



福建恒而达新材料股份有限公司

2021 年第一季度报告

2021-027

2021 年 04 月

第一节 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

公司负责人林正华、主管会计工作负责人沈群宾及会计机构负责人(会计主管人员)林志侠声明：保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

第二节 公司基本情况

一、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	102,717,523.92	68,680,617.23	49.56%
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,664,452.67	15,444,493.45	124.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	20,200,764.48	9,166,353.78	120.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-24,022,258.23	-22,819,869.18	5.27%
基本每股收益（元/股）	0.52	0.31	67.74%
稀释每股收益（元/股）	0.52	0.31	67.74%
加权平均净资产收益率	5.44%	3.97%	1.47%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,078,674,201.45	622,872,098.53	73.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	948,117,133.20	473,916,816.40	100.06%

非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	年初至报告期期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-683.76	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,485,814.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	518,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,933.83	
减：所得税影响额	2,552,376.79	
合计	14,463,688.19	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

二、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

1、普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,825	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条 件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
林正华	境内自然人	66.30%	44,200,000	44,200,000		
莆田市壶山兰水投资合 伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.07%	2,050,000	2,050,000		
林正雄	境内自然人	2.25%	1,500,000	1,500,000		
沈群宾	境内自然人	1.50%	1,000,000	1,000,000		
林素媛	境内自然人	0.75%	500,000	500,000		
莆田市恒而达之投资合 伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.75%	500,000	500,000		
陈丽容	境内自然人	0.37%	250,000	250,000		
田芳	境内自然人	0.12%	83,200	0		
何易	境内自然人	0.12%	76,900	0		
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.11%	74,900	0		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
田芳	83,200	人民币普通股	83,200			
何易	76,900	人民币普通股	76,900			
华泰证券股份有限公司	74,900	人民币普通股	74,900			
中国国际金融香港资产管理有限公司一客 户资金 2	55,894	人民币普通股	55,894			
姜晓飞	48,900	人民币普通股	48,900			

刘树强	43,200	人民币普通股	43,200
姜勤东	41,300	人民币普通股	41,300
燧石投资管理（武汉）有限公司—燧石果壳 1 号私募证券投资基金	40,900	人民币普通股	40,900
潘明	40,000	人民币普通股	40,000
敖勇冰	39,800	人民币普通股	39,800
上述股东关联关系或一致行动的说明	林正华与莆田市恒而达之投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人陈丽钦系夫妻关系； 林正华与林素媛系兄妹关系；陈丽容与莆田市恒而达之投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人陈丽钦系姐妹关系。 除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	田芳通过信用证券账户持有公司股票 83,200 股； 刘树强通过信用证券账户持有公司股票 10,900 股； 燧石投资管理（武汉）有限公司—燧石果壳 1 号私募证券投资基金通过信用证券账户持有公司股票 40,900 股； 敖勇冰通过信用证券账户持有公司股票 39,800 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

3、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
林正华	0	0	44,200,000	44,200,000	IPO 首发限售股	2024 年 2 月 8 日
莆田市壶山兰水投资合伙企业（有限合伙）	0	0	2,050,000	2,050,000	IPO 首发限售股	2022 年 2 月 8 日
林正雄	0	0	1,500,000	1,500,000	IPO 首发限售股	2024 年 2 月 8 日
沈群宾	0	0	1,000,000	1,000,000	IPO 首发限售股	2022 年 2 月 8 日
林素媛	0	0	500,000	500,000	IPO 首发限售股	2024 年 2 月 8 日
莆田市恒而达之投资合伙企业（有限合伙）	0	0	500,000	500,000	IPO 首发限售股	2024 年 2 月 8 日

陈丽容	0	0	250,000	250,000	IPO 首发限售股	2024 年 2 月 8 日
合计	0	0	50,000,000	50,000,000	--	--

