087.65 |
| 在建工程 | 三（五）、11 | 21,299,930.93 | 119,506,504.81 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 三（五）、12 | 11,060,533.39 | 11,269,052.95 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 三（五）、13 | 820,075.40 | 755,860.94 |
| 其他非流动资产 | 三（五）、14 | 3,637,685.48 | 14,380.00 |
| 非流动资产合计 | | 232,336,978.20 | 220,268,886.35 |
| 资产总计 | | 513,198,468.26 | 442,237,366.67 |
| 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 | 三（五）、15 | 76,836,424.38 | 49,189,426.83 |
| 应付账款 | 三（五）、16 | 38,434,030.63 | 35,555,231.19 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 三（五）、17 | 5,929,595.91 | 2,648,138.16 |
| 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 | 三（五）、18 | 3,400,335.01 | 5,699,443.43 |
| 应交税费 | 三（五）、19 | 3,469,007.44 | 1,658,010.48 |
| 其他应付款 | 三（五）、20 | 238,962.31 | 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 | 三（五）、21 | 27,492,097.85 | 19,307,798.35 |
| 流动负债合计 | | 155,800,453.53 | 114,169,168.85 |
| 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 | | | |
| 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 | 三（五）、22 | 30,163,865.67 | 28,347,532.71 |
| 递延所得税负债 | 三（五）、13 | 455,985.00 | 503,994.92 |
| 其他非流动负债 | 三（五）、23 | | 19,060,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 30,619,850.67 | 47,911,527.63 |
| 负债合计 | | 186,420,304.20 | 162,080,696.48 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 三（五）、24 | 106,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 三（五）、25 | 71,873,396.22 | 58,100,000.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 三（五）、26 | 20,032,909.37 | 17,348,099.60 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 三（五）、27 | 128,871,858.47 | 104,708,570.59 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 326,778,164.06 | 280,156,670.19 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 326,778,164.06 | 280,156,670.19 |
| 负债和所有者权益总计 | | 513,198,468.26 | 442,237,366.67 |

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 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|---------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 131,007,655.19 | 112,220,256.14 |
| 其中：营业收入 | 三（五）、28 | 131,007,655.19 | 112,220,256.14 |

| | | | |
|-------------------------------|-------------|----------------|---------------|
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 102,983,875.18 | 92,233,624.32 |
| 其中：营业成本 | 三（五）、 28 | 89,080,648.74 | 80,415,810.79 |
| 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 | 三（五）、 29 | 406,071.89 | 545,423.23 |
| 销售费用 | 三（五）、 30 | 3,948,167.05 | 3,255,572.68 |
| 管理费用 | 三（五）、 31 | 2,809,727.00 | 2,156,277.58 |
| 研发费用 | 三（五）、 32 | 7,887,593.65 | 6,409,033.24 |
| 财务费用 | 三（五）、 33 | -1,148,333.15 | -548,493.20 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | 三（五）、 33 | 862,370.43 | 887,472.20 |
| 加：其他收益 | 三（五）、 34 | 3,335,444.56 | 2,864,900.74 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 三（五）、 35 | 145,097.81 | 278,301.89 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 三（五）、 36 | 409,666.67 | 20,666.67 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 三（五）、 37 | -220,679.03 | -295,618.45 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 三（五）、 38 | -1,384,956.71 | -1,069,203.64 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 30,308,353.31 | 21,785,679.03 |
| 加：营业外收入 | 三（五）、 39 | 0.40 | 20,000.00 |
| 减：营业外支出 | 三（五）、 40 | 2,519.46 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 30,305,834.25 | 21,805,679.03 |
| 减：所得税费用 | 三（五）、 41 | 3,457,736.60 | 2,393,303.99 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 26,848,097.65 | 19,412,375.04 |
| 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） | | 26,848,097.65 | 19,412,375.04 |
| 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） | | 26,848,097.65 | 19,412,375.04 |
| 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 | | 26,848,097.65 | 19,412,375.04 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 26,848,097.65 | 19,412,375.04 |
| （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） | | 0.26 | 0.19 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.26 | 0.19 |

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 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|---------------------------|-----------------|-----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 78,109,787.08 | 63,466,639.19 |
| 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 | | 14,233,250.84 | 2,369,872.13 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 三 (五)、 42 | 6,021,230.17 | 3,949,445.14 |
| 经营活动现金流入小计 | | 98,364,268.09 | 69,785,956.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 96,457,925.59 | 37,255,575.41 |
| 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 | | 11,117,703.91 | 7,946,766.04 |
| 支付的各项税费 | | 2,152,280.53 | 3,304,111.29 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 三 (五)、 42 | 4,680,102.69 | 4,335,534.21 |
| 经营活动现金流出小计 | | 114,408,012.72 | 52,841,986.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -16,043,744.63 | 16,943,969.51 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 81,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 602,654.79 | 295,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 81,602,654.79 | 40,295,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 13,838,475.66 | 13,036,953.23 |
| 投资支付的现金 | | 41,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 54,838,475.66 | 133,036,953.23 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 26,764,179.13 | -92,741,953.23 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 800,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 45,500,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 三 (五)、 42 | 132,577.53 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 46,432,577.53 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 45,500,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 144,083.33 | 30,000,000.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 45,644,083.33 | 30,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 788,494.20 | -30,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 18,979.23 | -137,040.63 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 三 (五)、 42 | 11,527,907.93 | -105,935,024.35 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 三 (五)、 42 | 71,668,369.86 | 130,697,284.15 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 三 (五)、 42 | 83,196,277.79 | 24,762,259.80 |

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

2022年1月1日至2022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)

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|-------|-----------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | √是 □否 | (三)、25(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 | (三)、25(3) |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | □是 √否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | □是 √否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | □是 √否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | √是 □否 | (一) |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | □是 √否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | □是 √否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | □是 √否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | □是 √否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | □是 √否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | □是 √否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | □是 √否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | □是 √否 | |

附注事项索引说明:

- 2021年12月30日,财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第15号>的通知》(财会〔2021〕35号)(以下简称解释、本解释),规定了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于资金集中管理相关列报、关于亏损合同的判断。“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的内容自2022年1月1日起施行,“关于资金集中管理相关列报”的内容自公布之日起施行。
- 前期会计差错主要包括三个方面:(1)公司年末已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票全部终止确认,未考虑银行信用等级,对应收票据和其他流动负债进行了更正。(2)公司存货跌价准备转销未冲减营业成本,对营业成本和资产减值损失进行了调整。(3)财务报表补充资料,前期新材料保险补助未计入非经常性损益金额,对公司净资产收益率和每股收益进行了调整。

