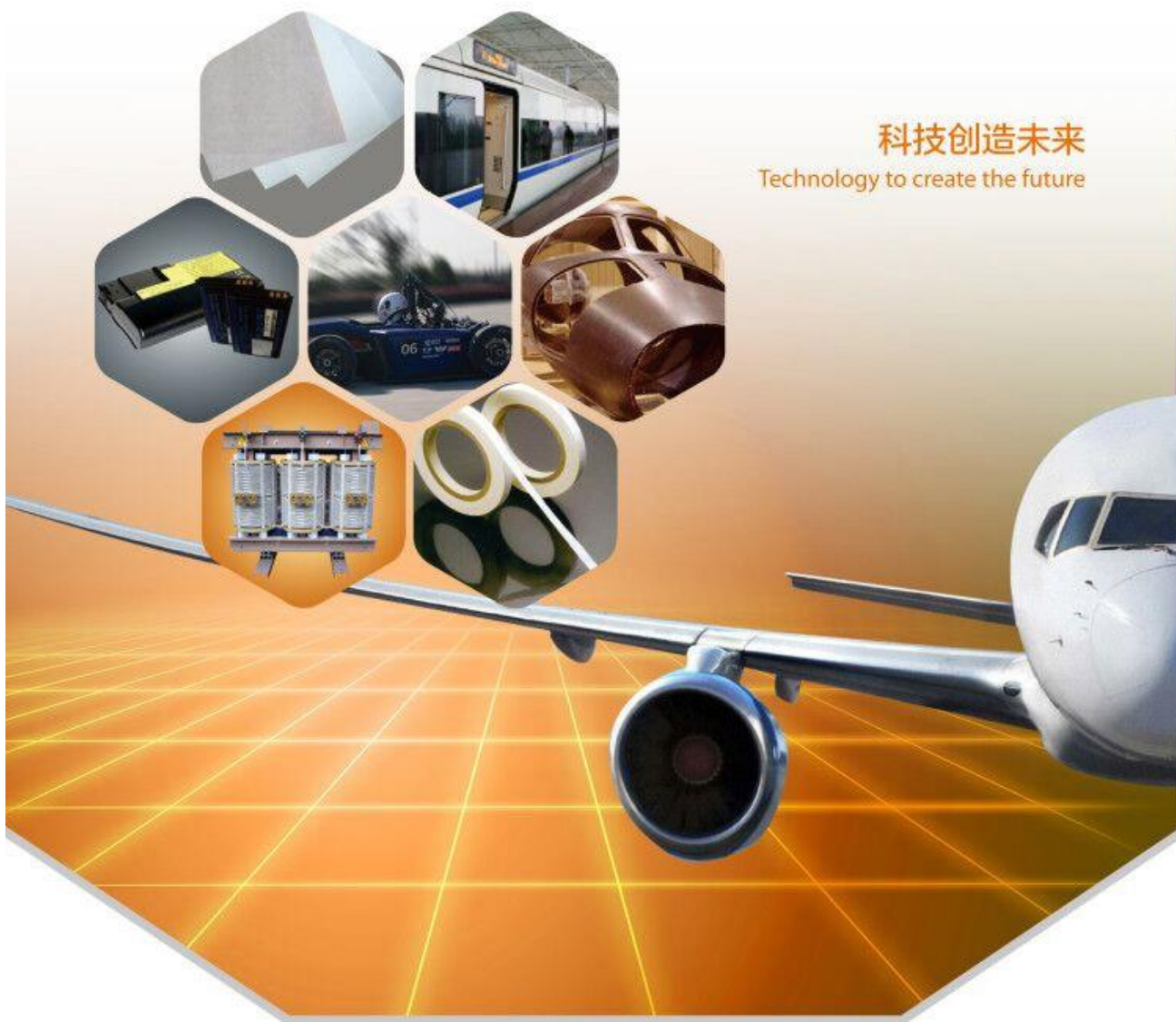


metastar[®] 民士达

股票代码: 833394



科技创造未来
Technology to create the future

2024
半年度报告

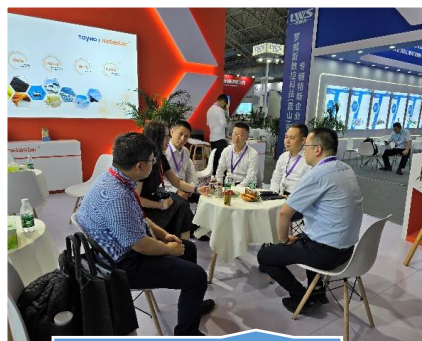
烟台民士达特种纸业股份有限公司
Yantai Metastar Special Paper Co., Ltd.

公司半年度大事记

2024 年上半年，公司重点聚焦电气绝缘和蜂窝芯材两大应用领域，积极亮相行业展会，布局全球市场。



柏林线圈展



SAMPE复材展



上海线圈展



法国复材展

2024 年上半年，公司募投项目（新型功能纸基材料产业化项目）土建工程正式封顶。



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	17
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	26
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录	127

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。

公司负责人宋西全、主管会计工作负责人修文泉及会计机构负责人（会计主管人员）修文泉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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

基于商业信息保密需要，公司部分客户名称未公开披露。

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“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”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		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	2024年1月1日至2024年6月30日
报告披露日	指	2024年8月15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
裕兴纸制品	指	烟台裕兴纸制品有限公司,泰和新材参股公司
宁夏泰和兴	指	宁夏泰和兴资源再生利用技术有限公司,泰和新材孙公司
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	宋西全

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	2024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

六、 中介机构

适用 不适用

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、陈成
	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	185,668,678.80	173,749,604.96	6.86%
毛利率%	37.57%	36.68%	-
归属于上市公司股东的净利润	44,296,955.13	40,026,519.67	10.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,250,990.76	31,478,076.17	24.69%
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）	6.65%	9.80%	-
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）	5.90%	7.71%	-
基本每股收益	0.30	0.34	-11.76%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	852,236,335.30	812,021,118.70	4.95%
负债总计	171,401,204.54	145,610,309.01	17.71%
归属于上市公司股东的净资产	659,874,789.94	642,845,112.90	2.65%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.51	4.40	2.50%
资产负债率%（母公司）	19.14%	16.91%	-
资产负债率%（合并）	20.11%	17.93%	-
流动比率	4.99	6.29	-
利息保障倍数	5,478.63	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	23,757,327.63	38,033,563.15	-37.54%
应收账款周转率	5.15	5.64	-
存货周转率	1.17	1.10	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.95%	53.89%	-
营业收入增长率%	6.86%	32.63%	-
净利润增长率%	10.67%	49.09%	-

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	5,677,423.89
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	184,299.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,796.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	133,632.16
非经常性损益合计	6,010,152.02
减：所得税影响数	873,876.55
少数股东权益影响额（税后）	90,311.10
非经常性损益净额	5,045,964.37

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

商业模式报告期内变化情况：

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。公司十余年专注于芳纶纸及其衍生品的研发与制造，秉承“为客户创造价值、与客户共同成长”的宗旨，在满足客户多样化需求的同时，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。

1、采购模式

公司制定了与采购相关的供应商管理、采购审批流程、供应商付款审批流程等相关制度，并建立了完善的供应商管理和质量保证体系。综合办公室下设采购专员负责公司采购工作。采购专员依据各部门的物资采购计划编制采购订单或采购合同，经综合办公室审核，公司分管领导批准通过后实施。为保证原材料供应的稳定性，公司与主要供应商签订了长期供货框架协议。公司根据生产需求按需采购，同时在保证生产需求的基础上保持合理库存，以提高周转效率。公司采购的主要原材料由品质管理部进行抽查检测，达到标准方能入库，进而实现了对采购成本、质量及原材料稳定供应的有效控制。

2、生产模式

公司采用“以销定产为主、策略性备货为辅”的方式进行生产，芳纶纸复合材料系列产品的生产工作由子公司民士达先进制造完成，芳纶纸及其他衍生品的生产工作由生产设备部负责。在实际经营活动中，公司综合考虑市场变化、主要客户需求、销售订单情况、库存情况等因素制定生产计划。

3、销售模式

公司产品销售采取“直销为主，经销为辅”的销售模式。基于前期与客户的合作基础，公司与主要客户建立了长期稳定的合作关系，并将产品直接销售给大部分客户。同时，公司与一批有实力的经销商建立了良好的合作关系，少部分产品通过经销的方式销售给终端客户。

经过多年积累发展，公司产品销售市场覆盖全国重点区域以及欧美、日韩、印度、中东等全球多个国家和地区，终端用户覆盖中航集团、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、比亚迪、吉利等全球知名企业。

4、研发模式

公司技术研发部负责具体研发工作。经过多年积累和发展，已拥有“国家芳纶工程技术研究中心芳纶纸研究室”、“山东省企业技术中心”等科研平台，并配置研发工程师、工艺工程师、实验员、项目主管等岗位，具体从事产品开发、技术研究、工艺研发、产品试制以及项目申报等工作。

在研发过程中，技术研发部根据了解到的产品发展趋势以及销售部反馈的市场需求提出《创新项目申请表》，并组织评审小组对项目进行评审立项。在项目组织、实施过程中，由项目负责人负责项目整体进度。每个项目的开发须经过样品试制和小批量试制后方可成批生产，样品试制和小批量试制的生产须经过品质管理部的严格检测。检测合格后，由评审小组进行验收，并及时对项目成果进行专利申报。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

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

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2024 年上半年，公司坚持“人才引领、创新驱动”发展战略，紧紧围绕五年规划和经营指标，整合营销资源，优化市场布局，保持了新能源汽车领域和航空蜂窝领域高质量增长；推进产品优化升级，加速闪蒸无纺布等新产品验证进度，提升公司的整体创新能力；如期完成募投项目的土建工作，设备交付与安装工作有序推进，保证项目如期交付。

另外，上半年还获得授权发明专利 2 项，实用新型专利 2 项；发布实施团体标准 2 项。公司的各项经营指标均实现了较快的增长，行业地位得到进一步巩固和提升。

（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（2024 年版）》（2019 年首次发布，2023 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正逐步缩小，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应用。