第三节 重要事项

一、报告期主要财务数据、财务指标发生重大变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

1、资产负债表项目变动情况及其原因说明

单位：万元

项目	本报告期末	上年度末	增减额	增减比例	变动原因说明
货币资金	32,650.28	7,691.54	24,958.74	324.50%	主要系首次公开发行股票并上市募集资金到账所致
应收账款	11,505.28	5,755.45	5,749.83	99.90%	主要系营业收入增长应收账款相应增加，且公司销售款项主要集中于下半年回款
预付款项	2,321.33	1,281.68	1,039.64	81.12%	主要系原材料采购预付款较年初增加所致
其他应收款	56.42	16.46	39.96	242.82%	主要系员工备用金较年初增加所致
其他流动资产	14,216.96	2,918.52	11,298.44	387.13%	主要系使用暂时闲置募集资金购买大额存单所致
使用权资产	22.96	-	22.96	-	执行新租赁准则影响
递延所得税资产	355.11	235.52	119.59	50.78%	主要系销售返利产生的可抵扣暂时性差异较年初增加所致
其他非流动资产	1,423.06	352.76	1,070.30	303.40%	主要系募投建设项目预付设备款及钢构工程材料较年初增加所致
短期借款	195.93	3,982.02	-3,786.09	-95.08%	主要系归还银行借款所致
应付票据	6,526.53	4,419.00	2,107.53	47.69%	主要系以银行承兑汇票方式支付原材料货款较年初增加所致
合同负债	328.56	185.28	143.28	77.33%	主要系客户预收货款较年初增加所致
应付职工薪酬	465.35	809.91	-344.56	-42.54%	主要系上年计提的年终奖金在本期支付所致
其他流动负债	1,866.56	1,242.55	624.00	50.22%	主要系应付给客户的销售返利较年初增加所致
租赁负债	31.71	-	31.71	-	执行新租赁准则影响
实收资本	6,667.00	5,000.00	1,667.00	33.34%	主要系报告期公司首次公开发行股票1,667万股所致
资本公积	64,769.52	22,482.93	42,286.59	188.08%	主要系报告期内公司公开发行股票的溢价所致

2、利润表项目变动情况及其原因说明

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	增减额	增减比例	变动原因说明
营业收入	10,271.75	6,868.06	3,403.69	49.56%	主要系公司模切工具、锯切工具等及智能数控装备主要产品继续保持增长
营业成本	6,942.57	4,961.80	1,980.77	39.92%	主要系营业收入较上年同期增长49.56%，营业成本相应增加所致
税金及附加	76.37	33.88	42.49	125.40%	主要系营业收入增长税金相应增加，且上年同期因疫情原因享受的部分税收优惠政策本期取消所致
管理费用	559.78	367.78	192.01	52.21%	主要系报告期内公司公开发行股票并上市发生相关费用所致
财务费用	-79.84	33.34	-113.17	-339.48%	主要系募集资金利息收入增加、银行贷款利息支出减少及汇率变动引起的汇兑收益增加所致
投资收益	51.80	-4.55	56.35	1239.14%	主要系利用暂时闲置募集资金购买大额存单的现金管理收益
信用减值损失	-5.02	-19.08	14.06	-73.68%	主要系本报告期收回1年以上的应收账款增加
营业利润	2,968.85	1,843.67	1,125.18	61.03%	主要系营业收入较上年同期增长所致
营业外收入	1,070.60	0	1,070.60	-	主要系公司获得的与日常活动无关的政府补助增加
营业外支出	0.091194	60.05	-59.96	-99.85%	主要系公益性捐赠支出减少
利润总额	4,039.36	1,783.62	2,255.74	126.47%	主要系营业收入和政府补助较上年同期增加所致
所得税费用	572.91	239.17	333.75	139.54%	主要系公司利润增加，相应增加所得税费用
净利润	3,466.45	1,544.45	1,922.00	124.45%	主要系营业收入和政府补助较上年同期增加所致
归属于母公司股东的净利润	3,466.45	1,544.45	1,922.00	124.45%	主要系营业收入和政府补助较上年同期增加所致

3、现金流量表项目变动情况及其原因说明

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	增减额	增减比例	变动原因说明
投资活动产生的现金流量净额	-13,234.78	-3,280.31	-9,954.47	303.46%	主要系使用暂时闲置募集资金购买大额存单所致
筹资活动产生的现金流量净额	40,166.91	753.26	39,413.65	5232.39%	主要系公司首次公开发行股票并上市募集资金到账所致

二、业务回顾和展望

报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现营业收入10,271.75 万元，较上年同期增长49.56%；实现归属于上市公司股东的净利润3,466.45万元，较上年同期增长124.45%。主要原因系公司继续发挥金属材料研究、金属加工工艺、专用装备及销售渠道等四大要素的共源及与协同效应，持续推进公司金属切削工具产品系列化及配套装备一体化的发展战略，公司模切工具、锯切工具及配套智能装备继续保持良好的发展态势，其中模切工具销售收入较上年同期增长30.47%，锯切工具销售收入较上年同期增长63.37%，智能数控装备销售收入较上年同期增长347.63%。

