

metastar[®] 民士达

股票代码：833394



科技创造未来
Technology to create the future

2023
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

2023 年 4 月 18 日，北京证券交易所出具《关于同意烟台民士达特种纸业股份有限公司股票在北京证券交易所上市的函》（北证函〔2023〕153 号），同意公司的上市申请，2023 年 4 月 25 日，公司股票在北京证券交易所上市。

2023 年 6 月 29 日，公司发布《烟台民士达特种纸业股份有限公司关于竞拍取得土地使用权的公告》，公司已成功竞得烟台市经济技术开发区 C-59 小区烟 G[2023]5012 号地块的国有建设用地使用权，将作为“新型功能纸基材料产业化项目”建设用地。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录	92

第一节 重要提示、目录和释义

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

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	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》
《公司章程》	指	最后一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
中泰证券、保荐机构	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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告披露日	指	2023 年 7 月 24 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	泰和新材集团股份有限公司（曾用名烟台泰和新材料股份有限公司），公司控股股东，深交所主板上市公司，股票代码 002254
泰和兴公司、泰普龙公司	指	烟台泰和兴材料科技股份有限公司（曾用名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，泰和新材参股公司
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
民士达先进制造	指	烟台民士达先进制造有限公司，民士达控股子公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	民士达
证券代码	833394
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. -
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	山东省烟台市经济技术开发区太原路 3 号
电话	0535-6955622
传真	0535-6931150
董秘邮箱	jucf@metastar.cn
公司网址	http://www.metastar.cn/
办公地址	山东省烟台市经济技术开发区太原路 3 号
邮政编码	264006
公司邮箱	metastar@metastar.cn

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报 www.cs.com.cn 、上海证券报 www.cnstock.com 、 证券日报网 www.zqrb.cn 、证券时报 www.stcn.com
公司中期报告备置地	山东省烟台市经济技术开发区太原路 3 号

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 4 月 25 日
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
普通股总股本（股）	146,250,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（泰和新材集团股份有限公司）
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

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	913706006894842353
注册地址	山东省烟台市经济技术开发区太原路 3 号
注册资本（元）	146,250,000

六、 中介机构

报告期内履行持续 督导职责的保荐机 构	名称	中泰证券股份有限公司
	办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
	保荐代表人姓名	刘学亮、王作维
	持续督导的期间	2023 年 4 月 25 日 - 2026 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 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	173,749,604.96	131,007,655.19	32.63%
毛利率%	36.68%	32.00%	-
归属于上市公司股东的净利润	40,026,519.67	26,848,097.65	49.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,478,076.17	21,967,661.17	43.29%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	9.80%	8.85%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.71%	7.24%	-
基本每股收益	0.34	0.26	30.77%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	756,570,060.99	491,615,276.24	53.89%
负债总计	156,962,567.07	180,914,441.41	-13.24%
归属于上市公司股东的净资产	599,607,493.92	310,700,834.83	92.99%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.10	2.93	39.93%
资产负债率%（母公司）	20.58%	36.80%	-
资产负债率%（合并）	20.75%	36.80%	-
流动比率	4.25	1.73	-
利息保障倍数	-	199.76	-

(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	38,033,563.15	-16,043,744.63	337.06%
应收账款周转率	5.64	7.49	-
存货周转率	1.10	1.26	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	53.89%	16.05%	-
营业收入增长率%	32.63%	16.74%	-
净利润增长率%	49.09%	38.30%	-

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	9,306,641.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,416.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	730,935.03
非经常性损益合计	10,056,992.35
减：所得税影响数	1,508,548.85
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	8,548,443.50

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

（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

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

公司主营业务为芳纶纸及其衍生品的研发、生产和销售，主要产品芳纶纸是一种由制纸级芳纶纤维制成的高性能新材料，具有高强度、耐高温、本质阻燃、绝缘、抗腐蚀、耐辐射等诸多特性，广泛应用于电力电气、航空航天、轨道交通、新能源、电子通讯、国防军工等重要领域，是制造业产业升级过程中的一种关键战略材料。

公司十余年专注于芳纶纸及其衍生品的研发与制造，突破了纤维分散、湿法成形、高温整饰等芳纶纸制备过程中的“卡脖子”关键技术，打破国外技术垄断，实现了芳纶纸的国产规模化制备，有效弥补了我国芳纶纸产业链的短板，荣获“国家科技进步二等奖”、“山东省科技进步一等奖”、“中国专利优秀奖”、“教育部技术发明一等奖”等多项荣誉。目前为“国家级制造业单项冠军示范企业”、国家级专精特新“小巨人”企业，并于2021年8月被工业和信息化部列入“建议支持的国家级专精特新‘小巨人’企业名单（第二批第一年）”。

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。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。经过多年持续发展，公司的市场认可度和品牌知名度逐步提升，已成长为全球重要的芳纶纸供应商之一，产品销售区域覆盖境内市场以及欧洲、美洲、亚洲等境外市场，主要直接客户或终端客户涵盖了中航集团、中国中车、瑞士ABB公司、德国西门子公司、德国迅斐利公司、法国施耐德公司、松下电器等国内外知名企业。

报告期内，公司业务模式无重大变化。报告期后至报告批准报出日，公司业务模式无重大变化。

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他相关的认定情况	-

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2023 年上半年，公司秉承创新驱动的发展理念和产品差异化创新的发展战略，主动顺应行业发展趋势，调动全体员工真抓实干、攻坚克难，市场开发、新品研发、3000 吨产线、北交所上市等项目齐头并进，各项经营指标持续增长，行业地位和影响力得到进一步巩固和增强。

（1） 市场营销

加强在新能源汽车、变频变压器、风力发电、蜂窝芯材等板块产业链的建设，充分发挥公司研发优势和订单交付能力，随着相关项目稳步推进，销量拉动显著。2023 年上半年，销量同比增长 29%，平均售价提升 3%。

（2） 生产管理

采用项目管理模式，统一目标，明确分工，提高协同性，保障项目推进进度。A 线和 B 线的升级改造搬迁工作顺利完成，进一步提升在研产品的落地能力和订单的交付能力；通过工艺建模分析，实现生产闭环控制和全流程追溯，进一步提升数字化水平。叠加原材料降价影响，2023 年上半年生产成本下降 9%。

（3） 技术研发

通过争取外部支持和加大新项目研发力度持续提升公司的创新能力。2023 年上半年在研项目均完成阶段性考核目标，公司还入选山东省新材料领军企业培育库入库企业，通过知识产权管理体系认证，获得授权发明专利 2 项、实用新型专利 2 项。

（二） 行业情况

公司主要产品芳纶纸是一种由制纸级芳纶纤维经纤维分散、湿法成形、高温整饰等工艺技术制成的高性能新材料，具有高强度、耐高温、本质阻燃、绝缘、抗腐蚀、耐辐射等诸多特性，广泛应用于电力电气、航空航天、轨道交通、新能源、电子通讯、国防军工等重要领域，是制造业产业升级过程中的一种关键战略材料。根据工业和信息化部发布的《重点新材料首批次应用示范指导目录（2021 年版）》（2019 年首次发布，2021 年修订），公司主要产品芳纶纸属于该目录中“重点新材料”之“关键战略材料”之“高性能纤维及复合材料”。

芳纶纸的早期市场应用主要由美国杜邦公司开发，并引领行业发展。随着国内芳纶纸生产企业技术水平的不断提高，以及对下游应用理解的不断深入，国内芳纶纸生产企业在相对滞后的领域正在补齐短板，与国外竞争对手的差距在逐步缩小，同时在部分领域的开发上已经能够与国外公司同台竞技，并在某些领域处于领先地位。

随着新能源汽车、风力发电、光伏发电、5G 通信等芳纶纸新兴应用领域的出现，芳纶纸的市场需求逐步扩大。此外，高速列车、地铁轻轨及电网改造的进程加快，机车大功率牵引变压器、电机及智能电网新型输变电设备需求将会大幅度增长，变压器等设备用芳纶绝缘纸的市场将迎来新的增长点。国产大飞机对蜂窝芯材芳纶纸的国产替代需求也将带动国内芳纶纸行业的发展。同时，叠加价格与供应周期的优势，国产芳纶绝缘纸、芳纶蜂窝纸将会不断提高整体市场份额，并进一步实现高端领域的进口替代。

一些细分领域产品需求会在一定程度上受到下游行业影响，存在一定的波动性，总体市场需求受单个下游行业周期性波动影响较小，没有明显的周期性、区域性和季节性特征。

（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	329,722,506.60	43.58%	88,464,393.90	17.99%	272.72%

应收票据	25,873,768.66	3.42%	26,581,288.19	5.41%	-2.66%
应收账款	36,306,393.10	4.80%	22,259,552.08	4.53%	63.10%
存货	95,750,226.92	12.66%	96,429,306.62	19.61%	-0.70%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	196,069,249.08	25.92%	190,074,851.38	38.66%	3.15%
在建工程	18,879,584.78	2.50%	16,575,465.37	3.37%	13.90%
无形资产	7,340,377.29	0.97%	7,335,736.10	1.49%	0.06%
商誉					
短期借款					
长期借款					
应付票据	59,721,610.90	7.89%	64,452,369.67	13.11%	-7.34%
应付账款	13,177,759.57	1.74%	26,007,124.32	5.29%	-49.33%
合同负债	1,281,629.88	0.17%	3,004,279.57	0.61%	-57.34%
应交税费	4,768,859.43	0.63%	2,550,751.24	0.52%	86.96%
应付职工薪酬	1,524,965.96	0.20%	3,606,278.24	0.73%	-57.71%
应收款项融资	4,753,601.95	0.63%	2,413,605.98	0.49%	96.95%
其他应收款	154,564.12	0.02%	28,500.00	0.01%	442.33%
其他流动资产	0.00	0.00%	1,770,000.00	0.36%	-100.00%
递延所得税资产	1,614,661.08	0.21%	754,754.58	0.15%	113.93%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金期末余额32972.25万元，较年初增长272.72%，主要原因是公司报告期内完成北交所上市，吸收投资收到的现金增加25219.42万元。
2. 应收账款期末余额3630.64万元，较年初增长63.10%，一方面是收入增长带来应收账款增加；另外，截至6月30日未到付款期限的情形增加，也导致报告期期末应收账款增加。
3. 应收款项融资期末余额475.36万元，较年初增长96.95%，主要是因为公司持有银行承兑汇票增加。
4. 递延所得税资产期末余额161.47万元，较年初增长113.93%，主要是减值准备和股权激励费用增加，计提递延所得税资产增加。
5. 应付账款期末余额1317.78万元，较年初下降49.33%，主要是随着“年产3000吨高性能芳纶纸基材料产业化项目”按进度完成，履行合同约定的设备工程款项支付增加。
6. 应交税费期末余额476.89万元，较年初增长86.96%，主要是公司报告期利润增长，相应计提的所得税金额增加。
7. 其他流动资产期末余额较年初减少177万元，主要是预付中介机构费用已入账。