一些细分领域产品需求会在一定程度上受到下游的行业影响，存在一定的波动性，总体市场需求受单个下游的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	302,128,088.21	35.45%	318,970,420.03	39.28%	-5.28%
应收票据	46,295,561.70	5.43%	40,718,972.16	5.01%	13.70%
应收账款	48,312,677.08	5.67%	23,743,528.07	2.92%	103.48%
存货	98,468,323.94	11.55%	99,302,226.84	12.23%	-0.84%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	209,486,039.32	24.58%	206,313,495.66	25.41%	1.54%
在建工程	45,948,602.72	5.39%	28,635,876.45	3.53%	60.46%
无形资产	13,605,725.04	1.60%	13,830,749.95	1.70%	-1.63%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
交易性金融资产	12,004,496.86	1.41%	15,008,647.80	1.85%	-20.02%
应收款项融资	18,578,943.33	2.18%	16,373,588.76	2.02%	13.47%
使用权资产	1,847,411.39	0.22%	0.00	0.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收票据本期期末较上年期末增加557.66万元，增长13.70%，主要系公司本期销售规模增长，以承兑汇票结算的货款回收金额增加所致。

2. 应收账款本期期末较上年期末增加2,456.91万元，增长103.48%，主要系报告期内航空蜂窝领域销量增长拉动销售收入增长，公司客户享受不同信用政策，本报告期内销售商品产生的应收账款截至2024年6月30日尚未到合同约定付款期限的情形增加，导致本期期末应收账款增加。

3. 在建工程本期期末较上年期末增加1,731.27万元，增长60.46%，主要系新型功能纸基材料产业化项目增加导致。

4. 交易性金融资产系公司为提高公司闲置自有资金的使用效率，使用暂时闲置自有资金购买的结构性存款，本期期末未到期金额较上年年末减少300.42万元，下降20.02%。

5. 应收款项融资本期期末较上年期末增加220.54万元，增长13.47%，主要系应收银行承兑汇票中，应收信用等级较高的银行（6家大型商业银行和10家上市股份制商业银行）承兑汇票增加所致。

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	185,668,678.80	-	173,749,604.96	-	6.86%
营业成本	115,909,854.84	62.43%	110,014,835.81	63.32%	5.36%
毛利率	37.57%	-	36.68%	-	-
销售费用	6,021,861.91	3.24%	7,215,140.31	4.15%	-16.54%
管理费用	6,807,698.74	3.67%	7,948,513.47	4.57%	-14.35%
研发费用	13,021,429.62	7.01%	11,810,240.64	6.80%	10.26%
财务费用	-2,158,983.52	-1.16%	-3,050,260.71	-1.76%	29.22%
信用减值损失	-1,003,486.93	-0.54%	-846,069.17	-0.49%	18.61%
资产减值损失	-1,608,271.91	-0.87%	-3,193,830.31	-1.84%	-49.64%
其他收益	5,692,220.40	3.07%	9,326,057.32	5.37%	-38.96%
投资收益	179,802.60	0.10%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	4,496.86	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	48,024,951.09	25.87%	44,670,880.35	25.71%	7.51%
营业外收入	133,632.16	0.07%	730,935.03	0.42%	-81.72%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
净利润	41,463,399.37	-	40,026,519.67	-	3.59%

项目重大变动原因：

<p>1. 报告期内，公司营业收入、营业成本较上年同期分别增长 6.86%、5.36%，主要原因系航空蜂窝领域高端产品销量增长带动营业收入和营业成本增长。另外，受原料成本较去年同期下降影响，收入增长大于成本增长。</p> <p>2. 报告期内，研发费用较上年同期增长10.26%，主要原因系本期内子公司开展的优化生产工艺技术、开展新产品研发活动而产生的费用。</p> <p>3. 报告期内，财务费用较上年同期增长29.22%，主要原因系本期内汇率变动与去年同期汇率趋势不一致影响汇兑损益所致。</p> <p>4. 报告期内，资产减值损失较上年同期下降 49.64%，主要原因系上期对 3000 吨高性能芳纶纸基材料产业化工程投产初期产品计提减值影响，本期内生产运行稳定，在产品减值减少。</p>

(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	185,459,398.55	173,629,881.42	6.81%
其他业务收入	209,280.25	119,723.54	74.80%
主营业务成本	115,846,359.25	110,014,835.81	5.30%
其他业务成本	63,495.59	0.00	-

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	184,665,164.00	114,831,829.59	37.82%	6.36%	4.38%	增加 1.18 个百分点
复合材料	794,234.55	1,014,529.66	-27.74%	-	-	不适用
其他	209,280.25	63,495.59	69.66%	74.80%	-	减少 30.34 个百分点

合计	185,668,678.80	115,909,854.84	-	-	-	-
----	----------------	----------------	---	---	---	---

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	138,914,664.25	88,710,847.88	36.14%	27.03%	23.32%	增加 1.92 个百分点
境外	46,754,014.55	27,199,006.96	41.83%	-27.39%	-28.58%	增加 0.96 个百分点
合计	185,668,678.80	115,909,854.84	-	-	-	-

收入构成变动的的原因:

1、报告期内，公司主营业务收入较上年同期增长 6.81%，主要原因系销量同比增长影响。国内市场方面，航空蜂窝领域市场销量增加、新能源汽车电机领域需求旺盛，这两个领域销量的增长影响营业收入同比增长；海外市场方面，主要受亚太区、俄语区客户出货量同比下降影响。国内市场的销售增加量高于海外市场的销售减少量，综合影响销量总体增长。

2、报告期内，公司主营业务成本较上年同期增长 5.30%，主要原因系销量增长影响；另外，受原料成本较去年同期下降影响，导致收入增长大于成本增长。

3、报告期内，公司其他业务收入较上年同期增长 74.80%，主要原因系本期销售芳纶纸边角料产生收入 14.90 万元。

3、 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	23,757,327.63	38,033,563.15	-37.54%
投资活动产生的现金流量净额	-12,168,478.47	-18,881,816.83	35.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,250,000.00	247,553,100.00	-111.82%

现金流量分析:

1. 本期经营活动产生的现金净流量减少 1,427.62 万元，下降 37.54%，主要系本期子公司产生经营活动现金流出 1,047.21 万元。

2. 本年投资活动产生的现金净流量增加 671.33 万元，增长 35.55%，主要系：（1）本期银行结构性存款现金净流入 300 万元，去年同期无该项业务发生，银行结构性存款本金影响现金净流量较上年同期增加 300.00 万元；（2）本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期减少 351.36 万元。

3. 本年筹资活动产生的现金净流量减少 27,680.31 万元，下降 111.82%，主要系：（1）去年同期公司收到上市募集资金 24,672.87 万元；（2）本期公司支付股利 2,925.00 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
民士达先进制造	控股子公司	复合材料的生产和销售	50,000,000.00	58,199,767.31	42,776,205.76	804,028.25	-5,782,766.85

主要参股公司业务分析

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

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，通过无息购房借款减轻职工的购房压力，公司工会设立了通过职工专项扶贫补贴资金，对精准扶助困难职工提供专项补助。公司除了对内部员工职工进行扶贫帮困帮扶，公司还依托开发区团委、工会等组织，通过党员双报道、购买农副产品等活动方式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

公司严格依法依规经营，遵守定期组织安全生产环保相关的法律法规学习，提高员工的安全环保意识，持续完善安全环保管理制度，严抓落实确保各项规定得到有效执行确，生产过程中的废水、噪声及固体废物等均按要求处置，确保环保排放严格达标，公司还定期按要求对周边地下水等项目进行监测，为公司的可持续发展创造更加良好的环境，2024年上半年公司获评烟台市“绿色工厂”。

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 2024 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	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	<p>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	
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	
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	320,000,000.00	92,348,271.88
2. 销售产品、商品，提供劳务	10,000,000.00	1,965,648.11
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	10,500,000.00	340,080.43
4. 其他	-	-

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

单位：元

关联 交易 方	交易 价格	交易金额	定价原则	交易 内容	结算 方式	市价 和交 易价 是否	市价 和交 易价 存在	是否 涉及 大额 销售	大额 销售 退回 情况	临时 公告 披露 时间
---------------	----------	------	------	----------	----------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

						存在较大差距	较大差异的原因	退回		
泰和新材集团股份有限公司	-	92,348,271.88	原材料依据双方签署的《间位短切纤维、沉析纤维定价及价格调整机制》、《关于〈间位短切纤维、沉析纤维定价及价格调整机制〉的补充协议》确定,燃动力交易价格参照市场价确定	购买原材料、燃动力	银行承兑+银行电汇	无法获取市价	不适用	否	不适用	2024年3月19日
泰和新材集团股份有限公司	254.02	1,582,684.43	市场价格	销售芳纶纸	银行承兑+银行电汇	否	不适用	否	不适用	2024年6月27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

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
泰和新材集团股份有限公司	应付票据	19,570,460.91	13,050,000.00	13,050,000.00	支付采购原材料款项	无重大不利影响	2024年3月19日
泰和新材集团股份有限公司	应付账款	1,115,113.02	104,579,709.29	19,630,772.27	采购原材料、燃动力款项未结算	无重大不利影响	2024年3月19日
裕兴纸	应付账	78,780.05	195,456.10	70,351.70	采购纸	无重大	2024年

制品	款				管款项未结算	不利影响	3月19日
泰广德	应付账款	1,809.00	0.00	1,809.00	质保金,未结算	无重大不利影响	2024年3月19日
宁夏泰和兴	应收账款	0.00	168,350.00	168,350.00	销售货款,尚未结算	无重大不利影响	2024年3月19日
Tayho Hong Kong Limited	应收账款	0.00	144,668.22	144,668.22	销售货款,尚未结算	无重大不利影响	2024年6月27日
烟台泰和新材料销售有限公司	应收账款	0.00	101,152.00	101,152.00	销售货款,尚未结算	无重大不利影响	2024年6月27日
泰和新材料集团股份有限公司	应收账款	0.00	1,788,433.40	0.00	-	无重大不利影响	2024年6月27日

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

民士达先进制造与烟台泰达产业园发展有限公司签订厂房租赁协议、物业管理协议，租赁其位于黄渤海新区松山产业园雁荡山路以北——国丰泰达新材料产业园的建筑物一套，租赁面积合计6,456.62 m²，租赁期三年，租金单价为10元/平方米·月，物业管理费单位为1元/平方米·月，水电费代收代缴，预计租赁期内的关联交易总额不超过500万元。报告期内租赁费金额236,940.18元，物业管理费金额25,826.38元，代收代缴水电费209,599.73元。

（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

承诺事项详细情况：

报告期内，公司存在已披露的承诺事项，均在正常履行中。内容详见公司于2023年4月7日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《民士达：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招股说明书》重要承诺部分。

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	20,226,888.00	2.37%	信用证保证金
货币资金	流动资产	冻结	13,076,605.00	1.53%	承兑汇票保证金
货币资金	流动资产	冻结	2,980,593.57	0.35%	保函保证金
总计	-	-	36,284,086.57	4.26%	-