重大已签订单及进展情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

报告期内公司的无形资产、核心竞争能力、核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等发生重大变化的影响及其应对措施

适用 不适用

报告期内公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

供应商名称	2021年1-3月		2020年1-3月	
	采购额（万元）	采购占比	采购额（万元）	采购占比
第一名	2,739.72	42.08%	2,594.59	42.89%
第二名	603.16	9.26%	227.94	3.77%
第三名	362.21	5.56%	368.63	6.09%
第四名	321.90	4.94%	1,179.31	19.49%
第五名	296.22	4.55%	577.49	9.55%
合计	4,323.21	66.40%	4,947.96	81.79%

公司在综合比较供应商提供的产品性能、价格、交货期等因素后，通过商务谈判确定供应商。报告期内公司对前五大供应商的采购占比较上年同期有所降低，上述变化对公司未来经营不构成重大影响。

报告期内公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

客户名称	2021年1-3月		2020年1-3月	
	销售额（万元）	销售占比	销售额（万元）	销售占比
第一名	552.20	5.38%	205.01	2.98%
第二名	531.67	5.18%	332.66	4.84%
第三名	510.47	4.97%	436.54	6.36%

第四名	318.03	3.10%	150.77	2.20%
第五名	282.70	2.75%	240.58	3.50%
合计	2,195.07	21.37%	1,365.56	19.88%

上述前5大客户的销售占比变化不大，不存在单一客户过度依赖情况，对公司未来经营不构成重大影响。

年度经营计划在报告期内的执行情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司管理层围绕金属切削工具产品系列化及配套装备一体化的企业发展战略，全面贯彻落实各项年度经营计划，加强新技术、新工艺、新产品的研发资源投入，积极推进精细化管理，强化生产成本和产品品质管控水平，不断提高公司的市场竞争能力。同时，公司加快推进募集资金投资项目的建设进度，以纾解公司产能瓶颈困境。

对公司未来经营产生不利影响的重要风险因素、公司经营存在的主要困难及公司拟采取的应对措施

√ 适用 □ 不适用

1、下游市场需求波动风险

公司核心产品重型模切工具主要用于箱包、鞋服等轻工业，以及汽车内饰件等领域的皮革、织物多层模切，未来发展取决于消费者对下游行业产品的消费需求；另一核心产品双金属带锯条被广泛应用于装备制造、建筑建材、汽车、电子信息等行业金属材料切削领域，未来发展依赖于下游行业的固定资产投资需求。因此公司的产品受国民经济运行和宏观经济环境变化影响较大。近几年，宏观经济总体呈现增速放缓态势；若未来经济增长速度进一步放缓甚至停滞、衰退，公司产品所应用的行业将受到直接影响，进而会影响公司产品及所处行业的经营情况和未来发展，可能对公司产品最终销售以及持续经营能力产生不利影响。

应对措施：公司通过实施产品系列化及装备配套一体化的发展战略，基于材料、技术、工艺、装备、渠道的共源性，不断拓宽产品运用领域，降低公司单一产品下游需求波动对公司造成的影响。

2、主要原材料价格波动风险

公司的主要原材料为热轧钢卷、冷轧合金钢带、高速钢丝和冷轧钢带等。公司原材料成本占产品生产成本的比重超过70.00%。由于产品成本中原材料所占比重较大，若原材料价格出现较大波动，将会直接影响公司产品毛利率，从而影响公司的盈利水平。

应对措施：公司加强对原材料价格走势的预判，对原材料进行合理的库存。同时，公司将根据原材料的波动情况对产品进行相应调价，以保证公司产品的毛利率相对稳定。

3、供应商集中度高的风险

公司的供应商较为集中，报告期内前五大供应商的采购金额占采购总额比重超过50%。如果公司的现有供应商因各种原因无法保障对公司的原材料供应，公司将面临短期内原材料供应紧张、采购成本增加及重新建立采购渠道等问题，将对公司原材料的采购、生产经营以及财务状况产生较大不利影响。

应对措施：公司上游原材料主要为大型钢铁厂，公司一般会选择2-3家具有地域或价格优势的厂家作为公司的主要原材料供应商，并为之签署年度供应协议，以确保公司原材料供应安全。