(二) 财务报表项目附注

(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。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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《股权转让协议》,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、顾其美、吴宗来、洪苏明、宋月珊、王典新 17 名股东签订《股权转让协议》,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。

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。以上出资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了《验资报告》(XYZH/2022BJAA50008)。

截至 2022 年 6 月 30 日,本公司的股权结构如下:

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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）

| 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 | 91.3774 |
| 2 | 王志新 | 516.50 | 4.8726 |
| 3 | 鞠成峰 | 191.50 | 1.8066 |
| 4 | 缪凤香 | 42.00 | 0.3962 |
| 5 | 何听兴 | 42.00 | 0.3962 |
| 6 | 李向东 | 20.00 | 0.1887 |
| 7 | 李向英 | 14.00 | 0.1321 |
| 8 | 杜迎琴 | 13.00 | 0.1226 |
| 9 | 闫传庐 | 10.00 | 0.0943 |
| 10 | 山东国泰资本管理有限公司 | 10.00 | 0.0943 |
| 11 | 中泰证券股份有限公司 | 10.00 | 0.0943 |
| 12 | 中信证券股份有限公司 | 10.00 | 0.0943 |
| 13 | 太平洋证券股份有限公司 | 10.00 | 0.0943 |
| 14 | 王金俊 | 9.90 | 0.0934 |
| 15 | 李振泉 | 7.12 | 0.0671 |
| 16 | 李德竹 | 3.15 | 0.0297 |
| 17 | 贺明奇 | 0.80 | 0.0075 |
| 18 | 郑先奎 | 0.71 | 0.0067 |
| 19 | 孙明明 | 0.52 | 0.0049 |
| 20 | 孔静 | 0.50 | 0.0047 |
| 21 | 唐红玉 | 0.43 | 0.0041 |
| 22 | 尚少丽 | 0.42 | 0.0040 |
| 23 | 刘宇翔 | 0.20 | 0.0019 |
| 24 | 朱秀伟 | 0.20 | 0.0019 |
| 25 | 潘少娴 | 0.16 | 0.0015 |
| 26 | 唐子逸 | 0.15 | 0.0014 |
| 27 | 曾范生 | 0.14 | 0.0013 |
| 28 | 李田 | 0.13 | 0.0012 |
| 29 | 柳青 | 0.10 | 0.0010 |
| 30 | 陆伟 | 0.10 | 0.0009 |
| 31 | 胡锦涛 | 0.05 | 0.0005 |
| 32 | 郭利磊 | 0.03 | 0.0003 |
| 33 | 孟霖 | 0.03 | 0.0003 |
| 34 | 王爱府 | 0.03 | 0.0003 |
| 35 | 王丹 | 0.02 | 0.0002 |
| 36 | 张文娟 | 0.02 | 0.0002 |
| 37 | 李立鸣 | 0.02 | 0.0002 |
| 38 | 原剑 | 0.01 | 0.0001 |
| 39 | 任兵建 | 0.01 | 0.0001 |
| 40 | 陶宪清 | 0.01 | 0.0001 |
| 41 | 张波 | 0.01 | 0.0001 |
| 42 | 任玉成 | 0.01 | 0.0001 |
| 43 | 司徒敏 | 0.01 | 0.0001 |
| 44 | 杨庆松 | 0.01 | 0.0001 |

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

| 序号 | 股东名称/姓名 | 股本额(万元) | 持股比例(%) |
|----|---------|-----------|---------|
| | 合计 | 10,600.00 | 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。

(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

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。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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。

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。本公司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。本公司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

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

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。本公司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:公司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:公司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,本公司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

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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,本公司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。本公司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

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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,并考虑本期的前瞻性信息,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。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,具体参见附注三、9. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。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,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

14. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,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

2022年1月1日至2022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) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15. 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。

16. 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。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

(1) 无形资产计价方法、使用寿命

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额,对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

19. 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,每期末均进行减值测试。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

20. 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。

21. 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。

22. 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。

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。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

对于在某一时刻履行的履约义务，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。

本公司具体业务收入确认原则如下：①出口销售业务以根据合同约定的控制权发生转移时点确认产品销售收入，合同未明确约定的，则以产品办妥出口报关手续并取得提单后确认产品销售收入。②境内销售业务以产品发出并经客户签收后确认产品销售收入。

23. 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，或对期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

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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。

24. 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。

25. 重要会计政策和会计估计变更及前期差错更正的说明

(1) 重要会计政策变更

2021年12月30日,财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第15号〉的通知》(财会〔2021〕35号)(以下简称解释、本解释),规定了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于资金集中管理相关列报、关于亏损合同的判断。“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的内容自2022年1月1日起施行,“关于资金集中管理相关列报”的内容自公布之日起施行。

解释规定企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的,应当按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出,应当按照《企业会计准则第4号——固定资产》的有关规定,计入该固定资产成本。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

上述会计政策变更对本公司财务报表无重大影响。

(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。

(3) 前期差错更正

④ 公司年末已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票全部终止确认,未考虑银行信用等级

2021年末,公司已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票为46,431,087.21元,公司未区分银行信用等级,对已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票全部终止确认。针对此事项,对2021年度财务报表进行差错调整。2021年12月31日,分别调增应收票据、其他流动负债16,963,540.39元。

⑤ 公司存货跌价准备转销未冲减营业成本

2021年,公司发生存货跌价准备转销477,006.45元,该存货跌价准备转销未冲减营业成本。针对此事项,本次对2021年财务报表进行差错调整。2021年,调减营业成本477,006.45元,调增资产减值损失477,006.45元。

⑥ 财务报表补充资料

2021年,公司计算非经常性损益金额时,未将新材料保险费补助计入。针对此事项,对2021年财务报表补充资料进行差错调整。2021年,公司非经常性损益金额由9,150,069.54元调整为10,249,402.88元,调增1,099,333.34元。2021年,公司净资产收益率及每股收益变更为:

| 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 | 9.96 | 0.27 | 0.27 |

⑦ 前期差错更正事项对财务报表的影响

| 受影响的报表科目 | 2021年12月31日/2021年度 | | |
|----------|--------------------|---------------|----------------|
| | 更正前金额 | 更正金额 | 更正后金额 |
| 应收票据 | 1,900,000.00 | 16,963,540.39 | 18,863,540.39 |
| 流动资产合计 | 205,004,939.93 | 16,963,540.39 | 221,968,480.32 |