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，对公司经营有积极影响。

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	42,310,000	28.93%	478,750	42,788,750	29.26%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	478,750	478,750	0.33%
	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	71.07%	-478,750	103,461,250	70.74%
	其中：控股股东、实际控制人	96,860,000	66.23%	0	96,860,000	66.23%
	董事、监事、高管	7,080,000	4.84%	- 5,643,750	1,436,250	0.98%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		146,250,000	-	0	146,250,000	-
普通股股东人数						3,189

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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	开源证券股份有限公司	国有法人	1,246,372	871,244	2,117,616	1.45%	0	2,117,616
4	创金合信基金—北京国有资本运营管理有限责任公司—创金合信北交所精选单一资产管理计划	其他	1,725,343	383,788	2,109,081	1.44%	0	2,109,081
5	鞠成峰	境内自然人	1,915,000	0	1,915,000	1.31%	1,436,250	478,750
6	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	1,283,536	140,592	1,424,128	0.98%	0	1,424,128
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	800,446	379,720	1,180,166	0.80%	0	1,180,166
8	晨鸣(青岛)资产管理有限公司—潍坊晨融鼎力股权投资管理中心(有限合伙)	其他	651,204	368,796	1,020,000	0.70%	0	1,020,000
9	广州风神汽车投资集团有限公司	境内非国有法人	566,849	270,131	836,980	0.57%	0	836,980

10	中国农业银行股份有限公司一万家北交所慧选两年定期开放混合型证券投资基金	其他	475,099	204,457	679,556	0.46%	0	679,556
合计		-	110,688,849	2,618,678	113,307,527	77.48%	103,461,250	9,846,277
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：公司持股 5%以上的股东或前十名股东之间不存在关联关系。								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、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	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
2	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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

2023 年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 2024 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：发行费用（不含税）	16,908,773.08
等于：募集资金净额	246,728,726.92
加：募集资金账户利息收入	3,831,839.02
二、募集资金累计使用金额（包括置换前期投入）	88,944,771.56
其中：	
（一）、新型功能纸基材料产业化项目	35,013,046.58
（二）、研发中心项目	13,708,246.70
（三）、补充流动资金	40,223,478.28
三、截止 2024 年 6 月 30 日募集资金余额	161,615,794.38

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

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

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
宋西全	董事长	男	1974年2月	2024年4月9日	2027年4月8日
孙静	董事	男	1980年4月	2024年4月9日	2027年4月8日
邢丽平	董事	女	1980年1月	2024年4月9日	2027年4月8日
石岩	董事	女	1974年1月	2024年4月9日	2027年4月8日
修文泉	董事	女	1987年6月	2024年4月9日	2027年4月8日
韩雯雯	职工代表董事	女	1989年6月	2024年4月9日	2027年4月8日
包敦安	独立董事	男	1974年12月	2024年4月9日	2027年4月8日
冷敏娟	独立董事	女	1970年5月	2024年4月9日	2027年4月8日
Wei CAI	独立董事	男	1959年9月	2024年4月9日	2027年4月8日
田原	监事会主席	女	1989年2月	2024年4月9日	2027年4月8日
张祎	职工代表监事	男	1978年11月	2024年4月9日	2027年4月8日
柳明航	监事	男	1984年3月	2024年4月9日	2027年4月8日
孙静	总经理	男	1980年4月	2024年4月9日	2027年4月8日
李鹏周	副总经理	男	1978年11月	2024年6月25日	2027年4月8日
修文泉	财务负责人	女	1987年6月	2024年4月9日	2027年4月8日
鞠成峰	董事会秘书	男	1981年3月	2024年4月9日	2027年4月8日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长宋西全先生，董事邢丽平女士、石岩女士，监事田原女士、柳明航先生均系公司控股股东泰和新材提名，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
鞠成峰	董事会秘书	1,915,000	0	1,915,000	1.3094%	0	0	478,750
合计	-	1,915,000	-	1,915,000	1.3094%	0	0	478,750

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
于玮	董事	离任	-	换届
修文泉	财务负责人	新任	董事、财务负责人	换届
韩雯雯	-	新任	职工代表董事	换届
Wei CAI	-	新任	独立董事	换届
李鹏周	-	新任	副总经理	聘任

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

修文泉女士，中国籍，无境外永久居留权，1987年6月出生，研究生学历，中级会计师职称。2014年5月就职于泰和新材集团股份有限公司，2014年5月至2021年5月任泰和新材财务部科员，2021年6月至2022年9月任泰和新材财务部部长助理，2022年5月至2023年9月任烟台星华氨纶有限公司财务负责人，2022年10月至2023年9月任泰和新材财务部副主任，2023年10月至今任公司财务负责人，2024年4月至今任公司董事。

韩雯雯女士，中国籍，无境外永久居留权，1989年6月出生，研究生学历。2012年7月就职于泰和新材集团股份有限公司，2012年7月至2019年2月任泰和新材总经理办公室科员，2019年2月至2020年5月任泰和新材市场部科员，2020年5月至2022年12月任泰和新材市场部主管，2022年12月至2023年10月任泰和新材办公室行政主任助理，2023年10月至今任烟台民士达特种纸业股份有限公司综合办公室主任，2024年4月至今任公司职工代表董事。

Wei CAI先生，加拿大籍华人，1959年9月出生，汉族，博士学历。2010年6月至2016年任精进百思特（上海）总经理，2008年2月至2019年9月任精进电动科技股份有限公司首席技术，2019年9月至今任哈尔滨理工大学首席科学家/教授，2020年12月至今任金杯电工股份有限公司独立董事，2024年4月至今任公司独立董事。

李鹏周先生，中国籍，无境外永久居留权，1978年11月出生，本科学历。2004年12月就职于泰和新材集团股份有限公司；2009年5月至2023年11月就职于本公司，历任销售经理、销售部部长助理、销售部副部长、销售部部长；2023年3月至今任烟台民士达先进制造有限公司执行董事兼经理，2024年6月至今任公司副总经理。

（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	16	2	-	18
生产人员	83	4	-	87
销售人员	17	3	-	20
技术人员	23	7	-	30
财务人员	4	-	-	4
员工总计	143	16	-	159

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	16
本科	42	54
专科	39	46
专科以下	48	43

员工总计	143	159
------	-----	-----

(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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	302,128,088.21	318,970,420.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	12,004,496.86	15,008,647.80
衍生金融资产			
应收票据	五、3	46,295,561.70	40,718,972.16
应收账款	五、4	48,312,677.08	23,743,528.07
应收款项融资	五、5	18,578,943.33	16,373,588.76
预付款项	五、7	2,431,743.96	3,588,707.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	499,982.44	5,421.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	98,468,323.94	99,302,226.84
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	3,710,151.01	2,363,446.74
流动资产合计		532,429,968.53	520,074,959.74
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	五、10	500,000.00	300,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	209,486,039.32	206,313,495.66
在建工程	五、12	45,948,602.72	28,635,876.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	1,847,411.39	0.00

无形资产	五、14	13,605,725.04	13,830,749.95
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、15	5,787,873.53	1,003,539.83
递延所得税资产	五、16	1,478,403.49	880,625.79
其他非流动资产	五、17	41,152,311.28	40,981,871.28
非流动资产合计		319,806,366.77	291,946,158.96
资产总计		852,236,335.30	812,021,118.70
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19	22,110,158.00	26,551,041.21
应付账款	五、20	38,904,229.96	27,688,467.21
预收款项			
合同负债	五、22	3,310,491.81	3,061,698.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	1,547,522.14	4,390,408.68
应交税费	五、24	4,227,629.22	5,392,048.61
其他应付款	五、21	3,254,877.77	2,531,986.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、25	33,410,955.53	13,106,272.81
流动负债合计		106,765,864.43	82,721,922.98
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	五、26	1,731,719.38	0.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	59,104,284.81	59,352,126.02
递延所得税负债	五、16	3,799,335.92	3,536,260.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,635,340.11	62,888,386.03

负债合计		171,401,204.54	145,610,309.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	146,250,000.00	146,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	284,475,098.17	282,492,376.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	32,004,484.28	32,004,484.28
一般风险准备			
未分配利润	五、31	197,145,207.49	182,098,252.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		659,874,789.94	642,845,112.90
少数股东权益		20,960,340.82	23,565,696.79
所有者权益（或股东权益）合计		680,835,130.76	666,410,809.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		852,236,335.30	812,021,118.70

法定代表人：宋西全

主管会计工作负责人：修文泉

会计机构负责人：修文泉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		287,505,111.40	290,488,349.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		46,228,947.90	40,718,972.16
应收账款	十六、1	49,055,156.78	23,796,471.07
应收款项融资		18,397,291.33	18,698,039.42
预付款项		2,126,243.01	3,566,076.74
其他应收款		492,982.44	1,421.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		89,467,444.70	94,758,236.33
其中：数据资源			
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		427,023.74	425,500.15
流动资产合计		493,700,201.30	472,453,067.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		500,000.00	300,000.00
长期股权投资	十六、2	25,500,000.00	25,500,000.00

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		204,672,290.09	203,417,545.95
在建工程		40,342,456.90	17,891,480.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,605,725.04	13,830,749.95
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		892,035.41	1,003,539.83
递延所得税资产		995,087.56	856,595.77
其他非流动资产		41,152,311.28	40,165,611.28
非流动资产合计		327,659,906.28	302,965,523.27
资产总计		821,360,107.58	775,418,590.78
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		13,050,000.00	19,570,460.91
应付账款		36,065,154.82	20,588,228.52
预收款项			
合同负债		3,310,491.81	3,061,698.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,495,913.83	4,015,088.54
应交税费		4,221,605.34	5,383,218.50
其他应付款		3,249,252.78	2,531,115.86
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		33,354,073.53	13,106,272.81
流动负债合计		94,746,492.11	68,256,083.38
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		59,104,284.81	59,352,126.02
递延所得税负债		3,337,483.07	3,536,260.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		62,441,767.88	62,888,386.03

负债合计		157,188,259.99	131,144,469.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本		146,250,000.00	146,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		284,148,812.22	282,403,604.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,004,484.28	32,004,484.28
一般风险准备			
未分配利润		201,768,551.09	183,616,032.70
所有者权益（或股东权益）合计		664,171,847.59	644,274,121.37
负债和所有者权益（或股东权益）合计		821,360,107.58	775,418,590.78

