

证券代码：837331

证券简称：嘉德股份

主办券商：中泰证券



嘉德股份

NEEQ:837331

广西嘉德机械股份有限公司
GUANGXI JIADE MACHINERY CO., LTD.



半年度报告

2016

公司半年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕3176号

关于同意广西嘉德机械股份有限公司股票 在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

广西嘉德机械股份有限公司：

你公司报送的《广西嘉德机械股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（嘉德股份【2016】001号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。



2016年5月9日，公司股票成功在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

目录

声明与提示.....	1
第一节公司概况.....	2
第二节主要会计数据和关键指标.....	3
第三节管理层讨论与分析.....	5
第四节重要事项.....	7
第五节股本变动及股东情况.....	9
第六节董事、监事、高管及核心员工情况.....	10
第七节财务报表.....	12
第八节财务报表附注.....	16

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人和会计机构负责人（会计主管人员）签字盖章的财务报表。
	2、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原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	广西嘉德机械股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGXI JIADE MACHINERY CO.,LTD.
证券简称	嘉德股份
证券代码	837331
法定代表人	苏辉
注册地址	玉林市天桥东路 1 号（原天桥路 2 号）
办公地址	玉林市天桥东路 1 号（原天桥路 2 号）
主办券商	中泰证券股份有限公司

二、联系人

董事会秘书	黄朱莹
电话	0775-3120157
传真	0775-3163538/3120200
电子邮箱	yljd001@163.com
公司网址	www.yljdjx.com
联系地址及邮政编码	广西玉林市天桥东路 1 号；537000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 5 月 9 日
行业（证监会规定的行业大类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	发动机气缸盖的生产、加工及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	38,500,000
控股股东	苏辉
实际控制人	苏辉
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	58,079,038.24	63,881,612.76	-9.08
毛利率%	46.40	24.41	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,767,787.06	8,096,809.70	107.09
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,797,847.82	8,253,069.94	103.53
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）	13.07	7.21	-
加权平均净资产收益率%（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）	13.09	7.35	-
基本每股收益	0.44	0.69	-36.23

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	165,968,500.32	157,182,846.36	5.59
负债总计	27,754,871.77	44,702,708.22	-37.91
归属于挂牌公司股东的净资产	138,213,628.55	112,480,138.14	22.88
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.59	3.21	11.84
资产负债率%	16.72	28.44	-
流动比率	2.63	1.39	-
利息保障倍数	9,835.21	12.39	-

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	-766,404.15	3,072,500.70	-
应收账款周转率	3.36	3.48	-
存货周转率	0.74	1.36	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.59	-1.63	-
营业收入增长率%	-9.08	-13.35	-
净利润增长率%	107.09	-29.02	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）

无。

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是通用设备制造业中的机械零部件加工的生产商、服务提供商，拥有八条汽车发动机气缸盖生产线，产品类型有 10 个机型系列 165 种产品型号，生产线是由德马吉森精机、马扎克、小巨人等品牌的加工中心、国内先进的专用组合机床等设备组成，具备年产 30 万台套气缸盖的生产能力，质量管理通过了国际汽车工作组 ISO/TS 16949:2009 国际质量体系认证，是广西玉柴机器股份有限公司（以下简称“玉柴股份”）的气缸盖主要供应商和长期战略合作伙伴，所供应的气缸盖是发动机四大核心部件之一。公司通过高端装备集成的精密机械加工生产线、成熟的经营团队、长期研发适用于各类机械加工产品的高端制造解决方案，并组织应用于大规模的生产实践中，积累形成综合优势开拓业务，收入来源是受客户玉柴股份的委托进行发动机气缸盖的加工并收取加工费来实现营收。

报告期内，公司的业务、主要产品保持一致，公司商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司继续优化工艺，研发高端制造解决方案，重组优化生产方式，按质按量按时完成客户订单。

