



东南佳

NEEQ : 839566

苏州东南佳新材料股份有限公司

Suzhou Doneka New Materials Corp. Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

截止报告期末，公司在 2019 年上半年度又获得了 13 项专利授权，其中 6 项发明专利，涵盖了碳滑板、碳刷领域，标志着公司在母公司及子公司所有生产产品的自主知识产权再一次得到加强，为公司在未来的激烈行业竞争提供了有力支撑。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司	指	苏州东南佳新材料股份有限公司
湖北东南佳	指	湖北东南佳新材料有限公司
华源	指	苏州华源机车车辆配件有限公司
东南碳制品	指	苏州东南碳制品有限公司
CRCC	指	中铁检验认证中心
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《苏州东南佳新材料股份有限公司公司章程》
董、监、高	指	苏州东南佳新材料股份有限公司董事、监事、高级管理人员
股东大会	指	苏州东南佳新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州东南佳新材料股份有限公司董事会
监事会	指	苏州东南佳新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人朱约辉、主管会计工作负责人朱约辉及会计机构负责人（会计主管人员）王华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	苏州东南佳新材料股份有限公司
备查文件	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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州东南佳新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Doneka New Materials Corp. Ltd. Doneka
证券简称	东南佳
证券代码	839566
法定代表人	朱约辉
办公地址	太仓市双凤镇温州工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵志沧
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0512-81611151
传真	0512-81611121
电子邮箱	dongmi@doneka.com.cn
公司网址	www.doneka.com.cn
联系地址及邮政编码	江苏省太仓市双凤镇温州工业园温州路2号 215416
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

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016年6月7日
挂牌时间	2016年11月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	按照证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业，行业代码C37
主要产品与服务项目	轨道交通受电弓用碳滑板、滑板碳条及相关产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	38,323,200.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱约辉
实际控制人及其一致行动人	朱约辉、陈美令

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	91320585795384086C	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	太仓市双凤镇温州工业园	否
注册资本（元）	38,323,200.00	是

五、 中介机构

主办券商	德邦证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区福山路 500 号城建国际中心 18 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	17,743,384.59	23,780,727.00	-25.39%
毛利率%	44.60%	50.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,572,370.36	4,158,863.88	-62.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	688,837.78	4,148,756.28	-83.40%
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）	3.88%	11.13%	-
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）	1.70%	11.10%	-
基本每股收益	0.04	0.11	-63.64%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	91,229,788.79	88,869,303.50	2.66%
负债总计	49,925,338.25	49,137,223.32	1.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,304,450.54	39,732,080.18	3.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.24	-12.90%
资产负债率%（母公司）	44.91%	51.11%	-
资产负债率%（合并）	54.72%	55.29%	-
流动比率	1.02	1.3415	-
利息保障倍数	2.65	4.30	-

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	5,456,428.89	-4,779,037.37	214.17%
应收账款周转率	1.65	2.45	-
存货周转率	1.22	1.70	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.66%	53.99%	-

营业收入增长率%	-25.39%	38.74%	-
净利润增长率%	-62.19%	76.33%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	38,323,200.00	31,936,000	20.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,058,651.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,201.58
非经常性损益合计	1,039,450.10
所得税影响数	155,917.52
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	883,532.58

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是铁路、轨道交通、动车组及高铁弓网受流系统等新材料产品的专业生产制造商，主要产品为受电弓用碳滑板、机车碳刷等碳材料产品，同时提供相关配套服务。主要客户为中国铁路总公司下属的各集团有限公司、中国中车下属各大机车/车辆制造企业、各城市城轨/地铁公司和各地方铁路局。

作为高新技术企业，公司拥有从原材料配方、加工工艺到成品组装工艺的所有关键核心技术的自主知识产权，领先的完成了对从原材料到成品的全价值环节的技术能力覆盖。截止报告期末，公司已授权专利共 38 项，其中包括 18 项发明专利。在中国碳滑板、滑板碳条研发、生产细分领域中位于行业前列，填补了国家在这一细分领域的国产空白，为中国铁路总公司、各地方铁路局和中国中车集团等客户提供品质优越的国产碳滑板及碳刷等产品以及快速及时的售后服务，受到广大用户的认可和赞誉。

公司对售前、售中、售后、拓展、推广、市场情报收集与整理、客户技术需求动态、国家铁路技术标准需求动态及商务管理等各环节工作进行全方位管理，同时统筹公司各项资源对各层次不同区域客户的不同需求进行服务，采用投标、直销、代理经销、战略合作等多元化的销售模式积极开拓市场、开发客户。目前公司的收入来源是产品销售。

报告期内公司的商业模式较上年度无重大变化，未对公司的经营情况产生影响。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 17,743,384.59 元，较上年同期降低 25.39%。主要原因是报告期内公司主要客户（中国铁路总公司及下属 18 个集团公司）与我司签订的供货合同的执行有所延后，导致公司在去年年底中标之后，报告期内的出货时间晚于去年。同时各地方的地铁/城轨公司的招标时间也比去年有所延缓。这导致公司的开票金额未能在报告期内得到体现，因此营业收入降低幅度较大，实际经营成果会下半年得到体现。

报告期内，公司实现归属于挂牌公司股东的净利润 1,572,370.36，实现扣非后的净利润 688,837.78 元，分别较上年同期降低 62.19%和 83.40%。同时公司报告期内实现毛利率 44.60%，净资产收益率 3.88%，都较去年同期有较大降幅。主要是公司在报告期内因上述出货较晚及开票未能在报告期内体现的原因，营业收入降低 6,037,342.41 元，而公司主营产品，即高净值产品“轨道交通受电弓用碳滑板、电刷等产品”在报告期内较去年同期减少 6,680,982.67 元（见财务报表附注五、25、（2）主营业务（分产品）），因此公司的利润降低幅度较大。同时，含有公司固定资产折旧等的制造费用未发生相应变化，所以直接导致公司的毛利率降低。另外，公司的研发费用、销售费用、管理费用因公司运营、开发市场、研发新产品和技术等原因，未能随着销售额的降低而相应减少，导致公司的净利率降低（见财务报表附注五、27、28、29、30）。

报告期内，公司资产总计 91,229,788.79 元，较本期期初增长 2.66%，净资产总计 41,304,450.54 元，较本期期初增长 3.96%。这是因为报告期内利润较少，同时银行贷款等负债基本没有变动，所以在报告期内公司的总资产和净资产变动幅度较小。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额是 5,456,428.89 元，较去年同期增长 214.17%，主要原因是公司在报告期内加强了供应链的优化和对供应商的管理，在应付账期的改善上获得了较大的

进步，因此购买商品、接受劳务支付的现金在报告期内得到大幅度降低，从而提高了现金流量净额。

公司的主营产品是轨道交通运行的易耗品，有着经久不衰的市场需求，并且随着“一带一路”战略的推进，市场需求会越来越来大，市场范围也会从国内逐步扩展到其他国家，这对公司的发展是非常有利的。

多年来，公司坚持走自主研发创新的发展路线，不断加大研发的投入力度，以期增加市场占有率，扩大产品范围，开拓新市场。报告期内，虽然各项指标均有所下降，但是从全年整体运营来看，依然是稳步增长的趋势。

三、 风险与价值

1. 行业竞争风险

我国受电弓碳滑板领域，特别是高铁动车组碳滑板领域，国内使用的主流产品均为国外进口产品，国内缺少有能力自主研发生产该类产品的企业。因此公司面对的竞争对手均为国际知名的跨国大公司。

应对措施：公司通过持续加大研发投入、自动化设备引进、工艺改善、供应链优化的力度来降低此类风险。一方面提高产能，确保在原有的机车碳滑板供货正常的同时，保证新拓展的城轨地铁用碳滑板和高铁动车组碳滑板的正常供货以拉高营业收入和利润，另一方面加大研发投入、积极改善工艺、降低成本、提高产品性能、提高产品稳定性、增加产品竞争力，继续保持在各类碳滑板市场领域的竞争优势。

2. 技术与人才风险

作为轨道交通配套技术型行业，公司一直坚持自主研发，不断推出新的产品和提高产品性能质量，从而获得了竞争优势。经过多年的努力，公司积累了大量的自有技术并打造了一支稳定的研发团队，随着行业竞争，若未来研发技术人员出现大量流失，可能导致公司技术泄密，给公司经营带来风险。