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		185,668,678.80	173,749,604.96
其中：营业收入	五、32	185,668,678.80	173,749,604.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		140,908,488.73	134,364,882.45
其中：营业成本	五、32	115,909,854.84	110,014,835.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	1,306,627.14	426,412.93
销售费用	五、34	6,021,861.91	7,215,140.31
管理费用	五、35	6,807,698.74	7,948,513.47
研发费用	五、36	13,021,429.62	11,810,240.64
财务费用	五、37	-2,158,983.52	-3,050,260.71
其中：利息费用	五、37	8,791.87	0.00
利息收入	五、37	2,221,554.41	1,104,141.68
加：其他收益	五、38	5,692,220.40	9,326,057.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	179,802.60	0.00
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）	五、40	4,496.86	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-1,003,486.93	-846,069.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-1,608,271.91	-3,193,830.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,024,951.09	44,670,880.35
加：营业外收入	五、43	133,632.16	730,935.03
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,158,583.25	45,401,815.38
减：所得税费用	五、44	6,695,183.88	5,375,295.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,463,399.37	40,026,519.67
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）		41,463,399.37	40,026,519.67
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		-2,833,555.76	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		44,296,955.13	40,026,519.67
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		41,463,399.37	40,026,519.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		44,296,955.13	40,026,519.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,833,555.76	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.34

法定代表人：宋西全

主管会计工作负责人：修文泉

会计机构负责人：修文泉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六、3	188,071,031.57	173,749,604.96
减：营业成本	十六、3	117,484,252.68	110,014,835.81
税金及附加		1,303,824.85	424,813.99
销售费用		4,902,298.14	7,215,140.31
管理费用		5,445,163.51	7,948,513.47
研发费用		11,534,097.59	11,810,240.64
财务费用		-2,078,507.92	-3,050,902.71
其中：利息费用			
利息收入		2,127,538.50	1,103,991.68
加：其他收益		5,692,212.21	9,326,057.32
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,001,412.16	-846,069.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-209,198.88	-3,193,830.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,961,503.89	44,673,121.29
加：营业外收入		133,631.44	730,935.03
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,095,135.33	45,404,056.32
减：所得税费用		6,692,616.94	5,375,855.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,402,518.39	40,028,200.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,402,518.39	40,028,200.37
（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		47,402,518.39	40,028,200.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.34

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		102,642,850.99	97,546,068.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		818,183.05	2,841,256.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	7,315,148.22	9,614,063.58
经营活动现金流入小计		110,776,182.26	110,001,388.46
购买商品、接受劳务支付的现金		52,104,859.89	39,487,066.24
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		15,783,045.83	14,944,555.83
支付的各项税费		10,440,874.97	6,095,358.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	8,690,073.94	11,440,844.89
经营活动现金流出小计		87,018,854.63	71,967,825.31
经营活动产生的现金流量净额		23,757,327.63	38,033,563.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		87,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		199,757.42	0.00
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		87,199,757.42	0.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,368,235.89	18,881,816.83
投资支付的现金		84,000,000.00	0.00
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		99,368,235.89	18,881,816.83
投资活动产生的现金流量净额		-12,168,478.47	-18,881,816.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	252,994,221.70
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	252,994,221.70
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,250,000.00	0.00
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	五、45	0.00	5,441,121.70
筹资活动现金流出小计		29,250,000.00	5,441,121.70
筹资活动产生的现金流量净额		-29,250,000.00	247,553,100.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		558,350.75	1,318,853.89
五、现金及现金等价物净增加额	五、46	-17,102,800.09	268,023,700.21
加：期初现金及现金等价物余额	五、46	282,946,801.73	45,012,024.23
六、期末现金及现金等价物余额	五、46	265,844,001.64	313,035,724.44

法定代表人：宋西全

主管会计工作负责人：修文泉

会计机构负责人：修文泉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		102,562,601.94	97,546,068.45
收到的税费返还		818,183.05	2,841,256.43
收到其他与经营活动有关的现金		7,221,122.91	9,613,913.58
经营活动现金流入小计		110,601,907.90	110,001,238.46
购买商品、接受劳务支付的现金		44,545,335.77	39,487,066.24
支付给职工以及为职工支付的现金		13,685,268.13	14,944,555.83
支付的各项税费		10,431,086.60	6,095,358.35
支付其他与经营活动有关的现金		7,885,083.20	11,440,052.89
经营活动现金流出小计		76,546,773.70	71,967,033.31
经营活动产生的现金流量净额		34,055,134.20	38,034,205.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,849,717.07	17,179,416.83
投资支付的现金		0.00	3,000,000.00
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		8,849,717.07	20,179,416.83
投资活动产生的现金流量净额		-8,849,717.07	-20,179,416.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	252,994,221.70
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	252,994,221.70
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,250,000.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	5,441,121.70
筹资活动现金流出小计		29,250,000.00	5,441,121.70
筹资活动产生的现金流量净额		-29,250,000.00	247,553,100.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		558,350.75	1,318,853.89
五、现金及现金等价物净增加额		-3,486,232.12	266,726,742.21
加：期初现金及现金等价物余额		263,868,861.95	45,012,024.23
六、期末现金及现金等价物余额		260,382,629.83	311,738,766.44

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024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	146,250,000.00				282,492,376.26				32,004,484.28		182,098,252.36	23,565,696.79	666,410,809.69
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	146,250,000.00				282,492,376.26				32,004,484.28		182,098,252.36	23,565,696.79	666,410,809.69
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,982,721.91						15,046,955.13	-2,605,355.97	14,424,321.07
(一)综合收益总额											44,296,955.13	-2,833,555.76	41,463,399.37
(二)所有者投入和减少资本					1,982,721.91							228,199.79	2,210,921.70

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,982,721.91							228,199.79	2,210,921.70
4. 其他													
(三) 利润分配											-29,250,000.00		-29,250,000.00
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											-29,250,000.00		-29,250,000.00
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、本期末余额	146,250,000.00				284,475,098.17				32,004,484.28			197,145,207.49		20,960,340.82					680,835,130.76	

上期情况

单位：元

项目	2023 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	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
----------	----------------	--	--	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------

法定代表人：宋西全

主管会计工作负责人：修文泉

会计机构负责人：修文泉

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024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	146,250,000.00				282,403,604.39				32,004,484.28		183,616,032.70	644,274,121.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	146,250,000.00				282,403,604.39				32,004,484.28		183,616,032.70	644,274,121.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,745,207.83						18,152,518.39	19,897,726.22
(一) 综合收益总额											47,402,518.39	47,402,518.39
(二) 所有者投入和减少资本					1,745,207.83							1,745,207.83
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,745,207.83							1,745,207.83
4. 其他												
(三) 利润分配											-29,250,000.00	-29,250,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-29,250,000.00	-29,250,000.00

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	146,250,000.00				284,148,812.22				32,004,484.28		201,768,551.09	664,171,847.59

上期情况

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、本期期末余额	146,250,000.00			280,862,104.39				23,689,319.57		148,807,750.66	599,609,174.62

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、31
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

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，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。

经北京证券交易所同意，本公司所发行人民币普通股股票于2023年4月25日在北京证券交易所上市。

本公司注册地为山东省烟台市经济技术开发区太原路3号,总部办公地址为山东省烟台市经济技术开发区太原路3号,本公司统一社会信用代码:913706006894842353,法定代表人:宋西全。

本公司属于纺织业中的非织造布制造行业。主要从事芳纶纸及其衍生产品的制造、销售。主要产品为芳纶纸。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程	五、12、12.1、(2)	本集团将单项在建工程金额超过资产总额0.5%的项目认定为重要在建工程。
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	五、19、(2)	单项金额大于等于100万元
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	五、20.1、(2)	单项金额大于等于100万元
重要承诺事项/或有事项/日后事项/其他重要事项	十四、十五、十六	金额超过利润总额的10%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

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。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,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。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,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、以及合并成本进行复核,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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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。

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,调整资本公积(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。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,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 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。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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。

9. 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。

10. 外币业务

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币,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;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对(货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,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。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:应收款项融资等。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产等。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产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。

只有能够消除或显著减少会计错配时,本集团才将金融资产在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

只有符合以下条件之一,本集团才将金融负债在初始计量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:①能够消除或显著减少会计错配;②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和

估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,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。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款,本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失,账龄自其初始确认日起算。

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策: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,计提信用损失准备。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信用损失准备。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产,如债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同,本集团采用三阶段法计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失

准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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:①集团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。)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:①集团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。)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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 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。

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

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利、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。

(7) 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。

12. 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。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,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。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品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。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

(2) 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。

14. 与合同成本有关的资产

(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。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关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、

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。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指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

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例

结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、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、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本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:

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年06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	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-20	5	4.75-9.50
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。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	达到设计要求并完成试生产
运输工具	取得车辆行驶证
其他设备	达到预计可使用状态

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照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确定;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、办公软件等,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。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;无形资产按预计使用年限分期平均摊销。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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估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;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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。

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、11、12、13。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租入厂房车间改造支出、高可靠性供电费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。摊销年限均为5年。

22. 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。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

24. 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。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本

或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

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。

25. 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。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要为销售商品收入。

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。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格,并根据合同条款,结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分合同约定当客户购买商品超过一定数量时可享受一定折扣,直接抵减当期客户购买商品时应支付的款项。本集团按照期望值或最有可能发生金额对折扣做出最佳估计,以估计折扣后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为限计入交易价格,并在每一个资产负债表日进行重新估计。

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。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。

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。

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按照平均年限方法分期计入当期损益。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。(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。

27. 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生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;(2)与子公司、

联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

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。

28. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产、应收款项融资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在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,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,如采用现金流折现模型。此外,本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

30. 租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与

租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本报告期未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

本集团本报告期未发生需要披露的重大会计估计变更事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
地方水利建设基金	实际缴纳流转税额	0%
房产税	房产原值的70%	1.2%
土地使用税	土地面积	8.00元/平方米(按50%计税)
企业所得税	应纳税所得额	15%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
烟台民士达先进制造有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

2021年12月15日,本公司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。本公司报告期内按照现行标准的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。

(4) 增值税

财政部税务总局2023年9月14日(2023)43号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》,自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司报告期内享受上述抵减政策。

(5) 附加税费

根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(国家税务总局公告2023年第12号),自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司先进制造于报告期内享受上述税收优惠。

五、 合并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2024年1月1日,“期末”系指2024年06月30日,“本期”系指2024年1月1日至06月30日,“上期”系指2023年1月1日至06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	15,589.80	14,192.70
银行存款	265,828,411.84	282,932,609.03
其他货币资金	36,284,086.57	36,023,618.30
合计	302,128,088.21	318,970,420.03
其中:存放在境外的款项总额	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
 2024年1月1日至2024年06月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本集团期末其他货币资金为 36,284,086.57 元,其中银行承兑汇票保证金 13,076,605.00 元、信用证保证金 20,226,888.00 元,保函保证金 2,980,593.57,均为使用权受限资金。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,004,496.86	15,008,647.80
其中:结构性存款	12,004,496.86	15,008,647.80
合计	12,004,496.86	15,008,647.80

