



华日新材

NEEQ : 872564

辽宁华日高新材料股份有限公司

LiaoNing HuaRi New Materials Co.,Ltd

S



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

★ 2020年1月16日公司召开《2020年第一次临时股东大会决议》、《第二届董事会第一次会议》、《第二届监事会第一次会议》、《2020年第一次职工代表大会决议》，审议通过并顺利完成公司第二届董事、监事及高级管理人员的换届工作。

★ 公司积极主动为本溪市明山区疾控中心捐赠了30箱75%医用酒精，助力本溪市明山区防控新型冠状病毒感染肺炎疫情防控工作。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	71

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘铭杰、主管会计工作负责人刘铭杰及会计机构负责人（会计主管人员）赵岩兵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争风险	聚四氟乙烯复合材料类制品行业门槛较低，竞争较为激烈；大型异型聚四氟乙烯密封制品行业门槛较高，竞争较为缓和。目前公司聚四氟乙烯复合材料类制品收入占比较大，虽然公司产品拥有较强的质量、技术优势，在业内树立了良好的口碑，并取得了国内大型客户的认可，但是如若公司不能进一步开拓大型异型聚四氟乙烯密封制品、轨道交通绝缘软管制品等高附加值产品的市场，公司将面临竞争加剧的风险。
2、技术革新的风险	市场对产品性能要求的不断提高，推动着氟塑料复合材料产品的不断升级换代。公司密切跟踪行业发展动向以及客户需求变化，积极开发新产品、新技术，进而使得公司能够跟上市场发展的步伐，满足客户的新要求。如果公司不能维持其创新能力，已有的竞争优势将被削弱，从而对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。
3、公司经营规模较小，抗风险能力较弱的风险	报告期内，公司业务发展平稳，盈利能力持续增长，较上年同期略有下降，主要原因是受疫情影响客户开工较晚。公司目前经营规模仍然较小，抵御市场风险能力较弱，如市场环境发生较大变化，可能对公司造成不利影响。
4、实际控制人不当控制的风险	刘晖、王凤华、刘铭杰、刘隽杰为公司的共同实际控制人，共持有公司股份 92.38%，一直对公司的经营管理具有实质决策权。若实际控制人凭借其对公司的控制，对公司经营、人事、财务

	等方面进行不当决策，可能给公司的正常运营带来风险，侵害各方利益相关者的权益。
5、税收优惠政策变化的风险	2019年10月11日，公司取得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局核发的《高新技术企业证书》（编号：GR201921000843），有效期为三年。目前公司享受15%的企业所得税率优惠政策，如果公司不能持续通过高新技术企业认证，公司将不能持续享受相应的企业所得税优惠政策。此外，如政府相关部门重新修订高新技术企业的企业所得税优惠政策，也将对公司的经营业绩产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、公司现生产的产品拥有较强的质量、技术优势，在业内树立了良好的口碑，并取得了国内大型客户的认可技术和管理以及应用方面都较为成熟，公司重视技术创新的发展，每年在该领域有较大的投入。公司不断加大产品研发投入和市场开发力度，保持公司的技术相对先进性和市场占有率。</p> <p>2、公司根据业务发展需要，匹配公司的研发投入，不断更新自身科技技术水平。截至本报告期末，公司在科技技术方面，并未出现落后行业先进水平的情况。</p> <p>3、公司在稳定和维持现有客户和市场的同时，积极开发新客户和新市场。</p> <p>4、公司建立健全各项规章制度，明确股东会、董事会、监事会职责，保障小股东权益，及时全面披露公司各项信息，接受社会监督，降低实际控制人控制不当风险。</p> <p>5、公司建立健全各项规章制度，明确股东会、董事会、监事会职责，保障小股东权益，及时全面披露公司各项信息，接受社会监督，降低实际控制人控制不当风险。</p>

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	辽宁华日高新材料股份有限公司
新三板、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《辽宁华日高新材料股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	辽宁双护律师事务所
本期、报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上期、上年同期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
本期末、期末	指	2020年6月30日
上期末	指	2019年12月31日

期初	指	2020年1月1日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁华日高新材料股份有限公司
英文名称及缩写	LiaoNing HuaRi New Materials Co.,Ltd
证券简称	华日新材
证券代码	872564
法定代表人	刘铭杰

二、 联系方式

董事会秘书	单丹
联系地址	辽宁省本溪市明山区卧龙镇一组 119 号
电话	024-43167299
传真	024-43166622
电子邮箱	lnhrxc@163.com
公司网址	www.huarichina.com
办公地址	辽宁省本溪市明山区卧龙镇一组 119 号
邮政编码	117000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 5 月 2 日
挂牌时间	2018 年 1 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-塑料零件制造（C2928）
主要业务	聚四氟乙烯等复合材料的研发、生产、加工和销售
主要产品与服务项目	聚四氟乙烯复合材料类制品、大型异型聚四氟乙烯密封制品以及轨道交通绝缘软管制品
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	15,120,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘铭杰、刘隽杰、刘晖、王凤华
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘铭杰、刘隽杰、刘晖、王凤华

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210504594819549N	否
注册地址	辽宁省本溪市明山区卧龙镇一组 119 号	否
注册资本（元）	15,120,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,009,499.79	8,695,757.55	-7.89%
毛利率%	48.43%	44.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,679,469.44	1,120,841.05	49.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,569,623.01	1,112,341.05	41.11%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	8.04%	6.32%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	7.51%	6.27%	-
基本每股收益	0.11	0.09	22.22

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	31,371,189.73	28,895,686.53	8.57%
负债总计	10,548,355.08	8,845,121.32	19.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,822,834.65	20,050,565.21	3.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.33	3.76%
资产负债率% (母公司)	33.62%	30.61%	-
资产负债率% (合并)			-
流动比率	1.17	1.24	-
利息保障倍数	9.78	12.34	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,387,496.65	894,034.37	278.90%
应收账款周转率	1.58	2.18	-
存货周转率	0.92	1.07	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.57%	20.07%	-
营业收入增长率%	-7.89%	24.27%	-
净利润增长率%	49.84%	-35.71%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

（一） 研发模式

公司设立了研发部门，并组建了专业的研发团队，致力于聚四氟乙烯复合材料类制品、大型异型聚四氟乙烯密封制品以及轨道交通绝缘软管制品的研究开发工作。经过多年摸索和经验的积累，公司形成了集生产、销售、研发于一体的研发模式，并在此过程中不断提升自身的技术研发优势。