4、部分原材料主要通过进口采购的风险

公司产品主要原材料中的冷轧合金钢带的生产、制造需较高的科研、技术实力，国内产品质量及稳定性较国外产品有一定差距，因此公司主要通过进口采购冷轧合金钢带。公司的冷轧合金钢带的境外供应商主要位于德国，如果公司的冷轧合金钢带供应商未来因新冠疫情停工、中国与境外供应商所属区域发生严重贸易摩擦或其他争端等各种原因无法保障对公司的原材料供应，公司将面临高品质冷轧合金钢带供应紧张、采购成本增加及重新建立采购渠道等问题，将对公司双金属带锯条产

品的生产经营与销售产生较大不利影响。

应对措施：公司的冷轧合金钢带的境外供应商主要位于德国，截止目前新冠疫情未对发行人的冷轧合金钢带供应产生重大不利影响；同时，公司采购的冷轧合金钢带品种亦不属于美国、德国、英国等西方国家对华限制出口种类原材料，中美贸易摩擦未对发行人的冷轧合金钢带供应产生不利影响。同时，公司也在积极与国内供应商建立研发合作关系，对公司采购的冷轧合金钢带进行技术攻关，以进一步加快公司原材料国产化替代进程，确保公司原材料供应安全。

5、主要通过经销商销售的风险

公司的销售模式以经销为主、直销为辅。在这种销售模式下，公司对终端客户的可控性相对较弱，不利于直接掌握客户的需求信息，同时也可能使大型经销商具备较强的议价能力，乃至垄断区域市场。公司主要经销商合作期限较长，合作较为稳定。如果因为市场变化等原因致使重要经销商与公司合作关系恶化或终止合作，则公司存在丧失部分终端客户乃至区域市场的潜在风险，从而对公司业务及财务状况造成不利影响。另外，公司的销售模式为买断式经销，公司销售给经销商即实现销售，公司的经销商依靠自身的资源和能力开发和维护下游终端客户。若公司的经销商因开发、维护终端客户的成本有所提高，将导致经销商自身的盈利能力下降，可能对公司产品最终销售以及持续经营能力产生不利影响。

应对措施：公司将进一步完善经销商管理体系，加强产品市场推广和经销商及终端服务能力，强化公司产品市场品牌形象，不断提高产品品质，以精细化的市场管理和高品质的产品口碑增加经销商及终端客户的忠诚度。

6、存货规模较大、存货周转率逐年下降及跌价的风险

公司的产品系列、品类、规格较多，以预测销售和客户订单相结合的模式合理组织生产，为保证及时供货，故保持一定规模的库存。同时，公司生产双金属带锯条的原材料主要从国外进口，考虑运输周期、市场价格上涨的趋势以及集中采购获取相对优惠的价格等因素，结合自身资金情况，适时提高了进口原材料冷轧合金钢带的储备量，导致原材料储备规模较大。公司存货占流动资产的比例相对较高，如果市场需求发生不利变化或未来新项目不能如期达产，可能导致存货周转率进一步下降，从而使公司面临存货的可变现净值降低、存货跌价损失增加的风险。

应对措施：公司将完善存货管理制度，严格控制存货规模，提高存货周转率，加快资金回笼。

7、新技术与新产品开发的风险

新技术、新产品的开发、试制等方面存在较多不确定性因素，新技术与新产品从研究到小批量生产，到最终实现产业化，周期相对较长。在这个过程中，可能由于研究选题方向错误、技术难题无法攻克、产业化无法实施、人才流失，或者是竞争对手率先开发出更先进的技术和产品等原因，从而导致开发工作中止或失败。新技术、产品开发失败将浪费公司资源，必然造成经济损失，并且增加公司的机会成本，对企业经营产生负面影响。

应对措施：通过加强自主研发，并与行业领先的科研院所建立产学研的合作关系，积极搜集行业前沿技术信息，实时把握行业技术发展新动向。同时在新技术、新产品的开发立项时充分做好市场调研及可行性研究，组建具有行业背景的研发团队，并通过科研院校合作，加快科研攻关进度，确保研发项目的顺利实施。

8、技术、产品面临淘汰或替代风险

模切领域技术的进步可能会导致公司现有模切工具产品受到冲击。目前，制鞋、箱包、服装、印刷等行业的模切方案主要是采用传统模切工具进行模切，随着激光模切技术水平的不断进步以及产品应用的不断创新，未来并不排除取代现有传统模切方式。公司如不能紧跟行业的最新发展趋势，增强技术的自主创新能力，及时推出新产品和新技术，现有的产品和技术存在被淘汰或替代的风险，将给公司带来损失。

