



福建恒而达新材料股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-057

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、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。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中涉及的公司未来发展展望、经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者认真阅读，理性投资，注意投资风险。投资者与相关人士应对此保持足够的风险认识，并应理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细阐述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者认真阅读相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	28
第五节 环境与社会责任	29
第六节 重要事项	32
第七节 股份变动及股东情况	36
第八节 优先股相关情况	41
第九节 债券相关情况	42
第十节 财务报告	43

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的2021年半年度报告全文的原件；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 4、其他备查文件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、恒而达	指	福建恒而达新材料股份有限公司
本报告	指	公司 2021 年半年度报告
实际控制人	指	林正华、陈丽钦
瑞典山特维克	指	Sandvik Group, 瑞典山特维克集团
奥地利奥钢联	指	Voestalpine VAE GmbH, 奥地利奥钢联集团
美国施泰力	指	L. S. Starrett Company, 美国施泰力公司
日本天田	指	日本天田株式会社
阿迪达斯	指	Adidas AG, 德国阿迪达斯股份公司
耐克	指	Nike, Inc., 美国耐克公司
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2021 年 1-6 月
本报告期末、报告期末	指	2021 年 6 月末
元/万元	指	人民币元/万元
金属切削工具	指	用于切削加工的金属工具
模切工具	指	模切机/下料机上的主要功能部件,在压印板的带动下对各类非金属材料进行模切、压痕作业的金属切削工具,又称模切刀
重型模切工具	指	刀身厚度超过 2.0mm 的模切工具,又称刀模钢
轻型模切工具	指	刀身厚度 2.0mm 以下的模切工具,又称模切刀
锯切工具	指	边缘具有锯齿,可在材料中切出狭槽或进行分割的金属切削工具
带锯条	指	用一边开齿的连续钢带制成的环形钢带,是带锯床的消耗性切削工具,用于锯切碳素结构钢、低合金钢、高合金钢、特殊合金钢和不锈钢、耐酸钢等金属材料
双金属带锯条	指	将两种不同特性的合金钢焊接在一起,经机械加工、热处理等工艺制作而成的带锯床刀具,其齿材和背材选用不同材质,包含高速钢双金属带锯条和硬质合金双金属带锯条等类型
裁切工具	指	通过横向滑动将材料分割的金属切削工具
热轧钢卷	指	是以板坯(主要为连铸坯)为原料,经加热后由粗轧机组及精轧机组制成的钢材
冷轧钢带	指	是以热轧钢为原料,在室温下/在再结晶温度以下进行轧制而成,包括

		板和卷，其中成张交货的称为钢板，也称盒板或平板；长度很长、成卷交货的称为钢带，也称卷板
高速钢	指	一种具有高硬度、高耐磨性和高耐热性的工具钢，又称高速工具钢或锋钢，俗称白钢。它是一种成分复杂的合金钢，含有钨、钼、铬、钒等碳化物形成元素。高速钢的工艺性能好，强度和韧性配合好，因此主要用来制造复杂的薄刃和耐冲击的金属切削工具，也可制造高温轴承和冷挤压模具等
硬质合金	指	由难熔金属的硬质化合物和粘结金属通过粉末冶金工艺制成的一种合金材料，具有硬度高、耐磨、强度和韧性较好、耐热、耐腐蚀等一系列特性
背材	指	双金属带锯条除锯齿以外的其余部分采用的材料
热处理	指	将固态金属通过特定的加热和冷却，使之发生组织转变以获得所需性能的一种工艺过程的总称
淬火	指	将金属材料加热至临界点以上，保温一定时间后快速冷却，使过冷奥氏体转变为马氏体或贝氏体组织的工艺方法。淬火的主要目的是提高金属的强度与硬度
机床	指	制造机器的机器，亦称工业母机

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	恒而达	股票代码	300946
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建恒而达新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	恒而达		
公司的外文名称（如有）	Hengda New Materials (Fujian) CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Hengda New Materials		
公司的法定代表人	林正华		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	方俊锋	
联系地址	福建省莆田市荔城区新度镇新度村亭道尾 228 号	
电话	0594-2911366	
传真	0594-2989339	
电子信箱	zqb@hengda-china.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册资本由 5,000 万元变更为 6,667 万元，公司类型由股份有限公司变更为股份有限公司（上市），具体内容详见公司 2021 年 4 月 27 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于完成公司注册资本变更及工商登记的公告》（公告编号：2021-031）。

四、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）	239,616,832.29	174,552,110.99	37.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	66,409,525.37	54,744,160.31	21.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	47,733,010.58	30,480,189.50	56.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	31,794,655.82	10,236,124.95	210.61%
基本每股收益（元/股）	1.09	1.09	0.00%
稀释每股收益（元/股）	1.09	1.09	0.00%
加权平均净资产收益率	8.35%	13.41%	-5.06%
	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）	1,113,712,099.77	622,872,098.53	78.80%
归属于上市公司股东的净资产（元）	951,860,805.90	473,916,816.40	100.85%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	-1,340.25	
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）	19,215,829.82	主要系报告期内公司收到的政府补助
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	2,756,541.63	主要系报告期内公司暂时闲置募集资金及自有资金购买理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,317.13	
减：所得税影响额	3,295,833.54	
合计	18,676,514.79	--

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。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务

报告期内，公司主要从事金属切削工具及配套智能数控装备的研发、生产及销售。公司基于材料、技术、工艺、装备、渠道的共源性，对金属切削工具进行产品系列化，开发了模切工具、锯切工具和裁切工具。智能数控装备是公司基于自身在自动化专用装备制造领域的长期技术积累而开发，可与金属切削工具产品配套使用。

（二）主要产品及其用途

公司主要产品为金属切削工具和配套智能数控装备，其中金属切削工具包括模切工具、锯切工具和裁切工具，配套智能数控装备主要为CNC全自动圆锯机、柔性材料智能裁切机和高速数控带锯床等，广泛应用于轻工、装备制造、建筑建材、汽车、电子信息等国民经济基础性产业。

1、模切工具

模切工具可分为重型模切工具和轻型模切工具。其中，重型模切工具适用于材料层数多、载荷重的模切加工，主要用于箱包、鞋服、汽车内饰件、玩具、工艺品等领域的皮革、织物的多层模切。轻型模切工具适用于材料层数少、载荷轻的模切加工，主要用于包装印刷、电子信息、工艺品等领域的模切。模切工具为公司1995年成立时的主要产品，经营历史较长，市场认可度较高，客户较为稳定，具有行业领先地位，报告期内未发生重大变化。

2、锯切工具

锯切工具，可按照所用工具种类和锯切方式的不同分为弓锯条、圆锯片和带锯条。报告期内，公司主要生产双金属带锯条、硬质合金带锯条及冷切金属圆锯片。享有“切削工艺技术革命”美誉的带锯条具有提高切削精度及工作效率、锯切大截面工件、显著降低材料及用电损耗等特点。此外，公司综合了金属材料与热处理、机械加工等多学科技术领域的研究成果，通过独特的热处理和机械加工，研发出具有锯切强度高、锯切截面平整度好的冷切金属圆锯片。

3、裁切工具

公司生产的裁切工具主要为美工刀。美工刀广泛应用于建筑装饰、汽车内饰件、文教用品等领域，主要用于切割质地较软的物品。公司生产的美工刀刀身薄、刀口夹角小、刀身硬度及韧性高，具有切割阻力小、耐磨、不易崩口的特点。

4、智能数控装备

与金属切削工具相适应的智能数控装备装有程序控制系统，能够按图纸要求的形状和尺寸自动加工，解决了复杂、精密、多品种零件的加工难题。报告期内，公司生产的智能数控装备包括CNC全自动圆锯机、柔性材料智能裁切机和高速数控带锯床等，具有智能化、高精度、高效率、高稳定性的特征。

（三）经营模式

1、盈利模式

公司盈利主要来自于金属切削工具及其配套智能数控装备产品的销售收入与成本费用之间的差额。

2、采购模式

公司生产部在上年度产量的基础上，结合销售部对当年销售增长的预测，制定年度生产计划，生产部根据生产计划及库存情况向采购部提出购需求，采购部向供应商下达采购订单。采购部严格依据公司《供应商管理制度》的规定，组织技术研发部、生产部、质控部等相关部门，对供应商的开发、准入及年度合作情况进行考核评估，评估维度包括企业资质、供应能力、品质管控能力、价格及服务，必要时还将组织对供应商实地考察。

3、生产模式

公司以预测销售和客户订单相结合的模式合理组织生产，并制定了《生产制造过程控制程序》。对于市场需求量相对较大的标准型号产品，生产部根据销售部每月制定的销售预测计划及日常订单信息，结合相关产品的库存情况，制定产品月度

生产计划，并分解到周计划、日计划，据此组织生产。同时可根据客户的特殊需求进行定制化生产，销售部与客户签订销售合同后，由生产部制定生产计划并组织生产。

4、销售模式

由于下游应用领域广泛，用户既包括大型制造业企业，也包括众多中小型企业，呈现出用户单次采购量较小、采购次数较频繁的特征，因而公司的销售模式以经销为主、直销为辅。

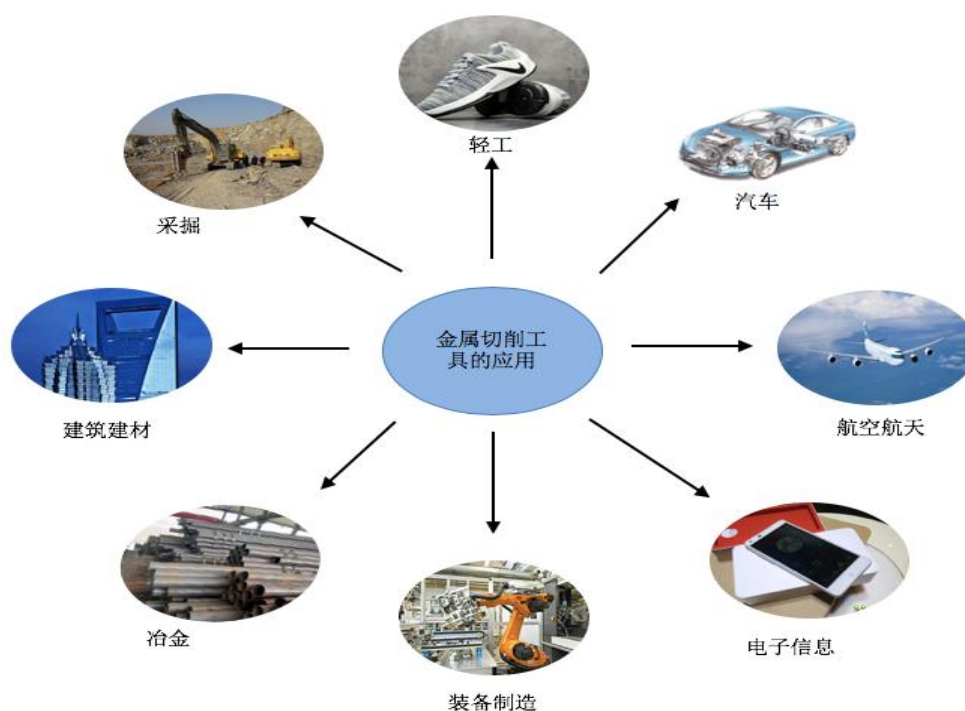
（四）主要的业绩驱动因素

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“二、核心竞争力分析”。

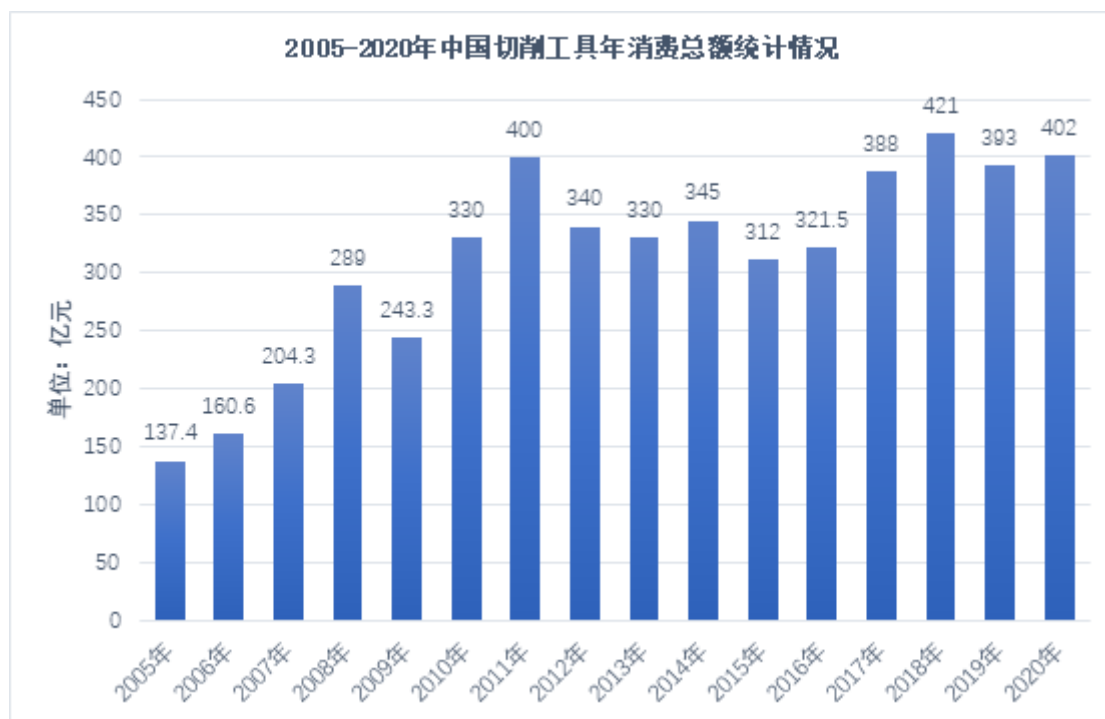
（五）行业发展情况

（1）金属切削工具现代工业关键配套，市场容量巨大

金属切削工具作为现代工业关键配套产业，在国民经济各领域具有基础性和战略性作用。金属切削工具是实现机床功能的核心部件，被称为工业的“牙齿”，直接影响工件材料的加工精度、质量和效率，广泛应用于为轻工、装备制造、建筑建材、汽车、电子信息、航天军工等国民基础性产业及国家先进制造业，涉及到国民生活的方方面面。



根据《金属加工》的调查显示，全球切削工具从2016年的331亿美元增长到2020年的370亿美元，到2022年将增长到390亿美元，保持稳定增长。我国切削工具市场规模从2016年的321.5亿元增长到2020年的402亿元，到2026年预计为556.5亿元，十年复合增长率为5.64%。进入2010年来，以中国为代表的亚洲切削工具市场增长率排在全球增长首位，是全球增长率的2.5倍。