（二） 采购模式

公司主要根据过往销售情况确定原材料需求，通过合格供应商的价格对比，综合评估后最终确定原材料的采购价格及采购数量。为满足公司正常生产及销售的需要，避免原材料紧缺，公司一般提前采购一定数量的原材料作为生产储备。在实际经营过程中，公司市场部对原材料库存进行实时监控，当原材料库存少于公司近期生产需求时，及时安排原材料的采购。另外，公司结合原材料价格的市场波动情况，在原材料价格相对较低的区间内采购额外的原材料作为生产储备，以达到平滑采购价格、降低生产成本的目的。

（三） 生产模式

公司产品的生产周期较短，多数产品生产周期在一周以内，如若出现应急订单，公司也可以通过合理安排生产实现当天生产、当天发货，仅少数特殊定制产品的生产周期约为一个月，故公司采用“以销定产”的生产模式，根据订单的数量安排生产。另外，为降低违约风险，公司往往根据客户的信誉程度选择不同的生产模式。对于信誉程度较高的老客户，公司在与其签订销售合同之后立即安排生产；对于新开发客户，公司一般在预收部分或者全部货款后再安排生产。

（四） 销售模式

公司大部分产品采取直销模式，仅少部分产品采用经销模式销售。对于经常往来的老客户，公司采用电话、邮件等实时沟通方式了解客户需求，讨论新产品研发的可能性；对于少数不经常往来的客户，每隔三个月通过实地走访的方式，了解客户需求，讨论持续合作的可能性。公司主要通过阿里巴巴等线上平台以及国内外大型展会等线下平台宣传公司产品，开发新客户。近来公司也开始采用投标方式开拓市场，并已成功中标本钢集团有限公司的聚四氟乙烯垫圈、聚四氟乙烯板等项目。

（二） 经营情况回顾

一、 经营业绩

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的发展战略和经营计划，实现营业收入 8,009,499.79 元，较上年同期下降 7.89%，主要原因是受疫情影响客户开工较晚，我公司是订单式生产，因此收入有所下降。截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产 31,371,189.73 元，较上年度末增长 8.57%。

二、 技术研发

公司加强对研发中心的建设和管理，不断提升公司的自主创新能力，提升公司的核心竞争力。公司共获得中华人民共和国国家知识产权局授权专利 13 项，其中 6 项发明专利，6 项实用新型专利，1 项外观专利；获得三项商标注册证。

三、经营管理和员工激励

公司继续参照现代企业管理要求，加大了管理投入，结合公司自身的实际发展情况，进一步完善人力资源管理体系、财务内控体系、业务流程管理体系等公司管理体系模块。公司坚持以质量效率为核心，完善考核激励机制，提升员工获得感。

四、经营计划

(一) 战略目标：公司一直坚持以效益为中心，以创新为引领，完善内控机制，提升市场竞争能力，提高工作效率，严抓产品质量的战略方向及经营理念，立足于现有产品的竞争优势，进一步扩大产品的市场占有率。2020 年公司预计实现营业收入 2500 万元左右，利润 400 万元左右；公司将继续加大科研投入、创新运营模式、提升客户服务能力，不断保持行业内的竞争力。

(二) 发展策略

- 1、聚焦核心业务，重点服务终端客户，实行客户经理制，拓展国际市场，扩大互联网业务开展。
- 2、提高精加工能力及加工范围，提高质量管控能力，完善员工计件工资的薪酬制度。
- 3、推进产品功能的完善和产品迭代进程，不断增强产品在市场上的竞争力。重点研发超大型低温密封装置、稠油井采油配套装置、大型高温密封垫片等产品。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,740,890.26	8.74%	945,665.71	3.27%	189.84%
应收票据	241,641.78	0.77%	83,525.05	0.29%	189.30%
应收账款	4,090,923.56	13.04%	5,493,684.70	19.01%	-25.53%
存货	4,830,508.58	15.40%	4,119,881.71	14.26%	17.25%
固定资产	8,562,357.97	27.29%	9,159,889.00	31.70%	-6.52%
在建工程	8,665,222.83	27.62%	6,884,100.75	23.82%	25.87%
短期借款	6,381,700.00	20.34%	5,584,900.00	19.33%	14.27%
长期借款			0.00	0.00%	
资产总计	31,371,189.73	100.00%	28,895,686.53	-	8.57%

项目重大变动原因：

报告期末，公司总资产 31,371,189.73 元，较上年度末增长 8.57%，主要原因为报告期内在建工程、货币资金增加所致。

报告期末，公司货币资金余额为 2,740,890.26 元，较上年度末增长 189.84%，主要原因是公司加大

货款催收力度，并提高了票据支付货款方式的占比。导致期末货币资金明显增加。

报告期末，公司应收票据余额为 241,641.78 元，较上年度增长 189.30%，主要原因是公司销售回款提高了票据支付货款方式的占比，导致期末应收票据明显增加。

报告期末，公司应收账款余额为 4,090,923.56 元，较上年度末下降 25.53%，主要原因是公司加大货款催收力度，销售回款及时，因此应收账款余额下降。

报告期末，短期借款账面余额为 6,381,700.00 元，较上年度末增长 14.27%，主要原因是报告期内公司资金需求增加，邮储银行、工商银行信用贷款额度增加所致。

报告期末，公司在建工程余额为 8,665,222.83 元，较上年度末增长 25.87%，主要原因是报告期内公司为了扩充产能，继续建设挤出及精加工生产线项目，导致本期末在建工程余额增长较多。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,009,499.79	100.00%	8,695,757.55	100.00%	-7.89%
营业成本	4,130,914.11	51.58%	4,854,752.07	55.83%	-14.91%
毛利率	48.43%	-	44.17%	-	9.64%
销售费用	480,128.29	5.99%	610,129.86	7.02%	-21.31%
管理费用	1,012,647.45	12.64%	1,079,216.65	12.41%	-6.17%
研发费用	424,622.31	5.30%	688,886.83	7.92%	-38.36%
财务费用	210,560.99	2.63%	87,447.07	1.01%	140.79%
信用减值损失	10,550.87	0.13%	159,868.56	1.84%	-93.40%
营业利润	1,681,290.51	20.99%	1,153,178.63	13.26%	45.80%
营业外收入	139,023.09	1.74%	10,000.00	0.11%	1,290.23%
营业外支出	9,792.00	0.12%	0.00	0.00%	100%
净利润	1,679,469.44	20.97%	1,120,841.05	12.89%	49.84%

项目重大变动原因：

报告期内，公司实现营业收入 8,009,499.79 元，较上年同期下降 7.89%，主要原因是受疫情影响客户开工较晚，我公司是订单式生产，因此收入有所下降。

报告期内，公司营业成本 4,130,914.11 元，较上年同期下降 14.91%，主要原因是政府部门对疫情期间的各项优惠政策的落实，员工保险减免，降低了人工成本。