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	42,745,820.30	31,005,003.66
商业承兑汇票	3,549,741.40	9,713,968.50
合计	46,295,561.70	40,718,972.16

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06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) 按预期信用损失计提方法分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提信用损失准备	46,482,390.20	100.00	186,828.50	0.40	46,295,561.70	41,230,233.66	100.00	511,261.50	1.24	40,718,972.16
其中：银行承兑汇票	42,745,820.30	91.96	0.00	0.00	42,745,820.30	31,005,003.66	75.20	0.00	0.00	31,005,003.66
商业承兑汇票	3,736,569.90	8.04	186,828.50	5.00	3,549,741.40	10,225,230.00	24.80	511,261.50	5.00	9,713,968.50
合计	46,482,390.20	100.00	186,828.50	-	46,295,561.70	41,230,233.66	100.00	511,261.50	-	40,718,972.16

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06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) 应收票据按组合计提信用损失准备

名称	期末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	42,745,820.30	0.00	0.00
商业承兑汇票	3,736,569.90	186,828.50	5.00
合计	46,482,390.20	186,828.50	—

(3) 应收票据本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

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	
商业承兑 汇票	511,261.50	186,828.50	0.00	511,261.50	0.00	186,828.50
合计	511,261.50	186,828.50	0.00	511,261.50	0.00	186,828.50

(4) 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	33,315,877.04
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	33,315,877.04

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	50,833,111.51	24,961,914.18
1-2年	0.00	0.00
2-3年	0.00	42,442.29
3-4年	42,442.29	0.00
账面原值小计	50,875,553.80	25,004,356.47
减：信用损失准备	2,562,876.72	1,260,828.40
合计	48,312,677.08	23,743,528.07

注：本公司期末不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06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) 应收账款按信用损失计提方法分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提信用损失准备	50,875,553.80	100.00	2,562,876.72	5.04	48,312,677.08	25,004,356.47	100.00	1,260,828.40	5.04	23,743,528.07
其中: 账龄组合	50,875,553.80	100.00	2,562,876.72	5.04	48,312,677.08	25,004,356.47	100.00	1,260,828.40	5.04	23,743,528.07
合计	50,875,553.80	100.00	2,562,876.72	—	48,312,677.08	25,004,356.47	100.00	1,260,828.40	—	23,743,528.07

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06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) 应收账款按组合计提信用损失准备

账龄	期末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)
1年以内	50,833,111.51	2,541,655.57	5.00
3-4年	42,442.29	21,221.15	50.00
合计	50,875,553.80	2,562,876.72	—

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

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	1,260,828.40	1,302,048.32	0.00	0.00	0.00	2,562,876.72
合计	1,260,828.40	1,302,048.32	0.00	0.00	0.00	2,562,876.72

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	信用损失准备期末余额
客户 1	6,684,721.89	13.14	334,236.09
客户 2	6,095,381.95	11.98	304,769.10
客户 3	5,768,094.00	11.34	288,404.70
客户 4	3,917,845.71	7.70	195,892.29
客户 5	2,673,810.53	5.26	133,690.53
合计	25,139,854.08	49.41	1,256,992.71

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	18,578,943.33	16,373,588.76
合计	18,578,943.33	16,373,588.76

注：本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将该部分银行承兑汇票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。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年06月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票的承兑行主要为信用等级较高的大型商业银行，到期期限通常不超过6个月，信用风险极低。资产负债表日，应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近。

于2024年06月30日及2023年12月31日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失(预计应收票据可以全额收回)，故未计提信用损失准备。

(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款项融资

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	12,138,207.22	0.00
合计	12,138,207.22	0.00

注：本集团基于承兑行的信用风险等级判断应收银行承兑汇票贴现或背书时是否应予以终止确认。本集团取得的银行承兑汇票的承兑行主要为信用等级较高的大型商业银行或上市股份制商业银行时，在银行承兑汇票贴现或背书时即予以终止确认。

6. 其他应收款

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	499,982.44	5,421.69
合计	499,982.44	5,421.69

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
押金、保证金	307,000.00	4,000.00
备用金	210,000.00	0.00
其他	8,928.88	1,496.52
账面原值小计	525,928.88	5,496.52
减：坏账准备	25,946.44	74.83
合计	499,982.44	5,421.69

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	525,928.88	5,496.52

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年06月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末账面余额	期初账面余额
账面原值小计	525,928.88	5,496.52
减:坏账准备	25,946.44	74.83
合计	499,982.44	5,421.69

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06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) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	525,928.88	100.00	25,946.44	4.93	499,982.44	5,496.52	100.00	74.83	1.36	5,421.69
其中：账龄组合	518,928.88	98.67	25,946.44	5.00	491,053.56	1,496.52	27.23	74.83	5.00	1,421.69
低信用风险组合	7,000.00	1.33	0.00	0.00	8,928.88	4,000.00	72.77	0.00	0.00	4,000.00
合计	525,928.88	—	25,946.44	—	499,982.44	5,496.52	—	74.83	—	5,421.69

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06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) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	518,928.88	25,946.44	5.00
低信用风险组合	7,000.00	0.00	0.00
合计	525,928.88	25,946.44	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来6个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	74.83	0.00	0.00	74.83
2024年1月1日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	25,871.61	0.00	0.00	25,871.61
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024年06月30日余额	25,946.44	0.00	0.00	25,946.44

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
信用损失准备	74.83	25,871.61	0.00	0.00	0.00	25,946.44
合计	74.83	25,871.61	0.00	0.00	0.00	25,946.44

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06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) 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
比亚迪汽车工业 有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	57.04	15,000.00
员工	备用金	210,000.0	1年以内	39.93	10,500.00
山东汇通能源利 用集团有限公司	押金	4,000.00	1年以内	0.76	0.00
烟台市元融投资 集团有限公司	押金	3,000.00	1年以内	0.57	0.00
合计	—	517,000.00	—	98.30	25,500.00

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 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	2,431,743.96	100.00	3,588,707.65	100.00
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,431,743.96	100.00	3,588,707.65	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公司	1,981,899.57	1年以内	81.50
江苏亚宝绝缘材料股份有限公司	156,000.00	1年以内	6.42
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	90,600.52	1年以内	3.73
桂林赛盟检测技术有限公司	65,000.00	1年以内	2.67
栖霞埃维燃气有限公司	57,436.75	1年以内	2.36
合计	2,350,936.84	-	96.68

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	66,948,483.45	3,718,040.15	63,230,443.30	69,035,491.64	1,997,776.55	67,037,715.09
原材料	20,008,527.52	0.00	20,008,527.52	20,786,540.88	0.00	20,786,540.88
在产品	14,291,838.15	194,039.61	14,097,798.54	11,461,401.34	596,771.65	10,864,629.69
委托加工物资	1,131,554.58	0.00	1,131,554.58	613,341.18	0.00	613,341.18
合计	102,380,403.70	3,912,079.76	98,468,323.94	101,896,775.04	2,594,548.20	99,302,226.84

(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	1,997,776.55	2,011,003.95	0.00	290,740.35	0.00	3,718,040.15
在产品	596,771.65	310,479.77	0.00	0.00	713,211.81	194,039.61
合计	2,594,548.20	2,321,483.72	0.00	290,740.35	713,211.81	3,912,079.76

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06月30日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,710,151.01	2,363,446.74
合计	3,710,151.01	2,363,446.74

10. 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
员工购房无息借款	500,000.00	300,000.00
合计	500,000.00	300,000.00

11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	209,486,039.32	206,313,495.66
固定资产清理	0.00	0.00
合计	209,486,039.32	206,313,495.66

11.1 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	70,212,764.00	241,458,114.36	517,886.56	7,748,341.29	319,937,106.21
2. 本期增加金额	0.00	12,897,040.83	159,518.58	1,278,167.66	14,334,727.07
(1) 购置	0.00	6,246,705.49	159,518.58	1,278,167.66	7,684,391.73
(2) 在建工程转入	0.00	6,650,335.34	0.00	0.00	6,650,335.34
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	70,212,764.00	254,355,155.19	677,405.14	9,026,508.95	334,271,833.28
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,570,378.85	106,931,881.94	80,130.73	1,041,219.03	113,623,610.55
2. 本期增加金额	1,685,905.08	8,644,593.62	36,683.69	795,001.02	11,162,183.41
(1) 计提	1,685,905.08	8,644,593.62	36,683.69	795,001.02	11,162,183.41
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	7,256,283.93	115,576,475.56	116,814.42	1,836,220.05	124,785,793.96
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

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06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
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	62,956,480.07	138,778,679.63	560,590.72	7,190,288.90	209,486,039.32
2. 期初账面价值	64,642,385.15	134,526,232.42	437,755.83	6,707,122.26	206,313,495.66

12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	41,007,917.23	24,038,061.20
工程物资	4,940,685.49	4,597,815.25
合计	45,948,602.72	28,635,876.45

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

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
年产1500吨新能源汽车电机用复合材料项目	5,606,145.82	0.00	5,606,145.82	10,744,395.96	0.00	10,744,395.96
烟台民士达特种纸业股份有限公司研发中心	469,223.10	0.00	469,223.10	6,580,581.19	0.00	6,580,581.19
新型功能纸基材料产业化	34,932,548.31	0.00	34,932,548.31	4,650,209.05	0.00	4,650,209.05
闪蒸法非织造布技术的研究	0.00	0.00	0.00	1,933,875.00	0.00	1,933,875.00
其他	0.00	0.00	0.00	129,000.00	0.00	129,000.00
合计	41,007,917.23	0.00	41,007,917.23	24,038,061.20	0.00	24,038,061.20

(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	
年产1500吨新能源汽车电机用复合材料项目	10,744,395.96	775,236.30	5,913,486.44	0.00	5,606,145.82
烟台民士达特种纸业股份有限公司研发中心	6,580,581.19	2,144,043.84	8,255,401.93	0.00	469,223.10
新型功能纸基材料产业化	4,650,209.05	30,282,339.26	0.00	0.00	34,932,548.31
合计	21,975,186.20	33,201,619.40	14,168,888.37	0.00	41,007,917.23

(续表)