1、财务状况

报告期末，公司资产总额为 165,968,500.32 元，较期初增长 5.59%；负债总额为 27,754,871.77 元，较期初下降 37.91%，主要系本期支付供应商货款和归还股东借款所致；净资产总额为 138,213,628.55 元，较期初增长 22.88%，主要系本期优化工艺，加强管理，净利润水平进一步提高所致。2016 年 6 月 30 日公司的资产负债率为 16.72%，较期初下降 11.72 个百分点。随着公司经营规模持续扩大，公司的资产规模也随之增加，资产负债结构稳定。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 58,079,038.24 元，同比下降了 9.08%；本期归属于挂牌公司股东的净利润为 16,767,787.06 元，同比增加了 107.09%；报告期内归属于挂牌公司股东的净利润与上年同期相比大幅增加的主要原因有三点：一是 6K 气缸盖上期采用外购，本期全部为自主生产，大大提高了 6K 气缸盖产品毛利率；二是公司在不断优化生产工艺，通过采用微润滑切削代替普通冷却技术、干式加工改为湿式加工、重复使用刀具等方面取得显著效果，提高刀具使用寿命；三是进一步加强生产物资管理程序，杜绝浪费。

报告期内，公司的毛利率为 46.40%，比上年同期上升 21.99 个百分点，主要原因为：（1）上期从外部采购成品 6K 气缸盖销售量较大，达到了 10,250,416.52 元，占当期成本总额的 21.32%，而外购部分毛利较低；本期全部采用自主生产，大大提高了 6K 气缸盖产品毛利率。（2）公司在不断优化生产工艺，并在以下三个方面进行改进：①在使用进口贵重刀具的工序上，采用微润滑切削代替普通的冷却加工技术；②将使用过的旧刀具重新修磨改造，使刀具能够重复多次利用；③重组优化生产方式，将设备改造由原来干式加工改为湿式加工；通过上述工艺改进，提高刀具寿命，直接减少刀具使用量的成本达到 7,296,254.91 元，大幅降低生产成本。（3）公司逐步执行严格的生产物料领用程序，充分评估在用物料的使用状态后，方可领料，对设备进行改造把产品上多余的防锈油等回收在利用，杜绝浪费，降低成本。

3、现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-766,404.15 元，主要原因为公司本期应收账款回款较慢，客户给的应收票据较多，综合导致了经营活动产生的现金流入减少。

投资活动产生的现金流量净额-5,064,266.93，主要系随着公司业务规模的扩大，投资组建新的生产线所致。

筹资活动产生的现金流量净额 963,696.68 元，主要本期吸收投资 8,965,703.35 元，取得借款 2,000,000.00 元，偿还借款 10,000,000.00 元及支付银行利息等综合导致。

三、风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东和实际控制人为苏辉，直接持有 2,836.21 万股，占公司股本比例的 73.67%。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，通过《公司章程》对股东，特别是控股股东的行为进行了相关的约束，从制度安排上避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益的情况发生。但如果实际控制人利用其控制的地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：公司已按现代公司治理之要求建立、完善法人治理结构，制定了一系列内部管控制度，公司将严格遵照各项规章制度的要求，在制度执行中落实好股东大会、董事会、监事会之间的制衡机制，提高内部控制的有效性，不断提升公司的规范治理水平，保障公司各项内部治理制度的充分、有效运行。

2、人才储备不足的风险

公司作为机械零部件加工企业，立足发动机气缸盖的加工生产，需要多种专业人才；随着公司规模扩大，治理结构的完善，也需要一些具有管理技能的专业人才为公司服务。公司地处国家西南地区，较为偏僻，难以吸引人才，公司现有人才年龄偏老，学历偏低；若以后不能吸引更多科研人才和管理人才，公司的发展速度将受到限制，公司经营也将受到不利影响。

应对措施：公司将尽快推出针对包括核心技术人员在内的核心员工激励方案来吸引和稳定优秀技术人才，提供有竞争力的薪酬水平，并为其创造广阔的职业发展平台等多方位的激励措施，以降低人才储备不足的风险。