资料来源：中国机床工具协会 前瞻产业研究院

(2) 金属切削工具是工业加工耗材，具有刚性需求和重复消费特征

金属切削工具属于制造业中机械加工的配套耗材，具有一定使用寿命，随着加工次数的增多会出现损坏，磨损后工件的加工精度将降低，需要进行更换。因此，金属切削工具具有刚性需求和重复消费的特征。

同时，金属切削工具作为机械加工的消耗品，直接成本在机械加工中通常占总成本的比重较小，约占制造成本的2%-4%，用户在做采购决策方面，会优先考虑金属切削工具的品质，再考虑价格。高品质金属切削工具可大幅度提升切削效率和加工质量，对制造业企业的总体成本控制具有促进作用，因此品质优异的金属切削工具产品可以增加客户粘性和复购率，产品毛利率高且稳定，成本转嫁能力强。

(3) 行业龙头崛起，行业集中度逐步提升

随着制造业对金属切削工具的认识、使用和要求提高，技术、研发、营销、服务体系比之前更为复杂，研发投入及技术创新的要求越来越高，金属切削工具行业的准入门槛越来越高。未来，随着金属切削工具技术的演进及终端用户对工具性能要求的提高，中小企业没有能力在金属材料、生产工艺、生产装备等领域持续研发进行投入，必然被行业头部企业所逐步淘汰。

目前，我国金属切削工具行业呈现中低端产品无序市场竞争的状况。随着终端用户对工具质量性能等要求的提高，以及国家对环保、税收、劳动者保护等政策的收紧，大量中小企业因缺乏技术沉淀、研发能力差、资本实力弱、环保投入不足及人工成本上升因素正面临被淘汰或被并购的局面，而具有品牌、资本、技术优势的企业在高端应用领域更具竞争优势，拥有较大发展空间，将获取更多的市场份额，从而使整个行业的市场集中度逐步提高。

(4) 行业龙头持续推动国产替代，进口替代空间巨大

龙头企业持续推动国产替代，提升基础配套和国产化水平。我国金属切削工具经过多年的发展，在中低端领域已经取得了较高的国产化水平，但针对高端制造业的金属切削工具国产化率还相对较低，该市场价值量较大，有待突破。近年来，我国金属切削工具行业已经迈出结构调整和产业升级的步伐，行业的整体技术水平逐步提高，行业内龙头企业将逐步在高端领域取得突破，国内外产品质量差距逐步缩小，高端领域国产化替代成为未来发展的重点。根据中国机床工具协会统计数据，2016年-2019年进口金属切削工具占总消费的比重由37.17%下降至34.61%，一定程度上说明我国金属切削工具的自给能力在逐步增强，进口依赖在逐年降低，但仍超过三分之一的市场被国外产品占领，金属切削工具行业仍存在较大的国产化代替空间。

(5) 提供系列化金属切削工具以及一体化切削方案是行业发展趋势

提供系列化金属切削工具以及一体化切削方案是行业发展趋势。产品系列化开发是企业集约资源，快速进行品牌和产品延伸、整合及提升的必由之路。发达国家的金属切削工具龙头企业普遍形成了金属切削工具系列化和装备配套一体化的业务布局。一方面，针对应用需求开发各类型金属切削工具，以满足各类金属、非金属材料的切削加工需要，如瑞典山特维克从十九世纪就开始积累热处理等材料处理技术，钢带、金属切削工具及其配套装备的产品谱系十分齐全。通过内生与外延的方式，山特维克逐步建立齐全产品线，提供全面的金属切削工具组合和技术服务，从而形成较大的业务规模。奥地利奥钢联是全球知名的冶金技术和设备供应商，下属钢铁、特殊钢、金属工程和金属成型四大业务部门，旗下企业拥有不同品类的金属切削工具、带钢，包括模切工具、木工锯及钢带、食品带锯等产品。另一方面，开发配套专用的设备，发挥金属切削工具与装备的协同效应，形成一体化的切削加工方案。如美国施泰力的锯切类产品发展出了高速钢、硬质合金、金刚石等多种材质的锯条、圆锯片、开孔锯及机器设备等系列产品，可用于切割包括金属、木材、塑料、石材、肉类在内的各类材料。日本天田产品范围从起步时生产制造业用冲坯、开孔、折弯以及周边设备，逐步发展到软件自动化和金属加工全系列产品，现已具备生产不同的自动化设备、工具、材料、产品的能力。齐全的产品系列和配套装备更能满足用户多样化的采购需求，使得产品协同效应更为显著，是金属切削工具行业未来发展的主要趋势。

（六）公司市场地位

公司在金属材料与热处理方面具备二十余年的技术积累和产业化应用经验，形成了金属热处理工艺、金属材料加工技术和自动化专用装备制造三大核心自主知识产权与技术优势，其优势产品和技术已形成了领先的市场地位。

在模切工具方面，自上世纪90年代以来，公司通过多年持续的研发投入和积累，先后在金属材料、热处理工艺取得创新突破，对价格昂贵的进口重型模切工具进行了国产替代，市场地位及工艺水平得到了广泛认可。据中国轻工机械协会统计，公司重型模切工具连续多年在国际、国内市场占有率稳居首位。公司的模切工具被列入福建省制造业单项冠军企业（产品）名单。2019年，据中国轻工业联合会出具的《科学技术成果鉴定证书》，公司重型模切工具的关键技术达到了国际领先水平。2020年1月，由公司提出并主要起草的《模切刀》行业标准，已列入工信部2020年第一批行业标准制修订计划。2020年11月，公司的“可弯曲、高强韧刀模钢制造的关键技术及应用”项目获得2019年度福建省科学技术进步奖。

在锯切工具方面，公司的双金属带锯条产品具有强韧性、抗拉疲劳性好以及较强耐磨性和抗冲击能力等诸多机械性能优点，齿部硬度达67HRC~69HRC，背材硬度达45HRC~50HRC，达到或高于国际、国家标准，自推向市场以来销量稳步增长，已发展为我国双金属带锯条领域主要生产企业之一。

目前，公司基于长期在自动化专用装备制造的技术积累优势，开始延伸至产业链下游，为下游客户提供与金属切削工具相配套的智能数控装备，以满足客户一站式采购需求。

（七）公司市场地位未来可预见的变化趋势

公司专注于金属材料与热处理领域二十余年，通过自主研发创新在金属切削工具的细分领域内取得了领先地位。金属材料与热处理的技术工艺壁垒较高，需要企业具备长期的行业深耕积累，公司的竞争优势和行业地位预期将得到进一步强化。

从公司面对的产业发展环境来看，金属切削工具作为现代工业的关键配套，在国民经济各领域具有基础性和战略性作用。我国正从制造业大国向制造业强国转型，提升关键配套产业的国产化率是其中的重点环节，这将有利于公司未来进一步发挥和强化技术积累，向高端产品领域不断延伸。

公司基于技术工艺的积累，搭建了多层次、系列化的产品梯队。现阶段，公司重型模切工具已取得了市场领先地位，双金属带锯条销售规模稳步增长。轻型模切工具进入量产阶段，冷切金属圆锯片、CNC全自动圆锯机、美工刀、硬质合金带锯条等产品也相继投入市场，未来将持续推动其生产和销售规模的不断扩大。

从跨国企业的发展路径来看，不断进行产品系列化开发、提供金属切削工具与装备配套的一体化切削方案是行业内企业做大做强关键战略。当前，公司除不断对金属切削工具产品进行系列化开发之外，已推出智能数控装备，可以与金属切削工具产品相配套，将有利于满足客户一站式采购需求，强化公司在行业内的优势地位。

二、核心竞争力分析

金属切削工具及配套装备在国民经济各领域都具有战略和基础性作用。我国金属切削工具产业经过几十年的发展取得了长足进步，使我国工业基础配套能力有了显著提升，但核心技术和工艺装备与知名外资品牌仍有一定差距，使得在高端产品领域，国产产品占比偏低。目前，我国处于制造业转型升级的关键阶段，高端金属切削工具的自主配套水平亟待提升。

公司在金属材料与热处理研究及产业化应用方面拥有二十余年的技术经验积累，为提升金属切削工具国产化水平和我国工业基础配套能力，在一定程度上作出了重要贡献，为下游产业提质增效和转型升级提供有力支撑。

1、技术工艺优势

公司作为高新技术企业，注重新产品的开发和创新，建有院士专家工作站和省级企业技术中心，与中国工程院院士、国家863计划人才开展涉及多个学科的合作研究项目。受益于多年的研发创新成果，公司获得了国家级“专精特新“小巨人”企业”、福建省科技小巨人领军企业、福建省专精特新企业、福建省制造业单项冠军企业（产品）、福建省服务型制造示范企业等荣誉称号，公司的“可弯曲、高强韧刀模钢制造的关键技术及应用”项目获得2019年度福建省科学技术进步奖、中国轻工业联合会科技进步奖，已成为国内金属切削工具领域的龙头企业之一。截止报告期末，公司已获专利授权80项。

在金属材料研究方面，公司创新金属材料的合金成分设计，利用锰、铬、钛等合金元素开发了重型模切工具的专用新材料，使之经热处理后具有高强韧性。在金属热处理工艺方面，公司创新刀体的微观组织设计，研发了同步等温淬火及表层退碳技术，获得“基体贝氏体+表层铁素体”的刀体双相组织。其中，高强贝氏体提供强度，塑性铁素体作为刀体表层组织，可防止刀体冷弯开裂，双相组织设计突破了强度、韧性难以兼顾的技术难题。

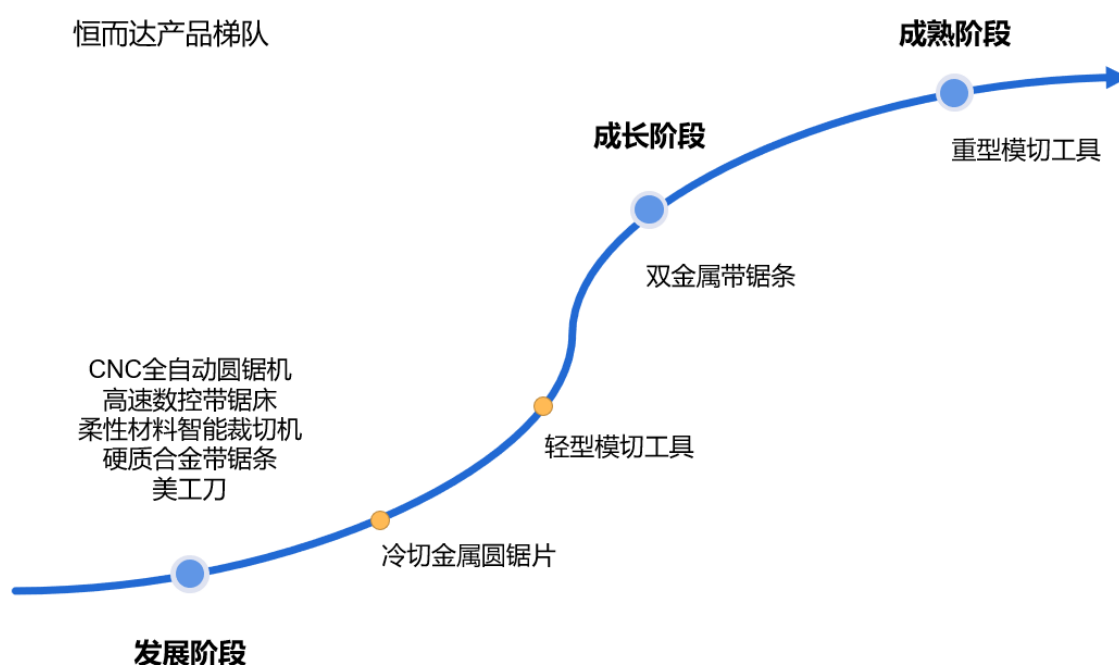
2、自制专用装备优势

工艺技术的产业化应用离不开与之配套的生产装备的支撑，特别是作为金属切削工具核心—金属热处理工艺需要高度定制化的专用装备，研制难度大、周期长。公司建立了热处理、金属加工等关键工艺的生产装备及相关技术体系，拥有多套自制的自动化装备。同时，公司在关键生产装备中采用了数字化自动控制技术，实现自动化、高效率、高精度生产，提高产品品质的稳定性。

基于自制专用装备优势，公司自主研发了模切工具和锯切工具的自动化生产线。其中，重型模切工具自动化生产线可同时加热12条型材，突破了早期模切工具生产单根2米长的极限，可不间断制备千米以上的无焊盘带，形成连续作业、品质稳定、完整的自动化规模生产线；双金属带锯条自动化生产线可实现一体化自动生产、控制，使产品具备了强韧性、抗拉疲劳性好以及较强的耐磨性和抗冲击能力等诸多机械性能优点。

3、产品优势

(1) 产品梯队丰富、完整，保证公司持续稳健发展。公司依托金属材料与热处理、金属材料加工和自动化专用装备制造的研究和产业化应用优势，基于主要材料、核心工艺、重要装备、市场渠道的资源共享，形成了模切、锯切、裁切工具产品系列化，以及配套数控装备一体化的产品结构和梯队，集约企业资源，形成协同效应，提升公司抵御宏观经济与行业周期波动风险的能力，成长富有弹性，保证公司的持续健康快速发展。公司产品梯队如下：



目前,公司重型模切工具进入成熟阶段,占据市场主导领先地位,持续为公司提供稳定的收入和利润来源。双金属带锯条进入成长阶段,不断推动公司收入和利润规模继续扩大。轻型模切工具已进入量产阶段,为公司业务与规模扩张注入新动力。冷切金属圆锯片、CNC全自动圆锯机、高速数控带锯床、柔性材料智能裁剪机、硬质合金带锯条、美工刀等新产品也相继投入市场,未来这些产品将陆续为公司业务扩大注入新的动力。

(2) 产品性能优异。公司的金属切削工具产品规格齐全,屈服强度、抗拉强度、硬度等关键性能指标突出,具有强度高、韧性强、寿命长的优点,受到市场广泛认可。在重型模切工具方面,根据国家刀具质量监督检验中心检验报告,公司的产品在刀体和刀尖折弯测试时,均呈现“弯角受拉面正常无裂痕”,优于同期国内外产品,综合性能技术达国际领先水平,公司也因此被评为福建省工业质量标杆企业、制造业单项冠军企业(产品)。在双金属带锯条方面,公司产品的齿部硬度达67HRC~69HRC,背部硬度达45HRC~50HRC,达到或高于国际、国家标准(齿部硬度 ≥ 62 HRC、背部硬度 ≥ 45 HRC)。