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	173,749,604.96	-	131,007,655.19	-	32.63%
营业成本	110,014,835.81	63.32%	89,080,648.74	68.00%	23.50%
毛利率	36.68%	-	32.00%	-	-
销售费用	7,215,140.31	4.15%	3,948,167.05	3.01%	82.75%
管理费用	7,948,513.47	4.57%	2,809,727.00	2.14%	182.89%
研发费用	11,810,240.64	6.80%	7,887,593.65	6.02%	49.73%
财务费用	-3,050,260.71	-1.76%	-1,148,333.15	-0.88%	-165.63%
信用减值损	-846,069.17	-0.49%	-220,679.03	-0.17%	283.39%

失					
资产减值损失	-3,193,830.31	-1.84%	-1,384,956.71	-1.06%	130.61%
其他收益	9,326,057.32	5.37%	3,335,444.56	2.55%	179.60%
投资收益	0.00	0.00%	145,097.81	0.11%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	409,666.67	0.31%	-100.00%
资产处置收益		0.00%		0.00%	0.00%
汇兑收益		0.00%		0.00%	0.00%
营业利润	44,670,880.35	25.71%	30,308,353.31	23.13%	47.39%
营业外收入	730,935.03	0.42%	0.40	0.00%	182,733,657.50%
营业外支出	0.00	0.00%	2,519.46	0.00%	-100.00%
净利润	40,026,519.67	-	26,848,097.65	-	49.09%

项目重大变动原因：

1. 报告期营业收入较去年同期增长32.63%，主要是公司通过优化市场布局，提升高附加值产品销售占比，销售量和销售价格双增长带动。
2. 销售费用较去年同期增长82.75%，主要是销量增加带来的差旅等费用增加、销售人员薪酬增加以及销售人员股权激励费用增加等。
3. 管理费用较去年同期增长182.89%，主要是管理人员数量增加、薪酬增加、管理人员股权激励费用以及新产品咨询费增加等。
4. 研发费用较去年同期增长49.73%，主要用于优化生产工艺技术，提高现有产品的性能指标和工艺适应性，满足新客户和新领域的应用要求；同时，开展新产品研发活动，丰富产品系列，增强公司盈利能力。
5. 财务费用较去年同期下降165.63%，主要是利息收入和外币汇兑收益增加。
6. 信用减值损失较去年同期增长283.39%，主要是应收账款增加，相应计提的减值准备增加。
7. 资产减值损失较去年同期增长130.61%，主要是本期计提存货减值准备增加。
8. 其他收益较去年同期增长179.60%，主要是本期收到上市补贴600万元。
9. 营业利润较去年同期增长47.39%，主要是销量增加和销售价格上升带来营业收入的增加以及节能降耗和原材料采购价格下降带来成本下降共同影响。

(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	173,629,881.42	130,929,314.06	32.61%
其他业务收入	119,723.54	78,341.13	52.82%
主营业务成本	110,014,835.81	89,080,648.74	23.50%
其他业务成本			

按产品分类分析：

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	173,629,881.42	110,014,835.81	36.64%	32.61%	23.50%	增加 4.68 个百分点
其他	119,723.54		100.00%	52.82%		
合计	173,749,604.96	110,014,835.81	-	-	-	-

按区域分类分析：

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	109,355,391.22	71,933,058.70	34.22%	25.86%	22.33%	增加 1.90 个百分点
境外	64,394,213.74	38,081,777.11	40.86%	45.95%	25.78%	增加 9.48 个百分点
合计	173,749,604.96	110,014,835.81	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内，公司产品的两大应用领域电气绝缘领域和蜂窝芯材领域分别增长 30.8%和 18%，其中电气绝缘领域销量占比为 87.5%，2022 年同期为 86.4%，收入构成稳定。

(一) 按应用领域分类分析

2023 年，随着疫情和国际环境逐步平稳，电气绝缘用芳纶纸需求稳中有增，受国外竞争对手涨价影响，电气绝缘领域尤其是国外高端电气绝缘领域需求增加，公司及时把握机会，继续优化市场布局和销售结构，随着新能源汽车、变频变压器、风电等电气绝缘细分领域相关项目的逐步落地，带动销量持续增长，其中新能源汽车用量增幅超过 200%，销量占比提升至 10%以上。

蜂窝芯材用芳纶纸目前主要在高铁动车、各类飞机无人机以及游艇上使用，达到阻燃和减重降噪的效果，其销量主要受相关项目的需求进度影响。

(二) 按区域分类分析

报告期内，公司境内销量同比增长 30%，境外销量同比增长 26%，其中境外销量占比为 33%，占比相对稳定。随着公司品牌、服务及产品价值认知度的提升，境外高端芳纶纸的销量和整体毛利率均有一定幅度的提升。

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	38,033,563.15	-16,043,744.63	337.06%
投资活动产生的现金流量净额	-18,881,816.83	26,764,179.13	-170.55%
筹资活动产生的现金流量净额	247,553,100.00	788,494.20	31,295.68%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额为 3803.36 万元，较上年同期增加 5407.73 万元，主要是采购商品、接受劳务利用银行授信开具银行承兑汇票支付的方式增加，现金流出同比减少 5697.09 万元。

2. 投资活动产生的现金流量净额-1888.18 万元，较上年同期增加减少 4564.60 万元，主要是去年同期结构性存款理财到期收回投资金额增加 4000 万元。

3. 筹资活动产生的现金流量净额 24755.31 万元，较上年同期增加 24676.46 万元，主要是报告期公司北交所上市，吸收投资收到的现金增加 25219.42 万元。

4、理财产品投资情况

□适用 √不适用

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
烟台民士达先进制造有限公司	控股子公司	从事新能源等领域的芳纶纸复合材料相关业务	25,500,000	4,583,918.24	2,998,319.30	0.00	-1,680.70

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(一) 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

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

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。

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、主要原材料依赖关联方的风险	重大风险事项描述： 目前公司主要原材料芳纶短切纤维和沉析纤维的全球供应竞争不充分，全球具备芳纶纤维产能生产能力的生产企业大多不对外销售制纸级纤维，因此在成熟的市场上，难以购买到完全符合技术要求的制纸级纤维；公司原料目前大部分采购自公司

	<p>控股股东泰和新材，其持有公司 66.23%的股权。但若未来泰和新材未遵守承诺约定事项向公司供应原材料，导致公司不能从关联方及时采购到充足的原材料或者关联交易价格不公允，将可能对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施： 首先，严格落实与泰和新材签订的《长期供货框架协议》和《补充协议》，确保泰和新材对公司的原料供应的稳定性、及时性以及价格的公允性；其次，公司确保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，积极拓展采购渠道；最后，公司还会积极探索其他可能的方式，以应对原材料过于依赖关联方的风险。</p>
2、单一产品的风险	<p>重大风险事项描述： 目前公司主要产品芳纶纸销售收入占营业收入的比例达 90%以上，是公司营业收入的主要来源，公司产品类别相对集中。</p> <p>应对措施： 面对产品类别相对集中的现状，公司一方面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、新能源等高端领域的应用，不断拓展芳纶纸应用的细分领域，通过做大市场蛋糕，应对产品单一的风险；另外公司将加大研发投入，加快新产品的研发进度，打造第二增长曲线。</p>
3、人才流失的风险	<p>重大风险事项描述： 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。</p> <p>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，最大限度的保留优秀人才的个性；同时，与核心人员均签订保密协议，协议中明确规定了竞业禁止条款，防范相关风险。</p>
4、市场竞争日趋激烈的风险	<p>重大风险事项描述： 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。</p> <p>应对措施： 公司密切关注相关行业的发展态势，加大研发力度，扩大产能规模，提升产品稳定性，做好市场服务，提升公司的行业地位和综合竞争能力，最大限度缓冲或降低价格波动可能给公司带来的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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)
是否存在对外担保事项	<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)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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重大合同	<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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

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	290,000,000	93,780,235.19
2. 销售产品、商品，提供劳务	8,000,000	37,911.51
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,000,000	441,637.11
4. 其他		

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

单位：元

关联方	平均交易价格(元/公斤)	交易金额(元)	定价原则	交易内容	结算方式	市价和交易价是否存在	市价和交易价存在较大	是否涉及大额销售退回	大额销售退回情况	临时公告披露时间

						较大 差距	差异 原因			
泰和 新材	103.59	86,483,609.18	成本 加成 法	芳纶 短切 纤维、 芳纶 沉析 纤维	原 则 上 季 付,12 月31 日 前 结 清 货 款	无 法 获 取 市 价	-	否	-	2023 年3 月17 日

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、 其他重大关联交易

适用 不适用

（四） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

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	2023年1月12日		发行	同业竞争承诺	详见下节承诺具体事项之泰和新材承诺一：《关于关联交易事项和同业竞争的补充承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年1月30日		发行	关于制纸级芳纶纤维业务未来安排的相关承诺	详见下节承诺具体事项之泰和新材承诺二：《关于制纸级芳纶纤维业务未来安排的相关承诺》	正在履行中