应对措施：加强公司与下游应用行业沟通联系，实时把握行业发展趋势，并进行充分技术论证、市场调研和验证后积极投入资金和人员进行创新研发，及时推出行业领先的新产品，应用一代、开发一代、储备一代，以确保公司的行业领先地位。

三、重要事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

四、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内超期未履行完毕的承诺事项。

五、募集资金使用情况对照表

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额		43,953.59					本季度投入募集资金总额		4,854.27			
报告期内变更用途的募集资金总额		0										
累计变更用途的募集资金总额		0					已累计投入募集资金总额		8,474			
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
承诺投资项目												
锯切工具生产项目	否	20,000	20,000	574.62	3,087.5	15.44%		0	0	否	否	
智能数控装备生产项目	否	7,500	7,500	859.2	1,751.79	23.36%		0	0	否	否	
模切工具生产智能化升级改扩建生产项目	否	5,300	5,300	20.83	212.07	4.00%		0	0	否	否	
研发中心升级项目	否	3,000	3,000	1.37	24.39	0.81%		0	0	否	否	
补充流动资金项目	否	8,153.59	8,153.59	3,398.25	3,398.25	41.68%		0	0	否	否	
承诺投资项目小计	--	43,953.59	43,953.59	4,854.27	8,474	--	--	0	0	--	--	
超募资金投向												

不适用											
合计	--	43,953.59	43,953.59	4,854.27	8,474	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	公司募投项目尚处于前期建设阶段，尚未达到预定可使用状态，因此暂未产生收益。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2021 年 3 月 30 日分别召开了第一届董事会第十三次会议和第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用 4,201.68 万元募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金。容诚会计师事务所(特殊普通合伙)专项审核并出具了容诚专字[2021]361Z0215《关于福建恒而达新材料股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。公司保荐机构、监事会、独立董事对上述事项均发表了明确的同意意见。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2021 年 3 月 31 日，公司使用 1.95 亿元暂时闲置募集资金购买理财产品尚未到期，其余尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专户，用于募集资金投资项目的后续投入。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

六、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生重大变动的警示及原因说明

适用 不适用

七、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况。

九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 财务报表

一、财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：福建恒而达新材料股份有限公司

2021 年 03 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	326,502,802.87	76,915,439.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	59,333,548.87	58,631,815.13
应收账款	115,052,805.65	57,554,469.07
应收款项融资	6,478,169.32	5,878,136.64
预付款项	23,213,273.85	12,816,832.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	564,176.74	164,569.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	171,311,087.67	161,419,686.34
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	142,169,573.65	29,185,183.23
流动资产合计	844,625,438.62	402,566,133.16
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	113,919,809.81	113,816,590.92
在建工程	47,418,563.27	45,419,379.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	229,580.21	
无形资产	52,794,680.69	53,050,087.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,904,420.16	2,137,066.62
递延所得税资产	3,551,071.84	2,355,200.96
其他非流动资产	14,230,636.85	3,527,639.72
非流动资产合计	234,048,762.83	220,305,965.37
资产总计	1,078,674,201.45	622,872,098.53
流动负债：		
短期借款	1,959,340.00	39,820,221.11
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	65,265,300.00	44,190,000.00
应付账款	30,566,478.22	36,344,392.82
预收款项		
合同负债	3,285,596.30	1,852,815.45
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	4,653,545.18	8,099,120.61
应交税费	777,136.69	919,300.50
其他应付款	2,793,704.01	2,926,730.87
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	18,665,561.29	12,425,544.32
流动负债合计	127,966,661.69	146,578,125.68
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	317,065.02	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,273,341.54	2,377,156.45
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,590,406.56	2,377,156.45
负债合计	130,557,068.25	148,955,282.13
所有者权益：		
股本	66,670,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	647,695,212.56	224,829,348.43
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,781,715.62	19,781,715.62
一般风险准备		
未分配利润	213,970,205.02	179,305,752.35
归属于母公司所有者权益合计	948,117,133.20	473,916,816.40
少数股东权益		
所有者权益合计	948,117,133.20	473,916,816.40
负债和所有者权益总计	1,078,674,201.45	622,872,098.53