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

| | | | |
|------------|----------------|---------------|----------------|
| 资产总计 | 425,273,826.28 | 16,963,540.39 | 442,237,366.67 |
| 其他流动负债 | 2,344,257.96 | 16,963,540.39 | 19,307,798.35 |
| 流动负债合计 | 97,205,628.46 | 16,963,540.39 | 114,169,168.85 |
| 负债合计 | 145,117,156.09 | 16,963,540.39 | 162,080,696.48 |
| 负债和所有者权益总计 | 425,273,826.28 | 16,963,540.39 | 442,237,366.67 |
| 营业成本 | 155,669,610.39 | -477,006.45 | 155,192,603.94 |
| 资产减值损失 | -1,317,131.95 | -477,006.45 | -1,794,138.40 |

(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% |
| 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(本期按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

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2024年12月15日。本公司按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(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2022年1-6月按照现行标准的50%计算缴纳城镇土地使用税。

(3) 地方水利建设基金

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

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

通知》,自2021年1月1日起,本公司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,“期初”系指2022年1月1日,“期末”系指2022年6月30日,“本期”系指2022年1月1日至6月30日,“上期”系指2021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 | 6,293.40 | 6,114.90 |
| 银行存款 | 83,189,984.39 | 71,662,254.96 |
| 其他货币资金 | 49,424,098.95 | 31,689,426.83 |
| 合计 | 132,620,376.74 | 103,357,796.69 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | 0.00 | 0.00 |

注:其他货币资金期末余额包括:银行承兑汇票保证金 48,836,424.38 元、农民工保证金 587,674.57 元。期末使用权受限资金为银行承兑汇票保证金 48,836,424.38 元。

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 | 0.00 | 40,013,777.78 |
| 其中:结构性存款 | 0.00 | 40,013,777.78 |
| 合计 | 0.00 | 40,013,777.78 |

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 28,356,792.60 | 16,963,540.39 |
| 商业承兑汇票 | 370,842.00 | 1,900,000.00 |
| 合计 | 28,727,634.60 | 18,863,540.39 |

(2) 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 | 0.00 | 27,294,120.85 |
| 合计 | 0.00 | 27,294,120.85 |

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 按坏账计提方法分类列示

| 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 (%) | |
| 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 | 28,747,152.60 | 100.00 | 19,518.00 | 0.07 | 28,727,634.60 |
| 其中:商业承兑汇票 | 390,360.00 | 1.36 | 19,518.00 | 5.00 | 370,842.00 |
| 银行承兑汇票 | 28,356,792.60 | 98.64 | 0.00 | 0.00 | 28,356,792.60 |
| 合计 | 28,747,152.60 | 100.00 | 19,518.00 | — | 28,727,634.60 |

(续)

| 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 (%) | |
| 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 | 18,963,540.39 | 100.00 | 100,000.00 | 0.53 | 18,863,540.39 |
| 其中:商业承兑汇票 | 2,000,000.00 | 10.55 | 100,000.00 | 5.00 | 1,900,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 16,963,540.39 | 89.45 | 0.00 | 0.00 | 16,963,540.39 |
| 合计 | 18,963,540.39 | 100.00 | 100,000.00 | — | 18,863,540.39 |

(4) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

| 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 | 其他 | |
| 商业承兑汇票 | 100,000.00 | -80,482.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 19,518.00 |
| 合计 | 100,000.00 | -80,482.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 19,518.00 |

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 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 (%) | |
| 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 | 20,465,514.64 | 100.00 | 1,025,397.85 | 5.01 | 19,440,116.79 |
| 其中:账龄组合 | 20,465,514.64 | 100.00 | 1,025,397.85 | 5.01 | 19,440,116.79 |
| 合计 | 20,465,514.64 | 100.00 | 1,025,397.85 | — | 19,440,116.79 |

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

(续)

| 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 (%) | |
| 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 |

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

| 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) | 20,423,072.35 | 1,021,153.62 | 5.00 |
| 1-2年 | 42,442.29 | 4,244.23 | 10.00 |
| 合计 | 20,465,514.64 | 1,025,397.85 | — |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|---------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 20,423,072.35 |
| 1-2年 | 42,442.29 |
| 账面原值小计 | 20,465,514.64 |
| 减:坏账准备 | 1,025,397.85 |
| 合计 | 19,440,116.79 |

(3) 本期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 | 其他 | |
| 账龄组合 | 726,031.01 | 299,366.84 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,025,397.85 |
| 合计 | 726,031.01 | 299,366.84 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,025,397.85 |

(4) 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 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------------|--------------|------|---------------------|------------|
| GANAPATHY INDUSTRIES | 5,620,268.44 | 1年以内 | 27.46 | 281,013.42 |
| 嘉兴雅港复合材料有限公司 | 4,973,422.18 | 1年以内 | 24.30 | 248,671.11 |
| 济南西门子变压器有限公司 | 2,180,949.08 | 1年以内 | 10.66 | 109,047.45 |
| 中航复合材料有限责任公司 | 951,757.20 | 1年以内 | 4.65 | 47,587.86 |

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------------------|----------------------|----------|--------------------|-------------------|
| S. E. G. ROYAL DIAMOND S. A. | 757,272.76 | 1年以内 | 3.70 | 37,863.64 |
| 合计 | 14,483,669.66 | — | 70.77 | 724,183.48 |

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | 50,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 50,000.00 | 0.00 |

(2) 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 | 28,745,263.25 | 0.00 |
| 合计 | 28,745,263.25 | 0.00 |

6. 预付款项

(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 | 1,068,730.32 | 90.16 | 728,633.35 | 86.20 |
| 1-2年 | 0.00 | 0.00 | 116,670.00 | 13.80 |
| 2-3年 | 116,670.00 | 9.84 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 1,185,400.32 | 100.00 | 845,303.35 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------------------------|---------------------|----------|--------------------|
| 中国太平洋财产保险股份有限公司烟台中心支公司 | 592,480.00 | 1年以内 | 49.98 |
| 中国人民财产保险股份有限公司烟台市分公司 | 300,585.57 | 1年以内 | 25.36 |
| 上海洲创展览有限公司 | 116,670.00 | 2-3年 | 9.84 |
| 山东纯久检测科技有限公司 | 72,500.00 | 1年以内 | 6.12 |
| 烟台创信安全技术有限公司 | 40,500.00 | 1年以内 | 3.42 |
| 合计 | 1,122,735.57 | — | 94.72 |