应对措施：公司将不断加大核心技术团队的建设，完善现有产品，把技术模块化、标准化，形成有效的技术管控。同时对人才进行细化管理，采用多种激励方法加强核心技术人员留用和吸纳培养新技术人才，保障公司的核心竞争力。

3. 销售模式风险

因为产品的特殊性，公司的主营产品碳滑板的主要客户均采取集中采购统一招标的模式，被动的使得公司的销售模式以投标为主。招标规则、政策变化都会给公司的销售带来风险。

应对措施：公司进一步深化供应链优化，降低成本，同时改善工艺、引进自动化设备，确保产品的质量、性能在行业内的领先地位，从而确保在投标中的竞争力。同时公司大力研发新产品、拓展新区域、开发新市场，降低由投标产生的销售额的占比，降低风险。

4. 盈利能力较弱风险

公司目前所在的机车碳滑板市场领域占据的份额较为稳定，但由于该市场较为成熟，竞争激烈，盈利较低。同时公司在高铁动车组碳滑板领域和城轨地铁碳滑板领域的市场拓展工作和批量供货刚刚起步，成果在报告期内并不非常显著，还有极大的提升空间。

应对措施：公司通过持续加大研发投入、自动化设备引进、工艺改善、供应链优化的力度，以降低成本，提高利润率。同时通过研发新产品、拓展新区域、开发新市场，以增加公司营收和提高利润率。

四、 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

公司自成立以来，一直遵守法律、法规，合法经营，依法纳税。自公司于新三板挂牌之后，公司对自身要求更加严格，各项治理工作更趋规范。与此同时，公司尽力为每一位股东及员工在创造收益的同时承担了相应的法律责任。公司积极承担国家宣导的诚信经营、科学发展、保护环境、文化建设、职业健康等社会责任，始终把社会责任放在公司发展规划中的重要位置，踏踏实实做好每一项对社会有益的事，和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	
是否存在股权激励事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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	1,000,000.00	12,212.39
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	500,000.00	108,563.48
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	2,000,000.00	637,869.72

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披	临时公告编
-----	------	------	--------	-------	-------

			决策程序	露时间	号
朱约辉、陈美令	关联担保贷款	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月18日	2019-002
朱约辉、陈美令	关联担保贷款	3,000,000.00	已事前及时履行	2019年5月27日	2019-024
苏州东南碳制品有限公司	关联短期借款	4,700,000.00	已事前及时履行	2019年1月18日	2019-003
苏州东南碳制品有限公司	关联短期借款	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年5月27日	2019-025

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

实际控制人朱约辉、陈美令夫妇为公司提供担保的行为，以及公司股东苏州东南碳制品有限公司为公司转贷提供短期无息借款的行为，不向公司收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形，有利于提高公司的筹资效率，可解决公司资金需求，不会对公司产生不利影响。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/5/30	0	1.45	0.55
合计	0	1.45	0.55

2、报告期内的权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	0	1.45	0.55

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

根据致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的2018年年度审计报告，截至2018年12月31日，公司资本公积为1,871,995.27元（其中股票发行溢价形成的资本公积为0.00元，其他资本公积为1,871,995.27元），未分配利润4,743,540.78元。

结合公司当前实际经营情况与未来可持续发展，同时兼顾对投资者的合理回报，公司拟以现有总股本31,936,000.00股为基数，以资本公积向公司全体在册股东每10股转增0.55股，以未分配利润向公司全体在册股东每10股送1.45股。本次权益分派以公司资本公积和未分配利润结合，共计分派股本6,387,200.00股。方案实施完毕后，公司总股本将变更为38,323,200.00股，注册资金将变更为38,323,200.00元。

此次利润分配后，公司资本公积-股本溢价减少1,756,480.00元，余额为115,515.27元；公司未分配利润减少4,630,720.00元，余额变为112,820.78元。

上述权益分派议案在2019年4月29日公司第一届董事会第二十六次会议审议通过，并在2019年5月20日公司2018年度股东大会审议通过。

权益分派预案在 2019 年 4 月 29 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露（公告编号：2019-008）。

更正后的权益分派预案在 2019 年 5 月 23 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露（公告编号：2019-021）。

权益分派实施公告在 2019 年 5 月 24 日于于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露（公告编号：2019-022）。

本次权益分派权益登记日为 2019 年 5 月 30 日，除权除息日为 2019 年 5 月 31 日。本次送（转）股于 2019 年 5 月 31 日直接计入股东证券账户。

第五节 股本变动及股东情况

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	17,056,000	53.41%	3,411,200	20,467,200	53.41%
	其中：控股股东、实际控制人	4,960,000	15.53%	992,000	5,952,000	15.53%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,880,000	46.59%	2,976,000	17,856,000	46.59%
	其中：控股股东、实际控制人	14,800,000	46.59%	2,976,000	17,856,000	46.59%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		31,936,000	-	6,387,200	38,323,200.00	-
普通股股东人数		6				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱约辉	19,840,000	3,968,000	23,808,000	62.1242%	17,856,000	5,952,000
2	太仓百源企业管理中心(有限合伙)	4,736,001	947,200	5,683,201	14.8297%	0	5,683,201
3	苏州东南碳制品有限公司	2,820,000	-756,000	2,064,000	5.3858%	0	2,064,000
4	太仓利源企业管理中心(有限合伙)	3,199,999	640,000	3,839,999	10.0200%	0	3,839,999
5	太仓广源企业管理中心(有限合伙)	1,340,000	268,000	1,608,000	4.1959%	0	1,608,000
6	赣州易正投资管理合伙企业(有限合伙)	0	1,320,000	1,320,000	3.4444%	0	1,320,000
合计		31,936,000	6,387,200	38,323,200	100%	17,856,000	20,467,200

前十名股东间相互关系说明：

股东朱约辉是公司法人、董事长、总经理；股东太仓百源企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人是股东朱约辉；股东苏州东南碳制品有限公司是股东朱约辉及其夫人陈美令出资设立的公司，股东朱约辉为法人代表；股东太仓利源企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人是股东朱约辉；股东太仓广源企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人是股东朱约辉；股东赣州易正投资管理合伙企业（有限合伙）和其他股东及公司实际控制人无任何关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况**是否合并披露：**

是 否

公司股东朱约辉占股 62.1242%；太仓百源企业管理中心（有限合伙）占股 14.8297%；苏州东南碳制品有限公司占股 5.3858%；太仓利源企业管理中心（有限合伙）占股 10.0200%；太仓广源企业管理中心（有限合伙）占股 4.1959%；赣州易正投资管理合伙企业（有限合伙）占股 3.4444%。控股股东是朱约辉。

股东朱约辉直接持有公司 62.1242%的股份。同时朱约辉出资设立了股东苏州东南碳制品有限公司，通过苏州东南碳制品有限公司间接持有公司 5.3319%的股份；朱约辉出资入伙了股东太仓百源企业管理中心（有限合伙），通过太仓百源企业管理中心（有限合伙）间接持有公司 0.8016%的股份；朱约辉出资入伙了股东太仓利源企业管理中心（有限合伙），通过太仓利源企业管理中心（有限合伙）间接持有公司 0.0063%的股份，朱约辉出资入伙了股东太仓广源企业管理中心（有限合伙），通过太仓广源企业管理中心（有限合伙）间接持有公司 0.2192%的股份，总计持有公司股份比例为 68.4832%。

朱约辉与陈美令为夫妇关系，且陈美令通过苏州东南碳制品有限公司间接持有公司 0.0539%的股份，通过太仓利源企业管理中心（有限合伙）间接持有公司 1.2024%的股份，合计持有公司股份占公司总股本的 1.2563%。根据《中华人民共和国民法通则》、《中华人民共和国婚姻法》陈美令能够对公司经营决策产生实质性影响，可以全面控制公司的经营管理活动，均对公司经营管理有重大影响。因此，朱约辉、陈美令为实际控制人。

朱约辉先生，1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历。1997年至2002年担任温州东南碳制品有限公司总经理；2003年至2015年担任苏州东南碳制品有限公司总经理；2016年3月至2016年5月担任苏州东南佳新材料有限公司执行董事兼总经理；2016年5月28日至今担任东南佳董事长、总经理。