承诺事项详细情况：

泰和新材承诺一：《关于关联交易事项和同业竞争的补充承诺》

一、保证对民士达原材料供应持续、稳定、及时、优先供应以及价格公允

（一）前期签署并继续有效的承诺（部分内容）本公司已经在《关于规范和减少关联交易的承诺函》中承诺并继续履行以下承诺：“对于民士达与本公司发生的民士达向本公司采购短切纤维以及沉析纤维的关联交易，本公司承诺将保证交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求民士达给予本公司与民士达其他供应商相比更优惠的条件，并确保民士达向本公司采购短切纤维以及沉析纤维时，本公司持续、稳定、及时供应。”本公司已经在《关于保证民士达独立性的承诺》中承诺并继续履行以下承诺：“（二）保证民士达业务独立 1、保证与民士达交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求民士达给予本公司与民士达其他供应商相比更优惠的条件，并确保民士达向本公司采购短切纤维以及沉析纤维等原材料时，本公司持续、稳定、及时供应。”“（二）保证民士达业务独立 5、如因民士达芳纶纸产能扩产而增加对本单位的短切纤维以及沉析纤维需求量，本单位将采取包括但不限于增加本单位短切纤维以及沉析纤维产能等方式确保对民士达生产芳纶纸所需的短切纤维以及沉析纤维供应。本单位将持续按照目前的定价原则执行，保证定价公允，并确保相关短切纤维以及沉析纤维持续、稳定、及时、优先供应，但民士达具有对短切纤维、沉析纤维供应商的自主选择权，可根据市场供给情况自主决定供应商，本单位不会利用关联方的影响谋求与民士达达成交易的优先权利，确保不影响民士达的独立性。”

（二）本次补充承诺内容在上述两项承诺的基础上，本公司补充承诺如下：

1、在本公司（含除民士达外的其他子公司，下同）向民士达（含民士达子公司，下同）销售制纸级芳纶纤维（包括制备芳纶纸用的短切纤维、沉析纤维等，下同）期间，本公司承诺：民士达具有制纸级芳纶纤维供应商的自主选择权，同时，本公司不会利用控股地位等强制要求民士达只得向本公司及其他子公司（不含民士达）采购制纸级芳纶纤维，亦不禁止民士达自行生产制纸级芳纶纤维；

2、在民士达从事芳纶纸生产业务期间，本公司承诺：本公司将继续向民士达优先供应制纸级芳纶纤维，保障对民士达的供应充足、稳定、及时且具有可持续性，确保不会因本公司供应制纸级芳纶纤维不充足、供货不及时、质量不稳定等原因导致民士达无法按计划组织生产芳纶纸或芳纶纸生产能力受到本公司供货能力制约等情形。

3、在民士达现有在建项目“年产 3000 吨高性能芳纶纸基材料产业化项目”（芳纶纸理论年产能 3000 吨）、募投项目“新型功能纸基材料产业化项目”（芳纶纸理论年产能 1500 吨）分期完成建设或全部完成建设运行期间，本公司承诺如下：本公司向民士达供应制纸级芳纶纤维数量不低于上述项目未来运行各年度期间生产芳纶纸对制纸级芳纶纤维的总需求量。其中，基于民士达预计的未来五年生产计划以及募投项目芳纶纸产量测算，2022 年至 2026 年度，本公司承诺向民士达到以下供应量（具体以民士达实际订单为准）2022 年至 2026 年度，泰和新材承诺向民士达到以下供应量：

产品	2022 年度 (吨)	2023 年度 (吨)	2024 年度 (吨)	2025 年度 (吨)	2026 年度 (吨)
制纸级沉析纤维	600	800	1000	1300	1400
制纸级间位短切纤维	1000	1200	1500	1800	2000
制纸级对位短切纤维	50	100	100	200	300

4、上述新增承诺在本公司及其他子公司（不含民士达）具备制纸级芳纶纤维生产供应能力期间持续有效，不可变更或撤销。”二、保证与民士达原材料交易价格公允本公司补充承诺如下：在本公司具备制纸级芳纶纤维生产供应能力期间，将保证本公司及控制的企业按照与民士达签署并正在履行的《对位芳纶短切纤维定价及价格调整机制》（2018 年 12 月生效）和《间位短切纤维、沉析纤维定价及价格调整机制》（2018 年 4 月生效，2023 年修订并于 2023 年 2 月 1 日实施）确定向民士达出售原材料的交易价格。上述保证与民士达原材料交易价格公允的承诺在本公司及其他子公司（不含民士达）具备制纸级芳纶纤维生产供应能力期间持续有效，不可变更或撤销。三、关于制纸级芳纶纤维的销售安排本公司补充承诺如下：在民士达（含民士达子公司，下同）从事芳纶纸生产业务期间，对于本公司（含除民士达外的其他子公司，下同）未来生产的制纸级芳纶纤维（包括制纸级沉析纤维、制纸级间位短切纤维、制纸级对位短切纤维），未经民士达书面同意，不向除民士达之外的其他单位或个人销售；在此基础上，如本公司生产的制纸级芳纶纤维数量超出民士达生产需求，且民士达同意对外销售，本公司将全权委托民士达负责该部分制纸级芳纶纤维的对外销售工作，包括但不限于确定销售价格、销售数量、销售对象等。上述关于制纸级芳纶纤维的销售安排的承诺在本公司及其他子公司（不含民士达）具备制纸级芳纶纤维生产供应能力期间持续有效，不可变更或撤销。四、避免与民士达产生同业竞争本公司已经出具了《关于避免同业竞争的承诺》，相关承诺继续履行并补充以下承诺：（1）本公司及本公司控制的企业将继续从事、聚焦现有主营业务，围绕现有主营业务进行发展；（2）截至本承诺函出具之日，本公司及本公司控制的企业与民士达不存在同业竞争的情形，本公司未来亦不会直接或间接发展与民士达主营业务相竞争的产业，包括但不限于不向民士达以外的其他子公司出售制纸级芳纶纤维等；（3）如未来本公司及本公司控制的任何经济实体、机构、经济组织出现与民士达有直接竞争关系的经营业务情况时，民士达有权以优先收购或委托经营等方式要求本公司将相竞争的业务集中到民士达进行经营。上述避免与民士达产生同业竞争的承诺持续有效且不可变更或撤销，直至本公司不再对民士达有重大影响为止。五、违反承诺的措施上述补充承诺自即日起具有法律效力，对本公司具有法律约束力，如有违反并因此给民士达及其控股子公司造成损失，本公司愿意承担法律责任。

泰和新材承诺二：《关于制纸级芳纶纤维业务未来安排的相关承诺》

烟台民士达特种纸业股份有限公司（以下简称“民士达”）拟申请公开发行股票并上市，本公司作为民士达的控股股东，在已经出具的《关于避免同业竞争的承诺》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》、《关于保证民士达独立性的承诺》以及《关于关联交易事项和同业竞争的补充承诺》的基础上，

就本公司制纸级芳纶纤维（包括制纸级沉析纤维、制纸级间位短切纤维、制纸级对位短切纤维，下同）业务的未来安排出具以下补充承诺：

1、在民士达（含其子公司，下同）主要从事芳纶纸生产业务期间，本公司（含除民士达外的其他子公司）将继续向民士达优先、稳定、及时、充足供应制纸级芳纶纤维并保障定价公允，同时民士达具有制纸级芳纶纤维供应商的自主选择权，民士达可根据市场供给情况自主决定供应商，本公司不会利用关联方的影响谋求与民士达达成交易的优先权利。

2、自民士达在中国境内证券交易所公开发行并上市之日起，如民士达未来拟自主生产制纸级芳纶纤维，并向本公司提出需求将本公司（含除民士达外的其他子公司）的制纸级芳纶纤维相关业务（包括但不限于制纸级芳纶纤维的相关生产设备、厂房、配套设施等实物资产、相关生产技术人员、制纸级芳纶纤维生产技术及专利等）以转让或增资等形式注入民士达，本公司将无条件同意并承诺如下：民士达股东大会通过上述制纸级芳纶纤维业务注入议案后，本公司将在收到民士达相关需求通知后及时履行完毕相关内部决策程序，并按照民士达的需求内容及相关法律法规的规定将本公司（含除民士达外的其他子公司）相关制纸级芳纶纤维业务注入至民士达，并保障交易价格的公允；同时，民士达可自主选择制纸级芳纶纤维相关业务资产的合作方，本公司不会利用关联方的影响谋求与民士达达成交易的优先权利。同时，本公司承诺：如代表民士达十分之一以上表决权的股东、三分之一以上董事或者监事会，提议召开董事会临时会议审议上述制纸级芳纶纤维业务注入议案，或者单独或者合计持有民士达股份达到 3%以上的股东，在股东大会召开前十日将提出上述制纸级芳纶纤维业务注入方案作为临时提案书面提交董事会，本公司将督促民士达按照公司法及相关法律法规的规定及时召开董事会、监事会（如需）、股东大会，本公司及本公司委派的董事、监事将在相关会议召开时回避表决，保障民士达决策程序的合法合规。

3、本公司承诺：不会利用民士达控股股东地位对民士达向本公司提出的制纸级芳纶纤维业务注入需求方案（包括但不限于注入的业务内容、注入时间等）施加直接或间接影响，民士达履行相关董事会、股东大会等决策程序时，本公司承诺保障交易程序的合法合规。

4、在民士达主要从事芳纶纸生产业务期间，如本公司（含除民士达外的其他子公司，下同）未来拟放弃生产制纸级芳纶纤维，未经民士达书面同意，本公司不向除民士达之外的其他单位或个人处置制纸级芳纶纤维业务相关资产，并且本公司不会利用控股股东地位强制将相关制纸级芳纶纤维业务注入至民士达。

5、本公司（含除民士达外的其他子公司）按照民士达的需求将相关制纸级芳纶纤维业务注入民士达后，本公司将继续保持与民士达的相互独立，本公司及本公司控制的企业将不会以任何方式从事，包括但不限于单独与他人合作直接或间接从事与民士达制纸级芳纶纤维相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；

6、本承诺自出具之日起生效，在民士达主要从事芳纶纸生产业务期间持续有效，并不可变更或撤

销。如有违反本承诺并因此给民士达及其子公司造成损失，本公司愿意承担法律责任，并赔偿因本公司违反上述承诺而给民士达造成的全部经济损失。

报告期内，公司不存在其他新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

（五） 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	16,686,782.16	2.21%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	16,686,782.16	2.21%	-

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	2,060,000	1.94%	33,250,000	35,310,000	24.14%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0.00%
	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	103,940,000	98.06%	7,000,000	110,940,000	75.86%
	其中：控股股东、实际控制人	96,860,000	91.38%	0	96,860,000	66.23%
	董事、监事、高管	7,080,000	6.68%	0	7,080,000	4.84%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		106,000,000	-	40,250,000	146,250,000	-
普通股股东人数						2,695