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数 (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 (元)	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 1500 吨新能源汽车电机用复合材料项目	5,522.58	28.92	28.92	0.00	0.00	0.00	自有资金
烟台民士达特种纸业股份有限公司研发中心	11,636.44	12.45	12.45	0.00	0.00	0.00	募集资金、自有资金
新型功能纸基材料产业化	22,476.49	15.60	15.60	0.00	0.00	0.00	募集资金、自有资金
3000 吨高性能芳纶纸基材料产业化	25,000.00	85.19	85.19	684,415.67	0.00	0.00	自有资金、借款
合计	64,635.51	-	-	684,415.67	-	-	-

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	2,078,337.79	2,078,337.79
(1) 新增租赁	2,078,337.79	2,078,337.79
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 期末余额	2,078,337.79	2,078,337.79
二、累计折旧		
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	230,926.40	230,926.40
(1) 计提	230,926.40	230,926.40
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 期末余额	230,926.40	230,926.40
三、减值准备		
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 期末余额	1,847,411.39	1,847,411.39
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,847,411.39	1,847,411.39
2. 期初账面价值	0.00	0.00

14. 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	13,839,296.24	2,310,377.36	16,149,673.60
2. 本期增加金额	0.00	18,388.30	18,388.30
(1) 购置	0.00	18,388.30	18,388.30

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年06月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	计算机软件	合计
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	13,839,296.24	2,328,765.66	16,168,061.90
二、累计摊销			
1. 期初余额	509,550.58	1,809,373.07	2,318,923.65
2. 本期增加金额	183,192.94	60,220.27	243,413.21
(1) 计提	183,192.94	60,220.27	243,413.21
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	692,743.52	1,869,593.34	2,562,336.86
三、减值准备			
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 期末账面价值	13,146,552.72	459,172.32	13,605,725.04
2. 期初账面价值	13,329,745.66	501,004.29	13,830,749.95

注：本公司期末无未办妥产权证书的土地使用权。

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
高可靠性供电费	1,003,539.83	0.00	111,504.42	0.00	892,035.41
租赁厂房装修费	0.00	5,064,497.90	168,659.78	0.00	4,895,838.12
合计	1,003,539.83	5,064,497.90	280,164.20	0.00	5,787,873.53

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,706,567.55	792,928.89	4,366,321.93	654,948.29
职工教育经费	1,377,933.37	202,158.67	1,344,316.53	201,647.48
内部交易未实现利润	182,708.24	50,386.09	480,600.44	24,030.02
租赁负债	1,731,719.38	432,929.84	0.00	0.00
合计	9,998,928.54	1,478,403.49	6,191,238.90	880,625.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500万以下固定资产全额扣除产生折旧差异	18,125,055.64	2,718,758.35	19,198,556.27	2,879,783.44
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	4,124,831.55	618,724.72	4,376,510.47	656,476.57
使用权资产	1,847,411.39	461,852.85		
合计	24,097,298.58	3,799,335.92	23,575,066.74	3,536,260.01

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	1,478,403.49	0.00	880,625.79
递延所得税负债	0.00	3,799,335.92	0.00	3,536,260.01

(4) 未确认递延所得税资产明细

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06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
信用减值损失	2,465.77	391.00
资产减值损失	1,399,073.03	0.00
可抵扣亏损	7,229,804.88	1,961,953.42
应付职工薪酬	30,208.87	0.00
合计	8,661,552.55	1,962,344.42

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2028	1,961,953.42	1,961,953.42	
2029	5,267,851.46	0.00	
合计	7,229,804.88	1,961,953.42	—

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06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. 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	33,904,599.28	0.00	33,904,599.28	33,904,599.28	0.00	33,904,599.28
预付设备款	7,247,712.00	0.00	7,247,712.00	7,077,272.00	0.00	7,077,272.00
合计	41,152,311.28	0.00	41,152,311.28	40,981,871.28	0.00	40,981,871.28

注: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J-1小区(峨眉山路厂区),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2024年06月30日,拆迁尚未完成,峨眉山路厂区拆迁待处置资产于其他非流动资产-待处置资产损益列报。

18. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	20,226,888.00	20,226,888.00	信用证保证金	保证	20,748,288.00	20,748,288.00	信用证保证金	保证
货币资金	13,076,605.00	13,076,605.00	承兑汇票保证金	保证	15,275,330.30	15,275,330.30	承兑汇票保证金	保证
货币资金	2,980,593.57	2,980,593.57	保函保证金	保证	0.00	0.00	保函保证金	保证
合计	36,284,086.57	36,284,086.57	—	—	36,023,618.30	36,023,618.30	—	—

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,110,158.00	26,551,041.21
合计	22,110,158.00	26,551,041.21

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	13,743,786.82	18,186,766.65
货款	23,607,616.14	8,931,112.86
其他	1,552,827.00	570,587.70
合计	38,904,229.96	27,688,467.21

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
南通通博设备安装集团有限公司	1,256,965.00	尚未结算
合计	1,256,965.00	—

21. 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	3,254,877.77	2,531,986.22
合计	3,254,877.77	2,531,986.22

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

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	73,252.78	76,016.24
其他	731,624.99	5,969.98
合计	3,254,877.77	2,531,986.22

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
泰和新材集团股份有限公司	2,450,000.00	尚未结算
合计	2,450,000.00	—

22. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	853,071.94	3,061,698.24
销售返利	2,457,419.87	0.00
合计	3,310,491.81	3,061,698.24

23. 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	4,390,408.68	11,136,221.93	13,979,108.47	1,547,522.14
离职后福利-设定提存计划	0.00	1,640,881.41	1,640,881.41	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,390,408.68	12,777,103.34	15,619,989.88	1,547,522.14

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06月30日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(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	2,650,000.00	8,604,623.50	11,254,623.50	0.00
职工福利费	0.00	352,472.95	352,472.95	0.00
社会保险费	0.00	866,319.89	866,319.89	0.00
其中:医疗保险费	0.00	786,050.88	786,050.88	0.00
工伤保险费	0.00	80,269.01	80,269.01	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
住房公积金	0.00	1,007,278.00	1,007,278.00	0.00
工会经费和职工教育经费	1,740,408.68	305,527.59	498,414.13	1,547,522.14
合计	4,390,408.68	11,136,221.93	13,979,108.47	1,547,522.14

(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	1,572,101.76	1,572,101.76	0.00
失业保险费	0.00	68,779.65	68,779.65	0.00
合计	0.00	1,640,881.41	1,640,881.41	0.00

24. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,721,402.34	4,916,876.89
房产税	147,628.20	163,157.79
印花税	66,850.18	118,218.87
个人所得税	20,691.52	93,001.25
城市维护建设税	139,416.42	40,096.24
土地使用税	32,057.40	32,057.40
教育费附加	59,749.90	17,184.10
地方教育费附加	39,833.26	11,456.07
增值税	0.00	0.00
合计	4,227,629.22	5,392,048.61

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 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	33,315,877.04	12,835,208.56
待转销项税	95,078.49	271,064.25
合计	33,410,955.53	13,106,272.81

26. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付厂房租赁	1,731,719.38	0.00
合计	1,731,719.38	0.00

27. 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	59,352,126.02	5,429,582.68	5,677,423.89	59,104,284.81	—
合计	59,352,126.02	5,429,582.68	5,677,423.89	59,104,284.81	—

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06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

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
先进制造业和现代服务业发展专项	33,931,158.74	0.00	312,360.54	33,618,798.20	与资产相关
高性能芳纶纤维层压制品实施方案	13,821,888.80	0.00	911,333.34	12,910,555.46	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	4,166,702.45	1,694,000.00	373,215.10	5,487,487.35	与收益相关
峨眉山厂区搬迁补偿	2,325,191.00	0.00	126,828.60	2,198,362.4	与资产相关
年产1500吨芳纶纸产业化	1,415,555.28	0.00	93,333.36	1,322,221.92	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)	1,025,044.28	0.00	62,123.88	962,920.4	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	576,333.50	0.00	37,999.98	538,333.52	与资产相关
2015年科技重大专项研发计划项目	576,333.50	0.00	37,999.98	538,333.52	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	506,858.43	0.00	26,765.52	480,092.91	与资产相关
2015年工业转型升级扶持资金	303,333.49	0.00	19,999.98	283,333.51	与资产相关
国产间位芳纶纸的研制	219,171.29	0.00	12,405.90	206,765.39	与收益相关
开发区创新驱动发展专项资金	200,000.00	0.00	5,000.00	195,000.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金(进口设备贴息)	187,055.26	0.00	12,333.36	1,747,21.90	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	97,500.00	0.00	24,375.00	73,125.00	与资产相关
2023年区级制造业高质量发展资金	0.00	119,200.00	4,966.67	114,233.33	与资产相关
市级工信领域高质量发展专项资金(国家制造业单项冠军)	0.00	1,220,000.00	1,220,000.00	0.00	与收益相关
增值税进项税加计抵减	0.00	1,204,189.76	1,204,189.76	0.00	与收益相关

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06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
市级工信领域高质量发展专项资金（三首项目）	0.00	500,000.00	500,000.00	0.00	与收益相关
市级工信领域高质量发展专项资金（省级质量标杆企业）	0.00	305,000.00	305,000.00	0.00	与收益相关
2023年制造业强市战略奖补（新上和技术改造）	0.00	278,400.00	278,400.00	0.00	与收益相关
稳岗补贴	0.00	83,864.92	83,864.92	0.00	与收益相关
中央外贸发展专项资金（外贸中小企业开拓市场项目）	0.00	11,135.00	11,135.00	0.00	与收益相关
省级商贸资金出口信保	0.00	10,793.00	10,793.00	0.00	与收益相关
扩岗补助	0.00	3,000.00	3,000.00	0.00	与收益相关
合计	59,352,126.02	5,429,582.68	5,677,423.89	59,104,284.81	-

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 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	146,250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	146,250,000.00

29. 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	271,852,123.14	0.00	0.00	271,852,123.14
其他资本公积	10,640,253.12	1,982,721.91	0.00	12,622,975.03
合计	282,492,376.26	1,982,721.91	0.00	284,475,098.17

注：其他资本公积变动系本公司参与控股股东泰和新材料集团股份有限公司限制性股票激励计划确认股份支付费用所致。

30. 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	32,004,484.28	0.00	0.00	32,004,484.28
合计	32,004,484.28	0.00	0.00	32,004,484.28

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 未分配利润

项目	2024年1-6月度	2023年度
调整前上年末未分配利润	182,098,252.36	108,779,550.29
调整年初未分配利润合计数	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	182,098,252.36	108,779,550.29
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	44,296,955.13	81,633,866.78
减: 提取法定盈余公积	0.00	8,315,164.71
应付普通股股利	29,250,000.00	0.00
本年年末余额	197,145,207.49	182,098,252.36