陈美令女士，1977年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，大专学历。1997年至2003年担任温州东南碳制品有限公司销售部经理；2004年至2005年担任苏州东南碳制品有限公司采购部经理；2006年至2015年担任苏州东南碳制品有限公司财务经理；2016年至今，担任苏州东南佳新材料股份有限公司财务副经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱约辉	董事长	男	1973年2月	本科	2019-5-21至2022-5-20	是
陈军华	董事	男	1976年4月	高中	2019-5-20至2022-5-19	是
王建新	董事	男	1977年10月	本科	2019-5-20至2022-5-19	是
王丽珊	董事	女	1973年11月	大专	2019-5-20至2022-5-19	是
赵志沧	董事	男	1979年4月	本科	2019-5-20至2022-5-19	是
曹勇	监事会主席	男	1975年11月	大专	2019-5-21至2022-5-20	是
吴翊宇	职工监事	男	1988年2月	本科	2019-5-20至2022-5-19	是
吴约克	监事	男	1991年5月	大专	2019-5-20至2022-5-19	是
朱约辉	总经理	男	1973年2月	本科	2019-5-20至2022-5-19	是
王华	财务经理	男	1974年6月	大专	2019-5-20至2022-5-19	是
赵志沧	副总经理、 董事会秘书	男	1979年4月	本科	2019-5-20至2022-5-19	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、总经理朱约辉先生是公司控股股东及实际控制人。其余董监高成员互为同事，与公司控股股东、实际控制人无直接或间接亲属关系。

(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
朱约辉	董事长、总经理	19,840,000	3,968,000	23,808,000	62.1242%	0
陈军华	董事	0	0	0	0.00%	0
王建新	董事	0	0	0	0.00%	0
王丽珊	董事	0	0	0	0.00%	0
赵志沧	董事、董事会秘书、副总经理	0	0	0	0.00%	0
曹勇	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
吴翊宇	职工监事	0	0	0	0.00%	0
吴约克	监事	0	0	0	0.00%	0
王华	财务经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	19,840,000	3,968,000	23,808,000	62.1242%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

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	期末人数
行政管理人员	18	21
生产人员	61	50
销售人员	16	17
技术人员	13	11

财务人员	7	7
员工总计	115	106

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	17	16
专科	36	32
专科以下	62	58
员工总计	115	106

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

人员变动及人才引进：截止报告期末，公司及控股子公司在职员工 106 人，比报告期初略微下降，主要是因为公司引进新设备、改善工艺、提高生产效率导致人员适量精简。

公司主要通过网上招聘、校园直招和人才市场设点等方法进行人员招聘。

员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴和奖金，公司同时按照相关规定，为员工办理社会保险和公积金并代缴代扣个人所得税，具备较完善的福利结构。同时公司建立有 KPI 考核制度、薪酬奖金制度等体系文件，建立健全了企业人才的良性聘用、竞争机制，提升了人力资源的使用效率。

培训计划：公司有全套完善的培训制度。公司每年会在预算中做出培训计划的相关预算，其中包括入职培训、岗位培训、公司文化培训、管理培训、安全培训等一整套培训计划。培训资源有内部管理人员、外聘讲师、外聘第三方培训机构。培训时间分定期和不定期两种，针对公司不同时间段的具体需求进行专门培训，以提高员工素质、素养、能力，为公司健康的可持续发展提供有力保障。公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	5,927,545.59	17,846,550.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	21,649,572.87	18,185,251.91
其中：应收票据	五、2	-	10,000.00
应收账款	五、2	21,649,572.87	18,175,251.91
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,965,200.63	2,837,575.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,171,625.10	915,781.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	14,004,289.68	16,684,099.50
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、6	723,340.48	1,023,499.04
流动资产合计		45,441,574.35	57,492,758.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
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、7	10,084,708.63	8,700,405.00
在建工程	五、8	19,964,587.46	6,959,141.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	5,438,016.46	5,493,318.34
开发支出			
商誉	五、10	1,424,089.34	1,424,089.34
长期待摊费用	五、11	443,988.00	493,320.00
递延所得税资产	五、12	1,159,186.58	1,091,085.37
其他非流动资产	五、13	7,273,637.97	7,215,185.73
非流动资产合计		45,788,214.44	31,376,545.39
资产总计		91,229,788.79	88,869,303.50
流动负债：			
短期借款	五、14	23,000,000.00	31,945,600.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、15	18,495,096.35	8,267,767.96
其中：应付票据	五、15	202,800.00	1,697,724.69
应付账款	五、15	18,292,296.35	6,570,043.27
预收款项	五、16	1,300.00	14,325.00
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、17	1,964,896.23	1,948,428.25
应交税费	五、18	291,417.36	481,416.98
其他应付款	五、19	785,335.05	199,298.63
其中：应付利息	五、19	34,570.40	53,958.33
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

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		44,538,044.99	42,856,836.82
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	五、20	5,374,567.19	6,261,339.88
递延所得税负债	五、12	12,726.07	19,046.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,387,293.26	6,280,386.50
负债合计		49,925,338.25	49,137,223.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	38,323,200.00	31,936,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	115,515.27	1,871,995.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	1,180,544.13	1,180,544.13
一般风险准备			
未分配利润	五、24	1,685,191.14	4,743,540.78
归属于母公司所有者权益合计		41,304,450.54	39,732,080.18
少数股东权益			
所有者权益合计		41,304,450.54	39,732,080.18
负债和所有者权益总计		91,229,788.79	88,869,303.50

法定代表人：朱约辉

主管会计工作负责人：朱约辉

会计机构负责人：王华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		777,313.63	11,638,875.42
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	-	10,000.00
应收账款	十三、1	21,352,675.83	20,149,074.35
应收款项融资			
预付款项		600,872.13	1,572,743.65
其他应收款	十三、2	7,673,366.90	5,576,638.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,595,441.34	13,146,053.96
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		292,003.80	226,614.50
流动资产合计		42,291,673.63	52,320,000.26
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	19,200,000.00	17,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,254,652.32	5,918,440.39
在建工程		2,343,581.20	3,453,617.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		443,988.00	493,320.00
递延所得税资产		344,171.14	332,437.39
其他非流动资产		6,184,637.97	5,414,728.91
非流动资产合计		35,771,030.63	32,812,543.80
资产总计		78,062,704.26	85,132,544.06
流动负债：			

短期借款		23,000,000.00	31,945,600.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		139,200.00	1,160,587.59
应付账款		4,476,981.06	2,560,911.98
预收款项		1,300.00	14,325.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,747,120.35	1,666,578.01
应交税费		283,370.53	460,648.92
其他应付款		782,515.21	199,298.63
其中：应付利息		34,570.40	53,958.33
应付股利			
合同负债			
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		30,430,487.15	38,007,950.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,626,362.37	5,503,157.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,626,362.37	5,503,157.40
负债合计		35,056,849.52	43,511,107.53
所有者权益：			
股本		38,323,200.00	31,936,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		115,515.27	1,871,995.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,180,544.13	1,180,544.13

一般风险准备			
未分配利润		3,386,595.34	6,632,897.13
所有者权益合计		43,005,854.74	41,621,436.53
负债和所有者权益合计		78,062,704.26	85,132,544.06

法定代表人：朱约辉

主管会计工作负责人：朱约辉

会计机构负责人：王华

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		17,743,384.59	23,780,727.00
其中：营业收入	五、25	17,743,384.59	23,780,727.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,414,250.07	19,088,097.70
其中：营业成本	五、25	9,829,373.32	11,824,682.04
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、26	146,221.84	191,227.85
销售费用	五、27	2,183,538.96	2,387,063.97
管理费用	五、28	1,998,917.85	1,757,674.13
研发费用	五、29	2,263,095.61	2,123,891.77
财务费用	五、30	746,776.69	513,703.12
其中：利息费用	五、30	831,564.95	515,200.58
利息收入	五、30	96,773.68	14,607.34
信用减值损失			
资产减值损失	五、31	246,325.80	289,854.82
加：其他收益	五、32	1,058,651.68	14,455.09
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）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,387,786.20	4,707,084.39
加：营业外收入	五、33	49,000.00	
减：营业外支出	五、34	68,201.58	2,563.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,368,584.62	4,704,520.60
减：所得税费用	五、35	-203,785.74	545,656.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,572,370.36	4,158,863.88
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）		1,572,370.36	4,158,863.88
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		1,572,370.36	4,158,863.88
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		1,572,370.36	4,158,863.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,572,370.36	4,158,863.88
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）		0.04	0.11