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，完成发行股份数量40,250,000股，发行后总股本为146,250,000股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	泰和新材集团股份有限公司	境内非国有法人	96,860,000	0	96,860,000	66.23%	96,860,000	0
2	王志新	境内自然人	5,165,000	0	5,165,000	3.53%	5,165,000	0
3	鞠成峰	境内自然人	1,915,000	0	1,915,000	1.31%	1,915,000	0
4	中国农业银行股份有限公司—华夏北交所创新中小企业精选两年定期开放混合型发起式证券投资基金	其他	0	1,758,244	1,758,244	1.20%	1,000,000	758,244
5	开源证券股份有限公司	国有法人	0	1,526,819	1,526,819	1.04%	700,000	826,819
6	中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金	其他	0	1,519,372	1,519,372	1.04%	0	1,519,372
7	中国工商银行股份有限公司—汇添富北交所创新精选两年定期开放混合型证券投资基金	其他	0	1,350,524	1,350,524	0.92%	0	1,350,524
8	晨鸣(青岛)资产管理有限公司	境内非国有法人	0	1,200,000	1,200,000	0.82%	1,000,000	200,000

	司一青岛晨融鼎力私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）							
9	交通银行股份有限公司一南方北交所精选两年定期开放混合型发起式证券投资基金	其他	0	1,126,341	1,126,341	0.77%	0	1,126,341
10	中国工商银行股份有限公司一汇添富科技创新灵活配置混合型证券投资基金	其他	0	1,024,854	1,024,854	0.70%	0	1,024,854
合计		-	103,940,000	9,506,154	113,446,154	77.57%	106,640,000	6,806,154

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

1. 股东王志新女士报告期内离任泰和新材副总经理；
 2. 中国农业银行股份有限公司一华夏北交所创新中小企业精选两年定期开放混合型发起式证券投资基金与中国农业银行一华夏平稳增长混合型证券投资基金为同一公募基金旗下的不同产品；
 3. 中国工商银行股份有限公司一汇添富北交所创新精选两年定期开放混合型证券投资基金与中国工商银行股份有限公司一汇添富科技创新灵活配置混合型证券投资基金为同一公募基金旗下的不同产品；
- 除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

公司是否存在质押、司法冻结股份适用 不适用**投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：**适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	中国农业银行股份有限公司—华夏北交所创新中小企业精选两年定期开放混合型发起式证券投资基金	认购公司公开发行股票的战略投资者，未约定持股期间
2	开源证券股份有限公司	认购公司公开发行股票的战略投资者，未约定持股期间
3	晨鸣（青岛）资产管理有限公司—青岛晨融鼎力私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	认购公司公开发行股票的战略投资者，未约定持股期间

二、 控股股东、实际控制人变化情况适用 不适用**是否合并披露：**是 否**（一）控股股东情况**

公司第一大股东、控股股东为泰和新材料集团股份有限公司，报告期内，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，完成发行股份数量 40,250,000 股，发行后总股本为 146,250,000 股，泰和新材料集团股份有限公司持有公司股份比例由 91.38% 变更为 66.23%，公司控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

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

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**（一） 报告期内普通股股票发行情况**适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023 年第一次股票发行	2023 年 3 月 31 日	2023 年 4 月 25 日	6.55	40,250,000	不特定合格投资者	不适用	263,637,500	新型功能纸基材料产业化项目、研发中心、补充流动资金

募集资金使用详细情况：

公司采用公开发行股票的方式向不特定投资者共计发行人民币普通股（A 股）40,250,000 股，每股发行价格 6.55 元，募集资金总额人民币 263,637,500.00 元，扣除不含增值税发行费用人民币 16,908,773.08 元，实际募集资金净额为人民币 246,728,726.92 元。截至 2023 年 5 月 26 日，上述募集资金已全部到账并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了《验资报告》（XYZH/2023BJAA5B0210、XYZH/2023BJAA5B0292）。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司募集资金使用情况及余额如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	263,637,500.00
减：承销费用、上市辅导费用（不含税）	10,643,278.30
等于：募集资金实际到账金额	252,994,221.70
加：募集资金账户利息收入	482,469.96
二、募集资金使用金额	18,951,187.32
其中：	
（一）、新型功能纸基材料产业化项目	6,720,000.00
（二）、研发中心项目	135,600.00
（三）、补充流动资金付款	2,549,615.49
（四）、支付信息披露费和发行手续费	110,525.00
（五）、募集资金置换	9,435,446.83
三、截止 2023 年 6 月 30 日募集资金余额	234,525,504.34

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 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，报告期内离任泰和新材副总经理；除此之外，公司其余董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	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	期末持有无限售股份数量
王志新	董事长	5,165,000	0	5,165,000	3.5316%	0	0	0
鞠成峰	董事会秘书	1,915,000	0	1,915,000	1.3094%	0	0	0
合计	-	7,080,000	-	7,080,000	4.841%	0	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
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 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	14	1		15
生产人员	78		9	69
销售人员	15			15
技术人员	21	1		22
财务人员	3	1		4
员工总计	131	3	9	125

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	37	37
专科	34	32
专科以下	52	48
员工总计	131	125

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	(六)、1	329,722,506.60	88,464,393.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(六)、2	25,873,768.66	26,581,288.19
应收账款	(六)、3	36,306,393.10	22,259,552.08
应收款项融资	(六)、4	4,753,601.95	2,413,605.98
预付款项	(六)、5	2,276,135.35	1,793,010.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)、6	154,564.12	28,500.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)、7	95,750,226.92	96,429,306.62
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	(六)、8		1,770,000.00
流动资产合计		494,837,196.70	239,739,657.74
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	(六)、9	196,069,249.08	190,074,851.38
在建工程	(六)、10	18,879,584.78	16,575,465.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(六)、11	7,340,377.29	7,335,736.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六)、12	1,614,661.08	754,754.58
其他非流动资产	(六)、13	37,828,992.06	37,134,811.07
非流动资产合计		261,732,864.29	251,875,618.50
资产总计		756,570,060.99	491,615,276.24
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	(六)、14	59,721,610.90	64,452,369.67
应付账款	(六)、15	13,177,759.57	26,007,124.32
预收款项	(六)、16	11,000,000.00	11,000,000.00
合同负债	(六)、17	1,281,629.88	3,004,279.57
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	(六)、18	1,524,965.96	3,606,278.24
应交税费	(六)、19	4,768,859.43	2,550,751.24
其他应付款	(六)、20	2,566,048.81	2,572,221.81
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	(六)、21	22,523,795.00	24,990,511.28
流动负债合计		116,564,669.55	138,183,536.13
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	(六)、22	36,674,149.84	38,811,170.88
递延所得税负债	(六)、12	3,723,747.68	3,919,734.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,397,897.52	42,730,905.28
负债合计		156,962,567.07	180,914,441.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六)、23	146,250,000.00	106,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六)、24	280,862,104.39	72,231,964.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六)、25	23,689,319.57	23,689,319.57
一般风险准备			
未分配利润	(六)、26	148,806,069.96	108,779,550.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		599,607,493.92	310,700,834.83
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		599,607,493.92	310,700,834.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		756,570,060.99	491,615,276.24

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） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		326,841,548.60	88,464,393.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		25,873,768.66	26,581,288.19
应收账款	(十五)、1	36,306,393.10	22,259,552.08
应收款项融资		4,753,601.95	2,413,605.98
预付款项		2,276,135.35	1,793,010.97
其他应收款	(十五)、2	154,564.12	28,500.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		95,750,226.92	96,429,306.62
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			1,770,000.00
流动资产合计		491,956,238.70	239,739,657.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,000,000.00	
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		196,069,249.08	190,074,851.38
在建工程		17,177,184.78	16,575,465.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,340,377.29	7,335,736.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,614,100.84	754,754.58
其他非流动资产		37,828,992.06	37,134,811.07
非流动资产合计		263,029,904.05	251,875,618.50
资产总计		754,986,142.75	491,615,276.24
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		58,137,610.90	64,452,369.67
应付账款		13,177,759.57	26,007,124.32
预收款项		11,000,000.00	11,000,000.00
合同负债		1,281,629.88	3,004,279.57
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,524,965.96	3,606,278.24
应交税费		4,767,260.49	2,550,751.24
其他应付款		2,566,048.81	2,572,221.81
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		22,523,795.00	24,990,511.28
流动负债合计		114,979,070.61	138,183,536.13
非流动负债：			
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		36,674,149.84	38,811,170.88
递延所得税负债		3,723,747.68	3,919,734.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,397,897.52	42,730,905.28
负债合计		155,376,968.13	180,914,441.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本		146,250,000.00	106,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		280,862,104.39	72,231,964.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,689,319.57	23,689,319.57
一般风险准备			
未分配利润		148,807,750.66	108,779,550.29
所有者权益（或股东权益）合计		599,609,174.62	310,700,834.83
负债和所有者权益（或股东权益）合计		754,986,142.75	491,615,276.24

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		173,749,604.96	131,007,655.19
其中：营业收入	（六）、27	173,749,604.96	131,007,655.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		134,364,882.45	102,983,875.18
其中：营业成本	(六)、27	110,014,835.81	89,080,648.74
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	(六)、28	426,412.93	406,071.89
销售费用	(六)、29	7,215,140.31	3,948,167.05
管理费用	(六)、30	7,948,513.47	2,809,727.00
研发费用	(六)、31	11,810,240.64	7,887,593.65
财务费用	(六)、32	-3,050,260.71	-1,148,333.15
其中：利息费用			
利息收入	(六)、32	1,104,141.68	862,370.43
加：其他收益	(六)、33	9,326,057.32	3,335,444.56
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)、34		145,097.81
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）	(六)、35		409,666.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(六)、36	-846,069.17	-220,679.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(六)、37	-3,193,830.31	-1,384,956.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,670,880.35	30,308,353.31
加：营业外收入	(六)、38	730,935.03	0.40
减：营业外支出	(六)、39		2,519.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,401,815.38	30,305,834.25
减：所得税费用	(六)、40	5,375,295.71	3,457,736.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,026,519.67	26,848,097.65
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）		40,026,519.67	26,848,097.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		40,026,519.67	26,848,097.65
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		40,026,519.67	26,848,097.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		40,026,519.67	26,848,097.65
(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）		0.34	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.34	0.26