32. 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	185,459,398.55	115,846,359.25	173,629,881.42	110,014,835.81
其中: 芳纶纸业务	184,665,164.00	114,831,829.59	173,629,881.42	110,014,835.81
复合绝缘材料	794,234.55	1,014,529.66	0.00	0.00
其他业务	209,280.25	63,495.59	119,723.54	0.00
合计	185,668,678.80	115,909,854.84	173,749,604.96	110,014,835.81

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	185,668,678.80
其中: 芳纶纸	184,665,164.00
复合绝缘材料	794,234.55
其他	209,280.25
按经营地区分类	185,668,678.80
其中: 境内	138,914,664.25
境外	46,754,014.55
按商品转让的时间分类	185,668,678.80
其中: 按履约时点	185,668,678.80
合计	185,668,678.80

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	295,256.41	292,361.84
城市维护建设税	474,010.77	0.00
印花税	134,336.03	87,639.41
教育费附加	203,147.49	0.00
地方教育费附加	135,431.64	0.00
土地使用税	64,114.80	46,411.68
车船税	330.00	0.00
合计	1,306,627.14	426,412.93

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,828,656.93	1,930,811.26
业务招待费	398,561.46	1,988,550.08
股权激励	645,873.24	501,300.00
差旅费	870,407.35	671,885.68
样品费	711,256.34	488,788.99
销售佣金	0.00	297,413.88
折旧费	12,233.38	5,515.02
广告及业务宣传费	381,726.78	459,275.91
保险费	119,865.01	207,958.32
办公费	42,546.45	80,213.62
展览费	928,526.70	389,553.67
其他	82,208.27	193,873.88
合计	6,021,861.91	7,215,140.31

35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,829,208.48	2,777,764.44
股权激励	1,381,562.64	1,483,012.50
咨询费	644,305.63	1,787,186.75
业务招待费	87,408.01	330,822.42

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06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
折旧和摊销	387,587.76	232,354.83
办公费	695,623.02	703,479.77
后勤服务费	113,207.52	113,207.52
差旅费	64,983.25	112,207.07
宣传费	7,290.39	145,631.07
知识产权费	30,260.00	33,795.84
保密费	8,800.00	4,920.00
其他	557,462.04	224,131.26
合计	6,807,698.74	7,948,513.47

36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	8,544,772.76	6,322,349.02
人工费	2,397,739.15	2,303,188.15
燃料动力费	656,402.58	414,332.76
其他	1,422,515.13	2,770,370.71
合计	13,021,429.62	11,810,240.64

37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,791.87	0.00
减: 利息收入	2,221,554.41	1,104,141.68
汇兑收益	6,226.24	2,019,668.12
加: 汇兑损失	0.00	0.00
手续费	60,005.26	73,549.09
合计	-2,158,983.52	-3,050,260.71

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06月30日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
市级工信领域高质量发展专项资金(国家制造业单项冠军)	1,220,000.00	0.00
增值税进项税额加计抵减	1,204,189.76	0.00
高性能芳纶纤维层压制品实施方案	911,333.34	911,333.34
市级工信领域高质量发展专项资金(三首项目)	500,000.00	0.00
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	373,215.10	355,193.82
先进制造业和现代服务业发展专项	312,360.54	312,583.98
市级工信领域高质量发展专项资金(省级质量标杆企业)	305,000.00	0.00
2023年制造业强市战略奖补(新上和技术改造)	278,400.00	0.00
峨眉山厂区搬迁补偿	126,828.60	0.00
年产1500吨芳纶纸产业化	93,333.36	93,333.36
稳岗补贴	83,864.92	0.00
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)	62,123.88	62,215.51
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	26,765.52	770,912.22
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年工业转型升级扶持资金	19,999.98	19,999.98
代扣代缴手续费	14,796.51	19,416.28
国产间位芳纶纸的研制	12,405.90	322,240.51
中央外贸发展专项资金(进口设备贴息)	12,333.36	12,333.36
中央外贸发展专项资金(外贸中小企业开拓市场项目)	11,135.00	0.00
省级商贸资金出口信保	10,793.00	11,620.00
开发区创新驱动发展专项资金	5,000.00	0.00
2023年区级制造业高质量发展资金	4,966.67	0.00
扩岗补助	3,000.00	0.00
资本市场发展扶持资金	0.00	6,000,000.00
知识产权奖补资金	0.00	300,000.00
技能人才自主评价补助	0.00	30,000.00
一次性扩岗补助	0.00	4,500.00
合计	5,692,220.40	9,326,057.32

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 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	179,802.60	0.00
合计	179,802.60	0.00

40. 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	4,496.86	0.00
合计	4,496.86	0.00

41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用损失	-25,871.61	-6,634.95
应收票据信用损失	324,433.00	-91,191.58
应收账款信用损失	-1,302,048.32	-748,242.64
合计	-1,003,486.93	-846,069.17

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,608,271.91	-3,193,830.31
合计	-1,608,271.91	-3,193,830.31

43. 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
停产停业赔偿	0.00	719,664.00	0.00
非流动资产处置利得	0.00	0.00	0.00
因债权人原因确实无法支付的应付款项	7,115.57	11,270.63	7,115.57
保险赔偿	126,515.77	0.00	126,515.77
现金盘盈	0.82	0.00	0.82
合计	133,632.16	730,935.03	133,632.16

44. 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	7,029,885.67	6,431,188.93
递延所得税费用	-334,701.79	-1,055,893.22
合计	6,695,183.88	5,375,295.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	48,158,583.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,223,787.49
子公司适用不同税率的影响	-610,881.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	116,954.46
本期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	2,067,270.92
研发加计扣除	-2,101,947.65
所得税费用	6,695,183.88

45. 现金流量表项目

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06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) 与经营活动有关的现金

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	4,241,077.22	7,190,201.26
利息收入	2,221,554.41	1,104,141.68
其他	852,516.59	1,319,720.64
合计	7,315,148.22	9,614,063.58

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	2,422,386.68	3,845,971.98
管理费用	2,621,961.54	6,783,204.35
保证金、备用金、押金	3,493,593.57	150,800.00
其他	152,132.15	660,868.56
合计	8,690,073.94	11,440,844.89

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06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) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
IPO 中介费用	0.00	5,441,121.70
合计	0.00	5,441,121.70

(3) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

本集团本期因产品销售收到应收票据金额为 91,321,206.02 元。应收票据用于采购材料背书转让金额分别为 49,272,947.04 元、用于支付工程设备款 32,632,184.98 元。该部分收款和付款金额因不涉及现金收支未在现金流量表体现。

46. 现金流量表补充资料

(1) 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	41,463,399.37	40,026,519.67
加: 资产减值准备	1,608,271.91	3,193,830.31
信用减值损失	1,003,486.93	846,069.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,162,183.41	9,284,309.05
无形资产摊销	243,413.21	165,170.13
长期待摊费用摊销	280,164.20	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-4,496.86	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	-558,350.75	-7,987.50
投资损失(收益以“-”填列)	-179,802.60	0.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-597,777.70	-859,906.50
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	263,075.91	-195,986.72
存货的减少(增加以“-”填列)	833,902.90	679,079.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-35,398,841.19	-17,134,575.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,427,777.19	2,037,040.97
其他	2,210,921.70	0.00
经营活动产生的现金流量净额	23,757,327.63	38,033,563.15

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06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
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	265,844,001.64	313,035,724.44
减: 现金的年初余额	282,946,801.73	45,012,024.23
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-17,102,800.09	268,023,700.21

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	265,844,001.64	282,946,801.73
其中: 库存现金	15,589.80	14,192.70
可随时用于支付的银行存款	265,828,411.84	282,932,609.03
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	265,844,001.64	282,946,801.73
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

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末金额	期初金额	不属于现金及现金等价物的理由
信用证保证金	20,226,888.00	20,748,288.00	受限资金
承兑汇票保证金	13,076,605.00	15,275,330.30	受限资金
保函保证金	2,980,593.57	0.00	受限资金
合计	36,284,086.57	36,023,618.30	—

47. 外币货币性项目

(1) 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	—	—	20,226,927.74

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年06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
其中：美元	1.19	7.1268	8.48
欧元	2,640,004.08	7.6617	20,226,919.26
应收账款	—	—	12,187,947.13
其中：美元	1,135,413.53	7.1268	8,091,865.16
欧元	534,617.90	7.6617	4,096,081.97

六、 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
高频高压电器用导热型芳纶绝缘纸基材料的研制	1,778,865.62	3,343,207.39
高透气耐水纸基材料的研制	1,103,360.34	876,166.69
飞机结构轻量化用特种纸基材料制备核心技术的研究与产业化	0.00	1,525,769.77
国产间位芳纶纸的研制	0.00	695,971.85
低烟低毒纸基材料的研究	0.00	714,077.25
微导电纸基材料的研制	0.00	748,738.49
耐高温高纯纸基材料的研究	1,078,820.23	725,324.43
高贯通水处理聚酯无纺布的研究	0.00	735,718.56
高匀度透气纸基材料的研制	0.00	703,242.52
新能源汽车驱动电机用 YT510W 产品质量提升	0.00	439,682.20
民机地板用高性能纤维增强面板与芳纶蜂窝夹层结构复合材料	0.00	598,435.27
反渗透膜用聚酯无纺布的研制	0.00	372,107.72
闪蒸法非织造布技术的研究	0.00	331,798.50
高撕裂度防水透气纸基材料的研制	416,606.80	0.00
新型耐水解绝缘复合材料的研制	357,324.20	0.00
废弃芳纶纸资源循环再利用技术开发	840,814.20	0.00
低定量芳纶纸的研制	902,149.58	0.00
高表面强度芳纶纸的研制	1,048,364.94	0.00
一种高亲液型聚酯无纺布的研制	811,024.15	0.00
芳纶基发热材料的研制	603,902.58	0.00
B级绝缘纸的研制	785,367.72	0.00
高电气绝缘芳纶纸的研制	584,223.81	0.00

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06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
高致密性复合用芳纶纸制备工艺研究	621,906.07	0.00
芳纶蜂窝纸用高性能芳纶纤维制备工艺研究	530,544.47	0.00
动力电池用阻燃材料的开发	428,147.08	0.00
高CTI的YHY复合材料工艺的研发	140,451.13	0.00
高CTI的YMY复合材料工艺的研发	227,713.05	0.00
高CTI的YPY复合材料工艺的研发	219,017.99	0.00
耐高温绝缘复合材料用胶水选型数据对比研究	22,912.91	0.00
新型高导热绝缘复合材料的研制	46,682.75	0.00
新型耐电晕绝缘复合材料的研制	35,108.51	0.00
新型耐油型绝缘复合材料的研制	135,298.24	0.00
一种避免复合材料生产过程中褶皱问题的工艺研究	109,303.34	0.00
一种避免复合材料熟化过程中渗胶的复合工艺研究	193,519.91	0.00
合计	13,021,429.62	11,810,240.64
其中: 费用化研发支出	13,021,429.62	11,810,240.64
资本化研发支出	0.00	0.00