(二) 稀释每股收益 (元/股)

法定代表人：朱约辉

主管会计工作负责人：朱约辉

会计机构负责人：王华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	15,443,055.07	22,023,567.85
减：营业成本	十三、4	8,064,897.58	9,938,551.60
税金及附加		128,448.63	190,748.35
销售费用		2,111,065.21	2,092,677.24
管理费用		1,896,460.87	1,799,870.87
研发费用		2,119,520.66	1,821,406.26
财务费用		756,180.85	519,430.79
其中：利息费用		831,564.95	515,200.58
利息收入		85,417.40	6,463.85
加：其他收益		1,046,375.03	14,455.09
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-180,816.97	-264,598.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-38,780.48	507.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,193,258.85	5,411,246.97
加：营业外收入		49,000.00	
减：营业外支出		9,874.30	2,009.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,232,384.55	5,409,237.69
减：所得税费用		-152,033.66	575,847.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,384,418.21	4,833,390.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,384,418.21	4,833,390.47
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,384,418.21	4,833,390.47
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱约辉

主管会计工作负责人：朱约辉

会计机构负责人：王华

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,848,562.59	21,237,266.29
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,298.99	1,175.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	6,743,587.81	890,756.76
经营活动现金流入小计		23,594,449.39	22,129,198.14

购买商品、接受劳务支付的现金		6,036,662.20	16,615,589.51
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		4,735,647.06	5,345,062.72
支付的各项税费		1,576,490.87	3,083,177.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	5,789,220.37	1,864,406.00
经营活动现金流出小计		18,138,020.50	26,908,235.51
经营活动产生的现金流量净额		5,456,428.89	-4,779,037.37
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		100.00	4,200.00
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		100.00	4,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,014,926.25	7,124,996.05
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		6,014,926.25	7,124,996.05
投资活动产生的现金流量净额		-6,014,826.25	-7,120,796.05
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		23,000,000.00	31,945,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		112,667.39	
筹资活动现金流入小计		23,112,667.39	31,945,600.00
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		816,682.77	486,223.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	22,500.00	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		27,839,182.77	15,486,223.48
筹资活动产生的现金流量净额		-4,726,515.38	16,459,376.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32.32	172.36

五、现金及现金等价物净增加额		-5,284,880.42	4,559,715.46
加：期初现金及现金等价物余额		11,009,626.01	8,454,588.84
六、期末现金及现金等价物余额		5,724,745.59	13,014,304.30

法定代表人：朱约辉 主管会计工作负责人：朱约辉 会计机构负责人：王华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,487,964.97	19,900,769.88
收到的税费返还		-	1,175.09
收到其他与经营活动有关的现金		6,422,311.53	936,248.85
经营活动现金流入小计		21,910,276.50	20,838,193.82
购买商品、接受劳务支付的现金		4,294,716.76	14,572,490.05
支付给职工以及为职工支付的现金		4,137,124.75	4,650,911.67
支付的各项税费		1,539,334.18	3,057,008.27
支付其他与经营活动有关的现金		7,155,332.70	3,563,150.44
经营活动现金流出小计		17,126,508.39	25,843,560.43
经营活动产生的现金流量净额		4,783,768.11	-5,005,366.61
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		100.00	
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		100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,758,359.25	4,601,140.67
投资支付的现金		2,000,000.00	4,000,000.00
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		4,758,359.25	8,601,140.67
投资活动产生的现金流量净额		-4,758,259.25	-8,601,140.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,000,000.00	31,945,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		112,667.39	

筹资活动现金流入小计		23,112,667.39	31,945,600.00
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		816,682.77	486,223.48
支付其他与筹资活动有关的现金		22,500.00	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		27,839,182.77	15,486,223.48
筹资活动产生的现金流量净额		-4,726,515.38	16,459,376.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32.32	172.36
五、现金及现金等价物净增加额		-4,700,974.20	2,853,041.60
加：期初现金及现金等价物余额		5,339,087.83	3,301,296.00
六、期末现金及现金等价物余额		638,113.63	6,154,337.60

法定代表人：朱约辉

主管会计工作负责人：朱约辉

会计机构负责人：王华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

财务报表附注

(2019年1月1日至2019年6月30日止)

一、公司基本情况

1、公司概况

苏州东南佳新材料股份有限公司（原名苏州东南佳新材料有限公司，以下简称“本公司”）是一家在江苏省注册的股份有限公司，于2006年12月5日经苏州市太仓工商行政管理局核准登记。本公司统一社会信用代码：91320585795384086C。本公司总部位于太仓市双凤镇温州工业园。

2016年6月，本公司变更为股份有限公司，并更名为苏州东南佳新材料股份有限公司。

本公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	比例%
朱约辉	12,400,000.00	62.12
太仓百源企业管理中心(有限合伙)	2,960,000.00	14.83
苏州东南碳制品有限公司	2,600,000.00	13.03
太仓利源企业管理中心(有限合伙)	2,000,000.00	10.02
合计	19,960,000.00	100.00

2016年11月9日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌（股票代码839566）。

2018年5月18日，本公司召开2017年年度股东大会决议审议通过《关于2017年度权益分派方案的议案》，以资本公积-股本溢价向公司全体在册股东每10股转增4股，以未分配利润向公司全体在册股东每10股送2股。本次权益分派共计转增股本11,976,000.00股。本次权益分派后，股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	比例%
朱约辉	19,840,000.00	62.12
太仓百源企业管理中心(有限合伙)	4,736,001.00	14.83
苏州东南碳制品有限公司	4,160,000.00	13.03
太仓利源企业管理中心(有限合伙)	3,199,999.00	10.02
合计	31,936,000.00	100.00

2018年9月，本公司股东苏州东南碳制品有限公司以938.00万元的价格，将所持东南佳4.2%股权共计134.00万股转让给太仓广源企业管理中心(有限合伙)。本次股权转让后，股

权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	比例%
朱约辉	19,840,000.00	62.12
太仓百源企业管理中心（有限合伙）	4,736,001.00	14.83
苏州东南碳制品有限公司	2,820,000.00	8.83
太仓利源企业管理中心（有限合伙）	3,199,999.00	10.02
太仓广源企业管理中心（有限合伙）	1,340,000.00	4.20
合计	31,936,000.00	100.00

2019年5月20日，本公司召开2018年年度股东大会决议审议通过《关于2018年度权益分派方案的议案》，以资本公积-股本溢价向公司全体在册股东每10股转增0.55股，以未分配利润向公司全体在册股东每10股送1.45股。本次权益分派共计转增股本6,387,200.00股。本次权益分派后，股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	比例%
朱约辉	23,808,000.00	62.12
太仓百源企业管理中心（有限合伙）	5,683,201.00	14.83
苏州东南碳制品有限公司	3,384,000.00	8.83
太仓利源企业管理中心（有限合伙）	3,839,999.00	10.02
太仓广源企业管理中心（有限合伙）	1,608,000.00	4.20
合计	38,323,200.00	100.00

2019年6月，本公司股东苏州东南碳制品有限公司以825.00万元的价格，将所持东南佳3.44%股权共计132.00万股转让给赣州浚泉信易正投资合伙企业（有限合伙）。本次股权转让后，股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	比例%
朱约辉	23,808,000.00	62.12
太仓百源企业管理中心（有限合伙）	5,683,201.00	14.83
苏州东南碳制品有限公司	2,064,000.00	5.39
太仓利源企业管理中心（有限合伙）	3,839,999.00	10.02
太仓广源企业管理中心（有限合伙）	1,608,000.00	4.20
赣州浚泉信易正投资合伙企业（有限合伙）	1,320,000.00	3.44
合计	38,323,200.00	100.00