(3) 产品种类齐全,满足一站式采购需求。切削加工行业需求多样,完善的产品线是金属切削工具企业成功的关键要素之一。公司在金属材料热处理及切削工具开发领域积累了二十余年的工艺经验,开发出的切削工具种类齐全,根据下游客户需求的变化,不断拓展模切工具、锯切工具、裁切工具的新品类,以达到更好的切削效果。近年来,公司基于对自动化专用生产装备研发制造的技术积累,积极向产业链下游延伸,开发智能数控装备,可以与金属切削工具产品相配套使用。因此,公司系列化齐全的产品线及装备配套一体化,有利于满足下游客户一站式的采购需求。

4、管理优势

公司所在行业涉及材料学、热处理、力学、数控、焊接、机械设计、电子电气、自动化控制、人工智能等多领域多学科技术,产品类型多、工艺复杂,且在企业管理运行方面需要长时间的积累沉淀。公司主要管理人员在金属切削工具行业内具备二十多年的经验,拥有深厚的专业背景和丰富的从业经历,熟悉行业发展的特点和趋势。其中,公司董事长林正华先生在金属材料与热处理、金属切削工具、自动化装备开发领域深耕二十多年,20世纪90年代起带领公司技术团队攻克了模切工具生产过程中热处理工艺的关键技术,并拥有丰富的企业管理经验。管理团队的经验优势有利于公司快速准确把握市场、及时有效作出经营决策。

在长期经营管理过程中,公司对公司管理体系进行不断优化,形成了较为完善的经营管理和内部控制制度,通过了“ISO9001:2015质量管理体系认证”、“ISO14001:2015环境管理体系认证”,取得了“两化融合管理体系评定证书”。完善的管理体系有利于公司提升经营管理效率、保障持续稳定发展。

5、品牌优势

品牌知名度是公司产品创新、品质控制和信誉积累的结果,金属切削工具作为实现机床功能的核心执行部件,在金属切削的总生产成本中只占一小部分,对下游的生产效率、加工质量、成本盈利却有着重要的影响,相对于价格,用户采购时更加关注产品的品牌和质量。长期以来,公司的“LINGYING”、“RJ锐锯”、“DAJU达钜”等品牌的模切工具、锯切工具等产品已受到市场的广泛认可,在业内积累了较高的知名度,LINGYING品牌荣获福建省著名商标,LINGYING牌模切工具产品荣获福建名牌产品荣誉称号。

6、区位和市场渠道优势

公司位于我国东南沿海地区,拥有良好的区位优势。一方面,公司地处我国长江三角洲工业基地和珠江三角洲工业基地之间,而长三角和珠三角是我国经济较发达地区,也是轻工业及装备制造业集中地区,公司凭借地域优势可以更加贴近下游市场和有效服务客户。同时,福建及相邻的广东、浙江是我国鞋服等轻工产业重要基地,云集了如阿迪达斯、耐克等一大批国际知名鞋服品牌的代工企业,也涌现出了如安踏、特步、匹克等众多国内知名鞋服企业,也是公司客户的主要聚集地之一。另一方面,公司地处东南沿海地区,临近莆田港、厦门港等港口,原材料采购、产品销售运输均可通过便捷的海上运输,大幅降低了物流成本。

作为发展历史较久、深耕于金属切削工具领域的企业,公司产品销售在渠道布局层次和密度上兼顾区域覆盖范围和经营效益,远销越南、印度、巴基斯坦、土耳其、巴西、墨西哥等多个国家和地区。

三、主营业务分析

概述

2021年上半年，全球新冠疫情反复导致经济社会多次暂停和重启，公司管理层在董事会的带领下，克服供应链不畅、原材料价格大幅上涨带来的不利影响，坚持以客户与终端用户需求为中心，紧紧围绕金属切削工具系列化及配套装备一体化的公司发展战略，充分把握市场机遇。

一方面，公司以获评国家级“专精特新小巨人企业”为契机，发挥企业运营多年来形成的“金属材料成分设计特殊、热处理与金属加工工艺新颖、生产设备专用性强、运营管理精益化、产品市场专业性强、产品功能特色化”的专、精、特、新优势，继续加强新产品、新工艺、新技术、新材料、新装备的研发创新及市场推广，专注于金属切削工具系列化主业的同时，基于主要材料、核心工艺、重要装备、市场渠道四大要素的共源与协同，从加速推进下游配套高端装备和不断探索上游高强韧轻量化金属材料两个方向强化技术研发与展开产品布局，打造垂直产业链，立足研发创新，掌握核心科技，进一步巩固和提升产品竞争能力和公司市场地位，全面打开未来成长空间，并实现产品进口替代。

另一方面，公司加强了企业内部管理，推行精益生产管理，梳理优化生产工艺流程，强化成本费用管控，完善绩效目标考核，持续提升产品质量、优化产品成本，实现降本增效。

报告期内，公司实现营业收入23,961.68万元，同比增长37.28%；实现归属于上市公司股东净利润6,640.95万元，同比增长21.31%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常损益后净利润4,773.30万元，同比增长56.60%。具体经营情况如下：

1、立足主业，持续推进产品系列化及装备配套一体化战略，积极拓展企业发展空间

公司管理层继续聚焦产品系列化及装备配套一体化的企业发展战略，依托金属材料与热处理工艺、金属材料加工技术和自动化专用装备制造三大核心自主知识产权与技术优势，充分发挥主要材料、核心工艺、重要装备、市场渠道四大要素的共源与协同效应，大力提升产品系列化水平，同时，配套装备业务亦初显成效，公司“横向拓宽”与“纵向延伸”的纵横交错产品策略与业务架构业已初步实现，进一步打开了公司收入与业绩持续快速增长的空间，抗行业周期与宏观经济波动风险的能力进一步增强。

报告期内，公司主营业务收入同比增长37.10%，其中模切工具销售收入同比增长48.19%，锯切工具销售收入同比增长33.45%，CNC全自动圆锯机销售收入同比增长38.24%；同时，公司现有主导产品重型模切工具的性能与市场份额的领先优势稳固，双金属带锯条的性能与市场份额继续稳步提升且收入增速领先于行业水平，公司产品的进口替代效应明显。

此外，公司还积极开拓客户资源，通过参加专业展会，搭建中国制造网、外贸快车等电子商务平台，开展线上、线下多渠道招商活动，完善经销商网点布局，以点及面有效覆盖终端潜在客户。

2、优化生产管理体系，充分挖掘产能潜力，提高生产效率，实现降本增效

为充分挖掘产线产能，公司对生产工艺、生产工序等环节进行充分分析论证，对“卡脖子”、低效能生产环节通过工艺优化、技术改造升级等措施，充分释放产能潜力，在提高生产效率的同时，也进一步降低了产品的制造成本。

报告期内，公司共完成工艺优化、技术改造二十余项，产品生产效率与质量得到大幅提升。其中，在生产场地未增加的情况下，双金属带锯条生产线年产能由760万米提升至900万米，充分保障了客户的产品需求。公司通过对生产工艺环节进行梳理分析，对生产流程和质量控制节点重塑优化，产品的生产效率和品质性能均得到有效提升，主要产品的单位制造成本也随之下降。

报告期内，在当期原材料价格大幅上涨的情况下，得益于公司持续研发投入和技术创新奠定的产品竞争力与公司市场地位所带来的产业链条成本传导机制，及公司降本增效举措，公司现有主导产品重型模切工具与双金属带锯条的毛利率同比均实现正增长，同口径计算的销售费用率、管理费用率和财务费用率同比均有所下降，公司主营业务的盈利能力进一步提升。

3、发挥专精特新优势，加强技术研发投入，提升产品品质，构建富有竞争力的梯队产品体系

公司始终奉行产品“性能与质量优先”的经营理念 and “产品性能优异、质量稳定、价格适中”的市场竞争策略，从专、精、特、新方向将自主创新列为企业发展的头等要事。经过多年的研发投入与技术积累，公司拥有了多项自主开发的金属材料成分设计、热处理工艺、金属加工方法、专用装备的核心技术，并形成了自主知识产权，居于同行业领先水平，实现了应用一代、开发一代、储备一代。

公司积极响应国家提出的“双碳”目标和“开展补链强链专项行动，培育专精特新企业”行动，以获评国家级“专精特新小巨人企业”为契机，发挥企业运营多年来形成的金属材料成分设计特殊、热处理与金属加工工艺新颖、生产设备专用性强、运营管理精益化、产品市场专业性强、产品功能特色化的专、精、特、新优势，专注于金属切削工具系列化主业的同时，基于主要材料、核心工艺、重要装备、市场渠道四大要素的共源与协同，从加速推进下游配套高端装备和不断探索上游高强韧轻量化金属材料两个方向强化技术研发与展开产品布局，打造垂直产业链，立足研发创新，掌握核心科技，加快研究成果

产业化应用，充分发挥产业链上下游协作配套作用，持续推进公司金属切削工具系列化及配套装备一体化的发展战略，不断丰富和完善公司产品体系，进一步巩固和提升产品竞争能力和公司市场地位，全面打开未来成长空间。

报告期内，公司研发投入同比增长69.95%，主要用于生产工艺优化、产品性能升级，及新产品、新工艺、新技术、新材料、新装备的研发等。通过持续的研发投入，公司先后完成了CNC全自动圆锯机、CNC高速带锯床、双金属带锯条、冷切金属圆锯片、硬质合金带锯条、不干胶用轻型模切工具、磨齿焊齿等产品、技术、工艺的改进及性能升级工作，进一步丰富和完善了梯队产品体系，亦提升了产品的特色化、专业性水平，为公司收入与业绩快速增长奠定坚实基础。

4、完成创业板挂牌上市，拓宽企业融资渠道

公司于2021年2月8日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，本次上市发行新股1,667万股，共计募集资金净额4.40亿元。公司成功上市拓宽了企业的融资渠道，改善了公司的资本结构，提高了企业的抗风险能力，有利于公司巩固并提升行业地位。

5、积极推进募集资金投资项目建设，提升智能化制造水平，产能释放与批量化生产在即

报告期内，公司积极推进募集资金投资项目的建设。其中，一号厂房现已完成主体工程施工，预计今年第四季度即可投入正式使用；二号厂房已经完成前期勘探、设计及审批工作现已进入施工阶段。随着募投项目的稳步实施，新建厂房和生产线将逐步投入使用，公司的智能化制造水平将得到大幅度提升，同时，公司现有主导产品产能不足的困境也将得到有效缓解，更为公司高端装备CNC全自动圆锯机、CNC高速带锯床等新产品、新业务的规模化生产腾出了充足空间。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	239,616,832.29	174,552,110.99	37.28%	主要系报告期内公司主营产品持续增长所致。
营业成本	163,592,090.80	121,851,656.46	34.26%	主要系报告期内公司营业收入较上年同期增长37.28%，营业成本相应增加所致。
销售费用	2,476,638.76	2,597,233.36	-4.64%	
管理费用	9,592,631.44	7,069,113.44	35.70%	主要系报告期内公司首次公开发行股票并上市发生相关费用所致。
财务费用	-1,438,620.07	1,165,003.55	-223.49%	主要系报告期内公司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。
所得税费用	10,187,544.08	9,162,347.06	11.19%	
研发投入	7,826,818.21	4,605,314.89	69.95%	主要系报告期内公司加大新技术、新工艺、新产品的研发资源投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	31,794,655.82	10,236,124.95	210.61%	主要系报告期内公司销售商品收到的现金增加以及收到退回多预缴的企业所得税所致。
投资活动产生的现金流量净额	-332,664,982.86	-46,710,731.59	612.18%	主要系报告期内公司使用暂时闲置募集资金和自有资金购买大额存单和理财产品所致。
筹资活动产生的现金流量净额	373,593,438.45	30,821,596.90	1,112.12%	主要系公司首次公开发行股票并上市募集资金到账所致。
现金及现金等价物净增加额	72,588,364.00	-5,640,975.73	-1,386.81%	主要系报告期内公司经营活动和筹资活动产生的现金流量净额增加。
税金及附加	1,842,599.84	785,901.28	134.46%	主要系报告期内公司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在本期取消所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
模切工具	122,759,826.79	87,153,831.65	29.00%	48.19%	43.30%	2.42%
锯切工具	102,847,105.09	69,037,809.09	32.87%	33.45%	28.31%	2.69%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,703,298.27	2.22%	主要系公司购买的大额存单在持有期间的收益。	否
公允价值变动损益	1,004,722.19	1.31%	主要系公司购买的理财产品和结构性存款产品采用现金流量折现及同类产品市场报价等方式确定的公允价值变动。	否
资产减值	-701,632.92	-0.92%	主要系公司存货跌价损失。	否
营业外收入	11,707,172.00	15.28%	主要系公司取得与日常活动无关的政府补助。	否
营业外支出	2,425.64	0.00%	主要系公司非流动资产报废损失。	否
其他收益	7,522,979.83	9.82%	主要系公司取得与日常活动相关的政府补助。	否
信用减值	-361,717.59	-0.47%	主要系公司应收账款坏账损失。	否

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	158,207,950.06	14.21%	76,915,439.95	12.35%	1.86%	主要系公司首次公开发行股票并上市的募集资金到账所致。