7. 其他应收款

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|-----------------|
| 应收利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 34,089.55 | 1,351.78 |
| 合计 | 34,089.55 | 1,351.78 |

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------------|------------------|-----------------|
| 备用金 | 35,883.74 | 1,351.78 |
| 账面原值小计 | 35,883.74 | 1,351.78 |
| 减: 坏账准备 | 1,794.19 | 0.00 |
| 合计 | 34,089.55 | 1,351.78 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|---------------|------------------|
| 1年以内 | 35,883.74 |
| 账面原值小计 | 35,883.74 |
| 减: 坏账准备 | 1,794.19 |
| 合计 | 34,089.55 |

(3) 按欠款方归集的期末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 |
|-----------|----------|------------------|----------|---------------------|-----------------|
| 员工 | 备用金 | 35,883.74 | 1年以内 | 100.00 | 1,794.19 |
| 合计 | — | 35,883.74 | — | 100.00 | 1,794.19 |

8. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 51,971,011.60 | 2,984,671.22 | 48,986,340.38 |
| 在产品 | 21,649,759.06 | 374,175.27 | 21,275,583.79 |
| 原材料 | 25,770,998.58 | 0.00 | 25,770,998.58 |
| 委托加工物资 | 661,566.55 | 0.00 | 661,566.55 |
| 合计 | 100,053,335.79 | 3,358,846.49 | 96,694,489.30 |

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 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 |

注: 存货账面余额期末较期初增加 5,833.74 万元, 主要系本公司为了应对市场需求量的增加, 增大了备货; 另外, 公司正在开展搬迁工作, 为不影响销售, 公司增大了原材料采购及产品的生产。

(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 | |
| 库存商品 | 2,865,848.41 | 1,160,685.25 | 0.00 | 1,041,862.44 | 0.00 | 2,984,671.22 |
| 在产品 | 370,693.20 | 224,271.46 | 0.00 | 220,789.39 | 0.00 | 374,175.27 |
| 合计 | 3,236,541.61 | 1,384,956.71 | 0.00 | 1,262,651.83 | 0.00 | 3,358,846.49 |

9. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣进项税 | 2,108,822.76 | 6,604,579.12 |
| 待认证进项税 | 560.00 | 15,415.93 |
| 合计 | 2,109,382.76 | 6,619,995.05 |

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 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. 期初余额 | 34,224,272.42 | 176,238,220.39 | 22,554.72 | 303,568.24 | 210,788,615.77 |
| 2. 本期增加金额 | 53,493,093.76 | 62,454,552.05 | 109,628.31 | 1,567,203.73 | 117,624,477.85 |
| (1) 购置 | 0.00 | 855,752.21 | 96,902.65 | 693,495.32 | 1,646,150.18 |
| (2) 在建工程转入 | 53,493,093.76 | 61,598,799.84 | 12,725.66 | 873,708.41 | 115,978,327.67 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 21,714,872.23 | 0.00 | 0.00 | 21,714,872.23 |
| (1) 处置 | 0.00 | 21,714,872.23 | 0.00 | 0.00 | 21,714,872.23 |
| (2) 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 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

2022年1月1日至2022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 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|---------------|----------------|------------|--------------|----------------|
| 4. 期末余额 | 87,717,366.18 | 216,977,900.21 | 132,183.03 | 1,870,771.97 | 306,698,221.39 |
| 二、累计折旧 | — | — | — | — | — |
| 1. 期初余额 | 14,201,499.57 | 107,724,035.39 | 9,329.37 | 130,663.79 | 122,065,528.12 |
| 2. 本期增加金额 | 1,570,784.73 | 5,625,883.85 | 4,792.80 | 101,952.64 | 7,303,414.02 |
| (1) 计提 | 1,570,784.73 | 5,625,883.85 | 4,792.80 | 101,952.64 | 7,303,414.02 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 18,189,473.75 | 0.00 | 0.00 | 18,189,473.75 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 18,189,473.75 | 0.00 | 0.00 | 18,189,473.75 |
| (2) 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 期末余额 | 15,772,284.30 | 95,160,445.49 | 14,122.17 | 232,616.43 | 111,179,468.39 |
| 三、减值准备 | — | — | — | — | — |
| 1. 期初余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 期末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、账面价值 | — | — | — | — | — |
| 1. 期末账面价值 | 71,945,081.88 | 121,817,454.72 | 118,060.86 | 1,638,155.54 | 195,518,753.00 |
| 2. 期初账面价值 | 20,022,772.85 | 68,514,185.00 | 13,225.35 | 172,904.45 | 88,723,087.65 |

注 1: 固定资产原值本期增加主要系 3000 吨高性能芳纶纸基材料产业化项目的厂房和部分生产线完工转固, 增加固定资产原值 11,597.83 万元;

注 2: 本公司在厂区搬迁过程中, 将待处置资产原值 2,171.49 万元、累计折旧 1,818.95 万元, 转至其他非流动资产科目列报。

注 3: 2022 年 7 月 25 日, 公司办妥新园区房屋建筑的不动产权证书。截至本报告日, 公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

11. 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 在建工程 | 16,242,408.31 | 112,814,062.75 |
| 工程物资 | 5,057,522.62 | 6,692,442.06 |
| 合计 | 21,299,930.93 | 119,506,504.81 |

11.1 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 |
| 3000吨高性能芳纶纸基材料产业化 | 14,385,214.67 | 0.00 | 14,385,214.67 |
| 非织造布技术项目 | 1,777,004.96 | 0.00 | 1,777,004.96 |
| 新型功能纸基材料产业化 | 80,188.68 | 0.00 | 80,188.68 |
| 合计 | 16,242,408.31 | 0.00 | 16,242,408.31 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|-------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| | 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 | 111,931,128.84 | 0.00 | 111,931,128.84 |
| 非织造布技术项目 | 882,933.91 | 0.00 | 882,933.91 |
| 新型功能纸基材料产业化 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 112,814,062.75 | 0.00 | 112,814,062.75 |

(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 | |
| 3000吨高性能芳纶纸基材料产业化 | 111,931,128.84 | 18,432,413.50 | 115,978,327.67 | 0.00 | 14,385,214.67 |
| 合计 | 111,931,128.84 | 18,432,413.50 | 115,978,327.67 | 0.00 | 14,385,214.67 |

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

(续表)

| 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:本期 利息资本化 金额 | 本期利 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 | 52.15 | 52.15 | 516,283.58 | 11,505.80 | 3.85 | 自有资金、 借款 |
| 合计 | 25,000.00 | — | — | 516,283.58 | 11,505.80 | — | — |