本公司业务性质和主要经营活动为轨道交通、动车组及高铁弓网受流系统新材料产品以及发电机及发电机组配件生产、销售。

本财务报表及财务报表附注已经本公司第二届董事会第六次会议于2019年8月22日批准。

2、合并财务报表范围

报告期内合并财务报表范围具体说明详见附注六、合并范围的变动及附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还参照中国证监会《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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、应收款项坏账准备政策以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、11和附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年1至6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时采用的货币为人民币。

5、非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该

子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，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。

9、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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产系应收款项。应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债为其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

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。

本公司采用在当前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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）及未单独测试单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收合并范围内关联方款项、备用金、	资产类型	不计提坏账准备

保证金、押金

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上	100	100

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

（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、低值易耗品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品采用五五摊销法摊销。领用时按低值易耗品价值的50%进行摊销，报废时，摊销其余的50%价值。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取

得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
办公及其他设备	3-5	5	19-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、本公司无形资产包括土地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	使用期间	备注
工业用地	2018年9月17日至2068年9月16日	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、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、商誉等（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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后

十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

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。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

根据合同或订单将货物发出并经客户验收后，本公司据此确认收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

25、经营租赁

本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，其中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目分列示。本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、流转税及附加税费

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16 或 13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	1.5、2

注：财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%，本通知自 2019 年 4 月 1 日起执行。

2、企业所得税

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
苏州华源机车车辆配件有限公司	25
湖北东南佳新材料有限公司	25

注：本公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局审批认定为高新技术企业，并于 2018 年 11 月 30 日取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201832004625），证书有效期为 3 年，本公司 2018 年至 2020 年可享受 15%所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释），除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日，本期系指 2019 年 1 月至 2019 年 6 月，上期系指 2018 年 1 月至 2018 年 6 月。金额单位为人民币元

1、货币资金

项目	期末数		期初数			
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			6,510.60			59,460.60
人民币			6,510.60			59,460.60
银行存款：			5,718,234.99			10,950,165.41

人民币			5,713,735.59			10,941,947.64
美元	115.29	6.8747	792.58	975.55	6.8632	6,695.39
欧元	474.20	7.8170	3,706.82	194.00	7.8473	1,522.38
其他货币资金:			202,800.00			6,836,924.69
人民币			202,800.00			6,836,924.69
合计			5,927,545.59			17,846,550.70

说明:

其他货币资金期末余额 202,800.00 元, 期初余额当中的 1,836,924.69 元, 为银行承兑汇票保证金, 期初余额中的 5,000,000.00 为银行借款保证金, 因不能随时用于支付, 该部分款项不作为现金流量表中的现金和现金等价物。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据		10,000.00
应收账款	21,649,572.87	18,175,251.91
合计	21,649,572.87	18,185,251.91

(1) 应收票据情况

①、应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		10,000.00

②、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,000,000.00	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑, 信用风险和延期付款风险很小, 并且票据相关的利率风险已转移给银行, 可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移, 故终止确认。

(2) 应收账款情况

①、应收账款按种类披露

种类	期末数					净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%		
单项金额重大并单项计提坏账准备的按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：账龄组合	23,382,672.86	100.00	1,733,099.99	7.41	21,649,572.87	
资产状态组合						
组合小计	23,382,672.86	100.00	1,733,099.99	7.41	21,649,572.87	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						
合计	23,382,672.86	100.00	1,733,099.99	7.41	21,649,572.87	

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数					净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%		
单项金额重大并单项计提坏账准备的按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：账龄组合	19,381,318.71	98.08	1,206,066.80	6.22	18,175,251.91	
资产状态组合						
组合小计	19,381,318.71	98.08	1,206,066.80	6.22	18,175,251.91	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	379,791.58	1.92	379,791.58	100.00		
合计	19,761,110.29	100.00	1,585,858.38	8.03	18,175,251.91	

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数					净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%		
1年以内	20,641,577.76	88.28	1,032,515.80	5	19,609,061.96	
1至2年	1,554,465.72	6.65	155,446.57	10	1,399,019.15	
2至3年	916,416.80	3.92	274,925.04	30	641,491.76	

3年以上	270,212.58	1.16	270,212.58	100	
合计	23,382,672.86	100.00	1,733,099.99	7.41	21,649,572.87

(续)

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	16,993,245.51	87.68	849,662.28	5	16,143,583.23
1至2年	1,800,087.20	9.29	180,008.72	10	1,620,078.48
2至3年	587,986.00	3.03	176,395.80	30	411,590.20
3年以上					
合计	19,381,318.71	100.00	1,206,066.80	6.22	18,175,251.91

②、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 139,955.03 元。

③、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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
中车株洲电力机车有限公司	2,619,244.91	11.20	130,962.25
中国铁路北京局集团有限公司物资供应段	2,053,669.75	8.78	102,683.49
大秦铁路股份有限公司太原物资供应段	1,389,428.03	5.94	76,583.81
中国铁路武汉局集团有限公司武汉物资供应段	1,342,488.00	5.74	67,124.41
中国铁路上海局集团有限公司	1,293,189.09	5.53	64,659.46
合计	8,698,019.78	37.20	442,013.42

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,965,200.63	100.00	2,837,575.00	100.00

合 计	1,965,200.63	100.00	2,837,575.00	100.00
-----	--------------	--------	--------------	--------

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
南通中捷新材料有限公司	625,000.00	31.80
海门市华信五金有限公司	612,000.00	31.14
中国铁路投资有限公司	140,436.00	7.15
国网江苏省电力有限公司苏州供电分 公司	113,000.00	5.75
宜兴市新港碳纤维科技有限公司	94,295.00	4.80
合 计	1,584,731.00	80.64

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	1,171,625.10	915,781.96
应收利息		
应收股利		
合 计	1,171,625.10	915,781.96

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比 例%	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款					
按组合计提坏账准备的 其他应收款					
其中：账龄组合					
资产状态组合	1,171,625	98.72	0		1,171,625.
组合小计	1,171,625	98.72	0		1,171,625.
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款	15,190.00	1.28	15,190.00	100.00	
合 计	1,186,815	100.00	15,190.00	1.28	1,171,625.

(续)

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
资产状态组合	915,781.9	98.37	0		915,781.9
组合小计	915,781.9	98.37	0		915,781.9
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15,190.00	1.63	15,190.00	100.00	
合计	930,971.9	100.00	15,190.00	1.63	915,781.9

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

期初、期末均无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款；

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
员工备用金	256,125.10	147,245.00
押金、保证金	915,500.00	768,536.96
往来款	15,190.00	15,190.00
合计	1,186,815.10	930,971.96

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
仙桃市劳动保障监察局	工程保证金	450,000.00	1 年以内	21.06	
苏州香塘溁华担保有限公司	借款保证金	250,000.00	1 年以内	11.80	
中国铁路投资有限公司	投标保证金	140,000.00	1 年以内	7.60	

朱约辉	备用金	90,180.00	1年以内	5.06
陕西铁信招投标代理有限公司	投标保证金	60,000.00	1年以内	3.37
合计		990,180.00		83.43

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,426,616.13	262,724.93	3,163,891.20
在产品	558,914.05	-	558,914.05
库存商品	7,154,844.20	330,175.99	6,824,668.21
低值易耗品	396,344.26	-	396,344.26
发出商品	3,181,286.99	120,815.03	3,060,471.96
合计	14,718,005.63	713,715.95	14,004,289.68

(续)

存货种类	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,550,730.25	261,932.80	5,288,797.45
在产品	1,133,028.88		1,133,028.88
库存商品	6,394,221.34	381,814.90	6,012,406.44
低值易耗品	1,152,751.00		1,152,751.00
发出商品	3,226,860.85	129,745.12	3,097,115.73
合计	17,457,592.32	773,492.82	16,684,099.50

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	261,932.80	2,909.48		2,117.35		262,724.93

库存商品	381,814.90	2,821.81	54,460.72	330,175.99
发出商品	129,745.12	93,352.90	102,282.99	120,815.03
合计	773,492.82	99,084.19	158,861.06	713,715.95

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	库存商品估计售价上升，减值迹象消失，转回存货跌价准备 库存商品出售，转销存货跌价准备
发出商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	发出商品出售转销存货跌价准备

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税留抵税额	431,336.68	796,884.54
预缴所得税	292,003.80	226,614.50
合 计	723,340.48	1,023,499.04

7、固定资产

(1)