应收账款	151,251,624.40	13.58%	57,554,469.07	9.24%	4.34%	主要系公司的销售回款集中在下半年。
存货	183,107,980.08	16.44%	161,419,686.34	25.92%	-9.48%	
固定资产	119,919,811.49	10.77%	113,816,590.92	18.27%	-7.50%	
在建工程	62,555,486.23	5.62%	45,419,379.82	7.29%	-1.67%	主要系报告期内公司智能装备与新材料工业园一期项目投入增加所致。
使用权资产	172,185.16	0.02%			0.02%	主要系本期公司执行新租赁准则所致。
短期借款	4,311,290.25	0.39%	39,820,221.11	6.39%	-6.00%	主要系报告期内公司归还银行借款所致。
合同负债	1,509,534.00	0.14%	1,852,815.45	0.30%	-0.16%	
交易性金融资产	165,932,546.93	14.90%			14.90%	主要系报告期内公司使用暂时闲置募集资金和自有资金购买理财产品以及结构性存款所致。
应收票据	45,038,979.87	4.04%	58,631,815.13	9.41%	-5.37%	
预付款项	26,672,103.08	2.39%	12,816,832.99	2.06%	0.33%	主要系报告期内公司原材料采购预付款项增加所致。
其他流动资产	123,919,917.63	11.13%	29,185,183.23	4.69%	6.44%	主要系报告期内公司使用暂时闲置募集资金购买大额存单所致。
无形资产	52,628,575.40	4.73%	53,050,087.33	8.52%	-3.79%	
递延所得税资产	3,417,951.18	0.31%	2,355,200.96	0.38%	-0.07%	主要系报告期内公司销售返利产生的可抵扣暂时性差异较上年末增加。
其他非流动资产	17,392,432.09	1.56%	3,527,639.72	0.57%	0.99%	主要系报告期内公司预付设备采购款增加所致。
应付票据	87,708,300.00	7.88%	44,190,000.00	7.09%	0.79%	主要系报告期内公司使用银行承兑汇票方式支付原材料采购款金额增加所致。
应付账款	32,531,767.48	2.92%	36,344,392.82	5.83%	-2.91%	
应交税费	6,078,181.76	0.55%	919,300.50	0.15%	0.40%	主要系报告期内公司应交企业所得税增加所致。
一年内到期的非流动负债	190,226.46	0.02%			0.02%	主要系本期公司执行新租赁准则所致。
其他流动负债	18,646,607.44	1.67%	12,425,544.32	1.99%	-0.32%	主要系本期末公司应付销售返利增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	0.00	1,004,722.19	0.00		208,000,000.00	43,072,175.26		165,932,546.93
金融资产小计	0.00	1,004,722.19	0.00		208,000,000.00	43,072,175.26		165,932,546.93
应收款项融资	5,878,136.64						-4,313,359.37	1,564,777.27
上述合计	5,878,136.64	1,004,722.19	0.00		208,000,000.00	43,072,175.26	-4,313,359.37	167,497,324.20
金融负债	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截止2021年6月30日，公司货币资金受限金额为1,754.17万元，受限原因系该部分资金为银行承兑汇票保证金。除上述情况外，公司不存在其他资产权利受限的情况。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
377,365,158.12	46,710,731.59	707.88%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
模切工具生产智能化升级改造扩建生产项目	自建	是	金属制品业	298,554.13	2,210,934.92	募集资金	4.17%	34,085,300.00	0.00	尚在建设中		
锯切工具生产项目	自建	是	金属制品业	7,723,640.43	32,852,421.01	募集资金	16.43%	44,052,600.00	0.00	尚在建设中		
智能数控装备生产项目	自建	是	通用设备制造业	25,541,643.76	34,467,545.40	募集资金	45.96%	28,081,300.00	0.00	尚在建设中		
合计	--	--	--	33,563,838.32	69,530,901.33	--	--	106,219,200.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	0.00	460,644.45	0.00	80,000,000.00		0.00	80,460,644.45	募集资金
其他	0.00	544,077.74	0.00	128,000,000.00	43,072,175.26	0.00	85,471,902.48	自有资金
合计	0.00	1,004,722.19	0.00	208,000,000.00	43,072,175.26	0.00	165,932,546.93	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	43,953.59
报告期投入募集资金总额	11,415.16
已累计投入募集资金总额	15,034.9
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
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证监会证监许可[2021]163号文核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票1,667万股，每股发行价格为人民币29.45元。截至2021年2月3日止，公司实际已向社会公众公开发行人民币普通股股票1,667万股，募集资金总额为人民币490,931,500.00元，扣除不含税的各项发行费用合计人民币51,395,635.87元后，实际募集资金净额为人民币439,535,864.13元。上述资金到位情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具容诚验字[2021]361Z0018号《验资报告》。截至2021年6月30日止，公司尚未使用的募集资金余额为人民币292,101,321.74元，其中，存放在募集资金专户的活期存款的金额为人民币92,101,321.74元，募集资金购买银行大额存单产品的金额为人民币120,000,000.00元，募集资金购买银行结构性存款产品的金额为80,000,000.00元。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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	772.36	3,285.24	16.43%		0	0	不适用	否
智能数控装备生产项目	否	7,500	7,500	2,554.16	3,446.76	45.96%		0	0	不适用	否
模切工具生产智能化升级改扩建生产项目	否	5,300	5,300	29.86	221.09	4.17%		0	0	不适用	否
研发中心升级项目	否	3,000	3,000	1.37	24.4	0.81%		0	0	不适用	否
补充流动资金项目	否	8,153.59	8,153.59	8,057.41	8,057.41	98.82%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	43,953.59	43,953.59	11,415.16	15,034.9	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	43,953.59	43,953.59	11,415.16	15,034.9	--	--	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	不适用
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。截至 2021 年 6 月 30 日，募集资金投资项目预先投入自筹资金的置换工作已完成。
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 6 月 30 日，公司使用人民币 2 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

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	5,800	3,000	0	0
银行理财产品	募集资金	20,000	20,000	0	0
券商理财产品	自有资金	5,500	5,500	0	0
合计		31,300	28,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
兴业银行股份有限公司莆田荔城支行	银行	大额存单	12,000	募集资金	2021年02月09日	2024年02月08日	金融借贷或同业拆借	按年化收益率，每季度21日计息	3.70%	162.8	162.8	已收回		是	是	巨潮资讯网：公告编号：2021-006
合计			12,000	--	--	--	--	--	--	162.8	162.8	--	--	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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%。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不可抗力停工、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：公司积极开拓原材料进口采购渠道，并与多个境外供应商常年保持采购关系。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。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年04月12日	线上交流	其他	个人	投资者	公司2020年年度经营情况	具体内容详见公司披露的《2021年4月12日投资者关系活动记录表》(编号:2021-001)
2021年05月14日	线上交流	其他	个人	投资者	公司2020年度及2021年第一季度经营情况	具体内容详见公司披露的《2021年5月14日投资者关系活动记录表》(编号:2021-002)

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	73.87%	2021 年 04 月 20 日	2021 年 04 月 21 日	会议审议通过了公司 2020 年年度报告及其摘要、2020 年度利润分配预案等议案，具体内容详见公司披露的《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-029）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
沈群宾	董事会秘书	解聘	2021 年 03 月 30 日	公司内部分工调整
方俊锋	副总经理、董事会秘书	聘任	2021 年 03 月 30 日	公司内部分工调整

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
福建恒而达新材料股份有限公司	氯化氢	高空排放	1	新度厂区东部	5.54mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表2二级标准	不适用	不适用	无
福建恒而达新材料股份有限公司	铅及其化合物；颗粒物	高空排放	1	新度厂区东部	铅及其化合物 0.543mg/m ³ ；颗粒物 27.7mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表2二级标准	不适用	不适用	无
福建恒而达新材料股份有限公司	非甲烷总烃	高空排放	1	新度厂区中部	8.46mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表2二级标准	不适用	不适用	无
福建恒而达新材料股份有限公司	铅及其化合物；颗粒物	高空排放	1	厝柄厂区东南部	铅及其化合物 0.03mg/m ³ ；颗粒物 29.3mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表2二级标准	不适用	不适用	无
福建恒而达新材料股份有限公司	苯；甲苯；二甲苯；非甲烷总烃	高空排放	1	厝柄厂区中部	苯 0 mg/m ³ ；甲苯 0.087mg/m ³ ；二甲苯 0.129mg/m ³ ；非甲烷总烃 6.35mg/m ³	《工业涂装工序挥发性有机物排放标准》(DB35/1783-2018)表1	不适用	不适用	无
福建恒而达新材料股份有限公司	苯；甲苯；二甲苯；非甲烷总烃	高空排放	1	厝柄厂区西部	苯 0 mg/m ³ ；甲苯 0.102mg/m ³ ；二甲苯 0.274mg/m ³ ；非甲烷总烃 8.46mg/m ³	《工业涂装工序挥发性有机物排放标准》(DB35/1783-2018)表1	不适用	不适用	无
福建恒而达新材料股份有限公司	氨氮；PH；总氮；悬浮物；石油类；化学需氧量；五日生化需氧量；阴离子表面活性剂	接入市政污水管网	1	厝柄厂区西南部	氨氮 1.10mg/L；PH6.89；总氮 21.00mg/L；悬浮物 20.00mg/L；石油类未检出；化学需氧量 198.00mg/L；五日生化需氧量 81.60mg/L；阴离子表面活性剂 4.67mg/L；磷酸盐(以	氨氮排放符合《污水排入城市下水道水质标准》(GB/T31962-2015)中B等级；PH、总氮、悬浮物、石油类、化学需氧量、五日生化需氧量、阴离子表面活性剂、磷酸盐(以P计)、总锌排放符合《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	不适用	不适用	无

	性剂：磷酸盐(以 P 计)；总锌			P 计) 1.78mg/L；总锌 0.06mg/L	表 4 中三级标准			
--	------------------	--	--	---------------------------	-----------	--	--	--

防治污染设施的建设和运行情况

严格按照法律法规要求，完善各项环境保护设施，确保各项环境指标的稳定达标排放。车间配套除尘除气设施系统，建立污水处理站，规范固废堆场建设，采取防风、防雨、防渗漏、防流失等措施。主要的环保设施有：

针对重型模切工具（刀模钢）酸洗工序生产过程中产生的废气，采用多面球填料吸收回收+碱液喷淋处理，达到《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）表2二级排放要求。重型模切工具（刀模钢）热处理工序生产过程中产生的废气，采用滤筒除尘+多面球填料吸收+碱液喷淋+焦炭吸附+水喷淋处理，达到《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）表2排放要求。双金属带锯条热处理工序油烟废气采用油雾净化器进行处理，达到《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）表2排放要求。轻型模切工具（带状冲裁刀具）热处理工序生产过程中产生的废气，采用滤筒除尘+碱液喷淋+焦炭吸附+水喷淋处理，达到《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）表2二级排放要求；轻型模切工具（带状冲裁刀具）过漆工序废气采用UV光解设备进行处理，达到《工业涂装工序挥发性有机物排放标准》（DB35/1783-2018）表1中排放要求；智能数控装备项目喷漆工序采用活性炭吸附+UV光解设备进行处理，达到《工业涂装工序挥发性有机物排放标准》（DB35/1783-2018）表1中排放要求。

厂区生活污水经过化粪池处理后直接排入市政管网，执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表4中三级排放标准、《污水排入城市下水道水质标准》（GB/T31962-2015）中B等级标准排放；生产废水排入厂区综合污水处理站，新度厂区污水站采用物化工艺（酸碱中和+絮凝沉淀）的处理工艺，处理效果稳定，污染物去除率高，执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表4中三级标准，《污水排入城市下水道水质标准》（GB/T31962-2015）中B等级标准，目前暂无排放，处理后的污水进行循环使用。厝柄厂区污水站采用物化+生化的处理工艺，处理效果稳定，污染物去除率高，执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表4中三级标准，《污水排入城市下水道水质标准》（GB/T31962-2015）中B等级标准，处理达标排入市政污水管网，进入荔城区污水处理厂处理。

为了消除厂内噪声对厂外居民的影响，在易造成较大噪声的车间、厂房，采取各种措施，如空压设备采用低噪声设施、隔声门等，降低噪声，厂界噪声均达标排放，符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）2类/4类标准限值。

通过上述的环保治理措施，福建恒而达新材料股份有限公司的污水、废气、噪声经处理后达到了环评批复的执行标准。各项环保设施均能稳定运行。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

建设项目名称	环评批复单位	环评批复时间	环评批复文号
双金属带锯条生产项目	莆田市荔城区环境保护局	2011-04-11	荔环保开许准（2011）47号
刀模钢生产项目	莆田市荔城区环境保护局	2016-12-23	荔环保备（2016）97号
双金属带锯条生产扩建项目	莆田市荔城区环境保护局	2019-06-11	荔环保评（2018）49号
热处理生产技改项目	莆田市荔城区环境保护局	2008-07-03	荔环保开准（2008）74号
带状冲裁刀具生产改扩建项目	莆田市荔城区环境保护局	2018-11-20	荔环保评（2018）103号
刀具、圆锯片、智能化数控装备及工部件生产扩建项目	莆田市荔城区生态环境局	2020-03-03	荔环保评（2020）16号

突发环境事件应急预案

公司已编制《突发环境事件应急预案》，并经专家评审，已报当地生态环境局备案。

环境自行监测方案

公司废气、废水、土壤及地下水主要污染物及特征污染物委托第三方有资质单位每年度监测一次，噪声每季度监测一次。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行上市公司相关义务，在追求公司实现利润最大化的同时不忘承担社会责任，坚持合法经营，自觉履行社会责任，以可持续健康经营为目标，努力创造和谐关系。

（1）规范公司治理，保障股东利益

报告期内公司根据法律、法规、规章、规范性文件及内控制度要求，建立权责明确、有效制衡、协调运作的治理结构，持续深入开展治理活动，促进公司规范运作，提升公司治理水平。同时通过深圳证券交易所互动易等互动平台、接待调研采访、投资者热线电话等沟通渠道与广大投资者进行互动、交流，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、健康、稳定的关系。

（2）健全职工平台，保障员工权益

公司坚持以人为本的用工制度，优化人才资源管理，搭建起健全的人才梯队培养体系，帮助员工提升专业技能，提升综合素质水平；足额按月及时支付职工工资及缴纳各类社会保险等福利费用，组织丰富多样的员工活动丰富员工业余生活，切实保障员工权益。

（3）贯彻绿色原则，推进环境保护

公司以绿色发展环境保护为原则，在生产过程中依法履行建设项目环境影响评价和“三同时”要求，围绕节能、降耗、减排核心要素，有效提升生产效率的同时积极推进节能减排等方面设备设施的技术改造；建设分布式光伏发电项目，充分利用屋顶限制空间部署光伏发电系统，在降低能源成本的同时为节能减排贡献力量，为可持续发展建设做出积极探索。

（4）落实疫情防控，保障多方权益

积极响应中央及地方各级政府出台的工作部署，公司防疫工作小组实时统计、定期更新员工健康和各地疫情情况的数据表，同时积极推进疫苗全员接种工作，做好常态化新冠疫情防控工作。

第六节 重要事项

一、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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、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。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	114.04	否	部分案件已经结案并判决申请强制执行, 部分案件尚在审理中	无重大影响	判决已生效案件按照判决结果申请强制执行		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

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不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

承租方	出租方	房屋坐落	面积(平方米)	月租金(元)	租赁用途	租赁期限
公司	莆田市立高鞋业有限公司	莆田市新度镇厝柄民营工业区	2,395.60	21,560.40	厂房	2019.04.01-2022.03.30
公司	莆田市黄石工业园区开发有限公司	莆田市荔城区黄石鞋服城入口处安置房7#楼公共租赁住房20套	3,108.00	12,432.00	员工宿舍	2019.10.01-2021.06.30
公司	黄*华	莆田市荔城区莆田万科城一期**号**室	137.00	3,780.00	员工宿舍	2020.09.01-2022.08.31
公司	张*玲	广东省东莞市厚街镇宝屯村汇景凯伦花园**幢**室	50.90	2,200.00	员工宿舍	2020.08.01-2021.07.31
公司	桂*风	江苏省昆山周市镇长江绿岛**号楼**室	144.99	4,000.00	员工宿舍	2021.03.22-2022.03.21