报告期内，公司销售费用 480,128.29 元，较上年同期下降 21.31%，主要原因是减少了对外参展次数，差旅费、参展费、销售人员保险费都明显下降，因此销售费用较上年同期下降。

报告期内，公司研发费用 424,622.31 元，较上年同期下降 38.36%，主要原因是研发人员保险降低，研发项目投入减少，因此研发费用较上年同期下降。

报告期内，公司财务费用 210,560.99 元，较上年同期增长 140.79%，主要原因是本期公司对外借款增加，支付利息费用增加，因此财务费用增长。

报告期内，公司营业利润 1,681,290.51 元，较上年同期增长 45.80%，主要原因是政府部门对疫情期间的各项优惠政策的落实，员工保险减免，公司减少了对外参展次数，差旅费、参展费、税费及保险费都明显下降，同时公司积极开拓市场，研发的新产品性价比比较行业内同类产品更为突出，因此营业利润相应增长。

报告期内，公司营业外支出 9,792.00 元，较上年同期增长 15,706.13%，主要是公司疫情期间公司向防疫部门捐赠所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,387,496.65	894,034.37	278.90%
投资活动产生的现金流量净额	-1,202,627.88	-2,466,886.10	
筹资活动产生的现金流量净额	-270,607.78	1,618,517.81	-116.72%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 3,387,496.65 元，上年同期经营活动净现金流量 894,034.37 元，相比增加 2,493,462.28 元。主要受购买商品、接受劳务支付的现金减少的影响，主要因为本期大量使用背书应收票据的方式完成对应付账款的结算，大量减少了现金的直接流出。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额-1,202,627.88 元，较上年同期增加 1,264,258.22 元。主要是本期公司购入固定资产及正在建设的挤出及精加工生产线项目投资支出降低，因此支付的现金减少。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-270,607.78 元，较上年同期下降 1,889,124.81 元，主要是本期偿还债务，分配股利及相关手续费支付现金较多所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	139,023.09

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,792.00
非经常性损益合计	129,231.09
所得税影响数	19,384.66
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	109,846.43

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司时刻关注国家对行业的政策指导，积极配合政府各部门工作，执行国家的发展战略，在公司的生产经营中，始终肩负着环保及安全生产的使命，同时积极的雇佣当地员工，依法为公司员工办理保险，积极促进当地经济发展，承担公司的社会责任，与社会共享公司的发展成果。

报告期内，面对疫情，公司切实履行社会责任，积极主动为辽宁省本溪市明山区疾控中心捐赠了 30 箱 75% 医用酒精，助力我区防控新型冠状病毒感染肺炎疫情工作。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	10,000,000.00	6,390,000.00

注：其他项是指刘晖先生、刘铭杰先生、刘隽杰先生、王凤华女士为公司向金融机构贷款提供担保

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年8月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年8月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况:

一、2017年8月实际控制人或控股股东向公司就避免同业竞争有关事宜出具了《避免同业竞争承诺函》，具体承诺内容：1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人在作为公司实际控制人期间，本承诺持续有效。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

二、2017年8月董监高向公司就避免同业竞争有关事宜出具了《避免同业竞争承诺函》，具体承诺内容：1、本人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间，未在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在同业竞争关系的任何公司、企业、经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该公司、企业、经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该公司、企业、经济实体、机构、经济组织中兼职，并承诺今后也不从事上述与公司利益相冲突的自营或他营行为。2、本人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间，本人直系亲属不存在与公司利益相冲突的对外投资，本人及本人直系亲属也不存在其他对外投资。3、本人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间及辞去上述职务后的六个月内，本承诺为有效之承诺。4、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房	固定资产	抵押	817,010.70	2.60%	银行贷款
厂房	固定资产	抵押	1,586,892.25	5.06%	银行贷款
四柱油压机	固定资产	抵押	503,479.30	1.60%	银行贷款
土地	无形资产	抵押	1,600,632.00	5.10%	银行贷款
总计	-	-	4,508,014.25	14.36%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司抵押资产主要原因系为公司自身向银行借款提供抵押担保，不会对公司生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,669,000.00	24.27%	0	3,669,000.00	24.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,012,000.00	19.92%	0	3,012,000.00	19.92%	
	董事、监事、高管	165,000.00	1.09%	0	165,000.00	1.09%	
	核心员工	252,000.00	1.67%	0	252,000.00	1.67%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,451,000.00	75.73%	0	11,451,000.00	75.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,956,000.00	72.46%	0	10,956,000.00	72.46%	
	董事、监事、高管	495,000.00	3.27%	0	495,000.00	3.27%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		15,120,000.00	-	0	15,120,000.00	-	
普通股股东人数							14

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	刘铭杰	4,848,000.00	0.00	4,848,000.00	32.07%	3,876,000.00	972,000.00	0
2	刘隽杰	4,560,000.00	0.00	4,560,000.00	30.16%	3,660,000.00	900,000.00	0
3	刘晖	3,024,000.00	0.00	3,024,000.00	20.00%	2,268,000.00	756,000.00	0
4	王凤华	1,536,000.00	0.00	1,536,000.00	10.16%	1,152,000.00	384,000.00	0
5	吴昊	300,000.00	0.00	300,000.00	1.98%	225,000.00	75,000.00	0
6	蹇锡高	240,000.00	0.00	240,000.00	1.59%	0.00	240,000.00	0
7	赵岩兵	120,000.00	0.00	120,000.00	0.79%	90,000.00	30,000.00	0
8	王茜卓	120,000.00	0.00	120,000.00	0.79%	0.00	120,000.00	0
9	单丹	120,000.00	0.00	120,000.00	0.79%	90,000.00	30,000.00	0

10	唐焕武	120,000.00	0.00	120,000.00	0.79%	90,000.00	30,000.00	0
合计		14,988,000.00	-	14,988,000.00	99.12%	11,451,000.00	3,537,000.00	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东刘晖和王凤华为夫妻关系；股东刘晖与股东刘铭杰、刘隽杰之间为父子关系；股东王凤华与股东刘铭杰、刘隽杰之间为母子关系；股东刘铭杰、刘隽杰之间为兄弟关系。刘晖、王凤华、刘铭杰、刘隽杰四人于2017年1月31日签署了《一致行动人协议》，四人共同参与公司的日常经营管理及重大事项决策，为公司的共同实际控制人。其余董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，且与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

刘晖、王凤华、刘铭杰、刘隽杰四人于2017年1月31日签署了《一致行动人协议》，四个合计持股占公司总股本的100%，控股股东、实际控制人情况如下：

刘晖，男，1952年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1970年至1996年就职于本溪市玻璃钢厂；1996年至今就职于本溪市华日氟塑料制品厂；2012年创立本公司，任公司法定代表人，现任公司董事长，任期三年。