法定代表人：林正华

主管会计工作负责人：沈群宾

会计机构负责人：林志侠

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	325,956,504.03	76,437,534.31
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	59,333,548.87	58,631,815.13
应收账款	115,052,805.65	57,554,469.07
应收款项融资	6,478,169.32	5,878,136.64
预付款项	23,212,673.85	12,816,232.99
其他应收款	559,848.66	164,569.81
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	171,311,087.67	161,419,686.34
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	142,169,573.65	29,185,183.23
流动资产合计	844,074,211.70	402,087,627.52
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	1,550,836.90	1,550,836.90
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	113,794,361.79	113,672,591.89
在建工程	47,418,563.27	45,419,379.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	229,580.21	
无形资产	52,794,680.69	53,050,087.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,904,420.16	2,137,066.62
递延所得税资产	3,551,071.84	2,355,200.96
其他非流动资产	14,230,636.85	3,527,639.72
非流动资产合计	235,474,151.71	221,712,803.24
资产总计	1,079,548,363.41	623,800,430.76
流动负债：		
短期借款	1,959,340.00	39,820,221.11
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	65,265,300.00	44,190,000.00
应付账款	33,871,213.93	39,686,143.64
预收款项	0.00	0.00
合同负债	3,285,596.30	1,852,815.45
应付职工薪酬	4,109,370.16	7,432,506.79
应交税费	652,174.42	832,472.43
其他应付款	2,764,415.41	2,834,976.37
其中：应付利息		0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	18,665,561.29	12,425,544.32

流动负债合计	130,572,971.51	149,074,680.11
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	317,065.02	
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债		
递延收益	2,273,341.54	2,377,156.45
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,590,406.56	2,377,156.45
负债合计	133,163,378.07	151,451,836.56
所有者权益：		
股本	66,670,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	647,695,212.56	224,829,348.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,751,924.58	19,751,924.58
未分配利润	212,267,848.20	177,767,321.19
所有者权益合计	946,384,985.34	472,348,594.20
负债和所有者权益总计	1,079,548,363.41	623,800,430.76

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	102,717,523.92	68,680,617.23
其中：营业收入	102,717,523.92	68,680,617.23

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	78,857,767.60	57,617,526.74
其中：营业成本	69,425,716.60	49,618,012.28
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	763,712.93	338,820.78
销售费用	818,153.57	1,053,794.65
管理费用	5,597,835.15	3,677,762.81
研发费用	3,050,717.51	2,595,761.70
财务费用	-798,368.16	333,374.52
其中：利息费用	76,331.24	339,999.69
利息收入	574,127.39	106,539.51
加：其他收益	5,792,964.92	7,986,565.07
投资收益（损失以“-”号填 列）	518,000.00	-45,472.96
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		
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）	-50,222.98	-190,802.33
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-432,007.83	-376,692.69

资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	29,688,490.43	18,436,687.58
加: 营业外收入	10,706,012.00	0.18
减: 营业外支出	911.94	600,510.36
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	40,393,590.49	17,836,177.40
减: 所得税费用	5,729,137.82	2,391,683.95
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	34,664,452.67	15,444,493.45
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	34,664,452.67	15,444,493.45
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.归属于母公司股东的净利润	34,664,452.67	15,444,493.45
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	34,664,452.67	15,444,493.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,664,452.67	15,444,493.45
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.52	0.31
（二）稀释每股收益	0.52	0.31

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：林正华

主管会计工作负责人：沈群宾

会计机构负责人：林志侠

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	102,717,523.92	68,680,617.23
减：营业成本	69,551,825.66	49,620,976.80
税金及附加	738,130.87	324,018.72
销售费用	867,887.21	1,142,025.75
管理费用	5,616,771.29	3,676,031.77
研发费用	3,050,717.51	2,595,761.70
财务费用	-799,579.94	328,574.62
其中：利息费用	74,936.24	334,445.69
利息收入	574,310.61	107,293.61
加：其他收益	5,792,634.40	7,986,565.07
投资收益（损失以“－”号填列）	518,000.00	-45,472.96
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）		
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）	-50,222.98	-190,802.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-432,007.83	-376,692.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,520,174.91	18,366,824.96
加：营业外收入	10,706,012.00	0.18
减：营业外支出	910.99	600,503.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,225,275.92	17,766,322.14
减：所得税费用	5,724,748.91	2,388,191.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,500,527.01	15,378,130.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	34,500,527.01	15,378,130.95
（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	34,500,527.01	15,378,130.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	47,337,044.59	49,038,077.07
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		
收到其他与经营活动有关的现金	19,106,266.86	7,991,943.46