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公 司方名称	合同订立对 方名称	合同总 金额	合同履 行的进 度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账 款回 款情况	影响重大 合同履 行的各 项条件 是否发 生重大 变化	是否存 在合 同无法 履行 的重大 风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	50,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	50,000,000	75.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	50,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	50,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	2,550,000	5.10%	0	0	0	0	0	2,550,000	3.82%
境内自然人持股	47,450,000	94.90%	0	0	0	0	0	47,450,000	71.17%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	16,670,000	0	0	0	16,670,000	16,670,000	25.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	16,670,000	0	0	0	16,670,000	16,670,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	50,000,000	100.00%	16,670,000	0	0	0	16,670,000	66,670,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证监会批准，公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票1,667万股并于2021年2月8日在深圳证券交易所创业板上市。本次公开发行股票完成后，公司注册资本由人民币5,000万元增加至人民币6,667万元，公司股份总数由5,000万股增加至6,667万股（每股面值人民币1元），其中有限售条件流通股5,000万股，无限售条件流通股1,667万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

中国证监会《关于同意福建恒而达新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕163号）批准了公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票事宜。

股份变动的过户情况

□ 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

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

详见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、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	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
首次向社会公众公开发行人民币普通股(A股)股票	2021 年 01 月 28 日	29.45 元/股	16,670,000	2021 年 02 月 08 日	16,670,000		巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《首次公开发行股票并在创业板上市公告书》	2021 年 02 月 05 日

报告期内证券发行情况的说明

经中国证监会《关于同意福建恒而达新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕163号）批准、

深圳证券交易所《关于福建恒而达新材料股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2021〕170号）同意，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股(A股)股票16,670,000股于2021年2月8日在深圳证券交易所创业板上市。本次发行后公司总股本为66,670,000股，其中有限售条件流通股5,000万股，无限售条件流通股1,667万股。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,168	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
林正华	境内自然人	66.30%	44,200,000	44,200,000	44,200,000	0		
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	2,050,000	0		
林正雄	境内自然人	2.25%	1,500,000	1,500,000	1,500,000	0		
沈群宾	境内自然人	1.50%	1,000,000	1,000,000	1,000,000	0		
林素媛	境内自然人	0.75%	500,000	500,000	500,000	0		
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	500,000	0		
陈丽容	境内自然人	0.37%	250,000	250,000	250,000	0		
黄海生	境内自然人	0.28%	189,800	189,800	0	189,800		
潘明	境内自然人	0.15%	100,000	100,000	0	100,000		
潘敏	境内自然人	0.11%	70,400	70,400	0	70,400		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
黄海生	189,800	人民币普通股	189,800
潘明	100,000	人民币普通股	100,000
潘敏	70,400	人民币普通股	70,400
林乃兴	68,700	人民币普通股	68,700
张翼	54,000	人民币普通股	54,000
姜晓飞	48,900	人民币普通股	48,900
何昌容	48,100	人民币普通股	48,100
黄建彪	48,000	人民币普通股	48,000
李奕鸿	43,100	人民币普通股	43,100
任龙	41,100	人民币普通股	41,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间以及上述股东与前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	何昌容除通过普通证券账户持有公司股票 23,100 股外，还通过万和证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 25,000 股，实际合计持有公司股票 48,100 股； 李奕鸿除通过普通证券账户持有公司股票 30,000 股外，还通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 13,100，实际合计持有公司股票 43,100 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

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 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	158,207,950.06	76,915,439.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	165,932,546.93	
衍生金融资产		
应收票据	45,038,979.87	58,631,815.13
应收账款	151,251,624.40	57,554,469.07
应收款项融资	1,564,777.27	5,878,136.64
预付款项	26,672,103.08	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	229,533.33	164,569.81
其中：应收利息	123,333.33	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	183,107,980.08	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	123,919,917.63	29,185,183.23
流动资产合计	855,925,412.65	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	119,919,811.49	113,816,590.92
在建工程	62,555,486.23	45,419,379.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	172,185.16	
无形资产	52,628,575.40	53,050,087.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,700,245.57	2,137,066.62
递延所得税资产	3,417,951.18	2,355,200.96
其他非流动资产	17,392,432.09	3,527,639.72
非流动资产合计	257,786,687.12	220,305,965.37
资产总计	1,113,712,099.77	622,872,098.53
流动负债：		
短期借款	4,311,290.25	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	87,708,300.00	44,190,000.00

应付账款	32,531,767.48	36,344,392.82
预收款项		
合同负债	1,509,534.00	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	5,764,170.37	8,099,120.61
应交税费	6,078,181.76	919,300.50
其他应付款	2,941,689.48	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	190,226.46	
其他流动负债	18,646,607.44	12,425,544.32
流动负债合计	159,681,767.24	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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,169,526.63	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	2,169,526.63	2,377,156.45
负债合计	161,851,293.87	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	217,713,877.72	179,305,752.35
归属于母公司所有者权益合计	951,860,805.90	473,916,816.40
少数股东权益		
所有者权益合计	951,860,805.90	473,916,816.40
负债和所有者权益总计	1,113,712,099.77	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6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	157,668,856.17	76,437,534.31
交易性金融资产	165,932,546.93	
衍生金融资产		
应收票据	45,038,979.87	58,631,815.13
应收账款	151,251,624.40	57,554,469.07
应收款项融资	1,564,777.27	5,878,136.64
预付款项	26,672,103.08	12,816,232.99
其他应收款	229,533.33	164,569.81
其中：应收利息	123,333.33	
应收股利		
存货	183,107,980.08	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	123,919,917.63	29,185,183.23
流动资产合计	855,386,318.76	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	119,801,186.93	113,672,591.89
在建工程	62,555,486.23	45,419,379.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	172,185.16	
无形资产	52,628,575.40	53,050,087.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,700,245.57	2,137,066.62
递延所得税资产	3,417,951.18	2,355,200.96
其他非流动资产	17,392,432.09	3,527,639.72
非流动资产合计	259,218,899.46	221,712,803.24
资产总计	1,114,605,218.22	623,800,430.76
流动负债：		
短期借款	4,311,290.25	39,820,221.11
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	87,708,300.00	44,190,000.00
应付账款	35,970,035.74	39,686,143.64
预收款项		
合同负债	1,509,534.00	1,852,815.45
应付职工薪酬	4,993,046.45	7,432,506.79
应交税费	5,972,544.03	832,472.43

其他应付款	2,941,689.48	2,834,976.37
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	190,226.46	
其他流动负债	18,646,607.44	12,425,544.32
流动负债合计	162,243,273.85	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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,169,526.63	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	2,169,526.63	2,377,156.45
负债合计	164,412,800.48	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	216,075,280.60	177,767,321.19
所有者权益合计	950,192,417.74	472,348,594.20
负债和所有者权益总计	1,114,605,218.22	623,800,430.76

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	239,616,832.29	174,552,110.99
其中：营业收入	239,616,832.29	174,552,110.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	183,892,158.98	138,074,222.98
其中：营业成本	163,592,090.80	121,851,656.46
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	1,842,599.84	785,901.28
销售费用	2,476,638.76	2,597,233.36
管理费用	9,592,631.44	7,069,113.44
研发费用	7,826,818.21	4,605,314.89
财务费用	-1,438,620.07	1,165,003.55
其中：利息费用	77,460.08	848,497.09
利息收入	1,567,227.95	163,412.56
加：其他收益	7,522,979.83	9,091,519.70
投资收益（损失以“-”号填列）	1,703,298.27	-66,897.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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	1,004,722.19	

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-361,717.59	-309,098.40
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-701,632.92	-753,385.38
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	64,892,323.09	44,440,026.04
加: 营业外收入	11,707,172.00	20,172,000.53
减: 营业外支出	2,425.64	705,519.20
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	76,597,069.45	63,906,507.37
减: 所得税费用	10,187,544.08	9,162,347.06
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	66,409,525.37	54,744,160.31
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	66,409,525.37	54,744,160.31
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.归属于母公司所有者的净利润	66,409,525.37	54,744,160.31
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	66,409,525.37	54,744,160.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	66,409,525.37	54,744,160.31
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	1.09	1.09
（二）稀释每股收益	1.09	1.09

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	239,628,457.98	174,563,736.68
减：营业成本	163,632,393.05	121,921,505.78
税金及附加	1,791,119.43	752,763.44
销售费用	2,592,756.00	2,753,431.41
管理费用	9,601,904.46	7,025,581.30
研发费用	7,826,818.21	4,605,314.89
财务费用	-1,438,640.23	1,160,533.62
其中：利息费用	77,460.08	848,497.09
利息收入	1,565,806.61	162,156.49

加：其他收益	7,522,649.31	9,091,324.44
投资收益（损失以“-”号填列）	1,703,298.27	-66,897.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,004,722.19	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-361,717.59	-309,098.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-701,632.92	-753,385.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	64,789,426.32	44,306,549.01
加：营业外收入	11,707,172.00	20,171,000.53
减：营业外支出	2,282.25	680,266.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,494,316.07	63,797,283.39
减：所得税费用	10,184,956.66	9,155,161.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	66,309,359.41	54,642,121.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	66,309,359.41	54,642,121.59
（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	66,309,359.41	54,642,121.59
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	2021 年半年度	2020 年半年度
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	163,537,804.40	125,123,504.35
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	28,667,369.97	9,855.00
收到其他与经营活动有关的现金	22,435,457.04	29,497,080.95
经营活动现金流入小计	214,640,631.41	154,630,440.30
购买商品、接受劳务支付的现金	124,081,051.10	109,826,156.34
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	29,191,143.48	23,088,905.22
支付的各项税费	14,894,741.04	1,311,808.85
支付其他与经营活动有关的现金	14,679,039.97	10,167,444.94
经营活动现金流出小计	182,845,975.59	144,394,315.35
经营活动产生的现金流量净额	31,794,655.82	10,236,124.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	43,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,700,175.26	
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	44,700,175.26	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,365,158.12	46,710,731.59
投资支付的现金	328,000,000.00	
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	377,365,158.12	46,710,731.59
投资活动产生的现金流量净额	-332,664,982.86	-46,710,731.59

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	4,311,290.25	55,963,329.20
收到其他与筹资活动有关的现金	9,237,600.00	8,244,300.00
筹资活动现金流入小计	463,140,390.25	64,207,629.20
偿还债务支付的现金	34,975,900.00	18,998,920.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,116,610.69	826,551.92
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	26,454,441.11	13,560,559.98
筹资活动现金流出小计	89,546,951.80	33,386,032.30
筹资活动产生的现金流量净额	373,593,438.45	30,821,596.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-134,747.41	12,034.01
五、现金及现金等价物净增加额	72,588,364.00	-5,640,975.73
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	140,665,803.95	58,954,950.98

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	163,537,804.40	125,123,504.35
收到的税费返还	28,667,369.97	
收到其他与经营活动有关的现金	22,587,998.10	29,444,050.51
经营活动现金流入小计	214,793,172.47	154,567,554.86
购买商品、接受劳务支付的现金	128,903,308.17	112,379,958.29
支付给职工以及为职工支付的现金	25,345,354.34	20,268,299.48
支付的各项税费	14,005,705.38	953,893.58
支付其他与经营活动有关的现金	14,805,337.01	10,275,394.25
经营活动现金流出小计	183,059,704.90	143,877,545.60

经营活动产生的现金流量净额	31,733,467.57	10,690,009.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	43,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,700,175.26	
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	44,700,175.26	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,365,158.12	46,710,731.59
投资支付的现金	328,000,000.00	
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	377,365,158.12	46,710,731.59
投资活动产生的现金流量净额	-332,664,982.86	-46,710,731.59
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	4,311,290.25	55,963,329.20
收到其他与筹资活动有关的现金	9,237,600.00	8,244,300.00
筹资活动现金流入小计	463,140,390.25	64,207,629.20
偿还债务支付的现金	34,975,900.00	18,998,920.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,116,610.69	826,551.92
支付其他与筹资活动有关的现金	26,454,441.11	13,560,559.98
筹资活动现金流出小计	89,546,951.80	33,386,032.30
筹资活动产生的现金流量净额	373,593,438.45	30,821,596.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-134,747.41	12,034.01
五、现金及现金等价物净增加额	72,527,175.75	-5,187,091.42
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	140,126,710.06	58,528,790.26

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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			其 他
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	50,000,000.00				224,829,348.43					19,781,715.62		179,305,752.35	473,916,816.40	473,916,816.40
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	50,000,000.00				224,829,348.43					19,781,715.62		179,305,752.35	473,916,816.40	473,916,816.40
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	16,670,000.00				422,865,864.13							38,408,125.37	477,943,989.50	477,943,989.50
(一) 综合收益总额												66,409,525.37	66,409,525.37	66,409,525.37
(二) 所有者投入和减少资本	16,670,000.00				422,865,864.13								439,535,864.13	439,535,864.13
1. 所有者投入的普通股	16,670,000.00				422,865,864.13								439,535,864.13	439,535,864.13
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														

(三) 利润分配										-28,001,400.00	-28,001,400.00	-28,001,400.00
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										-28,001,400.00	-28,001,400.00	-28,001,400.00
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、本期期末余额	66,670,000.00			647,695,212.56			19,781,715.62	217,713,877.72	951,860,805.90	951,860,805.90		

上期金额

单位：元

项目	2020 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			其 他
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	50,000,000.00			224,829,348.43				10,477,540.09		95,568,172.57		380,875,061.09		380,875,061.09
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	50,000,000.00			224,829,348.43				10,477,540.09		95,568,172.57		380,875,061.09		380,875,061.09
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										54,744,160.31		54,744,160.31		54,744,160.31
(一) 综合收益总额										54,744,160.31		54,744,160.31		54,744,160.31
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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														
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	50,000,000.00			224,829,348.43			10,477,540.09	150,312,332.88	435,619,221.40			435,619,221.40	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	未分配利润	其 他	所有者权益合 计
		优先 股	永续债	其他								
一、上年年末余额	50,000,000.00				224,829,348.43				19,751,924.58	177,767,321.19		472,348,594.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				224,829,348.43				19,751,924.58	177,767,321.19		472,348,594.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,670,000.00				422,865,864.13					38,307,959.41		477,843,823.54
（一）综合收益总额										66,309,359.41		66,309,359.41
（二）所有者投入和减少资本	16,670,000.00				422,865,864.13							439,535,864.13
1. 所有者投入的普通股	16,670,000.00				422,865,864.13							439,535,864.13
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-28,001,400.00		-28,001,400.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,001,400.00		-28,001,400.00