项 目	期末数	期初数
固定资产	10,084,708.63	8,700,405.00
固定资产清理		
合 计	10,084,708.63	8,700,405.00

(2) 固定资产情况

项目	机器设备	办公及其他设	运输设备	合计
一、账面原值：				
1. 2019.01.01	12,152,547.43	499,452.42	449,881.30	13,101,881.15
2. 本期增加金额	2,584,891.54	39,155.24	-	2,624,046.78
(1) 购置	2,584,891.54	39,155.24	-	2,624,046.78
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	562,471.55	8,743.59	-	571,215.14
处置或报废	562,471.55	8,743.59	-	571,215.14
4. 2019.06.30	14,174,967.42	529,864.07	449,881.30	15,154,712.79
二、累计折旧				
1. 2019.01.01	3,987,988.33	261,068.25	152,419.57	4,401,476.15
2. 本期增加金额	836,244.23	48,364.59	45,680.59	930,289.41
计提	836,244.23	48,364.59	45,680.59	930,289.41
3. 本期减少金额	253,455.24	8,306.16	-	261,761.40
处置或报废	253,455.24	8,306.16	-	261,761.40
4. 2019.06.30	4,570,777.32	301,126.68	198,100.16	5,070,004.16
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2019.01.01 账面价值	8,164,559.10	238,384.17	297,461.73	8,700,405.00
2. 2019.06.30 账面价值	9,604,190.10	228,737.39	251,781.14	10,084,708.63

说明 1：期末不存在抵押、担保的固定资产。

说明 2：期末不存在暂时闲置的固定资产。

8、在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	19,964,587.46	6,959,141.61
工程物资		
合计	19,964,587.46	6,959,141.61

(1) 在建工程明细

项目	期末数
----	-----

	账面余额	减值准备	账面净值
在安装设备	2,343,581.20		2,343,581.20
厂房建设工程	17,621,006.26		17,621,006.26
合计	19,964,587.46		19,964,587.46

(续)

项目	期初数		账面净值
	账面余额	减值准备	
在安装设备	3,453,617.11		3,453,617.11
厂房建设工程	3,505,524.50		3,505,524.50
合计	6,959,141.61		6,959,141.61

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,530,186.25	5,530,186.25
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,530,186.25	5,530,186.25
二、累计摊销		
1. 期初余额	36,867.91	36,867.91
2. 本期增加金额	55,301.88	55,301.88
(1) 计提	55,301.88	55,301.88
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	92,169.79	92,169.79
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,438,016.46	5,438,016.46
2. 期初账面价值	5,493,318.34	5,493,318.34

10、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
苏州华源机车车辆配件有限公司	1,424,089.34			1,424,089.34	非同一控制下企业合并

说明：系非同一控制下企业合并苏州华源机车车辆配件有限公司，合并成本大于购买日被合

并方可辨认净资产公允价值份额所形成的商誉。

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 11.83%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

11、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
租入厂房装修费用	493,320.00		49,332.00		443,988.00

12、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,520,733.51	400,735.97	2,374,541.20	372,010.38
内部交易未实现利润	-585.99	-197.25	507.48	76.12
可抵扣亏损	3,034,591.43	758,647.86	2,875,995.48	718,998.87
小 计	5,554,738.95	1,159,186.58	5,251,044.16	1,091,085.37
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	50,904.28	12,726.07	76,186.48	19,046.62
小 计	50,904.28	12,726.07	76,186.48	19,046.62

13、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款、工程款	7,273,637.97	7,215,185.73

14、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		4,945,600.00
质押加保证借款	10,000,000.00	14,000,000.00
保证借款	13,000,000.00	13,000,000.00
合 计	23,000,000.00	31,945,600.00

说明：本期末短期借款余额系：

1) 2019年1月21日本公司向浙商银行股份有限公司苏州太仓支行流动资金借款500万元，由苏州香塘溟华担保有限公司提供担保，本公司实际控制人朱约辉及其妻子陈美令提供反担保。

2) 2019年1月31日本公司向交通银行股份有限公司太仓分行流动资金借款300万元，由本公司实际控制人朱约辉及其妻子陈美令提供担保。

3) 2019年3月12日本公司向苏州银行股份有限公司太仓支行流动资金借款200万元，由中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司提供中小企业贷款保险，本公司实际控制人朱约辉及其妻子陈美令提供最高额保证担保。

4) 2019年3月13日本公司向招商银行股份有限公司苏州分行流动资金借款1,000万元，由本公司实际控制人朱约辉所持公司400万股股权提供质押担保，本公司实际控制人朱约辉及其妻子陈美令提供反担保。

5) 2019年5月29日本公司向上海银行苏州分行流动资金借款300万元，由中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司提供中小企业贷款保险，本公司实际控制人朱约辉及其妻子陈美令提供最高额保证担保。

15、应付票据及应付账款

种 类	期末数	期初数
应付票据	202,800.00	1,697,724.69
应付账款	18,292,296.35	6,570,043.27
合计	18,495,096.35	8,267,767.96

(1) 应付票据情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	202,800.00	1,697,724.69

说明：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款情况

项 目	期末数	期初数
材料款	3,732,031.43	2,134,882.40

房租款		807,473.89
装修款		5,000.00
设备款	718,680.95	179,623.45
其他	670,961.14	344,799.91
工程款	10,153,153.21	80,794.00
土地出让金	3,017,469.62	3,017,469.62
合计	18,292,296.35	6,570,043.27

16、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1,300.00	14,325.00

17、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,877,742.81	4,596,121.50	4,546,800.60	1,927,063.71
离职后福利-设定 提存计划	70,685.44	244,257.50	277,110.42	37,832.52
辞退福利		24,550.00	24,550.00	
合计	1,948,428.25	4,864,929.00	4,848,461.02	1,964,896.23

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,840,908.03	4,384,238.69	4,321,470.21	1,903,676.51
职工福利费		10,800.00	10,800.00	
社会保险费	31,433.82	142,900.81	150,947.43	23,387.20
其中：1. 医疗保险费	25,244.80	109,568.26	116,470.02	18,343.04
2. 工伤保险费	4,169.24	21,893.02	22,852.58	3,209.68
3. 生育保险费	2,019.78	11,439.53	11,624.83	1,834.48
住房公积金		58,182.00	58,182.00	
工会经费和职工教育经费	5,400.96		5,400.96	
合计	1,877,742.81	4,596,121.50	4,546,800.60	1,927,063.71

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	70,685.44	244,257.50	277,110.42	37,832.52
其中：1. 基本养老保险费	68,160.96	238,322.60	269,797.48	36,686.08
2. 失业保险费	2,524.48	5,934.90	7,312.94	1,146.44
合 计	70,685.44	244,257.50	277,110.42	37,832.52

(3) 辞退福利

说明：本期发生的辞退福利为离职人员补偿金。

18、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	237,439.71	390,713.15
企业所得税	2,992.21	
个人所得税	17,434.61	25,533.24
城市维护建设税	11,871.99	19,535.66
教育费附加及地方教育附加	11,871.98	19,535.65
其他税种	9,806.86	26,099.28
合计	291,417.36	481,416.98

19、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	34,570.40	53,958.33
其他应付款	750,764.65	145,340.30
合 计	785,335.05	199,298.63

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	34,570.40	53,958.33

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
代垫款项	50,764.65	145,340.30
往来款	700,000.00	
合 计	750,764.65	145,340.30

20、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,261,339.88		886,772.69	5,374,567.19	政府补助取得

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、政府补助。

21、股本（单位：万股）

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
朱约辉	1,984.00	62.12	396.80		2,380.80	62.12
太仓百源企业管理中心（有限合伙）	473.6001	14.83	94.72		568.3201	14.83
苏州东南碳制品有限公司	282.00	8.83	56.40	132.00	206.40	5.39
太仓利源企业管理中心（有限合伙）	319.9999	10.02	64.00		383.9999	10.02
太仓广源企业管理中心（有限合伙）	134.00	4.20	26.80		160.80	4.20
赣州易正投资管理合伙企业（有限合伙）			132.00		132.00	3.44
合计	3,193.60	100.00	770.72	132.00	3,832.32	100.00

说明：

（1）本公司最近一次注册资本变更为人民币 3,832.32 万元，已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2019 年 5 月 31 日出具致同验字（2019）第 321ZA0004 号《验资报告》。