法定代表人：王志新

主管会计工作负责人：万莹

会计机构负责人：万莹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	(十五)、3	173,749,604.96	131,007,655.19
减：营业成本	(十五)、3	110,014,835.81	89,080,648.74
税金及附加		424,813.99	406,071.89
销售费用		7,215,140.31	3,948,167.05
管理费用		7,948,513.47	2,809,727.00
研发费用		11,810,240.64	7,887,593.65
财务费用		-3,050,902.71	-1,148,333.15
其中：利息费用			
利息收入		1,103,991.68	862,370.43

加：其他收益		9,326,057.32	3,335,444.56
投资收益（损失以“-”号填列）			145,097.81
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）			409,666.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-846,069.17	-220,679.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,193,830.31	-1,384,956.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,673,121.29	30,308,353.31
加：营业外收入		730,935.03	0.40
减：营业外支出		0.00	2,519.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,404,056.32	30,305,834.25
减：所得税费用		5,375,855.95	3,457,736.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,028,200.37	26,848,097.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,028,200.37	26,848,097.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		40,028,200.37	26,848,097.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.26

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		97,546,068.45	78,109,787.08
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		2,841,256.43	14,233,250.84
收到其他与经营活动有关的现金	(六)、41	9,614,063.58	6,021,230.17
经营活动现金流入小计		110,001,388.46	98,364,268.09
购买商品、接受劳务支付的现金		39,487,066.24	96,457,925.59
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		14,944,555.83	11,117,703.91
支付的各项税费		6,095,358.35	2,152,280.53
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、41	11,440,844.89	4,680,102.69
经营活动现金流出小计		71,967,825.31	114,408,012.72
经营活动产生的现金流量净额		38,033,563.15	-16,043,744.63
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
取得投资收益收到的现金			602,654.79
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		18,881,816.83	13,838,475.66

付的现金			
投资支付的现金			41,000,000.00
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		18,881,816.83	54,838,475.66
投资活动产生的现金流量净额		-18,881,816.83	26,764,179.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		252,994,221.70	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	(六)、41		132,577.53
筹资活动现金流入小计		252,994,221.70	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
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		5,441,121.70	
筹资活动现金流出小计		5,441,121.70	45,644,083.33
筹资活动产生的现金流量净额		247,553,100.00	788,494.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,318,853.89	18,979.23
五、现金及现金等价物净增加额	(六)、41	268,023,700.21	11,527,907.93
加：期初现金及现金等价物余额	(六)、41	45,012,024.23	71,668,369.86
六、期末现金及现金等价物余额	(六)、41	313,035,724.44	83,196,277.79

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		97,546,068.45	78,109,787.08
收到的税费返还		2,841,256.43	14,233,250.84
收到其他与经营活动有关的现金		9,613,913.58	6,021,230.17
经营活动现金流入小计		110,001,238.46	98,364,268.09
购买商品、接受劳务支付的现金		39,487,066.24	96,457,925.59
支付给职工以及为职工支付的现金		14,944,555.83	11,117,703.91
支付的各项税费		6,095,358.35	2,152,280.53
支付其他与经营活动有关的现金		11,440,052.89	4,680,102.69
经营活动现金流出小计		71,967,033.31	114,408,012.72
经营活动产生的现金流量净额		38,034,205.15	-16,043,744.63
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
取得投资收益收到的现金			602,654.79
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		0.00	81,602,654.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,179,416.83	13,838,475.66
投资支付的现金		3,000,000.00	41,000,000.00
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		20,179,416.83	54,838,475.66
投资活动产生的现金流量净额		-20,179,416.83	26,764,179.13
三、筹资活动产生的现金流量：			2,152,280.53
吸收投资收到的现金		252,994,221.70	800,000.00
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			132,577.53
筹资活动现金流入小计		252,994,221.70	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
支付其他与筹资活动有关的现金		5,441,121.70	
筹资活动现金流出小计		5,441,121.70	45,644,083.33
筹资活动产生的现金流量净额		247,553,100.00	788,494.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,318,853.89	18,979.23
五、现金及现金等价物净增加额		266,726,742.21	11,527,907.93
加：期初现金及现金等价物余额		45,012,024.23	71,668,369.86
六、期末现金及现金等价物余额		311,738,766.44	83,196,277.79

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	106,000,000.00				72,231,964.97				23,689,319.57		108,779,550.29		310,700,834.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	106,000,000.00	-	-	-	72,231,964.97	-	-	-	23,689,319.57		108,779,550.29	-	310,700,834.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,250,000.00	-	-	-	208,630,139.42	-	-	-	-		40,026,519.67	-	288,906,659.09
(一) 综合收益总额											40,026,519.67		40,026,519.67
(二) 所有者投入和减少资本	40,250,000.00	-	-	-	208,630,139.42	-	-	-	-		-	-	248,880,139.42
1. 股东投入的普通股	40,250,000.00				206,478,726.92								246,728,726.92
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,151,412.50								2,151,412.50
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	146,250,000.00	-	-	-	280,862,104.39	-	-	-	23,689,319.57		148,806,069.96	-	599,607,493.92

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				58,100,000.00				17,348,099.60		104,708,570.59		280,156,670.19
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	58,100,000.00	-	-	-	17,348,099.60	104,708,570.59	-	280,156,670.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,000,000.00	-	-	-	13,773,396.22	-	-	-	2,684,809.77	24,163,287.88	-	46,621,493.87
(一) 综合收益总额										26,848,097.65		26,848,097.65
(二) 所有者投入和减少资本	6,000,000.00	-	-	-	13,773,396.22	-	-	-	-	-	-	19,773,396.22
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00				13,773,396.22							19,773,396.22
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	2,684,809.77	-2,684,809.77	-	
1. 提取盈余公积									2,684,809.77	-2,684,809.77		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												-
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	106,000,000.00	-	-	-	71,873,396.22	-	-	-	20,032,909.37		128,871,858.47	-	326,778,164.06

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

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	106,000,000.00				72,231,964.97				23,689,319.57		108,779,550.29	310,700,834.83
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	106,000,000.00	-	-	-	72,231,964.97	-	-	-	23,689,319.57		108,779,550.29	310,700,834.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	40,250,000.00	-	-	-	208,630,139.42	-	-	-	-		40,028,200.37	288,908,339.79
(一) 综合收益总额											40,028,200.37	40,028,200.37
(二) 所有者投入和减少资本	40,250,000.00	-	-	-	208,630,139.42	-	-	-	-		-	248,880,139.42
1. 股东投入的普通股	40,250,000.00				206,478,726.92							246,728,726.92
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,151,412.50							2,151,412.50
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	146,250,000.00	-	-	-	280,862,104.39	-	-	-	23,689,319.57		148,807,750.66	599,609,174.62

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				58,100,000.00				17,348,099.60		104,708,570.59	280,156,670.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	58,100,000.00	-	-	-	17,348,099.60		104,708,570.59	280,156,670.19

三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	6,000,000.00	-	-	-	13,773,396.22	-	-	-	2,684,809.77		24,163,287.88	46,621,493.87
(一) 综合收益总额											26,848,097.65	26,848,097.65
(二) 所有者投入和减少资本	6,000,000.00	-	-	-	13,773,396.22	-	-	-	-		-	19,773,396.22
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00				13,773,396.22							19,773,396.22
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	2,684,809.77		-2,684,809.77	
1. 提取盈余公积									2,684,809.77		-2,684,809.77	-
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	106,000,000.00	-	-	-	71,873,396.22	-	-	-	20,032,909.37		128,871,858.47	326,778,164.06

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(六)、23
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无。

(二) 财务报表项目附注

烟台民士达特种纸业股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

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

2011 年 9 月 8 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过增资扩股及更改公司名称的议案。本次增加注册资本 4,000.00 万元，同时引入新股东泰和新材料集团股份有限公司（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，泰和新材料集团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，泰和新材料集团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 万股公司股份，泰和新材料集团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）。

2023 年 3 月 16 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于同意烟台民士达特种纸业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕537 号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。公司采用公开发行股票的方式向不特定投资者共计发行人民币普通股（A 股）40,250,000 股，每股发行价格 6.55 元，本公司总股本增加至 14,625 万股。上述发行募集资金已全部到账并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了《验资报告》（XYZH/2023BJAA5B0210、XYZH/2023BJAA5B0292）。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司股本总额为 14,625 万股，其中：无限售条件股份 3,531 万股，占总股本的 24.14%，有限售条件股份 11,094 万股，占股本总额的 75.86%。

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、生产设备部、技术研发部、品质管理部、销售部、财务部、内控管理部等职能部门。

（二）合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及烟台民士达先进制造有限公司（以下简称民士达先进制造）1 家二级子公司。

详见本附注“（七）合并范围的变化”及本附注“（八）在其他主体中的权益”相关内容。

（三）财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

（四）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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 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

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所

有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

本集团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。

10. 金融资产和金融负债

本集团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

本集团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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

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

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值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。

本集团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。本集团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。本集团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

本集团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。本集团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。

本集团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

本集团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) 本集团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) 本集团计划以净额结算，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

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款

和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具, 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集团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集团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, 本集团计入当期损益。

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, 本集团作为权益的变动处理, 不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

本集团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:

本集团取得的银行承兑汇票, 如果票据到期日在 1 年以内, 本集团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, 本集团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。

本集团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。

12. 应收账款

本集团对于《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。本集团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, 如果本集团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。除非本集团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, 本集团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, 本集团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, 所以本集团按照初始确认日期为共同风险特征, 对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本集团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，本集团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，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。本集团实际发生信用损失，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”。

本集团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%

13. 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，且本集团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，本集团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。

14. 其他应收款

本集团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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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，本集团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，所以本集团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。

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、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 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团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。如本集团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，本集团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，具体参见附注四、12. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团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，本集团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，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，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”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团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，即本集团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；该成本增加了本集团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，即本集团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，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、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

本集团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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团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集团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。

18. 固定资产

本集团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集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团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，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团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

本集团于每年年度终了，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。

19. 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。

20. 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。

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。

21. 无形资产

（1）无形资产计价方法、使用寿命

本集团无形资产包括土地使用权、专利权等，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。

22. 长期资产减值

本集团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，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，

无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

23. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团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。

24. 职工薪酬

本集团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。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