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	66,670,000.00				647,695,212.56				19,751,924.58	216,075,280.60		950,192,417.74

上期金额

单位：元

项目	2020 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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	50,000,000.00				224,829,348.43				10,477,540.09	94,297,860.82		379,604,749.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				224,829,348.43				10,477,540.09	94,297,860.82		379,604,749.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										54,642,121.59		54,642,121.59
（一）综合收益总额										54,642,121.59		54,642,121.59
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
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	50,000,000.00				224,829,348.43				10,477,540.09	148,939,982.41		434,246,870.93

三、公司基本情况

福建恒而达新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司）的前身福建省莆田市恒达机电实业有限公司，由林正华、陈丽钦主创，成立于1995年11月，初始注册资本150.00万元。2018年10月10日，公司以截至2018年7月31日的经审计净资产人民币273,591,848.43元折合股本5,000万股（每股面值1元）整体变更为股份有限公司。根据公司2020年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程、中国证券监督管理委员会证监许可[2021]163号核准文件，公司首次公开发行股票1,667万股，每股面值1元，股票于2021年2月在深圳证券交易所创业板上市交易。公司现有注册资本6,667.00万元，总股本为6,667.00万股。公司统一社会信用代码为91350300155517020R，公司法定代表人林正华，经营地址福建省莆田市荔城区新度镇厝柄工业区。

公司主要的经营活动为各种高强韧多金属复合新材料及刀带、刀片、锯条、锯片的研发、生产及销售；以及智能化装备工部件的研制与销售。

公司实际控制人为林正华、陈丽钦夫妇。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2021年8月20日决议批准报出。

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	莆田市荔城区剑山机械加工有限公司	剑山机械	100	—
2	莆田万兴物流有限公司	万兴物流	100	—
3	莆田市恒而达工业自动化科技有限公司	恒而达自动化	100	—

上述子公司具体情况详见本报告“第十节 财务报告”之“九、在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

纳入本公司合并范围均为子公司，以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(1) 报告期内增减子公司的处理

①同一控制下企业合并增加子公司

A.编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较

报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

C.编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

②处置子公司

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司金融负债主要是以摊余成本计量的其他金融负债，初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（4）金融工具减值

本公司金融工具主要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，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产及应收款项融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1) 应收票据：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2) 应收账款：

应收账款组合1 应收客户货款-模切工具行业客户

应收账款组合2 应收客户货款-锯切工具行业及其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3) 其他应收款：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 应收押金和保证金

其他应收款组合4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4) 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按

合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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。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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与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为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融工具公允价值的确定方法

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资

产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是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。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收票据

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

12、应收账款

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

13、应收款项融资

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品、委托加工物资、在途物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品、委托加工物资等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以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其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备按单个存货项目计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

17、合同成本

自2020年1月1日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

不适用。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

本公司长期股权投资均系对子公司投资。对于同一控制下的企业合并初始投资成本，本公司以支付现金作为合并对价，在合并日按照被合并方所有者权益在合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；以支付现金设立的子公司，按照实际支付的价款作为投资成本。

本公司对子公司投资，后续计量采用成本法。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	4-10 年	5%	9.50%-23.75%
电子设备及其他	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

25、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产，是指承租人可在租

赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 承租人发生的初始直接费用；

(4) 承租人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。

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“36、预计负债”。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产使用寿命及摊销

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

31、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。

33、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利仅涉及设定提存计划，包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

不适用。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，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) 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- (4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- (5) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

不适用。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时刻履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

(2) 具体方法

本公司销售商品均为买断式销售，收入确认的具体方法如下：

①切削工具及相关产品销售

境内销售：本公司根据客户合同或订单发出产品，并于客户签收确认时确认收入。

出口销售：本公司根据客户合同或订单将出口产品发运到指定港口并报关装船，经报关出口并取得出口货物报关单和货运提单时确认收入。

②受托加工业务

本公司根据加工合同完成产品加工，将受托加工产品发至客户，并于客户签收确认时确认加工收入。

③智能数控装备销售

公司产品生产制造完成后按照客户要求运送到用户现场，经客户验收合格并出具验收报告后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税

暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

- ②合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

②本公司作为经营租赁出租人时，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司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。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于2020年度及以前

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用。

43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财	会计政策变更经本公司于2021年4月20日召开的第一届董事会第十四次会议批准。	

务报表的企业可以提前实施。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则。		
--	--	--

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整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合并财务报表中的股东权益。本公司母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母公司财务报表中的股东权益。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

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	
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	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	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	164,569.81	164,569.81	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	161,419,686.34	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	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：			
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	113,816,590.92	113,816,590.92	
在建工程	45,419,379.82	45,419,379.82	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		286,975.26	286,975.26
无形资产	53,050,087.33	53,050,087.33	
开发支出			
商誉			
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	286,975.26
资产总计	622,872,098.53	623,159,073.79	286,975.26
流动负债：			
短期借款	39,820,221.11	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	44,190,000.00	44,190,000.00	

应付账款	36,344,392.82	36,344,392.82	
预收款项			
合同负债	1,852,815.45	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	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	12,425,544.32	12,425,544.32	
流动负债合计	146,578,125.68	146,551,175.18	-26,950.50
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		313,925.76	313,925.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,377,156.45	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	2,377,156.45	2,691,082.21	313,925.76
负债合计	148,955,282.13	149,242,257.39	286,975.26

所有者权益：			
股本	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	224,829,348.43	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	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	
少数股东权益			
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	286,975.26

调整情况说明

于2021年1月1日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为313,925.76元。本公司根据每项租赁按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值计量使用权资产，金额为286,975.26元；同时，其他应付款减少26,950.50元。

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	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
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			
应收股利			

存货	161,419,686.34	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	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：			
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	113,672,591.89	113,672,591.89	
在建工程	45,419,379.82	45,419,379.82	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		286,975.26	286,975.26
无形资产	53,050,087.33	53,050,087.33	
开发支出			
商誉			
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	286,975.26
资产总计	623,800,430.76	624,087,406.02	286,975.26
流动负债：			
短期借款	39,820,221.11	39,820,221.11	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
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			
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			
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	12,425,544.32	12,425,544.32	
流动负债合计	149,074,680.11	149,047,729.61	-26,950.50
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		313,925.76	313,925.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,377,156.45	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	2,377,156.45	2,691,082.21	313,925.76
负债合计	151,451,836.56	151,738,811.82	286,975.26
所有者权益：			
股本	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	224,829,348.43	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	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	286,975.26

调整情况说明

于2021年1月1日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为313,925.76元。本公司根据每项租赁按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值计量使用权资产，金额为286,975.26元；同时，其他应付款减少26,950.50元。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他**六、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%、9%、6%、0%；出口退税率 13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建恒而达新材料股份有限公司	15%
莆田市荔城区剑山机械加工有限公司	20%
莆田万兴物流有限公司	20%
莆田市恒而达工业自动化科技有限公司	25%

2、税收优惠**(1) 高新技术税收优惠**

本公司于2020年12月通过高新技术企业认定，取得证书编号：GR202035000212，签发日期为2020年12月1日的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，在有效认定期内即2020年至2022年按15%税率征收企业所得税。

(2) 研究开发费用加计扣除税收优惠

根据财政部、国家税务总局、科技部《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119号）及《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99号）的相关规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

根据财政部、税务总局发布的《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021年第13号）的相关规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

（3）小型微利企业所得税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）规定：自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

公司的子公司万兴物流、剑山机械符合小微企业的认定标准，享受该税收优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,918.40	33,286.40
银行存款	140,625,885.55	68,044,153.55
其他货币资金	17,542,146.11	8,838,000.00
合计	158,207,950.06	76,915,439.95
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	17,541,660.00	8,838,000.00

其他说明

说明1：2021年6月30日的货币资金较2020年12月31日余额增加105.69%，系首次公开发行股票并上市的募集资金到账所致。

说明2：其他货币资金中17,541,660.00元系使用受限的银行承兑汇票保证金，除此之外，期末货币资金中不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

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	165,932,546.93	
其中：		
理财产品	85,471,902.48	
结构性存款	80,460,644.45	
其中：		
合计	165,932,546.93	

其他说明：

主要为公司暂时闲置自有资金及募集资金购买理财产品和结构性存款。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	45,038,979.87	58,631,815.13
合计	45,038,979.87	58,631,815.13

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	45,038,979.87	100.00%			45,038,979.87	58,631,815.13	100.00%			58,631,815.13
其中：										
银行承兑汇票	45,038,979.87	100.00%			45,038,979.87	58,631,815.13	100.00%			58,631,815.13
合计	45,038,979.87	100.00%			45,038,979.87	58,631,815.13	100.00%			58,631,815.13

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	45,038,979.87		
合计	45,038,979.87		--

确定该组合依据的说明：

①于2021年6月30日，本公司不存在商业承兑汇票，无按组合1计提坏账准备。

②按组合2计提坏账准备：于2021年6月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

③按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑票据		15,420,361.29
合计		15,420,361.29

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	445,773.30	0.29%	445,773.30	100.00%	0.00	445,773.30	0.75%	445,773.30	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	152,506,062.59	99.71%	1,254,438.19	0.82%	151,251,624.40	58,682,854.03	99.25%	1,128,384.96	1.92%	57,554,469.07
其中：										
组合 1：模切工具行业客户	49,403,445.73	32.30%	38,010.69	0.08%	49,365,435.04	19,295,816.55	32.64%	53,096.15	0.28%	19,242,720.40
组合 2：锯切工具行业及其他客户	103,102,616.86	67.41%	1,216,427.50	1.18%	101,886,189.36	39,387,037.48	66.61%	1,075,288.81	2.73%	38,311,748.67
合计	152,951,152.95	100.00%	1,700,216.08	1.11%	151,251,624.40	59,128,622.51	100.00%	1,574,158.91	2.66%	57,554,469.07

	835.89		1.49		24.40	7.33		.26		07
--	--------	--	------	--	-------	------	--	-----	--	----

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
辽宁瑞科节能科技发展有限公司	445,773.30	445,773.30	100.00%	预计难以收回
合计	445,773.30	445,773.30	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 模切工具行业客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	48,529,205.86	1,528.67	0.00%
1-2 年	727,391.15	4,509.83	0.62%
2-3 年	117,053.72	2,177.20	1.86%
3 年以上	29,795.00	29,795.00	100.00%
合计	49,403,445.73	38,010.69	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

按组合计提坏账准备: 锯切工具行业及其他客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	100,585,810.26	402,343.24	0.40%
1-2 年	1,532,546.67	204,441.73	13.34%
2-3 年	496,247.71	121,630.31	24.51%
3 年以上	488,012.22	488,012.22	100.00%
合计	103,102,616.86	1,216,427.50	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	149,115,016.12
1 至 2 年	2,259,937.82
2 至 3 年	613,301.43
3 年以上	963,580.52
3 至 4 年	508,729.28
4 至 5 年	376,460.07
5 年以上	78,391.17
合计	152,951,835.89

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	445,773.30					445,773.30
组合 1：模切工具行业客户	53,096.15	42,674.54		57,760.00		38,010.69
组合 2：锯切工具行业及其他客户	1,075,288.81	319,043.05		177,904.36		1,216,427.50
合计	1,574,158.26	361,717.59		235,664.36		1,700,211.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	235,664.36

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	9,388,540.55	6.14%	37,554.16
第二名	7,996,517.32	5.23%	31,986.07
第三名	6,619,104.74	4.33%	26,476.42
第四名	6,358,927.10	4.16%	25,435.71
第五名	5,347,719.47	3.49%	168.45
合计	35,710,809.18	23.35%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,564,777.27	5,878,136.64
应收账款	0.00	0.00
合计	1,564,777.27	5,878,136.64

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

类别	2021年6月30日			
	计提减值准备的基础	整个存续期预期信用损失率（%）	减值准备	备注

按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	1,564,777.27	—	—	—
其中：组合1银行承兑汇票	1,564,777.27	—	—	—
合计	1,564,777.27	—	—	—

2021年6月30日，按组合1计提减值准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收票据坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	25,687,156.03	96.31%	12,816,232.99	99.99%
1至2年	984,947.05	3.69%	600.00	0.01%
合计	26,672,103.08	--	12,816,832.99	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(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	2021年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	15,687,923.43	58.82
第二名	1,430,029.01	5.36
第三名	1,394,332.02	5.23
第四名	1,071,145.12	4.02
第五名	1,014,548.27	3.80
合计	20,597,977.85	77.23

其他说明：

预付款项主要为预付货款，2021年6月30日预付款项余额较2020年12月31日余额增长108.10%，主要系原材料采购预付款项增加所致。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	123,333.33	
其他应收款	106,200.00	164,569.81

合计	229,533.33	164,569.81
----	------------	------------

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大额存单	123,333.33	
合计	123,333.33	

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

本期无重要逾期利息。

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	106,200.00	164,569.81
合计	106,200.00	164,569.81

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	0.00			0.00
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	0.00			0.00
本期转回	0.00			0.00
本期转销	0.00			0.00
本期核销	0.00			0.00
2021 年 6 月 30 日余额	0.00			0.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	0.00
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	106,200.00
3 年以上	0.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	106,200.00

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
第一阶段未来 12 个月预期信用损失	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

截止2021年6月30日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

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：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	保证金	100,000.00	2-3 年	94.16%	
第二名	押金	3,200.00	2-3 年	3.01%	
第三名	押金	3,000.00	2-3 年	2.83%	
合计	--	106,200.00	--	100.00%	

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

本期无涉及政府补助的应收款项。

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	74,516,545.17	15,293.08	74,501,252.09	64,797,685.17	16,175.73	64,781,509.44
在产品	25,426,714.98	82,888.88	25,343,826.10	25,037,959.40	53,996.26	24,983,963.14
库存商品	60,671,251.59	2,064,666.18	58,606,585.41	57,228,734.86	1,708,933.70	55,519,801.16
发出商品	1,691,255.02	6,019.60	1,685,235.42	600,795.24	4,399.60	596,395.64
委托加工物资	13,174,841.48		13,174,841.48	1,556,709.59		1,556,709.59
自制半成品	8,269,575.91		8,269,575.91	12,235,203.25		12,235,203.25
在途物资	1,526,663.67		1,526,663.67	1,746,104.12		1,746,104.12
合计	185,276,847.82	2,168,867.74	183,107,980.08	163,203,191.63	1,783,505.29	161,419,686.34