经营活动现金流入小计	66,443,311.45	57,030,020.53
购买商品、接受劳务支付的现金	63,185,040.37	64,067,950.50
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		
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	16,547,284.51	11,581,578.64
支付的各项税费	3,102,262.52	698,106.66
支付其他与经营活动有关的现金	7,630,982.28	3,502,253.91
经营活动现金流出小计	90,465,569.68	79,849,889.71
经营活动产生的现金流量净额	-24,022,258.23	-22,819,869.18
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	518,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	518,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,865,849.75	32,803,121.91
投资支付的现金	120,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	132,865,849.75	32,803,121.91
投资活动产生的现金流量净额	-132,347,849.75	-32,803,121.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	449,591,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资		

收到的现金		
取得借款收到的现金		19,682,289.20
收到其他与筹资活动有关的现金	4,278,000.00	5,324,300.00
筹资活动现金流入小计	453,869,500.00	25,006,589.20
偿还债务支付的现金	34,979,317.41	11,171,618.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	111,793.28	378,536.00
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	17,109,260.00	5,923,799.98
筹资活动现金流出小计	52,200,370.69	17,473,954.18
筹资活动产生的现金流量净额	401,669,129.31	7,532,635.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	73,281.59	21,693.21
五、现金及现金等价物净增加额	245,372,302.92	-48,068,662.86
加：期初现金及现金等价物余额	68,077,439.95	64,595,926.71
六、期末现金及现金等价物余额	313,449,742.87	16,527,263.85

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	47,337,044.59	49,038,077.07
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,086,843.54	7,990,043.95
经营活动现金流入小计	66,423,888.13	57,028,121.02
购买商品、接受劳务支付的现金	65,505,306.73	65,259,719.40
支付给职工以及为职工支付的现金	14,488,771.21	10,359,896.13
支付的各项税费	2,841,115.09	529,722.53
支付其他与经营活动有关的现金	7,679,346.53	3,584,900.99
经营活动现金流出小计	90,514,539.56	79,734,239.05
经营活动产生的现金流量净额	-24,090,651.43	-22,706,118.03
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	518,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	518,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,865,849.75	32,803,121.91
投资支付的现金	120,000,000.00	
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	132,865,849.75	32,803,121.91
投资活动产生的现金流量净额	-132,347,849.75	-32,803,121.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	449,591,500.00	
取得借款收到的现金		19,682,289.20
收到其他与筹资活动有关的现金	4,278,000.00	5,324,300.00
筹资活动现金流入小计	453,869,500.00	25,006,589.20
偿还债务支付的现金	34,979,317.41	11,171,618.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	111,793.28	378,536.00
支付其他与筹资活动有关的现金	17,109,260.00	5,923,799.98
筹资活动现金流出小计	52,200,370.69	17,473,954.18
筹资活动产生的现金流量净额	401,669,129.31	7,532,635.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	73,281.59	21,693.21
五、现金及现金等价物净增加额	245,303,909.72	-47,954,911.71
加：期初现金及现金等价物余额	67,599,534.31	63,715,881.68
六、期末现金及现金等价物余额	312,903,444.03	15,760,969.97

二、财务报表调整情况说明

1、2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	76,915,439.95	76,915,439.95	
应收票据	58,631,815.13	58,631,815.13	
应收账款	57,554,469.07	57,554,469.07	
应收款项融资	5,878,136.64	5,878,136.64	
预付款项	12,816,832.99	12,816,832.99	
其他应收款	164,569.81	164,569.81	
存货	161,419,686.34	161,419,686.34	
其他流动资产	29,185,183.23	29,185,183.23	
流动资产合计	402,566,133.16	402,566,133.16	
非流动资产：			
固定资产	113,816,590.92	113,816,590.92	
在建工程	45,419,379.82	45,419,379.82	
使用权资产		286,975.26	286,975.26
无形资产	53,050,087.33	53,050,087.33	
长期待摊费用	2,137,066.62	2,137,066.62	
递延所得税资产	2,355,200.96	2,355,200.96	
其他非流动资产	3,527,639.72	3,527,639.72	
非流动资产合计	220,305,965.37	220,592,940.63	
资产总计	622,872,098.53	623,159,073.79	
流动负债：			
短期借款	39,820,221.11	39,820,221.11	
应付票据	44,190,000.00	44,190,000.00	
应付账款	36,344,392.82	36,344,392.82	
合同负债	1,852,815.45	1,852,815.45	
应付职工薪酬	8,099,120.61	8,099,120.61	
应交税费	919,300.50	919,300.50	
其他应付款	2,926,730.87	2,899,780.37	-26,950.50
其他流动负债	12,425,544.32	12,425,544.32	
流动负债合计	146,578,125.68	146,551,175.18	