26. 收入确认原则和计量方法

本集团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，本集团在合同开始时，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。

交易价格是本集团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。本集团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，本集团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，本集团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，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团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。

本集团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。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团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。

本集团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。

27. 政府补助

本集团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，是指本集团取得的、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，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团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集团两种情况，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集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

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

本集团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。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团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。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本报告期末发生需要披露的重大会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本集团本报告期末发生需要披露的重大会计估计变更事项。

(五) 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（按 50%计税）
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%

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 年年度按照现行标准的 50% 计算缴纳城镇土地使用税。

（3）地方水利建设基金

根据山东省财政厅鲁财税〔2021〕6 号《关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》，自 2021 年 1 月 1 日起，本公司免征地方水利建设基金。

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

（六）财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,014.70	4,734.30
银行存款	313,020,709.74	45,007,289.93
其他货币资金	16,686,782.16	43,452,369.67
合计	329,722,506.60	88,464,393.90
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 16,686,782.16 元。期末使用权受限资金为银行承兑汇票保证金 16,686,782.16 元。

2. 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	24,141,128.55	26,581,288.19
商业承兑汇票	1,732,640.11	0.00
合计	25,873,768.66	26,581,288.19

（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
商业承兑汇票	0.00	1,823,831.69
银行承兑汇票	0.00	20,551,128.54
合计	0.00	22,374,960.23

(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	25,964,960.24	100.00	91,191.58	0.35	25,873,768.66
其中：商业承兑汇票	1,823,831.69	7.02	91,191.58	5.00	1,732,640.11
银行承兑汇票	24,141,128.55	92.98	0.00	0.00	24,141,128.55
合计	25,964,960.24	100.00	91,191.58	0.35	25,873,768.66

(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	26,581,288.19	100.00	0.00	0.00	26,581,288.19
其中：商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
银行承兑汇票	26,581,288.19	100.00	0.00	0.00	26,581,288.19
合计	26,581,288.19	100.00	0.00	0.00	26,581,288.19

(4) 期末计提、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	0.00	130,691.58	39,500.00	0.00	0.00	91,191.58
合计	0.00	130,691.58	39,500.00	0.00	0.00	91,191.58

3. 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	38,228,424.92	100.00	1,922,031.82	5.03	36,306,393.10
其中：账龄组合	38,228,424.92	100.00	1,922,031.82	5.03	36,306,393.10

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 (%)	
合计	38,228,424.92	100.00	1,922,031.82	—	36,306,393.10

(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	23,433,341.26	100.00	1,173,789.18	5.01	22,259,552.08
其中：账龄组合	23,433,341.26	100.00	1,173,789.18	5.01	22,259,552.08
合计	23,433,341.26	100.00	1,173,789.18	—	22,259,552.08

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)	38,185,982.63	1,909,299.13	5.00
2-3 年	42,442.29	12,732.69	30.00
合计	38,228,424.92	1,922,031.82	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	38,185,982.63
2-3 年	42,442.29
账面原值小计	38,228,424.92
减：坏账准备	1,922,031.82
合计	36,306,393.10

(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	1,173,789.18	748,242.64	0.00	0.00	0.00	1,922,031.82
合计	1,173,789.18	748,242.64	0.00	0.00	0.00	1,922,031.82

(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
中航复合材料有限责任公司	10,984,252.80	1 年以内	28.73	549,212.64
GANAPATHY INDUSTRIES	5,889,877.91	1 年以内	15.41	294,493.90
上海誉翔电工材料有限公司 /上海誉募新材料有限公司	3,099,344.91	1 年以内	8.11	154,967.25
南通中菱电力科技股份有限公司	2,681,020.60	1 年以内	7.01	134,051.03
嘉兴雅港复合材料有限公司	1,983,105.00	1 年以内	5.19	99,155.25
合计	24,637,601.22	—	64.45	1,231,880.06

4. 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	4,753,601.95	2,413,605.98
合计	4,753,601.95	2,413,605.98

(2) 本期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	本期终止确认金额	本期未终止确认金额
银行承兑汇票	29,707,787.22	0.00
合计	29,707,787.22	0.00

5. 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	2,276,135.35	100.00	1,746,910.97	97.43
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.000	0.00	46,100.00	2.57
合计	2,276,135.35	100.00	1,793,010.97	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(%)
中国人民财产保险股份有限公司烟台市分公司	1,918,730.63	1 年以内	84.30
中国国际贸易促进委员会电子信息行业分会	92,797.00	1 年以内	4.08

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 (%)
安德里茨（中国）有限公司	89,642.00	1 年以内	3.94
烟台开发区银河机械工程有限公司	46,800.00	1 年以内	2.06
玺嘉（上海）文化传播有限公司	39,120.00	1 年以内	1.72
合计	2,187,089.63	—	96.09

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	154,564.12	28,500.00
合计	154,564.12	28,500.00

6.1 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	162,699.07	30,000.00
账面原值小计	162,699.07	30,000.00
减：坏账准备	8,134.95	1,500.00
合计	154,564.12	28,500.00

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	162,699.07
账面原值小计	162,699.07
减：坏账准备	8,134.95
合计	154,564.12

(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	162,699.07	1 年以内	100.00	8,134.95
合计	—	162,699.07	—	100.00	8,134.95

7. 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	66,177,965.83	3,347,781.40	62,830,184.43
原材料	18,590,509.14		18,590,509.14
在产品	15,405,109.51	1,545,490.28	13,859,619.23
委托加工物资	469,914.12		469,914.12
合计	100,643,498.60	4,893,271.68	95,750,226.92

(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	51,988,025.91	2,289,316.06	49,698,709.85
原材料	33,816,666.24	0.00	33,816,666.24
在产品	12,228,122.53	15,578.37	12,212,544.16
委托加工物资	701,386.37	0.00	701,386.37
合计	98,734,201.05	2,304,894.43	96,429,306.62

注：存货账面余额年末较年初增加 190.93 万元，主要系公司为了应对市场需求量的增加，增大了备货。

(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	转销	其他	
库存商品	2,289,316.06	1,663,918.40	0.00	605,453.06	0.00	3,347,781.40
在产品	15,578.37	1,529,911.91	0.00	0.00	0.00	1,545,490.28
合计	2,304,894.43	3,193,830.31	0.00	605,453.06	0.00	4,893,271.68

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
IPO上市费用	0.00	1,770,000.00
合计	0.00	1,770,000.00

9. 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	69,552,370.77	210,676,230.42	451,514.88	2,708,769.45	283,388,885.52

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
2. 本期增加金额	86,385.21	14,603,237.90	0.00	589,083.64	15,278,706.75
(1) 购置	0.00	9,713,234.29	0.00	116,282.76	9,829,517.05
(2) 在建工程转入	86,385.21	4,890,003.61	0.00	472,800.88	5,449,189.70
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 待处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	69,638,755.98	225,279,468.32	451,514.88	3,297,853.09	298,667,592.27
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 期初余额	2,225,910.15	90,646,758.28	25,181.21	416,184.50	93,314,034.14
2. 本期增加金额	1,659,844.94	7,310,803.99	26,238.97	287,421.15	9,284,309.05
(1) 计提	1,659,844.94	7,310,803.99	26,238.97	287,421.15	9,284,309.05
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 待处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	3,885,755.09	97,957,562.27	51,420.18	703,605.65	102,598,343.19
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	65,753,000.89	127,321,906.05	400,094.70	2,594,247.44	196,069,249.08
2. 期初账面价值	67,326,460.62	120,029,472.14	426,333.67	2,292,584.95	190,074,851.38

注 1：固定资产原值本年增加主要系 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；

注 2：本公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,225,405.04	11,972,701.03
工程物资	4,654,179.74	4,602,764.34
合计	18,879,584.78	16,575,465.37

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
3000吨高性能芳纶纸基材料产业化	0.00	0.00	0.00
闪蒸法非织造布技术的研究	2,224,435.83	0.00	2,224,435.83
新型功能纸基材料产业化	7,797,553.65	0.00	7,797,553.65
烟台民士达特种纸业股份有限公司研发中心	2,501,015.56	0.00	2,501,015.56
年产1500吨新能源汽车电机用复合材料	1,702,400.00	0.00	1,702,400.00
合计	14,225,405.04	0.00	14,225,405.04

(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	9,150,680.74	0.00	9,150,680.74
闪蒸法非织造布技术的研究	2,126,366.03	0.00	2,126,366.03
新型功能纸基材料产业化	384,484.35	0.00	384,484.35
烟台民士达特种纸业股份有限公司研发中心	311,169.91	0.00	311,169.91
年产1500吨新能源汽车电机用复合材料	0.00	0.00	0.00
合计	11,972,701.03	0.00	11,972,701.03

(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	9,150,680.74	4,995,849.65	14,146,530.39	0.00	0.00
合计	9,150,680.74	4,995,849.65	14,146,530.39	0.00	0.00

(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	73.98	90.00	684,415.67	0.00	-	自有资金、借款
合计	25,000.00	—	—	684,415.67	0.00	—	—

11. 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	7,119,296.24	2,000,000.00	140,566.04	9,259,862.28

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
2. 本期增加金额	0.00	0.00	169,811.32	169,811.32
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 待处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	7,119,296.24	2,000,000.00	310,377.36	9,429,673.60
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 期初余额	355,964.70	1,511,935.00	56,226.48	1,924,126.18
2. 本期增加金额	71,192.94	71,430.00	22,547.19	165,170.13
(1) 计提	71,192.94	71,430.00	22,547.19	165,170.13
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 待处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	427,157.64	1,583,365.00	78,773.67	2,089,296.31
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	6,692,138.60	416,635.00	231,603.69	7,340,377.29
2. 期初账面价值	6,763,331.54	488,065.00	84,339.56	7,335,736.10

注：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司峨眉山路厂区的搬迁工作尚未完成，本公司将待处置土地原值 461.35 万元、累计折旧 107.13 万元，转至其他非流动资产科目列报。

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,914,630.03	1,037,194.50	3,480,183.61	522,027.54
应付职工薪酬	1,336,060.99	200,409.15	1,192,944.85	178,941.73
股权激励计划	2,509,981.25	376,497.19	358,568.75	53,785.31
可抵扣亏损的影响	2,240.94	560.24	0.00	0.00
合计	10,762,913.21	1,614,661.08	5,031,697.21	754,754.58