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,175.73	-882.65				15,293.08
在产品	53,996.26	28,892.62				82,888.88
库存商品	1,708,933.70	672,002.95		316,270.47		2,064,666.18
发出商品	4,399.60	1,620.00				6,019.60

合计	1,783,505.29	701,632.92		316,270.47		2,168,867.74
----	--------------	------------	--	------------	--	--------------

①可变现净值按所生产的产成品的预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。

②对于上期发生跌价而本期不发生跌价的存货进行存货跌价准备转回,对于上期发生跌价本期已经出售的部分进行存货跌价转销。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用。

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大额存单	120,000,000.00	
预缴所得税		28,501,562.54
待抵扣进项税	3,919,917.63	683,620.69
合计	123,919,917.63	29,185,183.23

其他说明：

2021年6月30日其他流动资产余额较2020年12月31日余额增长324.60%，主要系使用暂时闲置募集资金购买大额存单所致。

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 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)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 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)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 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)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入 留存收益的原因
------	---------	------	------	---------------------	---------------------------	---------------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	119,919,811.49	113,816,590.92
合计	119,919,811.49	113,816,590.92

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	34,938,276.81	156,849,792.90	5,579,775.30	5,511,376.08	202,879,221.09
2.本期增加金额		13,969,442.14	1,409,327.49	152,777.18	15,531,546.81
(1) 购置			110,699.12	31,521.19	142,220.31
(2) 在建工程转入		13,969,442.14	1,250,796.49	121,255.99	15,341,494.62
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加			47,831.88		47,831.88
3.本期减少金额		1,783,364.75		26,805.07	1,810,169.82
(1) 处置或报废				26,805.07	26,805.07
(2) 转入在建工程		1,735,532.87			1,735,532.87
(3) 其他减少		47,831.88			47,831.88
4.期末余额	34,938,276.81	169,035,870.29	6,989,102.79	5,637,348.19	216,600,598.08
二、累计折旧					
1.期初余额	15,315,583.50	65,694,295.85	4,332,498.83	3,720,251.99	89,062,630.17
2.本期增加金额	802,039.60	8,038,318.61	134,753.10	316,292.12	9,291,403.43

(1) 计提	802,039.60	8,038,318.61	134,753.10	316,292.12	9,291,403.43
3.本期减少金额		1,647,782.19		25,464.82	1,673,247.01
(1) 处置或报废				25,464.82	25,464.82
(2) 转入在建工程		1,647,782.19			1,647,782.19
4.期末余额	16,117,623.10	72,084,832.27	4,467,251.93	4,011,079.29	96,680,786.59
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	18,820,653.71	96,951,038.02	2,521,850.86	1,626,268.90	119,919,811.49
2.期初账面价值	19,622,693.31	91,155,497.05	1,247,276.47	1,791,124.09	113,816,590.92

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
轻型模切工具生产线	6,212,070.59	1,135,552.86		5,076,517.73	为丰富产品品类而开展生产工艺调整，导致产能开工不足存在暂时闲置的情形。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	62,453,450.83	45,267,786.90
工程物资	102,035.40	151,592.92
合计	62,555,486.23	45,419,379.82

(1) 在建工程情况

单位：元

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
恒而达智能装备与新材料工业园一期项目	31,613,886.08		31,613,886.08	15,664,827.23		15,664,827.23
锯切工具生产设备	21,278,803.61		21,278,803.61	19,682,050.97		19,682,050.97
模切工具生产设备	4,312,102.77		4,312,102.77	4,756,060.68		4,756,060.68
裁切工具生产设备	2,923,784.60		2,923,784.60	2,959,890.79		2,959,890.79
其他待安装设备	1,363,966.09		1,363,966.09	876,338.22		876,338.22
金工项目工程	845,590.56		845,590.56	1,187,405.49		1,187,405.49
零星工程	62,138.91		62,138.91	24,937.96		24,937.96
智能数控设备	53,178.21		53,178.21	116,275.56		116,275.56
合计	62,453,450.83		62,453,450.83	45,267,786.90		45,267,786.90

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

恒而达智能装备与新材料工业园一期项目	15,664,827.23	15,949,058.85			31,613,886.08						其他
锯切工具生产设备	19,682,050.97	11,942,419.30	10,345,666.66		21,278,803.61						其他
模切工具生产设备	4,756,060.68	1,227,393.94	1,671,351.85		4,312,102.77						其他
裁切工具生产设备	2,959,890.79		36,106.19		2,923,784.60						其他
其他待安装设备	876,338.22	1,761,002.49	1,273,374.62		1,363,966.09						其他
金工项目工程	1,187,405.49	1,671,738.78	2,013,553.71		845,590.56						其他
零星工程	24,937.96	58,104.95		20,904.00	62,138.91						其他
智能数控设备	116,275.56	41,002.11	1,441.59	102,657.87	53,178.21						其他
合计	45,267,786.90	32,650,720.42	15,341,494.62	123,561.87	62,453,450.83	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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
其他待安装设备	99,115.05		99,115.05	148,672.57		148,672.57
锯切工具生产设备	2,920.35		2,920.35	2,920.35		2,920.35

合计	102,035.40		102,035.40	151,592.92		151,592.92
----	------------	--	------------	------------	--	------------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	286,975.26	286,975.26
4.期末余额	286,975.26	286,975.26
2.本期增加金额	114,790.10	114,790.10
(1) 计提	114,790.10	114,790.10
4.期末余额	114,790.10	114,790.10
1.期末账面价值	172,185.16	172,185.16
2.期初账面价值	286,975.26	286,975.26

其他说明：

2021年1-6月使用权资产计提的折旧金额为114,790.10元。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	56,043,625.28			1,066,271.23	57,109,896.51
2.本期增加金				203,414.59	203,414.59

额					
(1) 购置				203,414.59	203,414.59
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	56,043,625.28			1,269,685.82	57,313,311.10
二、累计摊销					
1.期初余额	3,637,432.56			422,376.62	4,059,809.18
2.本期增加金 额	571,551.31			53,375.21	624,926.52
(1) 计提	571,551.31			53,375.21	624,926.52
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,208,983.87			475,751.83	4,684,735.70
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	51,834,641.41			793,933.99	52,628,575.40

2.期初账面价值	52,406,192.72			643,894.61	53,050,087.33
----------	---------------	--	--	------------	---------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
黄石工业园区 LC 挂 2020-01 地块	11,853,900.00	产权证办理中

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	340,551.81		77,653.98		262,897.83
零星装修工程	1,790,264.81	57,864.15	413,281.22		1,434,847.74
协会会费	6,250.00		3,750.00		2,500.00
合计	2,137,066.62	57,864.15	494,685.20		1,700,245.57

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	2,168,867.74	325,330.16	1,783,505.29	267,525.79
信用减值准备	1,700,211.49	255,031.72	1,574,158.26	236,123.74
销售返利	18,502,226.90	2,775,334.04	12,260,808.38	1,839,121.26
发出商品	415,035.08	62,255.26	82,867.78	12,430.17
合计	22,786,341.21	3,417,951.18	15,701,339.71	2,355,200.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		3,417,951.18		2,355,200.96

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

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
预付设备款	17,392,432.09		17,392,432.09	3,527,639.72		3,527,639.72
合计	17,392,432.09		17,392,432.09	3,527,639.72		3,527,639.72

其他说明：

2021年6月30日其他非流动资产余额较2020年12月31日增长393.03%，主要系预付设备采购款增加所致。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		35,022,418.47
未终止确认的银行承兑汇票贴现	4,311,290.25	4,797,802.64
合计	4,311,290.25	39,820,221.11

短期借款分类的说明：

2021年6月30日短期借款余额较2020年12月31日减少89.17%，主要系归还银行借款所致。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

短期借款期末余额中不存在逾期借款。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	87,708,300.00	44,190,000.00
合计	87,708,300.00	44,190,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款等	29,190,329.85	31,637,124.41
应付工程及设备款	3,341,437.63	4,707,268.41
合计	32,531,767.48	36,344,392.82

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

应付账款期末余额不存在账龄超过1年的重要应付账款。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	1,509,534.00	1,852,815.45
合计	1,509,534.00	1,852,815.45

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,099,120.61	25,895,964.03	28,230,914.27	5,764,170.37
二、离职后福利-设定提存计划		970,551.42	970,551.42	
合计	8,099,120.61	26,866,515.45	29,201,465.69	5,764,170.37

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,070,999.21	24,040,963.18	26,386,960.02	5,725,002.37
2、职工福利费		135,168.56	135,168.56	
3、社会保险费		1,360,203.89	1,360,203.89	

其中：医疗保险费		1,141,121.07	1,141,121.07	
工伤保险费		87,011.32	87,011.32	
生育保险费		132,071.50	132,071.50	
4、住房公积金		262,939.00	262,939.00	
5、工会经费和职工教育经费	28,121.40	96,689.40	85,642.80	39,168.00
合计	8,099,120.61	25,895,964.03	28,230,914.27	5,764,170.37

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		941,311.44	941,311.44	
2、失业保险费		29,239.98	29,239.98	
合计		970,551.42	970,551.42	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	139,037.51	321,162.54
企业所得税	5,377,835.40	6,437.51
个人所得税	60,675.54	50,353.33
城市维护建设税	18,239.21	38,208.42
教育费附加	10,599.42	22,925.06
地方教育附加	7,404.26	15,283.37
土地使用税	332,045.26	332,045.26
房产税	117,343.59	117,343.59
环境保护税	296.17	295.92
印花税	14,705.40	15,245.50
合计	6,078,181.76	919,300.50

其他说明：

2021年6月30日应交税费余额较2020年12月31日余额增加561.17%，主要系应交企业所得税增加所致。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,941,689.48	2,899,780.37
合计	2,941,689.48	2,899,780.37

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	550,000.00	2,416,300.00
预提费用	87,618.20	391,671.87
其他往来款	2,304,071.28	91,808.50
合计	2,941,689.48	2,899,780.37

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	190,226.46	
合计	190,226.46	

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售返利	18,502,226.90	12,260,808.38
待转销项税额	144,380.54	164,735.94
合计	18,646,607.44	12,425,544.32

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

销售返利系本公司根据权责发生制原则计提的报告各期末应付销售返利余额，通常在1年内完成结算。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	194,043.60	323,406.00
未确认融资费用	-3,817.14	-9,480.24
一年内到期的租赁负债	-190,226.46	
合计		313,925.76

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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	2,377,156.45		207,629.82	2,169,526.63	与资产相关
合计	2,377,156.45		207,629.82	2,169,526.63	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
双金属带锯条技改项目补贴	2,377,156.45			207,629.82			2,169,526.63	与资产相关

其他说明:

本公司于2011年12月收到莆田市荔城区财政局支付的专项补助资金5,400,000.00元,该笔补助资金系根据“莆发改【2011】382号关于转下达重点企业振兴和技术改造(第一批)2011年中央预算内投资计划的通知”,补助资金专项用于公司双金属带锯条生产项目,属于与资产相关的政府补助。本公司于收到时计入递延收益,并根据购置资产的折旧年限分期计入损益。

52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明:

53、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00	16,670,000.00				16,670,000.00	66,670,000.00

其他说明:

根据公司2020年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程、中国证券监督管理委员会证监许可[2021]163号核准文件,本公司于2021年2月首次公开发行股票1,667.00万股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明,以及相关会计处理的依据:

其他说明:

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	224,829,348.43	422,865,864.13		647,695,212.56
合计	224,829,348.43	422,865,864.13		647,695,212.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司采用网上按市值申购向公众投资者直接定价发行的方式，已向社会公开发行股票1,667.00万股，每股发行价29.45元，募集资金总额为人民币490,931,500.00元，扣除不含税的发行费用后募集资金净额为人民币439,535,864.13元，其中增加股本16,670,000.00元，增加资本公积422,865,864.13元。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年2月3日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了容诚验字[2021]361Z0018号《验资报告》。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,781,715.62			19,781,715.62
合计	19,781,715.62			19,781,715.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	179,305,752.35	95,568,172.57
调整后期初未分配利润	179,305,752.35	95,568,172.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,409,525.37	93,041,755.31
减：提取法定盈余公积		9,304,175.53
应付普通股股利	28,001,400.00	
期末未分配利润	217,713,877.72	179,305,752.35

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,878,692.93	163,340,661.58	170,584,494.20	121,848,869.03
其他业务	5,738,139.36	251,429.22	3,967,616.79	2,787.43
合计	239,616,832.29	163,592,090.80	174,552,110.99	121,851,656.46

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	233,878,692.93		233,878,692.93
其中：			
模切工具	122,759,826.79		122,759,826.79
锯切工具	102,847,105.09		102,847,105.09
裁切工具	46,300.89		46,300.89
智能数控装备	8,225,460.16		8,225,460.16
按经营地区分类	233,878,692.93		233,878,692.93
其中：			

华东	147,100,336.24			147,100,336.24
华南	52,857,437.02			52,857,437.02
华中	4,010,435.61			4,010,435.61
东北	676,026.05			676,026.05
西南	3,640,932.00			3,640,932.00
华北	7,907,099.93			7,907,099.93
西北	844,803.94			844,803.94
境外	16,841,622.14			16,841,622.14

与履约义务相关的信息：

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	426,108.39	107,132.84
教育费附加	255,559.31	64,127.90
房产税	234,687.18	176,015.39
土地使用税	664,090.52	316,873.60
印花税	87,952.46	76,351.10
地方教育费附加	170,372.91	42,751.97
其他	3,829.07	2,648.48
合计	1,842,599.84	785,901.28

其他说明：

2021年1-6月税金及附加较2020年1-6月增加134.46%，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在本期取消所致。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,530,801.23	1,271,009.79
广告宣传费	334,234.89	859,625.16

业务招待费	79,652.33	54,609.00
其他	531,950.31	411,989.41
合计	2,476,638.76	2,597,233.36

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,575,362.20	2,923,148.12
中介机构费用	1,884,934.85	113,766.76
折旧与摊销	1,423,050.34	1,662,071.53
办公费用	1,203,852.58	1,301,815.22
业务招待费	1,108,824.83	235,984.04
防疫费用		250,790.82
其他	396,606.64	581,536.95
合计	9,592,631.44	7,069,113.44

其他说明：

2021年1-6月管理费用较2020年1-6月增加35.70%，主要系公司首次公开发行股票并上市发生相关费用所致。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,419,741.56	2,676,626.28
直接投入及装备调试费	1,612,113.15	343,104.13
试验费用	1,418,057.43	550,974.70
折旧及摊销	1,112,808.56	883,140.81
其他费用	264,097.51	151,468.97
合计	7,826,818.21	4,605,314.89