12. 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | — | — | — | — |
| 1. 期初余额 | 11,732,841.34 | 2,000,000.00 | 140,566.04 | 13,873,407.38 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 期末余额 | 11,732,841.34 | 2,000,000.00 | 140,566.04 | 13,873,407.38 |
| 二、累计摊销 | — | — | — | — |
| 1. 期初余额 | 1,207,166.19 | 1,369,075.00 | 28,113.24 | 2,604,354.43 |
| 2. 本期增加金额 | 123,032.94 | 71,430.00 | 14,056.62 | 208,519.56 |
| (1) 计提 | 123,032.94 | 71,430.00 | 14,056.62 | 208,519.56 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 期末余额 | 1,330,199.13 | 1,440,505.00 | 42,169.86 | 2,812,873.99 |
| 三、减值准备 | — | — | — | — |
| 1. 期初余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 期末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、账面价值 | — | — | — | — |
| 1. 期末账面价值 | 10,402,642.21 | 559,495.00 | 98,396.18 | 11,060,533.39 |
| 2. 期初账面价值 | 10,525,675.15 | 630,925.00 | 112,452.80 | 11,269,052.95 |

13. 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

2022年1月1日至2022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 | 4,405,556.53 | 660,833.48 | 4,062,572.62 | 609,385.89 |
| 应付职工薪酬 | 1,061,612.78 | 159,241.92 | 976,500.31 | 146,475.05 |
| 合计 | 5,467,169.31 | 820,075.40 | 5,039,072.93 | 755,860.94 |

(2) 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 |
| 500 万以下固定资产全额扣除产生折旧差异 | 2,825,317.70 | 423,797.66 | 2,943,967.32 | 441,595.10 |
| 固定资产折旧年限差异 | 214,582.28 | 32,187.34 | 402,221.67 | 60,333.15 |
| 公允价值变动 | 0.00 | 0.00 | 13,777.78 | 2,066.67 |
| 合计 | 3,039,899.98 | 455,985.00 | 3,359,966.77 | 503,994.92 |

14. 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------|---------------------|------------------|-------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待处置资产损益 | 3,525,398.48 | 0.00 | 3,525,398.48 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 预付设备款 | 112,287.00 | 0.00 | 112,287.00 | 14,380.00 | 0.00 | 14,380.00 |
| 合计 | 3,637,685.48 | 0.00 | 3,637,685.48 | 14,380.00 | 0.00 | 14,380.00 |

15. 应付票据

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 76,836,424.38 | 49,189,426.83 |
| 合计 | 76,836,424.38 | 49,189,426.83 |

注: 期末无已到期未支付的应付票据。

16. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 工程设备款 | 29,417,755.35 | 32,345,285.90 |
| 货款 | 9,016,275.28 | 3,209,945.29 |
| 合计 | 38,434,030.63 | 35,555,231.19 |

注: 本公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预收货款 | 5,929,595.91 | 2,648,138.16 |
| 合计 | 5,929,595.91 | 2,648,138.16 |

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 | 5,699,443.43 | 7,646,772.79 | 9,945,881.21 | 3,400,335.01 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 0.00 | 1,133,910.46 | 1,133,910.46 | 0.00 |
| 合计 | 5,699,443.43 | 8,780,683.25 | 11,079,791.67 | 3,400,335.01 |

(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 | 4,400,000.00 | 5,959,755.48 | 8,286,410.26 | 2,073,345.22 |
| 职工福利费 | 0.00 | 209,686.87 | 209,686.87 | 0.00 |
| 社会保险费 | 0.00 | 596,759.20 | 596,759.20 | 0.00 |
| 其中: 医疗保险费 | 0.00 | 523,428.16 | 523,428.16 | 0.00 |
| 工伤保险费 | 0.00 | 73,331.04 | 73,331.04 | 0.00 |
| 生育保险费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 住房公积金 | 0.00 | 672,259.80 | 555,917.90 | 116,341.90 |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,299,443.43 | 208,311.44 | 297,106.98 | 1,210,647.89 |
| 合计 | 5,699,443.43 | 7,646,772.79 | 9,945,881.21 | 3,400,335.01 |

(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 | 0.00 | 1,086,380.96 | 1,086,380.96 | 0.00 |
| 失业保险费 | 0.00 | 47,529.50 | 47,529.50 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 1,133,910.46 | 1,133,910.46 | 0.00 |

19. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 3,008,610.30 | 1,311,100.51 |
| 房产税 | 210,275.37 | 82,473.74 |

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 个人所得税 | 203,897.77 | 218,528.81 |
| 土地使用税 | 39,578.78 | 39,578.80 |
| 印花税 | 3,689.30 | 3,372.70 |
| 城市维护建设税 | 1,724.29 | 1,724.29 |
| 教育费附加 | 738.98 | 738.98 |
| 地方教育费附加 | 492.65 | 492.65 |
| 合计 | 3,469,007.44 | 1,658,010.48 |

20. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应付利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应付股利 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应付款 | 238,962.31 | 111,120.41 |
| 合计 | 238,962.31 | 111,120.41 |

20.1 其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 代扣员工公积金 | 116,341.90 | 0.00 |
| 党组织工作经费 | 102,620.41 | 111,120.41 |
| 押金 | 20,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 238,962.31 | 111,120.41 |

21. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 未终止确认的应收票据 | 27,294,120.85 | 18,963,540.39 |
| 待转销项税 | 197,977.00 | 344,257.96 |
| 合计 | 27,492,097.85 | 19,307,798.35 |

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 | 28,347,532.71 | 5,000,000.00 | 3,183,667.04 | 30,163,865.67 | — |
| 合计 | 28,347,532.71 | 5,000,000.00 | 3,183,667.04 | 30,163,865.67 | — |