刘铭杰，男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1997年至1999年就职于大连市邮电局；1999年至2014年就职于中国联通大连市分公司；2014年至今就职于公司，现任公司董事兼总经理，任期三年。

刘隽杰，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2003年至2014年就职于本溪市华日氟塑料制品厂；2014年至今就职于公司，任公司董事兼副总经理，任期三年。

王凤华，女，1947年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1970年至1996年就职于本溪市玻璃钢厂；1996年至2014年就职于本溪市华日氟塑料制品厂；2014年至今就职于公司，现任公司董事，任期三年。公司实际控制人和控股股东一致，报告期内，实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘铭杰	董事长、总经理	男	1974年9月	2020年1月16日	2023年1月15日
刘隽杰	董事、副总经理	男	1980年6月	2020年1月16日	2023年1月15日
刘晖	董事	男	1952年5月	2020年1月16日	2023年1月15日
王风华	董事	女	1947年3月	2020年1月16日	2023年1月15日
吴昊	董事、副总经理	女	1983年8月	2020年1月16日	2023年1月15日
房敏	监事	女	1979年2月	2020年1月16日	2023年1月15日
武明德	监事	男	1980年6月	2020年1月16日	2023年1月15日
唐焕武	监事	男	1975年1月	2020年1月16日	2023年1月15日
赵岩兵	财务负责人	女	1975年1月	2020年1月16日	2023年1月15日
单丹	董事会秘书	女	1981年10月	2020年1月16日	2023年1月15日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司股东刘晖和王风华是夫妻关系；股东刘晖与股东刘铭杰、刘隽杰之间为父子关系；股东王风华与股东刘铭杰、刘隽杰之间为母子关系；股东刘铭杰、刘隽杰之间为兄弟关系。其余董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，且与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘铭杰	董事长、总经理	4,848,000.00	0.00	4,848,000.00	32.07%	0	0
刘隽杰	董事、副总经理	4,560,000.00	0.00	4,560,000.00	30.16%	0	0
刘晖	董事	3,024,000.00	0.00	3,024,000.00	20.00%	0	0
王风华	董事	1,536,000.00	0.00	1,536,000.00	10.16%	0	0
吴昊	董事、副总经理	300,000.00	0.00	300,000.00	1.98%	0	0
蹇锡高	无	240,000.00	0.00	240,000.00	1.59%	0	0

赵岩兵	财务负责人	120,000.00	0.00	120,000.00	0.79%	0	0
单丹	董事会秘书	120,000.00	0.00	120,000.00	0.79%	0	0
唐焕武	监事	120,000.00	0.00	120,000.00	0.79%	0	0
合计	-	14,868,000.00	-	14,868,000.00	98.33%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘铭杰	董事、总经理	新任	董事长、总经理	换届
刘晖	董事长	离任	董事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

刘铭杰，男，1974年09月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1997年至1999年就职于大连市邮电局。1999年至2014年就职于中国联通大连市分公司。2014年至今就职于辽宁华日高新材料股份有限公司，现任公司董事长兼总经理，任期三年。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	0	0	7
生产人员	35	0	0	35
销售人员	5	0	0	5
技术人员	5	0	0	5
财务人员	3	0	0	3
员工总计	55	0	0	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	8	8
专科	11	11
专科以下	35	35
员工总计	55	55

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	0	5

核心员工的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,740,890.26	945,665.71
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	五（二）	241,641.78	83,525.05
应收账款	五（三）	4,090,923.56	5,493,684.70
应收款项融资			
预付款项	五（四）	405,458.05	331,619.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	4,830,508.58	4119881.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	311.96	641.96
流动资产合计		12,309,734.19	10,975,018.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（七）	8,562,357.97	9,159,889.00
在建工程	五（八）	8,665,222.83	6,884,100.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	1,703,974.41	1,745,195.31
开发支出	五（十）		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	129,900.33	131,482.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,061,455.54	17,920,668.02
资产总计		31,371,189.73	28,895,686.53
流动负债：			
短期借款	五（十二）	6,381,700.00	5,584,900.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十三）	1,057,138.50	0
应付账款	五（十四）	834,558.21	827,250.01
预收款项	五（十五）	134,643.70	200,224.02
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	18,220.64	61,988.59
应交税费	五（十七）	90,134.64	187,058.20
其他应付款	五（十八）	2,031,959.39	1,983,700.50
其中：应付利息		78,843.75	32,748.75
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			
流动负债合计		10,548,355.08	8,845,121.32
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,548,355.08	8,845,121.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	15,120,000.00	15,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	1,066,339.33	1,066,339.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	795,571.95	795,571.95
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	3,840,923.37	3,068,653.93
归属于母公司所有者权益合计		20,822,834.65	20,050,565.21
少数股东权益			
所有者权益合计		20,822,834.65	20,050,565.21
负债和所有者权益总计		31,371,189.73	28,895,686.53

法定代表人：刘铭杰

主管会计工作负责人：刘铭杰

会计机构负责人：赵岩兵

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		8,009,499.79	8,695,757.55
其中：营业收入	五（二十三）	8,009,499.79	8,695,757.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,338,760.15	7382710.36
其中：营业成本	五（二十三）	4,130,914.11	4,854,752.07
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十四）	79,887.00	62,277.88
销售费用	五（二十五）	480,128.29	610,129.86
管理费用	五（二十六）	1,012,647.45	1,079,216.65
研发费用	五（二十七）	424,622.31	688,886.83
财务费用	五（二十八）	210,560.99	87,447.07
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十九）	10,550.87	-159,868.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,681,290.51	1,153,178.63
加：营业外收入	五（三十）	139,023.09	10,000.00
减：营业外支出	五（三十一）	9,792.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,810,521.60	1,163,178.63
减：所得税费用	五（三十二）	131,052.16	42,337.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,679,469.44	1,120,841.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,679,469.44	1,120,841.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,679,469.44	1,120,841.05
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收			

益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘铭杰

主管会计工作负责人：刘铭杰

会计机构负责人：赵岩兵

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,220,064.01	7,141,839.25
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		140,105.85	1,063,117.57
经营活动现金流入小计		8,360,169.86	8,204,956.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,775,588.06	3,715,174.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,593,980.31	1,978,067.38
支付的各项税费		734,128.62	476,968.94
支付其他与经营活动有关的现金		868,976.22	1,140,711.69
经营活动现金流出小计		4,972,673.21	7,310,922.45
经营活动产生的现金流量净额		3,387,496.65	894,034.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,202,627.88	2,466,886.10
投资支付的现金			
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		1,202,627.88	2,466,886.10
投资活动产生的现金流量净额		-1,202,627.88	-2,466,886.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		6,193,829.80	4,754,900.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		528,569.25	
筹资活动现金流入小计		6,722,399.05	4,754,900.00
偿还债务支付的现金		5,396,626.08	3,051,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		907,290.72	84,682.19