其他说明：

2021年1-6月研发费用较2020年1-6月增加69.95%，主要系公司加大新技术、新工艺、新产品的研发资源投入所致。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	71,796.98	848,497.09
加：租赁负债利息支出	5,663.10	
减：利息收入	1,567,227.95	163,412.56
利息净支出	-1,489,767.87	685,084.53
承兑汇票贴息	51,056.52	68,169.23
汇兑损失		347,478.82
减：汇兑收益	110,590.76	
汇兑净损失	-110,590.76	347,478.82
银行手续费及其他	110,682.04	64,270.97
合计	-1,438,620.07	1,165,003.55

其他说明：

2021年1-6月财务费用较2020年1-6月减少223.49%，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。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	7,510,729.82	9,082,219.98
其中：与递延收益相关的政府补助	207,629.82	207,629.82
直接计入当期损益的政府补助	7,303,100.00	8,874,590.16
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	12,250.01	9,299.72
其中：个税扣缴税款手续费	12,250.01	9,299.72
合计	7,522,979.83	9,091,519.70

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的应收票据贴现费用	-48,521.17	-66,897.89
大额存单在持有期间的收益	1,751,819.44	
合计	1,703,298.27	-66,897.89

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

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	1,004,722.19	
合计	1,004,722.19	

其他说明：

主要系公司购买的理财产品和结构性存款产品等交易性金融资产采用现金流量折现及同类产品市场报价等方式确定的公允价值变动。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-361,717.59	-309,098.40
合计	-361,717.59	-309,098.40

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-701,632.92	-753,385.38
合计	-701,632.92	-753,385.38

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
----	-------	-------	-------------------

政府补助	11,705,100.00	20,170,000.00	11,705,100.00
其他	2,072.00	2,000.53	2,072.00
合计	11,707,172.00	20,172,000.53	11,707,172.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
改制上市奖励		奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	6,000,000.00		与收益相关
上市后备企业和上市募集资金计划投资优惠奖励资金及招商落地与开工建设奖励		奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	5,705,100.00		与收益相关
上市后备企业和上市募集资金计划投资优惠奖励资金		奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否		8,220,000.00	与收益相关
加快上市进程奖励		奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否		6,450,000.00	与收益相关
招商落地与开工建设奖励		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		5,500,000.00	与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		600,000.00	
非流动资产毁损报废损失	1,340.25	104,821.57	1,340.25
滞纳金	143.39	7.36	143.39
其他	942.00	690.27	942.00
合计	2,425.64	705,519.20	2,425.64

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,250,294.30	9,871,392.79
递延所得税费用	-1,062,750.22	-709,045.73
合计	10,187,544.08	9,162,347.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	76,597,069.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,489,560.42
子公司适用不同税率的影响	-12,840.59
调整以前期间所得税的影响	-165,807.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,355.71
研发费用加计扣除	-1,174,022.73
其他	-22,701.30
所得税费用	10,187,544.08

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	19,008,200.00	29,044,590.16
收到的利息收入	1,567,227.95	163,412.56
其他往来	1,860,029.09	289,078.23
合计	22,435,457.04	29,497,080.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项经营费用	14,679,039.97	9,567,437.58
捐赠支出		600,000.00
其他往来		7.36
合计	14,679,039.97	10,167,444.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
使用受限保证金的收回	9,237,600.00	8,244,300.00
合计	9,237,600.00	8,244,300.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用受限保证金	17,941,260.00	11,180,560.00
支付 IPO 中介服务费	8,513,181.11	2,379,999.98
合计	26,454,441.11	13,560,559.98

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	66,409,525.37	54,744,160.31
加：资产减值准备	1,063,350.51	1,062,483.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,291,403.43	8,597,865.60
使用权资产折旧	114,790.10	
无形资产摊销	624,926.52	314,976.93
长期待摊费用摊销	494,685.20	517,961.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,340.25	104,821.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,004,722.19	
财务费用（收益以“-”号填列）	213,648.99	848,497.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,703,298.27	66,897.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,062,750.22	-674,556.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-34,489.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,389,926.66	-9,867,885.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-69,920,050.13	-52,275,527.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,661,732.92	6,830,919.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,794,655.82	10,236,124.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	140,665,803.95	58,954,950.98
减：现金的期初余额	68,077,439.95	64,595,926.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	72,588,364.00	-5,640,975.73
--------------	---------------	---------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	140,665,803.95	68,077,439.95
其中：库存现金	39,918.40	33,286.40
可随时用于支付的银行存款	140,625,885.55	68,044,153.55
三、期末现金及现金等价物余额	140,665,803.95	68,077,439.95

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,541,660.00	银行承兑汇票保证金
合计	17,541,660.00	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	
其中：美元	943,049.36	6.4601	6,092,193.17
欧元	95,080.28	7.6862	730,806.05
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	500,487.98	6.4601	3,233,202.39
欧元	41,821.65	7.6862	321,449.56
港币			
应付账款			
其中：欧元	580,141.41	7.6862	4,459,082.90
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

与资产相关的政府补助	5,400,000.00	其他收益	207,629.82
与收益相关的政府补助	19,008,200.00	其他收益/营业外收入	19,008,200.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无。

6、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
莆田市荔城区剑山机械加工有限公司	莆田市	莆田市	设备维修、制造服务	100.00%		同一控制下企业合并
莆田万兴物流有限公司	莆田市	莆田市	装卸搬运服务	100.00%		同一控制下企业合并
莆田市恒而达工业自动化科技有限公司	莆田市	莆田市	设备制造	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款及合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用额度。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、降低或取消信用额度等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算。

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的23.35%（2020年12月31日：27.81%）。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2021年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021年6月30日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	4,311,290.25	—	—	—
应付票据	87,708,300.00	—	—	—
应付账款	32,531,767.48	—	—	—
其他应付款	2,941,689.48	—	—	—
一年内到期的非流动负债	190,226.46	—	—	—
合计	127,683,273.67	—	—	—

（续上表）

项目名称	2020年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	39,820,221.11	—	—	—
应付票据	44,190,000.00	—	—	—
应付账款	36,344,392.82	—	—	—
其他应付款	2,926,730.87	—	—	—
一年内到期的非流动负债	—	—	—	—
合计	123,281,344.80	—	—	—

3、市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以欧元和美元计价的进口采购、外币借款及应收出口销售款有关，除此之外，本公司的其他业务以人民币计价结算。

①截止2021年6月30日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2021年6月30日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	943,049.36	6,092,193.17	95,080.28	730,806.05
应收账款	500,487.98	3,233,202.39	41,821.65	321,449.56
应付账款	—	—	580,141.41	4,459,082.90

合计	1,443,537.34	9,325,395.56	-443,239.48	-3,406,827.29
----	--------------	--------------	-------------	---------------

(续上表)

项目名称	2020年12月31日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,542,597.62	10,065,295.21	522.83	4,195.71
应收账款	183,866.35	1,199,709.55	22.98	184.41
应付账款	—	—	1,353,895.22	10,865,009.13
短期借款	—	—	200,000.00	1,605,000.00
合计	1,726,463.97	11,265,004.76	-1,553,349.41	-12,465,629.01

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于2021年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元及欧元升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加50.31万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止2021年6月30日，在其他风险变量保持不变的情况下，以浮动利率计算的借款利率上升或下降对公司当年的净利润不会产生影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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		165,932,546.93		165,932,546.93
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		165,932,546.93		165,932,546.93
（1）债务工具投资		165,932,546.93		165,932,546.93
（二）应收款项融资			1,564,777.27	1,564,777.27
持续以公允价值计量的资产总额		165,932,546.93	1,564,777.27	167,497,324.20
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

3、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

对于公司持有的理财产品和结构性存款产品，采用估值技术确定其公允价值，公允价值估值技术采用现金流量折现及同类产品市场报价等，输入值为合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

4、持续和非持续第三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

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是林正华及其配偶陈丽钦。。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“第十节 财务报告”之“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
莆田市立高鞋业有限公司	同受本公司实际控制人控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定	本期确认的托管
-----------	-----------	-----------	----------	----------	----------	---------

称	称	型		价依据	费/出包费
---	---	---	--	-----	-------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
莆田市立高鞋业有限公司	办公场所、厂房	118,582.20	118,582.20

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林正华、陈丽钦	85,000,000.00	2018年07月05日	2021年07月04日	否
莆田市立高鞋业有限公司	85,000,000.00	2019年06月25日	2022年06月24日	否
莆田市立高鞋业有限公司	69,000,000.00	2019年08月30日	2024年08月29日	否
林正华、陈丽钦	69,000,000.00	2019年08月30日	2024年08月29日	否
林正华、陈丽钦	30,000,000.00	2020年08月28日	2021年08月28日	否
林正华、陈丽钦	30,000,000.00	2021年02月25日	2022年02月24日	否
林正华、陈丽钦	50,000,000.00	2020年05月19日	2021年05月13日	是

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,697,962.28	708,686.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	莆田市立高鞋业有限公司	0.00	26,950.50
一年内到期的租赁负债	莆田市立高鞋业有限公司	190,226.46	0.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2021年6月30日	2020年12月31日
购建长期资产承诺	10,715,079.48	8,010,137.50

(2) 经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2021年6月30日	2020年12月31日
资产负债表日后第1年	—	258,724.80
资产负债表日后第2年	—	64,681.20
资产负债表日后第3年	—	—
合计	—	323,406.00

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

截至2021年8月20日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营均以一个整体运行。管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	445,773.30	0.29%	445,773.30	100.00%	0.00	445,773.30	0.75%	445,773.30	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	152,506,062.59	99.71%	1,254,438.19	0.82%	151,251,624.40	58,682,854.03	99.25%	1,128,384.96	1.92%	57,554,469.07
其中：										
组合 1：模切工具行业客户	49,403,445.73	32.30%	38,010.69	0.08%	49,365,435.04	19,295,816.55	32.64%	53,096.15	0.28%	19,242,720.40
组合 2：锯切工具行业及其他客户	103,102,616.86	67.41%	1,216,427.50	1.18%	101,886,189.36	39,387,037.48	66.61%	1,075,288.81	2.73%	38,311,748.67

合计	152,951,835.89	100.00%	1,700,211.49	1.11%	151,251,624.40	59,128,627.33	100.00%	1,574,158.26	2.66%	57,554,469.07
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
辽宁瑞科节能科技发展有限公司	445,773.30	445,773.30	100.00%	预计难以收回
合计	445,773.30	445,773.30	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	445,773.30	445,773.30	--	--

按组合计提坏账准备: 模切工具行业客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	48,529,205.86	1,528.67	0.00%
1-2年	727,391.15	4,509.83	0.62%
2-3年	117,053.72	2,177.20	1.86%
3年以上	29,795.00	29,795.00	100.00%
合计	49,403,445.73	38,010.69	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

按组合计提坏账准备: 锯切工具行业及其他客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	100,585,810.26	402,343.24	0.40%
1-2年	1,532,546.67	204,441.73	13.34%
2-3年	496,247.71	121,630.31	24.51%
3年以上	488,012.22	488,012.22	100.00%
合计	103,102,616.86	1,216,427.50	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	149,115,016.12
1 至 2 年	2,259,937.82
2 至 3 年	613,301.43
3 年以上	963,580.52
3 至 4 年	508,729.28
4 至 5 年	376,460.07
5 年以上	78,391.17
合计	152,951,835.89

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	445,773.30					445,773.30
组合 1：模切工具行业客户	53,096.15	42,674.54		57,760.00		38,010.69
组合 2：锯切工具行业及其他客户	1,075,288.81	319,043.05		177,904.36		1,216,427.50
合计	1,574,158.26	361,717.59		235,664.36		1,700,211.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	235,664.36

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	9,388,540.55	6.14%	37,554.16
第二名	7,996,517.32	5.23%	31,986.07
第三名	6,619,104.74	4.33%	26,476.42
第四名	6,358,927.10	4.16%	25,435.71
第五名	5,347,719.47	3.49%	168.45
合计	35,710,809.18	23.35%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	123,333.33	
其他应收款	106,200.00	164,569.81
合计	229,533.33	164,569.81

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

大额存单	123,333.33	
合计	123,333.33	

2)重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

本期无重要逾期利息。

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1)应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	106,200.00	164,569.81
合计	106,200.00	164,569.81

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	0.00			0.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	0.00			0.00
本期转回	0.00			0.00
本期转销	0.00			0.00
本期核销	0.00			0.00
2021 年 6 月 30 日余额	0.00			0.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	0.00
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	106,200.00
3 年以上	0.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	106,200.00

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
第一阶段未来 12 个月预期信用损失	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

截止2021年6月30日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

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：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	保证金	100,000.00	2-3 年	94.16%	
第二名	押金	3,200.00	2-3 年	3.01%	
第三名	押金	3,000.00	2-3 年	2.83%	
合计	--	106,200.00	--	100.00%	

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

本期无涉及政府补助的应收款项。

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	1,550,836.90		1,550,836.90	1,550,836.90		1,550,836.90
合计	1,550,836.90		1,550,836.90	1,550,836.90		1,550,836.90

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
万兴物流	992,588.85					992,588.85	
剑山机械	558,248.05					558,248.05	
合计	1,550,836.90					1,550,836.90	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,878,692.93	163,380,963.83	170,584,494.20	121,918,718.35
其他业务	5,749,765.05	251,429.22	3,979,242.48	2,787.43
合计	239,628,457.98	163,632,393.05	174,563,736.68	121,921,505.78

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	233,878,692.93		233,878,692.93

其中：				
模切工具	122,759,826.79			122,759,826.79
锯切工具	102,847,105.09			102,847,105.09
裁切工具	46,300.89			46,300.89
智能数控装备	8,225,460.16			8,225,460.16
按经营地区分类	233,878,692.93			233,878,692.93
其中：				
华东	147,100,336.24			147,100,336.24
华南	52,857,437.02			52,857,437.02
华中	4,010,435.61			4,010,435.61
东北	676,026.05			676,026.05
西南	3,640,932.00			3,640,932.00
华北	7,907,099.93			7,907,099.93
西北	844,803.94			844,803.94
境外	16,841,622.14			16,841,622.14

与履约义务相关的信息：

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的应收票据贴现费用	-48,521.17	-66,897.89
大额存单在持有期间的收益	1,751,819.44	
合计	1,703,298.27	-66,897.89

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,340.25	
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）	19,215,829.82	主要系报告期内公司收到的政府补助
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	2,756,541.63	主要系报告期内公司暂时闲置募集资金及自有资金购买理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,317.13	
减：所得税影响额	3,295,833.54	
合计	18,676,514.79	--

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

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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.35%	1.09	1.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.00%	0.78	0.78

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他