七、 合并范围的变更

本集团本报告期内合并范围未发生变化。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
烟台民士达先进制造有限公司	49%	-2,833,555.76	0.00	20,960,340.82

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06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) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台民士达先进制造有限公司	40,660,574.91	17,596,074.40	58,256,649.31	13,286,871.32	2,193,572.23	15,480,443.55	50,586,414.67	14,456,605.67	65,043,020.34	16,949,761.60	0.00	16,949,761.60

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台民士达先进制造有限公司	804,028.25	-5,782,766.85	-5,782,766.85	-10,297,806.57	0.00	-1680.7	-1680.7	-642.00

九、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助 金额	本期转入其他 收益金额	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	59,352,126.02	5,429,582.68	5,677,423.89	59,104,284.81	与资产/收益相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,677,423.89	9,326,057.32

十、 与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。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	2024年06月30日	2023年12月31日
货币资金-美元	1.19	1,691,643.68
货币资金-欧元	2,640,004.08	3,610,400.93
应收账款-美元	1,135,413.53	1,448,742.45
应收账款-欧元	534,617.90	491,419.79

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,市场经济环境的变化和原材料价格的波动影响产品的销售价格,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

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信用损失准备。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。本集团应收账款前五名金额合计:25,139,854.08元,占本公司应收账款总额的49.41%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,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自初始确认后是否显著增加。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。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。如果内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,本集团会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(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:

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2024年06月30日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	302,128,088.21	0.00	0.00	0.00	302,128,088.21
交易性金融资产	12,004,496.86	0.00	0.00	0.00	12,004,496.86
应收票据	46,482,390.20	0.00	0.00	0.00	46,295,561.70
应收账款	50,875,553.80	0.00	0.00	0.00	48,312,677.08
应收款项融资	18,578,943.33	0.00	0.00	0.00	18,578,943.33
其他应收款	525,928.88	0.00	0.00	0.00	499,982.44
长期应收款	0.00	0.00	100,000.00	400,000.00	500,000.00
金融负债					
应付票据	22,110,158.00	0.00	0.00	0.00	22,110,158.00
应付账款	38,904,229.96	0.00	0.00	0.00	38,904,229.96
其他应付款	3,254,877.77	0.00	0.00	0.00	3,254,877.77

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	0.00	12,004,496.86	0.00	12,004,496.86
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	12,004,496.86	0.00	12,004,496.86
（1）结构性存款	0.00	12,004,496.86	0.00	12,004,496.86
（二）应收款项融资	0.00	18,578,943.33	0.00	18,578,943.33
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	30,583,440.19	0.00	30,583,440.19

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团结构性存款采用未来现金流量贴现法确定公允价值，估值参数主要考虑与该等存款收益挂钩的利率、汇率以及黄金价格波动率、贴现因子和其他相关参数。

本集团持有的银行承兑汇票（应收款项融资）的承兑行主要为信用等级较高的大型商业银行，到期期限通常不超过6个月，信用风险极低。资产负债表日，应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近。

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，2024年06月30日的财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近其公允价值。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资 本 (万 元)	母公 司 对 本 公 司 的 持 股 比 例 (%)	母公 司 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	86,379.50	66.23	66.23

本公司最终控制方是烟台市人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
宁夏泰和兴资源再生利用技术有限公司	控股股东控制的其他企业
烟台泰和新材销售有限公司	控股股东控制的其他企业
Tayho Hong Kong Limited	控股股东控制的其他企业
烟台泰和新材高分子新材料研究院有限公司	控股股东控制的其他企业
烟台泰达产业园区发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台裕兴纸制品有限公司	过去十二个月内, 曾为控股股东 控制的其他企业
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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泰和新材集团股份有限公司	采购商品、服 务	92,503,570.99	93,922,995.57
烟台裕兴纸制品有限公司	采购纸管	172,970.00	0.00
烟台泰和新材高分子新材料研究院 有限公司	采购检测服务	11,811.32	0.00

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06月30日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

烟台泰广德电气设备安装有限公司	接受劳务	0.00	6,099.01
烟台泰达产业园区发展有限公司	房屋租赁、物业管理、代收代缴水电费	590,836.39	0.00
合计	-	93,279,188.70	93,929,094.58

2) 销售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泰和新材集团股份有限公司	销售商品	1,582,684.43	24,637.17
宁夏泰和兴资源再生利用技术有限公司	销售商品	148,982.30	13,274.34
烟台泰和新材销售有限公司	销售商品	89,515.04	0.00
Tayho Hong Kong Limited	销售商品	144,466.34	0.00
合计	-	1,965,648.11	37,911.51

(2) 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	1,317,771.41	1,240,175.00

3. 关联方应收应付余额

(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	13,050,000.00	19,570,460.91
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
应付账款	泰和新材集团股份有限公司	19,630,772.27	1,115,113.02
应付账款	烟台裕兴纸制品有限公司	70,351.70	78,780.05
应付账款	烟台泰广德电气设备安装有限公司	1,809.00	1,809.00
合计	-	35,202,932.97	23,233,512.98

(2) 应收项目

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年06月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	宁夏泰和兴资源再生利用技术有限公司	168,350.00	0.00
应收账款	Tayho Hong Kong Limited	144,668.22	0.00
应收账款	烟台泰和新材销售有限公司	101,152.00	0.00
合计	-	414,170.22	0.00

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

于2022年11月24日,本公司控股股东泰和新材召开第十届董事会第二十三次会议审议通过了《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》,2022年限制性股票激励计划分三期行权,分别自授予登记完成之日起24个月、36个月及48个月后可行权,可行权比例分别为40%、30%、30%。此次授予本集团人员泰和新材限制性股票130万股。

于2023年7月28日,泰和新材召开第十一届董事会第三次会议审议通过了《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》,此次授予本集团人员泰和新材限制性股票4万股。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的收盘价与授予价格的差价确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	泰和新材股票在授予日的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励计划中权益工具的授予条件的规定,在授予条件已经成就时确定可行权的权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,122,975.03

3. 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,381,562.64	0.00
销售人员	645,873.24	0.00
生产人员	183,485.82	0.00

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
合计	2,210,921.70	0.00

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

（1）已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至2024年06月30日，本集团已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计4,134.36万元。

（2）截至2024年06月30日，本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2024年06月30日，本集团无其他需要披露的或有事项。

其他重要事项

1. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本集团以业务板块为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（2）本期无需披露分部信息的原因

本集团以芳纶纸及其衍生产品的制造和销售为主营业务，其中芳纶纸确认的收入、资产以及贡献的利润所占比重均超过90%，基于本集团现有的情况，无需进行分部信息披露。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	51,573,125.44	25,014,466.18
1-2年	0.00	0.00
2-3年	0.00	42,442.29
3-4年	42,442.29	0.00
账面原值小计	51,615,567.73	25,056,908.47

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年06月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末账面余额	期初账面余额
减: 信用损失准备	2,560,410.95	1,260,437.40
合计	49,055,156.78	23,796,471.07

注: 本公司本期不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06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) 应收账款按信用损失计提方法分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提信用损失准备	51,615,567.73	100.00	2,560,410.95	5.04	49,055,156.78	25,056,908.47	100.00	1,260,437.40	5.04	23,796,471.07
其中: 账龄组合	50,826,238.30	98.47	2,560,410.95	5.04	48,265,827.35	24,996,536.47	99.76	1,260,437.40	5.04	23,736,099.07
关联方组合	789,329.43	1.53	0.00	0.00	789,329.43	60,372.00	0.24	0.00	0.00	60,372.00
合计	51,615,567.73	100.00	2,560,410.95	—	49,055,156.78	25,056,908.47	100.00	1,260,437.40	—	23,796,471.07

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06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) 按组合计提应收账款信用损失准备

账龄	期末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)
1年以内	50,783,796.01	2,539,189.80	5.00
3-4年	42,442.29	21,221.15	50.00
合计	50,826,238.30	2,560,410.95	—

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

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	1,260,437.40	1,299,973.55	0.00	0.00	0.00	2,560,410.95
合计	1,260,437.40	1,299,973.55	0.00	0.00	0.00	2,560,410.95

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	信用损失准备期末余额
客户 1	6,684,721.89	12.95	334,236.09
客户 2	6,095,381.95	11.81	304,769.10
客户 3	5,768,094.00	11.18	288,404.70
客户 4	3,917,845.71	7.59	195,892.29
客户 5	2,673,810.53	5.18	133,690.53
合计	25,139,854.08	48.71	1,256,992.71

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06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. 长期股权投资

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
对子公司投资	25,500,000.00	0.00	25,500,000.00	25,500,000.00	0.00	25,500,000.00
合计	25,500,000.00	0.00	25,500,000.00	25,500,000.00	0.00	25,500,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
烟台民士达先进制造有限公司	25,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,500,000.00	0.00
合计	25,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,500,000.00	0.00

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	187,861,751.32	117,420,757.09	173,629,881.42	110,014,835.81
其中：芳纶纸业务	187,538,162.22	117,110,574.28	173,629,881.42	110,014,835.81
复合绝缘材料	323,589.10	310,182.81	0.00	0.00
其他业务	209,280.25	63,495.591	119,723.54	0.00
合计	188,071,031.57	117,484,252.68	173,749,604.96	110,014,835.81

（2）合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	188,071,031.57
其中：芳纶纸	187,538,162.22
复合绝缘材料	323,589.10
其他	209,280.25
按经营地区分类	188,071,031.57
其中：境内	141,317,017.02
境外	46,754,014.55
按商品转让的时间分类	188,071,031.57
其中：按履约时点	188,071,031.57
合计	188,071,031.57

烟台民士达特种纸业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年06月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

十六、 财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	0.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,677,423.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	184,299.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	133,632.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,796.51	
小计	6,010,152.02	
减：所得税影响额	873,876.55	
少数股东权益影响额（税后）	90,311.10	
合计	5,045,964.37	—

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	6.65%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	5.90%	0.27	0.27

烟台民士达特种纸业股份有限公司
 二〇二四年八月十五日

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) 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(山东省烟台市经济技术开发区太原路3号)