(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	20,277,403.83	3,041,610.58	21,326,768.91	3,199,015.34
高新技术企业 2022 年度第四季度设备、器具全额扣除产生折旧差异	4,547,580.65	682,137.10	4,804,793.70	720,719.06
固定资产折旧年限差异	0.00	0.00	0.00	0.00
公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	24,824,984.48	3,723,747.68	26,131,562.61	3,919,734.40

13. 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	37,014,650.06	0.00	37,014,650.06	36,940,861.07	0.00	36,940,861.07
预付设备款	814,342.00	0.00	814,342.00	193,950.00	0.00	193,950.00
合计	37,828,992.06	0.00	37,828,992.06	37,134,811.07	0.00	37,134,811.07

14. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	59,721,610.90	64,452,369.67
合计	59,721,610.90	64,452,369.67

注：期末无已到期未支付的应付票据。

15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	8,755,997.51	18,452,558.73
货款	4,421,762.06	7,554,565.59
合计	13,177,759.57	26,007,124.32

16. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
收储补偿款	11,000,000.00	11,000,000.00
合计	11,000,000.00	11,000,000.00

注：2022 年 9 月 30 日，本公司收到烟台黄渤海新区自然资源和规划局峨眉山路厂区收储补偿款 1,100 万元。

17. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,281,629.88	3,004,279.57
合计	1,281,629.88	3,004,279.57

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	3,606,278.24	11,658,247.66	13,739,559.94	1,524,965.96
离职后福利-设定提存计划	0.00	1,188,393.37	1,188,393.37	0.00
辞退福利	0.00	24,007.50	24,007.50	0.00
合计	3,606,278.24	12,870,648.53	14,951,960.81	1,524,965.96

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,100,000.00	9,744,124.88	11,844,124.88	0.00
职工福利费	0.00	229,713.00	229,713.00	0.00
社会保险费	0.00	626,891.77	626,891.77	0.00
其中：医疗保险费	0.00	550,037.46	550,037.46	0.00
工伤保险费	0.00	76,854.31	76,854.31	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
住房公积金	0.00	716,613.60	716,613.60	0.00
工会经费和职工教育经费	1,506,278.24	340,904.41	322,216.69	1,524,965.96
合计	3,606,278.24	11,658,247.66	13,739,559.94	1,524,965.96

(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	1,138,580.16	1,138,580.16	0.00
失业保险费	0.00	49,813.21	49,813.21	0.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00	1,188,393.37	1,188,393.37	0.00

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,694,359.2	1,153,117.76
增值税	719,914.57	963,562.35
房产税	146,241.37	222,178.19
印花税	103,566.55	93,387.93
个人所得税	81,571.88	78,926.21
土地使用税	23,205.86	39,578.80
合计	4,768,859.43	2,550,751.24

20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,566,048.81	2,572,221.81
合计	2,566,048.81	2,572,221.81

20.1 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	2,450,000.00	2,450,000.00
党组织工作经费	101,745.81	101,745.81
押金	0.00	20,000.00
其他	14,303.00	476.00
合计	2,566,048.81	2,572,221.81

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	22,374,960.23	24,906,794.16
待转销项税	148,834.77	83,717.12
合计	22,523,795.00	24,990,511.28

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	38,811,170.88	823,500.00	2,960,521.04	36,674,149.84	—
合计	38,811,170.88	823,500.00	2,960,521.04	36,674,149.84	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
高性能芳纶纤维层压制品实施方案	15,644,555.48	0	911,333.34	14,733,222.14	与资产相关
年产 1500 吨风力发电用关键纸基材料重大技术的研发及产业化	4,877,090.09	0	355,193.82	4,521,896.27	与收益相关
年产 1500 吨芳纶纸产业化	1,602,222.00	0	93,333.36	1,508,888.64	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	652,333.46	0	37,999.98	614,333.48	与资产相关
2015 年科技重大专项研发计划项目	652,333.46	0	37,999.98	614,333.48	与资产相关
2015 工业转型升级扶持资金	343,333.45	0	19,999.98	323,333.47	与资产相关
国产间位芳纶纸的研制	0	823,500.00	322,240.51	501,259.49	与收益相关
中央外经贸发展专项资金（进口设备贴息）	211,721.98	0	12,333.36	199,388.62	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	146,250.00	0	24,375.00	121,875.00	与资产相关
高频高压电器用导热型芳纶绝缘纸基材料的研制	1,305,844.03		770,912.22	534,931.81	与资产相关
开发区创新驱动发展专项资金	200,000.00		0.00	200,000.00	与收益相关
先进制造业和现代服务业发展专项	12,026,103.26		312,583.98	11,713,519.28	与资产相关
2022 年市级工信领域高质量发展专项资金（新上和技术改造项目）	1,149,383.67		62,215.51	1,087,168.16	与资产相关
合计	38,811,170.88	823,500.00	2,960,521.04	36,674,149.84	—

23. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	106,000,000.00	40,250,000.00	0.00	0.00	0.00	40,250,000.00	146,250,000.00

注：股本变动系公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市所致，完成发行股份数量 40,250,000 股，发行后总股本为 146,250,000 股。

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	65,373,396.22	223,387,500.00	16,908,773.08	271,852,123.14
其他资本公积	6,858,568.75	2,151,412.50	0.00	9,009,981.25
合计	72,231,964.97	225,538,912.50	16,908,773.08	280,862,104.39

注：股本溢价系本公司募集资金所致；其他资本公积变动系本公司参与控股股东泰和新材集团股份有限公司限制性股票激励计划所致。

25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,689,319.57	0.00	0.00	23,689,319.57
合计	23,689,319.57	0.00	0.00	23,689,319.57

26. 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月度	2022 年度
上期期末余额	108,779,550.29	104,708,570.59
加：期初未分配利润调整数	0	0.00
其中：会计政策变更	0	0.00
本期期初余额	108,779,550.29	104,708,570.59
加：本期净利润	40,026,519.67	63,412,199.67
减：提取法定盈余公积	0	6,341,219.97
分配普通股股利	0	53,000,000.00
本期期末余额	148,806,069.96	108,779,550.29

27. 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	173,629,881.42	110,014,835.81	130,929,314.06	89,080,648.74
其中：芳纶纸业务	173,629,881.42	110,014,835.81	130,929,314.06	89,080,648.74
其他业务	119,723.54	0.00	78,341.13	0.00
合计	173,749,604.96	110,014,835.81	131,007,655.19	89,080,648.74

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	173,749,604.96
其中：芳纶纸	173,629,881.42
其他	119,723.54
按经营地区分类	173,749,604.96
其中：境内	109,355,391.22
境外	64,394,213.74
按商品转让的时间分类	173,749,604.96
其中：按履约时点	173,749,604.96
合计	173,749,604.96

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	292,361.84	292,749.14
印花税	87,639.41	34,165.20
土地使用税	46,411.68	79,157.55
城市维护建设税	0.00	0.00
教育费附加	0.00	0.00
地方教育费附加	0.00	0.00
合计	426,412.93	406,071.89

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,930,811.26	1,404,459.59
保险费	207,958.32	659,902.12
广告宣传费	459,275.91	756,656.63
业务招待费	1,988,550.08	371,093.14
差旅费	671,885.68	289,116.56
样品费	488,788.99	362,859.19
办公费	80,213.62	43,851.44

项目	本期发生额	上期发生额
销售佣金	297,413.88	6,668.17
折旧费	5,515.02	4,534.81
股权激励	501,300.00	0.00
其他	583,427.55	49,025.40
合计	7,215,140.31	3,948,167.05

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,777,764.44	1,455,283.14
股权激励	1,483,012.50	0.00
业务招待费	330,822.42	224,767.90
折旧和摊销	232,354.83	184,125.04
咨询费	1,787,186.75	235,717.26
后勤服务费	113,207.52	113,207.52
办公费	703,479.77	414,503.97
差旅费	112,207.07	39,184.90
宣传费	145,631.07	39,500.00
保险费	0.00	23,584.92
知识产权费	33,795.84	5,500.00
保密费	4,920.00	4,000.00
其他	224,131.26	70,352.35
合计	7,948,513.47	2,809,727.00

31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	6,322,349.02	4,947,628.67
人工费	2,303,188.15	1,506,948.41
燃料动力费	414,332.76	603,333.20
其他	2,770,370.71	829,683.37
合计	11,810,240.64	7,887,593.65

32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	0.00	0.00
减：利息收入	1,104,141.68	862,370.43
汇兑收益	2,019,668.12	366,513.71
加：汇兑损失	0.00	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	73,549.09	80,550.99
合计	-3,050,260.71	-1,148,333.15

33. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
资本市场发展扶持资金	6,000,000.00	0.00
高性能芳纶纤维层压制品实施方案	911,333.34	911,333.34
高频高压电器用导热型芳纶绝缘纸基材料的研制	770,912.22	37,325.88
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	355,193.82	177,592.92
国产间位芳纶纸的研制	322,240.51	371,447.66
先进制造业和现代服务业发展专项	312,583.98	0.00
知识产权奖补资金	300,000.00	0.00
年产 1500 吨芳纶纸产业化	93,333.36	93,333.36
2022 年制造业强市战略奖补资金	62,215.51	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
技能人才自主评价补贴	30,000.00	0.00
高性能纤维云母绝缘纸基复合材料制备关键技术及产业化	24,375.00	24,375.00
2015 工业转型升级扶持资金	19,999.98	19,999.98
代扣代缴手续费	19,416.28	6,571.52
中央外经贸发展专项资金（进口设备贴息）	12,333.36	12,333.36
山东省新材料企业产品保险补偿	11,620.00	0.00
DSF 扩岗补助	4,500.00	0.00
高性能湿法非织造材料制品成型技术的研究	0.00	1,038,708.38
省级工业转型发展专项资金	0.00	421,217.20
外贸高质量发展专项资金	0.00	19,430.00
2022 年高企补助	0.00	50,000.00
2021 以工代训补贴	0.00	46,000.00
市级商务发展政策资金	0.00	24,000.00
省级商贸资金出口信保	0.00	5,776.00
合计	9,326,057.32	3,335,444.56

34. 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	0.00	145,097.81
合计	0.00	145,097.81

35. 公允价值变动收益

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	0.00	409,666.67
合计	0.00	409,666.67