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		689,090.03	
筹资活动现金流出小计		6,993,006.83	3,136,382.19
筹资活动产生的现金流量净额		-270,607.78	1,618,517.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,914,260.99	45,666.08
加：期初现金及现金等价物余额		945,665.71	1,568,628.20
六、期末现金及现金等价物余额		2,859,926.70	1,614,294.28

法定代表人：刘铭杰

主管会计工作负责人：刘铭杰

会计机构负责人：赵岩兵

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三（一）1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	三（一）2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

1、 会计政策变更

报告期内公司执行《企业会计准则第14号—收入》新收入准则，自2020年1月1日起施行，公司执行新收入准则对以往各年度经营成果和财务状况没有影响。

2、 分配利润情况

2020年4月17日，公司2019年年度股东大会通过了2019年利润分配预案，本次利润分配方案为：以公司总股本为15,120,000股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.60元（含税）。并于2020年5月完成2019年度的权益分派。

(二) 报表项目注释

辽宁华日高新材料股份有限公司 财务报表附注

2020年1月1日—2020年6月30日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 基本情况

辽宁华日高新材料股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2012 年 5 月成立，并取得营业执照，统一社会信用代码：91210504594819549N；

法定代表人：刘铭杰；

公司住所：本溪市明山区卧龙镇一组 119 号；

注册资本：人民币壹仟伍佰壹拾贰万元整；

公司类型：股份有限公司；

营业期限：自 2012 年 5 月 2 日至长期；

经营范围：高分子有机、无机工程塑料制品及复合材料制品的设计、制造、销售；机械设备及零部件的设计、加工及销售；铆焊加工；来料加工；模具加工、销售；聚四氟乙烯原料、复合聚四氟乙烯辅料、复合高分子原材料、铁路机车车辆配件、铁路专用设备及器材、船用配套设备配件、钢材、建材的销售；贸易咨询服务；经营货物及技术进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

上市情况：2016 年 6 月正式启动新三板挂牌项目；2017 年 1 月 16 日完成股份制改革；2017 年 9 月 28 日取得全国中小企业股份转让系统出具的受理通知书；2018 年 1 月 30 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称“华日新材”，证券代码 872564。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 6 月 30 日、2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年半年度、2020 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为正常营业周期。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）记账基础

本公司以权责发生制为记账基础。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（七）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或交易发生日即期汇率近似的汇率（下同）折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合

同。

本公司的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三、（十八）一收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

（1）金融资产的分类

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，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

① 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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：

-该金融资产已转移，本公司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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 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。

1) 对于应收款项和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司将该应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息、相关历史经验等，根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

1、单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在100.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提预期信用损失的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项：

按信用风险特征组合计提预期信用损失的计提方法	
账龄组合：	账龄分析法
其他方法：	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	预付账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5	5
1至2年	30	30	30
2至3年	50	50	50
3年以上	100	100	100

组合中，采用其他方法计提预期信用损失情况如下：

组合名称	方法说明
关联方、员工备用金等组合	不计预期信用损失
押金、保证金	不计预期信用损失
应收票据至“汇票到期日”止	不计预期信用损失

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提预期信用损失的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
预期信用损失的计提方法	个别认定法：根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2) 除应收款项和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指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。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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相对变化，据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。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 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务工具的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迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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。

4) 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列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，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。

8、金融资产的核销

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。金融资产的核销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。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工

具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

(九) 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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

(十) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- (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。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	4	5	23.75
运输设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

(十一) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

(十四) 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值

损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（十五）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：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，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（十七）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十八）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

与客户的销售合同分两类，具体如下：

①一般合同。公司大多数客户签订的合同约定“需方应在收货之后十日内向供方提供书面异议，逾期视为检验合格”。报告期内，公司各类产品发货 10 天后的退货率几乎为零，故公司通常以物流签收信息以及收货单作为依据，在对方收货 10 天后确认收入的实现。

②特殊合同。公司与北京中车赛德铁道电气科技有限公司（以下简称“中车赛德”）签订的合同约定“由双方共同或买方单独对货物进行清点查验，并由买方按查验结果办理相应收货事宜”。由于合同未约定具体的验收期限，公司市场部通过对账方式确定中车赛德是否验收完毕，并在收到中车赛德对货物无异议的回复后开具销售发票并确认收入的实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司代加工业务收入确认方法是按照代加工产品的规格和重量确定收入（不同规格区间的产品确定一个单位重量加工费，乘以出厂重量），以当月提供的实际劳务量（发货且对方确认收货量）并在规定期限内未对数量或质量提出异议，即确认为收入的实现。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十九）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政拨款贴息、建设资金补贴款等。政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照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，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益后，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非

本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

（二十一）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，在租赁开始日可以合理地确定承租人将会行使这种选择权；租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如果不作较大修整，只有承租人才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

2、融资租赁的主要会计处理

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

3、经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十二) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

报告期内公司执行《企业会计准则第 14 号-收入》新收入准则，自 2020 年 1 月 1 日起施行，公司执行新收入准则对以往各年度经营成果和财务状况没有影响。

2、重要会计估计变更

本公司 2020 年半年度无应披露的会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	按小微企业计缴
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%

(二) 税收优惠及批文

2019 年 10 月 11 日取得《高新技术企业》证书，证书编号 GR201921000843，有效期三年。自 2019 年 1 月 1 日起作为国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(三) 其他事项

无

五、财务报表项目注释

根据全国股转公司《关于做好挂牌公司 2019 年度报告披露相关工作的通知》，将资产负债表表头格式改为“2019 年 12 月 31 日”、“2018 年 12 月 31 日”。

(一) 货币资金

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	4,545.91	19,162.46
银行存款	2,207,775.10	926,503.25
其他货币资金	528,569.25	
合计	2,740,890.26	945,665.71
其中:存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	241,641.78	83,525.05
商业承兑汇票		

合计	241,641.78	83,525.05
----	------------	-----------

2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收票据					
2. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收票据	241,641.78	100.00			241,641.78
3. 单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的应收票据					
合计	241,641.78	100.00			241,641.78

续：

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,525.05	100.00			83,525.05
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	83,525.05	100.00			83,525.05

3、期末公司已质押的应收票据：无

4、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,648,686.05	
商业承兑汇票		
合计	1,648,686.05	