（2）2019 年 6 月，本公司股东苏州东南碳制品有限公司以 825.00 万元的价格，将所持东南佳 3.44% 股权共计 132.00 万股转让给赣州浚泉信易正投资合伙企业（有限合伙）。

22、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,871,995.27		1,756,480.00	115,515.27
其中：股改时以净资产折股形成的股本溢价	311,995.27		196,480.00	115,515.27

股份公司成立后股 东增资形成的股本溢 价	1,560,000.00	1,560,000.00
----------------------------	--------------	--------------

说明：本期资本公积减少原因系本公司 2019 年 5 月进行权益分派，其中，以资本公积股本溢价转增股本 175.648 万元。

23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,180,544.13			1,180,544.13

24、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项 目	本期
期初未分配利润	4,743,540.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,572,370.36
减：提取法定盈余公积	
转增股本	4,630,720.00
期末未分配利润	1,685,191.14

25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	17,448,871.38	23,491,312.48
其他业务收入	294,513.21	289,414.52
主营业务成本	9,578,472.26	11,817,907.83
其他业务成本	250,901.06	6,774.21

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

铁路运输设备制造行业	17,448,871.38	9,578,472.26	23,491,312.48	11,817,907.83
------------	---------------	--------------	---------------	---------------

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
轨道交通受电弓用碳滑板、电刷等产品	14,306,778.19	6,512,384.71	20,987,760.86	9,080,407.85
闸瓦	2,420,381.85	2,277,275.94	1,862,413.73	1,912,437.42
其他	721,711.34	788,811.61	641,137.89	825,062.56
合计	17,448,871.38	9,578,472.26	23,491,312.48	11,817,907.83

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
	收入	收入
华北	5,334,199.08	8,574,213.86
华东	3,985,656.61	2,531,695.29
华中	5,717,657.13	8,234,149.35
西北	991,832.34	1,915,057.01
其他地区	1,714,039.43	2,236,196.97
合计	17,743,384.59	23,491,312.48

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	61,193.13	91,886.67
教育费附加	24,477.24	55,132.01
地方教育费附加	36,754.67	36,754.67
印花税	7,999.40	7,454.50
土地使用费	15,836.21	
合计	146,221.84	191,227.85

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	845,706.39	1,004,621.74
差旅费	336,023.84	445,985.89
运费	279,799.52	364,520.35
业务招待费	280,531.18	307,761.00
招标服务费	199,800.98	184,793.37
租赁费	41,068.67	29,926.48
广告宣传费	150,293.83	
办公费	34,310.46	39,279.02
水电费	6,891.41	5,672.87
折旧费	2,809.62	3,334.01
会议费	3,398.06	
其他	2,905.00	1,169.24
合 计	2,183,538.96	2,387,063.97

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,202,173.10	963,860.09
办公费	34,323.29	28,371.50
租赁费	75,540.24	62,629.10
折旧费	61,805.51	51,030.87
业务招待费	80,478.80	34,259.30
员工培训费	8,297.17	47,405.64
水电费	20,674.24	16,721.58
修理费		726.50
差旅费	29,700.38	5,831.60
服务费	400,455.00	454,172.77
汽车费	29,888.04	18,960.65
保险费	35,377.36	28,301.88
税费	18,297.32	38,918.34
其他	1,907.40	6,484.31
合 计	1,998,917.85	1,757,674.13

29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	991,505.23	1,062,371.11

材料费	628,665.41	264,566.36
水电燃气费	41,348.44	33,443.18
租金费	130,879.98	75,473.79
折旧费	183,916.42	118,245.69
模具费	137,700.78	149,415.92
检验费	95,937.01	321,178.77
差旅费	22,251.72	44,111.93
办公费	5,306.69	2,930.97
修缮费		26,213.59
运杂费	3,099.74	1,091.05
长期待摊费用摊销	19,860.00	19,902.11
其他	2,624.19	4,947.30
合 计	2,263,095.61	2,123,891.77

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	831,564.95	515,200.58
减：利息收入	96,773.68	14,607.34
承兑汇票贴息		
汇兑损失	215.36	
减：汇兑收益		172.36
手续费及其他	11,770.06	13,282.24
合 计	746,776.69	513,703.12

31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	106,370.77	396,243.43
存货跌价损失	139,955.03	-106,388.61
合计	246,325.80	289,854.82

32、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
国际轨道交通技术展览会商务发展专项资金	69,300.00	
太仓市、双凤镇重新认定高企奖励	80,000.00	
江苏省科技转化成果专项资金-收益相关	855,846.75	

江苏省科技转化成果专项资金-资产相关	20,948.28	
双凤镇人民政府企业政策扶持企业转型升级奖励	10,000.00	10,000.00
太仓市双凤镇人民政府名牌标准奖励	10,000.00	
专利经费资助		3,000.00
土地出让税费返还	12,276.65	
其他	280.00	1,455.09
合计	1,058,651.68	14,455.09

说明：上述其他收益与收益相关，均属于非经常性损益。

33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
其他营业外收入	49,000.00	
合 计	49,000.00	

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	68,201.58	888.79
其他		1,675.00
合计	68,201.58	2,563.79

说明：上述营业外支出均属于非经常性损益。

35、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-155,014.93	615,536.97
递延所得税调整	- 48,770.81	- 63,541.08
合 计	-203,785.74	545,656.72

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,368,584.62	4,704,520.60
按适用税率（15%）计算的所得税费用	205,287.69	705,678.09

子公司适用不同税率的影响	-38,593.76	35,827.31
调整以前期间所得税的影响	-140,299.91	-17,675.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,686.62	26,735.17
研发费用加计扣除的纳税影响	-266,866.38	-204,908.20
所得税费用	-203,785.74	545,656.72

36、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到与收益相关的政府补助	169,300.00	13,000.00
收到银行存款利息及其他	70,773.68	14,607.34
收到往来款	6,503,514.13	863,149.42
合 计	6,743,587.81	890,756.76

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付付现费用	600,100.48	698,648.60
支付往来款	5,177,221.20	1,152,461.16
支付银行手续费及其他	11,898.69	13,296.24
合 计	5,789,220.37	1,864,406.00

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的贷款保证金		5,000,000.00
支付的贷款保险费	22,500.00	
合 计	22,500.00	5,000,000.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,572,370.36	4,158,863.88
加：资产减值准备	246,325.80	289,854.82
固定资产折旧	930,289.41	866,747.88

无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	49,332.00	67,483.07
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）	38,780.48	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29,421.10	888.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	814,242.81	515,028.22
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）	-43,071.27	-63,541.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	813,649.85	-1,789,074.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	401,092.96	-5,138,587.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	603,995.39	-3,686,700.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,456,428.89	-4,779,037.37

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	5,724,745.59	13,014,304.30
减：现金的期初余额	11,009,626.01	8,454,588.84
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	-5,284,880.42	4,559,715.46

说明：本期公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 191,620.35 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	5,724,745.59	11,009,626.01
其中：库存现金	6,510.60	59,460.60
可随时用于支付的银行存款	5,718,234.99	10,950,165.41
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,724,745.59	11,009,626.01

38、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	202,800.00	银行承兑汇票保证金

39、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,499.40
其中：美元	115.29	6.8747	792.58
欧元	474.20	7.8170	3,706.82

六、合并范围的变更

本报告期，合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
苏州华源机车车辆 配件有限公司	太仓	太仓	机车用闸瓦 生产、销售	100		非同一控制 下合并
湖北东南佳新材料 有限公司	湖北	湖北	轨道交通配 件生产销售	100		设立

说明：

(1) 2017年4月30日，本公司购买苏州华源机车车辆配件有限公司100%股权。

(2) 2018年3月12日，全资子公司湖北东南佳新材料有限公司完成工商登记。

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 37.20%（上年同期：44.32%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 83.43%（上年同期：72.90%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 06 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 0 万元。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	2,300.00			2,300.00
应付票据	20.28			20.28
应付账款	1,829.23			1,829.23
应付利息	3.46			3.46
其他应付款	75.08			75.08

金融负债和或有负债合计	4, 228. 05	4, 228. 05
--------------------	-------------------	-------------------

