

metastar<sup>®</sup> 民士达

NEEQ:833394



科技创造未来  
Technology to create the future

2022  
年度报告摘要

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

## 一. 重要提示

- 1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。
- 1.2 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万莹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。
- 1.4 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	鞠成峰
电话	0535-6955622
传真	0535-6931150
电子邮箱	jucf@metastar.cn
公司网址	http://www.metastar.cn/
联系地址	山东省烟台市经济技术开发区太原路3号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	山东省烟台市经济技术开发区太原路3号

## 二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	491,615,276.24	442,237,366.67	11.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	310,700,834.83	280,156,670.19	10.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.93	2.80	4.64%
资产负债率%（母公司）	36.80%	36.65%	-
资产负债率%（合并）	36.80%	36.65%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	282,076,796.54	217,855,882.10	29.48%

归属于挂牌公司股东的净利润	63,412,199.67	37,279,909.48	70.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	48,184,175.26	27,030,506.60	-
经营活动产生的现金流量净额	18,410,944.21	23,741,665.75	-22.45%
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）	20.82%	13.73%	-
加权平均净资产收益率%（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）	15.82%	9.96%	-
基本每股收益（元/股）	0.61	0.37	64.86%
（自行添行）			

## 2.2 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%	-96,860,000	2,060,000	1.94%
	其中：控股股东、实际控制人	96,860,000	96.86%	-96,860,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	1,080,000	1.08%	102,860,000	103,940,000	98.06%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	96,860,000	91.38%
	董事、监事、高管	1,080,000	1.08%	6,000,000	7,080,000	6.68%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,000,000	-	6,000,000	106,000,000	-
普通股股东人数						41

## 2.3 普通股前十名股东情况

单位：股

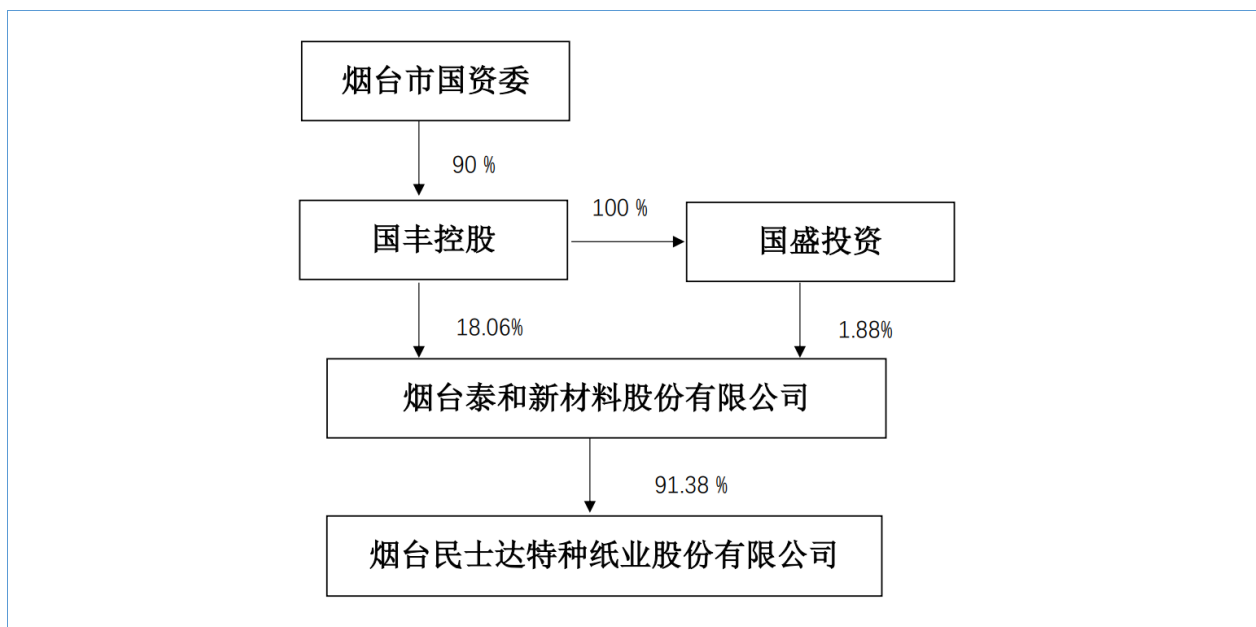
序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	烟台泰和新材料股份有限公司	96,860,000	0	96,860,000	91.3774%	96,860,000	0

2	王志新	465,000	4,700,000	5,165,000	4.8726%	5,165,000	0
3	鞠成峰	615,000	1,300,000	1,915,000	1.8066%	1,915,000	0
4	缪凤香	420,000	0	420,000	0.3962%	0	420,000
5	何昕兴	420,000	0	420,000	0.3962%	0	420,000
6	李向英	0	340,000	340,000	0.3208%	0	340,000
7	杜迎琴	0	131,200	131,200	0.1238%	0	131,200
8	山东国泰资本管理有限公司	0	100,000	100,000	0.0943%	0	100,000
9	太平洋证券股份有限公司	0	100,000	100,000	0.0943%	0	100,000
10	中泰证券股份有限公司	0	100,000	100,000	0.0943%	0	100,000
合计		98,780,000	6,771,200	105,551,200	99.5765%	103,940,000	1,611,200

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。

#### 2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



### 三. 涉及财务报告的相关事项

#### 3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√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集团财务报表无重大影响。

##### (2) 重要会计估计变更

本集团本报告期末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

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。

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，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。

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

## 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
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

## 3.2 因会计差错更正需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	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	2,543,480.12	15,734,938.52
流动资产合计	205,004,939.93	221,968,480.32	199,038,250.92	210,646,241.80
资产总计	425,273,826.28	442,237,366.67	324,797,639.39	336,405,630.27
其他流动负债	2,344,257.96	19,307,798.35	127,788.79	11,735,779.67
流动负债合计	97,205,628.46	114,169,168.85	20,904,148.89	32,512,139.77
负债合计	145,117,156.09	162,080,696.48	51,920,878.68	63,528,869.56
负债和所有者权益总计	425,273,826.28	442,237,366.67	324,797,639.39	336,405,630.27
营业成本	155,669,610.39	155,192,603.94	116,477,952.17	118,329,197.27
资产减值损失	-1,317,131.95	-1,794,138.40	-	-

## 3.3 合并报表范围的变化情况

□ 适用 √ 不适用

## 3.4 关于非标准审计意见的说明

□ 适用 √ 不适用

烟台民士达特种纸业股份有限公司  
董事会  
2023年3月17日