5、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,314,198.45	100.00	223,274.89	5.18	4,090,923.55
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,314,198.45	100.00	223,274.89	5.18	4,090,923.55

续:

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,815,427.02	100.00	321,742.32	5.53	5,493,684.70
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,815,427.02	100.00	321,742.32	5.53	5,493,684.70

2、组合中，按账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,297,387.40	214,869.37	5
1—2年			30
2—3年	16,811.05	8,405.52	50
3年以上			
合计	4,314,198.45	223,274.89	5.18

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,704,991.97	285,249.60	5
1—2年	93,624.00	28,087.20	30
2—3年	16,811.05	8,405.52	50
3年以上			
合计	5,815,427.02	321,742.32	5.53

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动情况				2020年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备	321,742.32	-98,467.43				223,274.89

备的应收账款						
其中：按账龄计提坏账准备的应收账款	321,742.32	-98,467.43				223,274.89
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						
合计	321,742.32	-98,467.43				223,274.89

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2020年6月30日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京中车赛德铁道电气科技有限公司	1,499,512.20	34.76	74,975.61
优泰科（苏州）密封技术有限公司	876,395.80	20.31	43,819.79
西安航天新宇机电装备有限公司	409,898.25	9.5	20,494.91
北京裕泰行新材料科技有限公司	382,165.13	8.86	19,108.26
南京肯特复合材料股份有限公司	150,128.41	3.48	7,506.42
合计	3,318,099.79	76.91	165,904.99

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	382,587.42	36.50	19,129.37	220,832.19	24.91	11,041.61
1至2年	60,000.00	5.72	18,000.00	131,184.00	14.80	39,355.20
2至3年				60,000.00	6.77	30,000.00
3年以上	605,598.00	57.78	605,598.00	474,414.00	53.52	474,414.00
合计	1,048,185.42	100.00	642,727.37	886,430.19	100.00	554,810.81

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	2020年6月30日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
本溪市明山区财政局	605,598.00	57.78	土地交易未完成
通力电梯有限公司	146,290.00	13.96	交易未完成
凤城市日盛机电设备有限公司	105,000.00	10.02	交易未完成
广州市力为技术有限公司	60,000.00	5.72	交易未完成
辽宁隆裕展览服务有限公司	30,000.00	2.86	交易未完成
合计	946,888.00	90.34	—

(五) 存货

存货分类:

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,977,241.46		3,977,241.46	3,338,396.47		3,338,396.47
在产品	230,459.18		230,459.18	187,880.21		187,880.21
发出商品	536,771.66		536,771.66	555,816.46		555,816.46
周转材料	86,036.28		86,036.28	37,788.57		37,788.57
合计	4,830,508.58		4,830,508.58	4,119,881.71		4,119,881.71

(六) 其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
宽带费	311.96	641.96
合计	311.96	641.96

(七) 固定资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	8,562,357.97	9,159,889.00
固定资产清理		
合计	8,562,357.97	9,159,889.00

1、固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值:						
1. 2019年12月31日	6,070,126.10	5,831,209.09	640,334.41	218,516.27	27,350.43	12,787,536.30
2. 本期增加金额						
(1) 购置		23,920.35		3,037.00		26,957.35
3. 本期减少金额						
4. 2020年6月30日	6,070,126.10	5,855,129.44	640,334.41	221,553.27	27,350.43	12,814,493.65
二、累计折旧						
1. 2019年12月31日	1,206,842.86	1,826,565.72	397,762.71	170,493.10	25,982.91	3,627,647.30
2. 本期增加金额						
(1) 计提	143,592.31	413,494.40	61,525.85	5,875.82		579,869.20
3. 本期减少金额						
4. 2020年6月30日	1,350,435.17	2,240,060.12	459,288.56	176,368.92	25,982.91	4,207,516.5
三、减值准备						
1. 2019年12月31日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2020年6月30日						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
四、账面价值						
1. 2020年6月30日	4,719,690.93	3,615,069.32	181,045.85	45,184.35	1,3657.2	8,562,357.97
2. 2019年12月31日	4,863,283.24	4,004,643.37	242,571.70	48,023.17	1,367.52	9,159,889.00

2、暂时闲置的固定资产情况：无

3、通过融资租赁租入的固定资产情况：无

4、通过经营租赁租出的固定资产：无

5、未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房	1,816,248.75	土地正在交易过程中，所以未办理房屋所有权证

(八) 在建工程

1、在建工程情况

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	8,665,222.83		8,665,222.83	6,884,100.75		6,884,100.75
合计	8,665,222.83		8,665,222.83	6,884,100.75		6,884,100.75

2、重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年6月30日
建筑工程-厂房	11,000,000.00	6,884,100.75	1,781,122.08			8,665,222.83
合计	—	6,884,100.75	1,781,122.08			8,665,222.83

续

项目名称	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
建筑工程-厂房	78.77	87				自筹
合计	—	—				自筹

（九）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、2019年12月31日	1,702,800.00			241,929.20	1,944,729.20
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 开发					
3、本期减少金额					
4、2020年6月30日	1,702,800.00			241,929.20	1,944,729.20
二、累计摊销					
1、2019年12月31日	85,140.00			114,393.89	199,533.89
2、本期增加金额					
(1) 计提	17,028.00			24,192.90	41,220.90
3、本期减少金额					
4、2020年6月30日	102,168.00			138,586.79	240,754.79
三、减值准备					
1、2019年12月31日					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、2020年6月30日					
四、账面价值					
1、2020年6月30日	1,600,632.00			103,342.41	1,703,974.41
2、2019年12月31日	1,617,660.00			127,535.31	1,745,195.31

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无

（十）开发支出

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年6月30日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
人员人工		310,913.03			310,913.03	
直接投入费用		15,460.84			15,460.84	
折旧费与长期待摊费用		83,073.60			83,073.60	
其他		15,174.84			15,174.84	

合计		424,622.31			424,622.31
----	--	------------	--	--	------------

(十一) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	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	866,002.2	129,900.33	876,553.13	131,482.96
合计	866,002.2	129,900.33	876,553.13	131,482.96

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
抵押借款	2,991,700.00	2,991,700.00
信用借款	3,390,000.00	2,593,200.00
合计	6,381,700.00	5,584,900.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况：无

(十三) 应付票据

种类	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	1,057,138.50	
商业承兑汇票		
合计	1,057,138.50	

(十四) 应付账款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	262,174.60	254,866.40
1-2年(含2年)		1,597.67
2-3年(含3年)	1,597.50	570,785.57
3年以上	570,786.11	0.37
合计	834,558.21	827,250.01

账龄超过1年的重要应付账款

项目	2020年6月30日	未偿还或未结转的原因
本溪市华日氟塑料制品厂	570,785.57	已签订延期支付协议
合计		

(十五) 预收款项

1、预收款项列示:

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	130,932.90	196,513.42
1-2年(含2年)	520.30	520.10
2-3年(含3年)		155.00
3年以上	3,190.50	3,035.50
合计	134,643.70	200,224.02

2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	2020年6月30日	未偿还或结转的原因
佛山市格雷亚特实业有限公司	3,035.24	业务尚未核对完成
本溪工矿物资有限公司	300.00	业务尚未核对完成
本溪市万顺气体有限公司	220.00	业务尚未核对完成
北京漏可封密封技术有限责任公司	155.00	业务尚未核对完成
合计	3,710.24	

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	61,988.59	1,751,533.33	1,795,301.28	18,220.64
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	61,988.59	1,751,533.33	1,795,301.28	18,220.64

2、短期薪酬列示:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	54,950.00	1,391,830.05	1,446,780.05	
2、职工福利费		141,741.26	141,741.26	
3、社会保险费				
其中: 医疗保险费		111,001.00	111,001.00	

工伤保险费		5,866.67	5,866.67	
生育保险费		4,026.98	4,026.98	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	7,038.59	59,836.60	49,654.55	18,220.64
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	61,988.59	1,751,533.33	1,795,301.28	18,220.64

3、设定提存计划列示:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
1、基本养老保险		36,102.56	36,102.56	
2、失业保险费		1,128.21	1,128.21	
3、企业年金缴费				
合计		37,230.77	37,230.77	

(十七) 应交税费

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
增值税	124,474.54	418,779.46	531,548.02	11,705.98
城市维护建设税	8,713.22	29,314.56	37,208.36	819.42
房产税	3,767.61	18,838.06	18,838.06	3,767.61
企业所得税	40,155.47	129,469.53	101,334.51	68,290.49
个人所得税	1,466.03	6,076.38	4,659.47	2,882.94
土地使用税	1,477.60	7,388.00	7,388.00	1,477.60
教育费附加	6,223.73	20,938.98	26,577.41	585.3
其他	780.00	3,407.40	3,582.10	605.3
合计	187,058.20	634,212.37	731,135.93	90,134.64

(十八) 其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息	78,843.75	32,748.75
应付股利		
其他应付款	1,953,115.64	1,950,951.75
合计	2,031,959.39	1,983,700.50

1、应付利息

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
短期借款应付利息	78,843.75	32,748.75
合计	78,843.75	32,748.75

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
其他往来款	1,950,000.00	1,950,000.00
其他		951.75
合计	1,950,000.00	1,950,951.75

(十九) 股本

	2019年12月31日	本期变动增减(+、-)					2020年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	15,120,000.00						15,120,000.00

(二十) 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
资本溢价(股本溢价)	932,139.33			932,139.33
其他资本公积	134,200.00			134,200.00
合计	1,066,339.33			1,066,339.33

(二十一) 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	795,571.95			795,571.95
合计	795,571.95			795,571.95

(二十二) 未分配利润

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
调整前上期末未分配利润	3,068,653.93	3,009,512.33
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		

调整后期初未分配利润	3,068,653.93	3,009,512.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,679,469.44	2,865,712.89
减：提取法定盈余公积		286,571.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	907,200.00	
转作股本的普通股股利		2,520,000.00
期末未分配利润	3,840,923.37	3,068,653.93

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	7,919,157.51	4,084,429.05	8,472,697.02	4,688,293.06
聚四氟乙烯复合材料类制品	5,361,607.51	3,251,662.91	6,394,841.21	4,085,605.97
其中：内销	5,207,460.55	3,125,541.17	6,385,897.78	4,081,786.95
外销	154,146.96	126,121.74	8,943.43	3,819.02
大型异型聚四氟乙烯密封制品	333,761.79	157,441.25	403,726.49	179,430.13
轨道交通绝缘软管制品	2,223,788.21	675,324.89	1,674,129.32	423,256.96
其他业务小计	90,342.28	46,485.06	223,060.53	166,459.01
材料销售收入	90,342.28	46,485.06	223,060.53	166,459.01
废料销售收入				
维修收入				
合计	8,009,499.79	4,130,914.11	8,695,757.55	4,854,752.07

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,314.56	20,794.31
教育费附加	20,938.98	14,853.08
印花税	3,407.40	3,788.01
房产税	18,838.06	11,757.06
土地使用税	7,388.00	8,865.42
其他		2,220.00
合计	79,887.00	62,277.88

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	103,229.83	102,451.42
差旅费	164	8,351.58
运费	155,398.34	131,888.38
电话费	7,582.83	6,556.34
广告宣传费		84,905.66
展位费	159,592.03	185,536.80
招待费	296.00	1,955.00
车辆费	17,252.16	34,205.53
展览费		
保险费	13,414.35	31,129.85
无形资产摊销	22,998.75	19,171.30
福利费	200.00	3,978.00
其他		
合计	480,128.29	610,129.86

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	337,711.88	342,706.90
车辆费用	36,234.26	37,378.70
福利费	138,508.14	86,676.54
折旧费	78,695.28	93,456.48
差旅费	6,664.66	99,933.34
工会经费	27,836.60	29,738.82
电话费	17,775.00	16,104.42
保险费	31,889.40	76,667.65
办公费	91,069.23	69,394.81
教育经费	32,000.00	870.2
党建工作经费		374.4
其他		
招待费	7,813.00	28,838.60
运费		

广告宣传费		
维修费		400
无形资产摊销	18,222.15	17,456.66
中介机构服务费	188,227.85	179,219.13
合计	1,012,647.45	1,079,216.65

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出—人工费用	310,913.03	395,356.86
研发支出—直接投入费用	15,460.84	216,093.63
研发支出—折旧费用与长期待摊费用	83,073.60	65,783.77
研发支出—其他	15,174.84	11,652.57
合计	424,622.31	688,886.83

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	206,212.06	84,682.19
减：利息收入	1,082.76	3,464.63
汇兑净损失		
手续费	5,317.48	6,229.51
其他	114.21	
合计	210,560.99	87,447.07

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收款项坏账损失	10,550.87	159,868.56
其中：应收账款坏账损失		
合计	10,550.87	159,868.56

(三十) 营业外收入

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

与企业日常活动无关的政府补助	139,023.09	10,000.00	139,023.09
合计	139,023.09	10,000.00	139,023.09