非流动负债：			
租赁负债		313,925.76	313,925.76
递延收益	2,377,156.45	2,377,156.45	
非流动负债合计	2,377,156.45	2,691,082.21	
负债合计	148,955,282.13	149,242,257.39	
所有者权益：			
股本	50,000,000.00	50,000,000.00	
资本公积	224,829,348.43	224,829,348.43	
盈余公积	19,781,715.62	19,781,715.62	
未分配利润	179,305,752.35	179,305,752.35	
归属于母公司所有者权益合计	473,916,816.40	473,916,816.40	
所有者权益合计	473,916,816.40	473,916,816.40	
负债和所有者权益总计	622,872,098.53	623,159,073.79	

调整情况说明

2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号-租赁>的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称新租赁准则）。本公司于2021年1月1日起执行新租赁准则。根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。因执行新租赁准则，本公司财务报表相应调整2021年1月1日使用权资产286,975.26元、其他应付款-26,950.50元、租赁负债313,925.76元。相关调整不影响本公司财务报表中的股东权益。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	76,437,534.31	76,437,534.31	
应收票据	58,631,815.13	58,631,815.13	
应收账款	57,554,469.07	57,554,469.07	
应收款项融资	5,878,136.64	5,878,136.64	
预付款项	12,816,232.99	12,816,232.99	
其他应收款	164,569.81	164,569.81	
其中：应收利息	0.00		
应收股利	0.00		
存货	161,419,686.34	161,419,686.34	
合同资产	0.00		
持有待售资产	0.00		
一年内到期的非流动资产	0.00		

其他流动资产	29,185,183.23	29,185,183.23	
流动资产合计	402,087,627.52	402,087,627.52	
非流动资产：			
长期股权投资	1,550,836.90	1,550,836.90	
固定资产	113,672,591.89	113,672,591.89	
在建工程	45,419,379.82	45,419,379.82	
使用权资产		286,975.26	286,975.26
无形资产	53,050,087.33	53,050,087.33	
长期待摊费用	2,137,066.62	2,137,066.62	
递延所得税资产	2,355,200.96	2,355,200.96	
其他非流动资产	3,527,639.72	3,527,639.72	
非流动资产合计	221,712,803.24	221,999,778.50	
资产总计	623,800,430.76	624,087,406.02	
流动负债：			
短期借款	39,820,221.11	39,820,221.11	
应付票据	44,190,000.00	44,190,000.00	
应付账款	39,686,143.64	39,686,143.64	
预收款项	0.00		
合同负债	1,852,815.45	1,852,815.45	
应付职工薪酬	7,432,506.79	7,432,506.79	
应交税费	832,472.43	832,472.43	
其他应付款	2,834,976.37	2,808,025.87	-26,950.50
其中：应付利息	0.00		
应付股利	0.00		
持有待售负债	0.00		
一年内到期的非流动 负债	0.00		
其他流动负债	12,425,544.32	12,425,544.32	
流动负债合计	149,074,680.11	149,047,729.61	
非流动负债：			
租赁负债		313,925.76	313,925.76
长期应付款	0.00		
长期应付职工薪酬	0.00		
递延收益	2,377,156.45	2,377,156.45	

非流动负债合计	2,377,156.45	2,691,082.21	
负债合计	151,451,836.56	151,738,811.82	
所有者权益：			
股本	50,000,000.00	50,000,000.00	
资本公积	224,829,348.43	224,829,348.43	
盈余公积	19,751,924.58	19,751,924.58	
未分配利润	177,767,321.19	177,767,321.19	
所有者权益合计	472,348,594.20	472,348,594.20	
负债和所有者权益总计	623,800,430.76	624,087,406.02	

调整情况说明

2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号-租赁>的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称新租赁准则）。本公司于2021年1月1日起执行新租赁准则。根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。因执行新租赁准则，本公司财务报表相应调整2021年1月1日使用权资产286,975.26元、其他应付款-26,950.50元、租赁负债313,925.76元。相关调整不影响本公司财务报表中的股东权益。

2、2021年起首次新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

三、审计报告

第一季度报告是否经过审计

是 否

公司第一季度报告未经审计。