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数			合 计
	一年以内	一年至五年 以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	3, 194. 56			3, 194. 56
应付票据	169. 77			169. 77
应付账款	657. 00			657. 00
应付利息	5. 40			5. 40
其他应付款	14. 53			14. 53
金融负债和或有负债合计	4, 041. 26			4, 041. 26

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无长期银行借款及应付债券等长期带息债务。因此本公司承担的利率变动市场风险不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

于 2019 年 06 月 30 日，本公司期末外币金融资产列示见本附注五、1。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 54.72%（2018 年 12 月 31 日：55.29%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2019 年 06 月 30 日，本公司无以公允价值计量的项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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、应付利息、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司控股股东为朱约辉、陈美令夫妻，直接持有本公司 62.12%股份，同时通过苏州东南碳制品有限公司、太仓百源企业管理中心（有限合伙）、太仓利源企业管理中心（有限合伙）和太仓广源企业管理中心（有限合伙）间接持有本公司 7.62%股份，合计持股比例为 69.74%，系本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
苏州东南碳制品有限公司	本公司股东
太仓百源企业管理中心（有限合伙）	本公司股东
太仓利源企业管理中心（有限合伙）	本公司股东
太仓广源企业管理中心（有限合伙）	本公司股东

赣州浚泉信易正投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
苏州东凯碳素有限公司	实际控制人控制的公司
苏州东翔碳素有限公司	实际控制人兄弟朱克己控制的公司
温州东南碳制品有限公司	实际控制人父亲朱宝光控制的公司
太仓市城厢镇主恩五金经营部	监事吴约克母亲控制的公司
苏州东南碳制品有限公司	本公司股东

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①、采购商品、接受劳务

关 联 方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
温州东南碳制品有限公司	材料采购	市场价格		3,846.15
太仓市城厢镇主恩五金经营部	材料采购	市场价格		100,080.78
苏州东南碳制品有限公司	材料采购	市场价格	12,212.39	4,165.82
合计			12,212.39	108,092.75

②、出售商品、提供劳务

关 联 方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
苏州东翔碳素有限公司	材料销售碳刷	市场价格	108,563.48	

（2）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
苏州东南碳制品有限公司	房屋	市场价格	637,869.72	715,822.86

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

朱约辉、陈美令	5,000,000.00	2018.8.07	2019.8.06	是
朱约辉、陈美令	3,000,000.00	2019.5.31	2019.11.28	否

(4) 关联方资金拆借情况

其中：拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
苏州东南碳制品有限公司	4,700,000.00	2019/1/18	2019/1/23	用于偿还银行借款
苏州东南碳制品有限公司	5,000,000.00	2019/5/28	2019/6/13	用于偿还银行借款

(5) 关键管理人员薪酬（单位：万元）

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	60.96	61.12

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州东南碳制品有限公司				
应收账款	苏州东翔碳素有限公司	124,500.00	6,225.00	34,500.00	1,725.00
其他应收款	朱约辉	90,180.00			
其他应收款	王丽珊	40,000.00			
其他应收款	王建新	12,000.00			
其他应收款	吴翊宇	6,163.00		6,163.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	苏州东南碳制品有限公司	21,909.32	807,473.89

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项及其他重要事项

1、资产负债表日后事项

截至 2019 年 08 月 22 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

2、其他重要事项

截至 2019 年 08 月 22 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据		10,000.00
应收账款	21,352,675.83	20,149,074.35
合计	21,352,675.83	20,159,074.35

(1) 应收票据情况

①、应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		10,000.00

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准

②、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,000,000.00	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 应收账款情况

①、应收账款按种类披露

种 类	期末数		计提比例%	净额
	金 额	比 例		
		坏账准备		

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：账龄组合	20,839,874.57	90.78	1,603,410.26	7.69	19,236,464.31	
资产状态组合	2,116,211.52	9.22			2,116,211.52	
组合小计	22,956,086.09	100.00	1,603,410.26	6.25	21,352,675.83	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						
合计	22,956,086.09	100.00	1,603,410.26	6.25	21,352,675.83	

(续)

种 类	金 额	比 例	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	17,561,316	81.14	1,114,798.91	6.35	16,446,517.99
资产状态组合	3,702,556.	17.11			3,702,556.36
组合小计	21,263,873	98.25	1,114,798.91	5.24	20,149,074.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	379,791.58	1.75	379,791.58	100.00	
合计	21,643,664	100.00	1,494,590.49	6.91	20,149,074.35

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	18,149,775.47	87.09	907,925.66	5.00	17,241,849.81
1至2年	1,503,469.72	7.21	150,346.97	10.00	1,353,122.75
2至3年	916,416.80	4.40	274,925.04	30.00	641,491.76
3年以上	270,212.58	1.30	270,212.58	100.00	0.00
合计	20,839,874.57	100.00	1,603,410.26	7.69	19,236,464.31

(续)

账 龄	金 额	比 例	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	15,178,599.70	86.43	758,929.99	5.00	14,419,669.71
1至2年	1,794,731.20	10.22	179,473.12	10.00	1,615,258.08
2至3年	587,986.00	3.35	176,395.80	30.00	411,590.20
3年以上				100.00	
合 计	17,561,316.90	100.00	1,114,798.91	6.35	16,446,517.99

②、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 180,816.97 元。

③、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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
中车株洲电力机车有限公司	2,619,244.91	11.41	130,962.25
湖北东南佳新材料有限公司	2,116,211.52	9.22	
中国铁路北京局集团有限公司物资供应段	2,053,669.75	8.95	102,683.49
中国铁路上海局集团有限公司	1,213,058.96	5.28	60,652.95
陕西西咸新区腾达商贸有限公司	1,142,458.78	4.98	67,646.48
合计	9,144,643.92	39.84	361,945.17

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	7,673,366.90	5,576,638.38

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数		计提比例%	净额
	金 额	比 例		

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收

按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
资产状态组合	7,673,366.90	99.80			7,673,366.90
组合小计	7,673,366.90	99.80			7,673,366.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15,190.00	0.20	15,190.00	100.00	0.00
合计	7,688,556.90	100.0	15,190.00	0.20	7,673,366.9

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比 例	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
资产状态组合	5,576,638.38	99.73			5,576,638.38
组合小计	5,576,638.38	99.73			5,576,638.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15,190.00	0.27	15,190.00	100.00	
合计	5,591,828.38	100.00	15,190.00	0.27	5,576,638.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
员工备用金	235,073.10	124,245.00
押金、保证金	427,500.00	761,866.13
合并范围内关联方往来款	7,010,793.80	4,690,527.25
往来款	15,190.00	15,190.00
合计	7,688,556.90	5,591,828.38

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
湖北东南佳新材料有限公司	合并范围内关联方往来	3,663,500.00	1 年以内	47.65	
苏州华源机车车辆配件有限公司	合并范围内关联方往来	3,347,293.80	1 年以内	43.54	
苏州香塘溁华担保有限公司	贷款保证金	250,000.00	1 年以内	3.25	
中国铁路投资有限公司	投标保证金	140,000.00	1 年以内	1.82	
朱约辉	投标保证金	90,180.00	1 年以内	1.17	
合 计		7,490,973.80		97.43	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资按种类披露

种 类	期末数			期初数		
	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	19,200,000.00		19,200,000.00	17,200,000.00		17,200,000.00
合 计	19,200,000.00		19,200,000.00	17,200,000.00		17,200,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州华源机车车辆配件有限公司	9,200,000.00			9,200,000.00		
湖北东南佳新材料有限公司	8,000,000.00	2,000,000.00		10,000,000.00		
合 计	9,200,000.00	4,000,000.00		13,200,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	14,958,333.00	21,628,898.75
其他业务收入	484,722.07	394,669.10

主营业务成本	7,745,261.61	9,905,470.41
其他业务成本	319,635.97	33,081.19

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,058,651.68	13,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,201.58	1455.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-2,563.79
非经常性损益总额	1,039,450.10	11,893.30
减：非经常性损益的所得税影响数	155,917.52	1,783.70
非经常性损益净额	883,532.58	10,107.61
归属于公司普通股股东的非经常性损益	883,532.58	10,107.61

2、加权平均净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.88%	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.70%	0.02

苏州东南佳新材料股份有限公司

2019年08月22日