36. 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	-748,242.64	-299,366.84
其他应收款坏账损失	-6,634.95	-1,794.19
应收票据坏账损失	-91,191.58	80,482.00
合计	-846,069.17	-220,679.03

37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,193,830.31	-1,384,956.71
合计	-3,193,830.31	-1,384,956.71

38. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	730,935.03	0.40	730,935.03
合计	730,935.03	0.40	730,935.03

39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.00	2,519.46	0.00
合计	0.00	2,519.46	0.00

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	6,431,188.93	3,569,960.98
递延所得税费用	-1,055,893.22	112,224.38
合计	5,375,295.71	3,457,736.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	45,401,815.38
按 15% 税率计算的所得税费用	6,810,272.31

项目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	-224.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	278,531.17
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-1,713,283.67
所得税费用	5,375,295.71

41. 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	7,190,201.26	5,152,171.81
利息收入	1,104,141.68	861,480.13
其他	1,319,720.64	7,578.23
合计	9,614,063.58	6,021,230.17

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	3,845,971.98	2,044,749.46
管理费用	6,783,204.35	1,960,035.87
保证金、备用金、押金	150,800.00	616,784.27
其他	660,868.56	58,533.09
合计	11,440,844.89	4,680,102.69

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	0.00	132,577.53
合计	0.00	132,577.53

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	去年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,026,519.67	26,848,097.65
加：资产减值准备	3,193,830.31	1,384,956.71
信用减值损失	846,069.17	220,679.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,284,309.05	7,303,414.02

项目	本年金额	去年金额
无形资产摊销	165,170.13	208,519.56
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		-409,666.67
财务费用（收益以“-”填列）	-7,987.50	
投资损失（收益以“-”填列）		-145,097.81
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-859,906.50	-64,214.46
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-195,986.72	-48,009.92
存货的减少（增加以“-”填列）	679,079.70	-59,600,079.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-17,134,575.13	-11,649,764.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	2,037,040.97	19,907,420.47
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	38,033,563.15	-16,043,744.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	19,060,000.00
一年内到期的可转换公司债券		0.00
融资租入固定资产		0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	313,035,724.44	83,196,277.79
减：现金的年初余额	45,012,024.23	71,668,369.86
加：现金等价物的年末余额		0.00
减：现金等价物的年初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	268,023,700.21	11,527,907.93

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	312,946,708.44	45,012,024.23
其中：库存现金	15,014.70	4,734.30
可随时用于支付的银行存款	312,931,693.74	45,007,289.93
现金等价物	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	312,946,708.44	45,012,024.23
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	1,584,000.00	0.00

42. 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	16,686,782.16	银行承兑汇票保证金

项目	期末账面价值	受限原因
合计	16,686,782.16	—

43. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	23,179,444.06
其中：美元	156,787.61	7.2258	1,132,915.91
欧元	2,798,812.78	7.8781	22,046,528.15
应收账款	—	—	9,682,350.87
其中：美元	1,146,183.95	7.2258	8,282,095.98
欧元	177,762.74	7.8781	140,0254.89
合同负债	—	—	228,086.41
其中：美元	30,973.69	7.2258	223,809.69
欧元	542.93	7.8781	4,276.72

44. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当年损益的金额
与资产相关	31,450,994.08	递延收益	0.00
与资产相关	2,283,086.71	其他收益	2,283,086.71
与收益相关（与日常经营活动相关）	5,223,155.76	其他收益	0.00
与收益相关（与日常经营活动相关）	7,023,554.33	其他收益	7,023,554.33
合计	45,980,790.88	—	9,306,641.04

(七) 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本集团本报告期末发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本集团本报告期末发生同一控制下企业合并。

3. 本期新设子公司情况

与上期相比，本期因设立增加烟台民士达先进制造有限公司。

(八) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
烟台民士达先进制造有限公司	烟台	烟台	生产	100.00	0.00	设立

(九) 与金融工具相关风险

本集团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六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团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，本集团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，本集团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集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
货币资金-美元	156,787.61	934,444.39
货币资金-欧元	2,798,812.78	2,303,985.89
应收账款-美元	1,146,183.95	537,613.05
应收账款-欧元	177,762.74	511,973.88
应付账款-美元	0.00	0.00
合同负债-美元	30,973.69	13,742.91
合同负债-欧元	542.93	425.49

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 价格风险

本集团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2023年6月30日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本集团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，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团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，本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：24,637,601.22 元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。

本集团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：

2023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	329,722,506.60	0.00	329,722,506.60
应收票据	25,873,768.66	0.00	25,873,768.66
应收账款	36,276,683.50	29,709.60	36,306,393.10
应收款项融资	4,753,601.95	0.00	4,753,601.95
其他应收款	154,564.12	0.00	154,564.12
金融负债			
应付票据	59,721,610.90	0.00	59,721,610.90
应付账款	13,177,759.57	0.00	13,177,759.57
其他应付款	2,566,048.81	0.00	2,566,048.81
其他流动负债	22,523,795.00	0.00	22,523,795.00

(十) 关联方及关联交易

1. 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(%)
泰和新材集团股份有限公司	烟台	氨纶、芳纶系列产品 生产、销售	70,320.45	66.23	66.23
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
泰和新材集团股份有限公司	703,204,502.00	159,730,481.00	0.00	862,934,983.00

3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
泰和新材集团股份有限公司	96,860,000.00	96,860,000.00	66.23	96.86

(2) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
烟台泰和兴材料科技股份有限公司	同受最终控制方控制
烟台泰和时尚科技有限公司	控股股东原子公司
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

2. 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	93,922,995.57	109,575,076.22
烟台泰和兴材料科技股份有限公司	采购商品		10,675,287.87
宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司	采购商品	0.00	219,823.01
烟台泰广德电气设备安装有限公司	接受劳务	6,099.01	34,009.71
合计	—	93,929,094.58	120,504,196.81

注：本公司关联采购定价原则为，如有市场价格，参照公开销售的市场价格；如无市场价格，按照成本加成法确定。

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	0.00	34,336.28
泰和新材集团股份有限公司	销售商品	24,637.17	87,911.50
烟台泰和兴材料科技股份有限公司	销售商品	13,274.34	146,017.70
合计	—	37,911.51	268,265.48

(2) 其他

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台裕兴纸制品有限公司	购买纸管	177,180.82	113,207.52
泰和新材集团股份有限公司	接受劳务-后勤服务费	113,207.52	128,099.75
烟台泰和时尚科技有限公司	购买劳保用品、宣传费	2,389.30	26,371.69
合计	—	292,777.72	267,678.96

(3) 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	1,240,175.00	874,595.23

3. 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	泰和新材集团股份有限公司	49,906,898.20	30,000,000.00
应付账款	泰和新材集团股份有限公司	124,619.98	0.00
其他应付款	泰和新材集团股份有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00
合计	—	52,356,898.20	32,450,000.00

(十一) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(十二) 承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

(十三) 资产负债表日后事项

除以上事项外，截至本财务报表批准报出日，本集团无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

(十四) 其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，除以上事项外，本集团无应披露的其他重要事项。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1. 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	38,228,424.92	100.00	1,922,031.82	5.03	36,306,393.10
其中：账龄组合	38,228,424.92	100.00	1,922,031.82	5.03	36,306,393.10
合计	38,228,424.92	100.00	1,922,031.82	—	36,306,393.10

(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	23,433,341.26	100.00	1,173,789.18	5.01	22,259,552.08
其中：账龄组合	23,433,341.26	100.00	1,173,789.18	5.01	22,259,552.08
合计	23,433,341.26	100.00	1,173,789.18	—	22,259,552.08

2) 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)	38,185,982.63	1,909,299.13	5.00
2-3 年	42,442.29	12,732.69	30.00
合计	38,228,424.92	1,922,031.82	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	38,185,982.63
2-3 年	42,442.29
账面原值小计	38,228,424.92
减：坏账准备	1,922,031.82
合计	36,306,393.10

(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	1,173,789.18	748,242.64	0.00	0.00	0.00	1,922,031.82
合计	1,173,789.18	748,242.64	0.00	0.00	0.00	1,922,031.82

(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
中航复合材料有限责任公司	10,984,252.80	1 年以内	28.73	549,212.64
GANAPATHY INDUSTRIES	5,889,877.91	1 年以内	15.41	294,493.90
上海誉翔电工材料有限公司 /上海誉募新材料有限公司	3,099,344.91	1 年以内	8.11	154,967.25
南通中菱电力科技股份有限公司	2,681,020.60	1 年以内	7.01	134,051.03
嘉兴雅港复合材料有限公司	1,983,105.00	1 年以内	5.19	99,155.25
合计	24,637,601.22	—	64.45	1,231,880.06

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	154,564.12	28,500.00
合计	154,564.12	28,500.00

2.1 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	162,699.07	30,000.00
账面原值小计	162,699.07	30,000.00
减：坏账准备	8,134.95	1,500.00
合计	154,564.12	28,500.00

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	162,699.07
账面原值小计	162,699.07
减：坏账准备	8,134.95
合计	154,564.12

(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	162,699.07	1 年以内	100.00	8,134.95
合计	—	162,699.07	—	100.00	8,134.95

3. 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	173,629,881.42	110,014,835.81	130,929,314.06	89,080,648.74
其中：芳纶纸业务	173,629,881.42	110,014,835.81	130,929,314.06	89,080,648.74
其他业务	119,723.54	0.00	78,341.13	0.00
合计	173,749,604.96	110,014,835.81	131,007,655.19	89,080,648.74

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	173,749,604.96
其中：芳纶纸	173,629,881.42
其他	119,723.54
按经营地区分类	173,749,604.96
其中：境内	109,355,391.22
境外	64,394,213.74
按商品转让的时间分类	173,749,604.96
其中：按履约时点	173,749,604.96
合计	173,749,604.96

(十六) 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 7 月 20 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）	9,306,641.04	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	730,935.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,416.28	个税手续费
小计	10,056,992.35	
减：所得税影响额	1,508,548.85	
合计	8,548,443.50	

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	9.80	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.71	0.27	0.27

烟台民士达特种纸业股份有限公司

二〇二三年七月二十日

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）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（山东省烟台市经济技术开发区太原路 3 号）

烟台民士达特种纸业股份有限公司

董事会

二〇二三年七月二十四日