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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 | 本期计入其他 收益金额 | 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 | 17,467,222.16 | 0.00 | 911,333.34 | 16,555,888.82 | 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 | 5,409,876.84 | 0.00 | 177,592.92 | 5,232,283.92 | 与收益相关 |
| 中小企业发展专项款 | 0.00 | 2,000,000.00 | 0.00 | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 高频高压电器用导热型芳纶绝缘纸基材料的研制 | 0.00 | 2,000,000.00 | 37,325.88 | 1,962,674.12 | 与资产相关 / 与收益相关 |
| 年产1500吨芳纶纸产业化 | 1,788,888.72 | 0.00 | 93,333.36 | 1,695,555.36 | 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 | 728,333.42 | 0.00 | 37,999.98 | 690,333.44 | 与资产相关 |
| 2015年科技重大专项研发计划项目 | 728,333.42 | 0.00 | 37,999.98 | 690,333.44 | 与资产相关 |
| 省级工业转型发展专项资金 | 0.00 | 1,000,000.00 | 421,217.20 | 578,782.80 | 与收益相关 |
| 2015年工业转型升级扶持资金 | 383,333.41 | 0.00 | 19,999.98 | 363,333.43 | 与资产相关 |
| 中央外经贸发展专项资金(进口设备贴息) | 236,388.70 | 0.00 | 12,333.36 | 224,055.34 | 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 | 195,000.00 | 0.00 | 24,375.00 | 170,625.00 | 与资产相关 |
| 高性能湿法非织造材料制品成型技术的研究 | 1,038,708.38 | 0.00 | 1,038,708.38 | 0.00 | 与收益相关 |
| 国产间位芳纶纸的研制 | 371,447.66 | 0.00 | 371,447.66 | 0.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 28,347,532.71 | 5,000,000.00 | 3,183,667.04 | 30,163,865.67 | — |

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------|----------------------|
| 定增投资款 | 0.00 | 19,060,000.00 |
| 合计 | 0.00 | 19,060,000.00 |

注: 2021年11月30日, 根据本公司2021年第三次临时股东大会审议通过的《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。其他非流动负债期初余额1,906万元系王志新、鞠成峰预缴的认购资金。该认购资金于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日完成工商变更登记手续, 本公司将认购资金转入股本及资本公积列报, 增加股本600万元, 扣除发生的各项不含税发行费用8.66万元后的股本溢价1,377.34万元, 计入资本公积。

24. 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 | 6,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6,000,000.00 | 106,000,000.00 |

25. 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 | 13,773,396.22 | 0.00 | 65,373,396.22 |
| 其他资本公积 | 6,500,000.00 | 0.00 | 0.00 | 6,500,000.00 |
| 合计 | 58,100,000.00 | 13,773,396.22 | 0.00 | 71,873,396.22 |

26. 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 | 17,348,099.60 | 2,684,809.77 | 0.00 | 20,032,909.37 |
| 合计 | 17,348,099.60 | 2,684,809.77 | 0.00 | 20,032,909.37 |

27. 未分配利润

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年度 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 上期期末余额 | 104,708,570.59 | 101,156,652.06 |
| 加: 期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 |
| 本期期初余额 | 104,708,570.59 | 101,156,652.06 |
| 加: 本期净利润 | 26,848,097.65 | 37,279,909.48 |
| 减: 提取法定盈余公积 | 2,684,809.77 | 3,727,990.95 |

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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 | 2022年1-6月 | 2021年度 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 分配普通股股利 | 0.00 | 30,000,000.00 |
| 本期期末余额 | 128,871,858.47 | 104,708,570.59 |

28. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 130,929,314.06 | 89,080,648.74 | 112,100,787.12 | 80,415,810.79 |
| 其中: 芳纶纸业务 | 130,929,314.06 | 89,080,648.74 | 112,100,787.12 | 80,415,810.79 |
| 其他业务 | 78,341.13 | 0.00 | 119,469.02 | 0.00 |
| 合计 | 131,007,655.19 | 89,080,648.74 | 112,220,256.14 | 80,415,810.79 |

(2) 合同产生的收入的情况

| 合同分类 | 金额 |
|------------|-----------------------|
| 商品类型 | 130,929,314.06 |
| 其中: 芳纶纸 | 130,929,314.06 |
| 按经营地区分类 | 130,929,314.06 |
| 其中: 境内 | 86,807,452.01 |
| 境外 | 44,121,862.05 |
| 按商品转让的时间分类 | 130,929,314.06 |
| 其中: 按履约时点 | 130,929,314.06 |
| 合计 | 130,929,314.06 |

29. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 房产税 | 292,749.14 | 164,947.50 |
| 土地使用税 | 79,157.55 | 79,157.58 |
| 印花税 | 34,165.20 | 18,047.10 |
| 城市维护建设税 | 0.00 | 165,241.44 |
| 教育费附加 | 0.00 | 70,817.76 |
| 地方教育费附加 | 0.00 | 47,211.85 |
| 合计 | 406,071.89 | 545,423.23 |

30. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,404,459.59 | 1,287,580.55 |
| 广告宣传费 | 756,656.63 | 40,522.63 |

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保险费 | 659,902.12 | 678,583.22 |
| 业务招待费 | 371,093.14 | 337,676.71 |
| 样品费 | 362,859.19 | 88,136.54 |
| 差旅费 | 289,116.56 | 432,098.15 |
| 办公费 | 43,851.44 | 137,752.52 |
| 销售佣金 | 6,668.17 | 104,654.22 |
| 折旧费 | 4,534.81 | 5,193.72 |
| 其他 | 49,025.40 | 143,374.42 |
| 合计 | 3,948,167.05 | 3,255,572.68 |

31. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,455,283.14 | 1,388,574.36 |
| 咨询费 | 235,717.26 | 20,471.43 |
| 业务招待费 | 224,767.90 | 43,483.46 |
| 办公费 | 223,875.16 | 90,454.73 |
| 中介机构费 | 190,628.81 | 271,978.33 |
| 折旧和摊销 | 184,125.04 | 136,052.25 |
| 后勤服务费 | 113,207.52 | 113,207.52 |
| 差旅费 | 39,184.90 | 23,472.50 |
| 保险费 | 23,584.92 | 23,584.92 |
| 保密费 | 4,000.00 | 6,893.80 |
| 其他 | 115,352.35 | 38,104.28 |
| 合计 | 2,809,727.00 | 2,156,277.58 |

32. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 材料费 | 4,947,628.67 | 3,528,532.12 |
| 人工费 | 1,506,948.41 | 1,257,881.36 |
| 燃料动力费 | 603,333.20 | 563,206.67 |
| 其他 | 829,683.37 | 1,059,413.09 |
| 合计 | 7,887,593.65 | 6,409,033.24 |

33. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
| 利息费用 | 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

2022年1月1日至2022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 |
|-----------|----------------------|--------------------|
| 减: 利息收入 | 862,370.43 | 887,472.20 |
| 汇兑收益 | 366,513.71 | 0.00 |
| 加: 汇兑损失 | 0.00 | 280,439.94 |
| 手续费 | 80,550.99 | 58,539.06 |
| 合计 | -1,148,333.15 | -548,493.20 |

34. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 高性能湿法非织造材料制品成型技术的研究 | 1,038,708.38 | 241,256.98 |
| 高性能芳纶纤维层压制品实施方案 | 911,333.34 | 911,333.34 |
| 省级工业转型发展专项资金 | 421,217.20 | 0.00 |
| 国产间位芳纶纸的研制 | 371,447.66 | 216,205.53 |
| 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 | 177,592.92 | 936,966.88 |
| 年产1500吨芳纶纸产业化 | 93,333.36 | 93,333.36 |
| 2022年高企补助 | 50,000.00 | 0.00 |
| 2021以工代训补贴 | 46,000.00 | 0.00 |
| 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 |
| 2015年科技重大专项研发计划项目 | 37,999.98 | 37,999.98 |
| 高频高压电器用导热型芳纶绝缘纸基材料的研制 | 37,325.88 | 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 | 24,375.00 | 325,563.20 |
| 市级商务发展政策资金 | 24,000.00 | 0.00 |
| 2015年工业转型升级扶持资金 | 19,999.98 | 19,999.98 |
| 外贸高质量发展专项资金 | 19,430.00 | 0.00 |
| 中央外经贸发展专项资金(进口设备贴息) | 12,333.36 | 12,333.36 |
| 代扣代缴手续费 | 6,571.52 | 18,579.15 |
| 省级商贸资金 | 5,776.00 | 0.00 |
| 2020年度省级商贸发展和市场开拓资金 | 0.00 | 13,329.00 |
| 合计 | 3,335,444.56 | 2,864,900.74 |

35. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 145,097.81 | 278,301.89 |
| 合计 | 145,097.81 | 278,301.89 |

36. 公允价值变动收益

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------------------|------------------|
| 交易性金融资产 | 409,666.67 | 20,666.67 |
| 合计 | 409,666.67 | 20,666.67 |

37. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 应收账款坏账损失 | -299,366.84 | -290,825.83 |
| 其他应收款坏账损失 | -1,794.19 | 0.00 |
| 应收票据坏账损失 | 80,482.00 | -4,792.62 |
| 合计 | -220,679.03 | -295,618.45 |

38. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 存货跌价损失 | -1,384,956.71 | -1,069,203.64 |
| 合计 | -1,384,956.71 | -1,069,203.64 |

39. 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------|------------------|---------------|
| 其他 | 0.40 | 20,000.00 | 0.40 |
| 合计 | 0.40 | 20,000.00 | 0.40 |

40. 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------------|-------------|-----------------|
| 其他 | 2,519.46 | 0.00 | 2,519.46 |
| 合计 | 2,519.46 | 0.00 | 2,519.46 |

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 3,569,960.98 | 2,652,891.35 |
| 递延所得税费用 | -112,224.38 | -259,587.36 |
| 合计 | 3,457,736.60 | 2,393,303.99 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|----------------|---------------|
| 本期利润总额 | 30,305,834.25 |
| 按15%税率计算的所得税费用 | 4,545,875.14 |

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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 |
|------------------|---------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 95,000.51 |
| 加计扣除的影响 | -1,183,139.05 |
| 所得税费用 | 3,457,736.60 |

42. 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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 5,152,171.81 | 2,096,908.15 |
| 利息收入 | 861,480.13 | 887,472.20 |
| 其他 | 7,578.23 | 965,064.79 |
| 合计 | 6,021,230.17 | 3,949,445.14 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 销售费用 | 2,044,749.46 | 2,481,670.09 |
| 管理费用 | 1,960,035.87 | 951,479.23 |
| 保证金、备用金、押金 | 616,784.27 | 0.00 |
| 代收代付款 | 0.00 | 885,000.00 |
| 其他 | 58,533.09 | 17,384.89 |
| 合计 | 4,680,102.69 | 4,335,534.21 |

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------|
| 专门借款利息收入 | 132,577.53 | 0.00 |
| 合计 | 132,577.53 | 0.00 |

(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 | 26,848,097.65 | 19,412,375.04 |
| 加: 资产减值准备 | 1,384,956.71 | 1,069,203.64 |
| 信用减值损失 | 220,679.03 | 295,618.45 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 7,303,414.02 | 5,090,320.70 |
| 无形资产摊销 | 208,519.56 | 208,519.56 |

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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 |
|------------------------------|----------------|-----------------|
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列) | -409,666.67 | -20,666.67 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | -145,097.81 | -278,301.89 |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | -64,214.46 | -216,609.25 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | -48,009.92 | -42,978.11 |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | -59,600,079.18 | -2,046,091.99 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | -11,649,764.03 | -14,266,793.24 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | 19,907,420.47 | 7,739,373.27 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -16,043,744.63 | 16,943,969.51 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | 19,060,000.00 | 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: | | |
| 现金的期末余额 | 83,196,277.79 | 24,762,259.80 |
| 减: 现金的期初余额 | 71,668,369.86 | 130,697,284.15 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | 0.00 | 0.00 |
| 减: 现金等价物的期初余额 | 0.00 | 0.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 11,527,907.93 | -105,935,024.35 |

(3) 现金和现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 现金 | 83,196,277.79 | 71,668,369.86 |
| 其中: 库存现金 | 6,293.40 | 6,114.90 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 83,189,984.39 | 71,662,254.96 |
| 现金等价物 | 0.00 | 0.00 |
| 期末现金和现金等价物余额 | 83,196,277.79 | 71,668,369.86 |
| 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 |

43. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-----------|
| 货币资金 | 48,836,424.38 | 银行承兑汇票保证金 |
| 合计 | 48,836,424.38 | — |

44. 外币货币性项目

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | — | — | 14,023,360.01 |
| 其中:美元 | 662,197.27 | 6.7114 | 4,444,270.76 |
| 欧元 | 1,366,801.16 | 7.0084 | 9,579,089.25 |
| 应收账款 | — | — | 7,621,600.34 |
| 其中:美元 | 883,545.37 | 6.7114 | 5,929,826.40 |
| 欧元 | 241,392.32 | 7.0084 | 1,691,773.94 |
| 应付账款 | — | — | 156,864.01 |
| 其中:美元 | 23,372.77 | 6.7114 | 156,864.01 |
| 合同负债 | — | — | 206,368.44 |
| 其中:美元 | 30,356.26 | 6.7114 | 203,733.00 |
| 欧元 | 376.04 | 7.0084 | 2,635.44 |

45. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------------|----------------------|----------|---------------------|
| 与资产相关 | 20,990,124.83 | 递延收益 | 0.00 |
| 与资产相关 | 1,137,375.00 | 其他收益 | 1,137,375.00 |
| 与收益相关(与日常经营活动相关) | 9,173,740.84 | 递延收益 | 0.00 |
| 与收益相关(与日常经营活动相关) | 2,191,498.04 | 其他收益 | 2,191,498.04 |
| 与收益相关(与日常经营活动相关) | 1,854,000.00 | 销售费用 | 1,854,000.00 |
| 合计 | 35,346,738.71 | — | 5,182,873.04 |

(五) 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

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 汇率风险

本期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 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|---------|--------------|-------------|
| 货币资金-美元 | 662,197.27 | 745,362.65 |
| 货币资金-欧元 | 1,366,801.16 | 84,106.17 |
| 应收账款-美元 | 883,545.37 | 383,576.04 |
| 应收账款-欧元 | 241,392.32 | 364,277.54 |
| 应付账款-美元 | 23,372.77 | 17,335.55 |
| 合同负债-美元 | 30,356.26 | 33,692.63 |
| 合同负债-欧元 | 376.04 | 15,701.54 |

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

于2022年6月30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:14,483,669.66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:

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

2022年6月30日金额:

| 项目 | 一年以内 | 一年以上 | 合计 |
|-------------|----------------|------------|----------------|
| 金融资产 | | | |
| 货币资金 | 132,620,376.74 | 0.00 | 132,620,376.74 |
| 应收票据 | 28,727,634.60 | 0.00 | 28,727,634.60 |
| 应收账款 | 19,401,918.73 | 38,198.06 | 19,440,116.79 |
| 应收款项融资 | 50,000.00 | 0.00 | 50,000.00 |
| 其他应收款 | 34,089.55 | 0.00 | 34,089.55 |
| 金融负债 | | | |
| 应付票据 | 76,836,424.38 | 0.00 | 76,836,424.38 |
| 应付账款 | 37,689,427.89 | 744,602.74 | 38,434,030.63 |
| 应付职工薪酬 | 3,400,335.01 | 0.00 | 3,400,335.01 |
| 其他应付款 | 238,962.31 | 0.00 | 238,962.31 |
| 其他流动负债 | 27,492,097.85 | 0 | 27,492,097.85 |

四、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 | 91.38 | 91.38 |
| 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 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------|------|------|----------------|
| 烟台泰和新材料股份有限公司 | 684,394,502.00 | 0.00 | 0.00 | 684,394,502.00 |

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

| 控股股东 | 持股金额 | | 持股比例(%) | |
|---------------|---------------|---------------|---------|-------|
| | 期末余额 | 期初余额 | 期末比例 | 期初比例 |
| 烟台泰和新材料股份有限公司 | 96,860,000.00 | 96,860,000.00 | 91.38 | 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 |
| 宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司 | 同受最终控制方控制 |
| 烟台泰广德电气设备安装有限公司 | 控股股东的联营企业 |

(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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|----------------|---------------|
| 烟台泰和新材料股份有限公司 | 采购商品 | 109,575,076.22 | 57,211,689.20 |
| 烟台泰普龙先进制造技术有限公司 | 采购商品 | 10,675,287.87 | 3,631,994.72 |
| 宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司 | 采购商品 | 219,823.01 | 0.00 |
| 烟台泰广德电气设备安装有限公司 | 采购商品 | 34,009.71 | 0.00 |
| 合计 | — | 120,504,196.81 | 60,843,683.92 |

(2) 销售商品/提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|------------|------------|
| 烟台泰和时尚科技有限公司 | 销售商品 | 52,460.18 | 0.00 |
| 烟台泰普龙先进制造技术有限公司 | 销售商品 | 26,548.68 | 119,469.02 |
| 烟台泰和新材料股份有限公司 | 销售商品 | 21,079.64 | 82,902.66 |
| 合计 | — | 100,088.50 | 202,371.68 |

2. 其他

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|------------|------------|------------|
| 烟台泰和新材料股份有限公司 | 接受劳务-后勤服务费 | 113,207.52 | 113,207.52 |
| 烟台裕兴纸制品有限公司 | 购买纸管 | 232,556.31 | 128,099.75 |

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|------------|-------------------|-------------------|
| 烟台泰和时尚科技有限公司 | 购买劳保用品、宣传费 | 58,132.74 | 26,371.69 |
| 合计 | — | 403,896.57 | 267,678.96 |

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 | 45,500,000.00 | 2022-1-17 | 2022-2-17 | 144,083.33 |

4. 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|--------------|
| 薪酬合计 | 874,595.23 | 1,095,819.74 |

(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 | 40,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 应付票据 | 烟台泰普龙先进制造技术有限公司 | 0.00 | 3,436,200.00 |
| 合计 | — | 40,000,000.00 | 38,436,200.00 |

五、或有事项

截至2022年6月30日,本公司无需要披露的重大或有事项。

六、承诺事项

截至2022年6月30日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

七、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

经本公司2022年6月24日召开的2022年第五届第十二次董事会决议批准,本公司以截至利润分配方案披露前公司总股本106,000,000股为基数,每股派发现金红利0.50元(含税),共计分配53,000,000.00元,利润分配方案于2022年7月12日获得本公司股东大会审议通过,并于2022年7月26日完成分配。

2. 除存在上述资产负债表日后事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

1. 搬迁补偿

2022年3月15日,本公司与烟台经济技术开发区自然资源和规划局签订《国有建设用地使用权收回补偿协议书》,烟台经济技术开发区自然资源和规划局拟收储本公司位于烟台经济技术开发区

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

区 J-1 小区, 编号为鲁(2018)烟台市开不动产权第 0012354 号的土地及地上建筑物、附属物。

截至本报告日, 本公司已完成部分生产线的搬迁工作。

2. 截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司无应披露的其他重要事项。

九、 财务报告批准

本财务报告于 2022 年 8 月 16 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期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, 本公司本期非经常性损益如下:

| 项目 | 本期金额 | 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) | 5, 182, 873. 04 | |
| 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 | 554, 764. 48 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2, 519. 06 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 6, 571. 52 | 个税手续费 |
| 小计 | 5, 741, 689. 98 | |
| 减: 所得税影响额 | 861, 253. 50 | |
| 合计 | 4, 880, 436. 48 | |

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 | 8. 85 | 0. 26 | 0. 26 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 7. 24 | 0. 21 | 0. 21 |

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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 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(如有)。

(三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

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

二〇二二年八月十八日