2020年取得政府补助收入明细如下：

序号	拨款日期	文件号	拨款单位	文件名称	政府补助收入金额(元)
1	2020.3.5	本财指经【2020】17号	本溪市商务局	关于拨付2019年省全面开放专项资金(支持企业开拓国际市场)的通知	118,825.00
2	2020.5.29		本溪市明山区环境保护局	关于锅炉改造的扶持资金	20,000.00
3	2020.4.24	中华人民共和国主席令第四十八号	本溪市税务局	《关于修改<中华人民共和国个人所得税法>的决定》	198.09
合计	-	-	-	-	139,023.09

(三十一) 营业外支出

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
捐赠	9,792.00	0	
合计	9,792.00	0	

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	131,052.16	66,317.86
递延所得税费用		-23,980.28
合计	131,052.16	42,337.58

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	8,009,499.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	131,052.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
其他	
所得税费用	131,052.16

(三十三) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,082.76	3,464.63
政府补助	139,023.09	10,000.00
其他往来款		1,049,652.94
合计	140,105.85	1,063,117.57

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	91,069.23	69,394.81
差旅费	6,828.66	108,284.92
业务招待费	8,109.00	30,793.6
交通费	208,884.76	203,472.61
往来款		
其他	554,084.57	728,765.75
合计	868,976.22	1,140,711.69

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,679,469.44	1,120,841.05
加：信用减值损失	-10,550.87	159,868.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	624,488.38	595,696.25
无形资产摊销	41,220.90	36,627.96
长期待摊费用摊销	330.00	13,662.45
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	206,212.06	87,447.07
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,582.63	-19,339.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-710,626.87	-698,604.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,289,842.18	-3,029,876.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	265,528.8	1,891,513.98
其他		736,196.88
经营活动产生的现金流量净额	3,387,496.65	894,034.37
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	2,740,890.26	1,614,294.28
减：现金的期初余额	945,665.71	1,568,628.20
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	1,795,224.55	45,666.08

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,740,890.26	945,665.71
其中：库存现金	4,545.91	19,162.46
可随时用于支付的银行存款	2,207,775.10	926,503.25
可随时用于支付的其他货币资金	528,569.25	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,740,890.26	945,665.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年6月30日	受限原因
固定资产	4,508,014.25	抵押贷款
合计	4,508,014.25	---

六、在其他主体中的权益

无

七、与金融工具相关的风险

无

八、公允价值的披露

无

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的股东情况

投资者名称	2020年6月30日余额	
	投资金额	持股比例(%)
刘 晖	3,024,000.00	20.00
王风华	1,536,000.00	10.16
刘铭杰	4,848,000.00	32.07
刘隽杰	4,560,000.00	30.16
蹇锡高	240,000.00	1.59
吴 昊	300,000.00	1.98
唐焕武	120,000.00	0.79
赵岩兵	120,000.00	0.79
单 丹	120,000.00	0.79
王茜卓	120,000.00	0.79
麻立鹏	36,000.00	0.24
鞠 雪	36,000.00	0.24
姜 涛	24,000.00	0.16
石晶华	24,000.00	0.16
李文文	12,000.00	0.08
合计	15,120,000.00	100.00

(二) 本企业的子公司情况

无

(三) 本企业合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
丰源正鑫(上海)股权投资管理有限公司	公司总经理刘铭杰持有10%股权的公司, 法定代表人韩谨	

(五) 关联交易情况

本公司关联方交易的定价原则是以成本价或市场价为基础的协议价。

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、关联租赁情况

无

4、关联担保情况

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
刘晖、王凤华、刘铭杰、刘隽杰	3,000,000.00	2020年5月7日	2021年5月6日	否
刘晖、王凤华、刘铭杰、刘隽杰	1,000,000.00	2020年5月9日	2020年11月22日	否
刘晖、王凤华、刘铭杰、刘隽杰	1,490,000.00	2020年5月14日	2020年11月10日	否
刘晖、王凤华、刘铭杰、刘隽杰	900,000.00	2020年6月7日	2021年5月6日	否
合计	6,390,000.00	---	---	---

5、关联方资金拆借

无

6、关联方资产转让、债务重组情况

无

7、无偿取得专利权

(1) 2016年8月3日，有限公司无偿取得原专利权人刘晖专利权一项，该实用新型专利名称为：制作U形聚四氟乙烯密封件用的模具；2017年3月6日，专利权人由有限公司变更为本公司；

(2) 2016年8月3日，有限公司无偿取得原专利权人刘晖专利权一项，该实用新型专利名称为：安装在受电弓上的输气管；2017年3月9日，专利权人由有限公司变更为本公司；

(3) 2016年8月3日，有限公司无偿取得原专利权人刘晖专利权一项，该实用新型专利名称为：压制轴凸式叠片所用的模具；2017年3月6日，专利权人由有限公司变更为本公司；

(4) 2016年8月3日，有限公司无偿取得原专利权人刘晖专利权一项，该实用新型专利名称为：制作聚四氟乙烯管用的模具；2017年3月8日，专利权人由有限公司变更为本公司。

(5) 2016年8月3日，有限公司无偿取得原专利权人刘晖专利权一项，该发明专利名称为：安装在受电弓上的输气管及其制作方法；2017年9月15日，专利权人由有限公司变更为本公司；

(6) 2017年12月8日, 本公司取得外观设计专利权一项, 该外观专利名称为: 螺母保护帽(不锈钢六角)。

(7) 2015年1月27日, 有限公司无偿取得原专利权人刘晖专利权一项, 该发明专利名称为: 制作U形聚四氟乙烯密封件的方法; 2017年9月21日, 专利权人由有限公司变更为本公司。

(8) 2015年1月21日, 有限公司无偿取得原专利权人刘晖专利权一项, 该发明专利名称为: 用模具制作异型聚四氟乙烯管的方法; 2017年9月21日, 专利权人由有限公司变更为本公司。

8、其他关联交易

无

十、股份支付

无

十一、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项: 无

(二) 或有事项: 无

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项: 无

(二) 利润分配情况: 截止报告报出日无利润分配事项发生

(三) 销售退回情况: 无

(四) 其他资产负债表日后事项: 无

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无

(二) 债务重组

无

(三) 资产置换

无

(四) 年金计划

无

(五) 终止经营

无

(六) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

(七) 其他需披露的重要事项

无

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	139,023.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性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、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,792.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
所得税影响额	-19,384.66	
少数股东权益影响额		
合计	109,846.43	

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.04	0.1111	0.1111
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.51	0.1038	0.1038

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 6 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

辽宁华日高新材料股份有限公司

2020 年 8 月 6 日

第 9 页至第 49 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： 刘铭杰

签名： 刘铭杰

签名： 赵岩兵

日期： 2020.8.6

日期： 2020.8.6

日期： 2020.8.6

辽宁华日高新材料股份有限公司

2020年8月6日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

辽宁华日高新材料股份有限公司董事会秘书办公室