3、客户单一风险

报告期内，公司主要通过接受客户玉柴股份的委托进行发动机气缸盖的加工并收取加工费来获取收入，公司客户的唯一性致使公司议价能力较低，对玉柴股份存在很强的依赖性，一定程度上限制了公司的盈利能力，如果未来双方的合作战略发生重大变化，公司的经营将受到严重不利影响。另外，公司对单一客户的严重依赖可能致使其经营受行业波动影响较大，而且在向其他行业领域进行市场开发时也面临着更多技术壁垒，公司未来的市场拓展力度仍有待提高。

应对措施：公司将充分利用现有客户资源及信誉的基础上，加大市场开发力度和效率，扩大业务承接范围，积极开拓新行业领域内的潜在客户；同时，加大技术研发投入，提升整体服务能力与水平，为适时进入新的领域强化自身技术实力及风险应对能力。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	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	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	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	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力（注1）	1,500,000.00	457,789.12
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他（注2）	800,000.00	377,394.00
总计	2,300,000.00	835,183.12

注1：公司使用关联方玉林市高盛机械有限公司（以下简称“高盛机械”）生产用电用于生产，全年电费预计不超过150万元，该项关联交易已通过2015年度股东大会审议，本期实际发生457,789.12元。

注2：公司租赁关联方玉林市益隆机械有限公司（以下简称“益隆机械”）房产用于生产，全年租金预计不超过80.00万元；该项关联交易已通过2015年度股东大会审议，本期实际发生377,394.00元。

(二) 承诺事项的履行情况

2016 年 1 月 22 日，公司的实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，股东、董事、监事、高级管理人员均严格遵守该承诺。

第五节 股本变动及股东情况

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	35,000,000	100.00	-31,500,000	3,500,000	9.09
	其中：控股股东、实际控制人	28,362,064	81.03	-28,362,064		
	董事、监事、高管	35,000,000	100.00	-35,000,000		
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数			35,000,000	35,000,000	90.91
	其中：控股股东、实际控制人			28,362,064	28,362,064	73.67
	董事、监事、高管			35,000,000	35,000,000	90.91
	核心员工					
总股本		35,000,000	100.00	3,500,000	38,500,000	100.00
普通股股东人数		3				

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏辉	28,362,064	-	28,362,064	73.67	28,362,064	-
2	林文广	6,637,936	-	6,637,936	17.24	6,637,936	-
3	天津红尚科技合伙企业（有限合伙）	-	3,500,000	3,500,000	9.09	-	3,500,000
合计		35,000,000	3,500,000	38,500,000	100	35,000,000	3,500,000

股东间相互关系说明：
前十名股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人为苏辉。苏辉持有公司股份数量为 28,362,064 股，占公司股份比例为 73.67%，为公司的控股股东。

苏辉，男，1966 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1989 年 7 月毕业于广西大学轻工系食品工程专业。1989 年 8 月至 1994 年 12 月，供职于玉林地区粮油食品进出口公司，历任业务员、一部经理；1995 年 1 月至 1998 年 7 月，供职于广西玉林高德实业有限公司，任业务经理；1998 年 8 月至 2003 年 4 月，供职于广西金力律师事务所，任执业律师；2003 年 5 月创办嘉德机械，任执行董事兼经理；2007 年 1 月起至今，供职于益隆机械，任监事；2008 年 7 月起至今，供职于德隆房地产，任监事；2010 年 3 月起至今，供职于嘉林投资，任监事；2011 年 12 月创办嘉隆机械，任执行董事。股份公司成立后，担任公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东及实际控制人一直为苏辉，未发生变动。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
苏辉	董事长、总经理	男	50	本科	2015年12月24日—2018年12月23日	是
林文广	董事	男	47	高中	2015年12月24日—2018年12月23日	是
梁清鉴	董事、副总经理	男	41	本科	2015年12月24日—2018年12月23日	是
黄朱莹	董事、董事会秘书、财务总监	男	42	大专	2015年12月24日—2018年12月23日	是
陈志勇	董事	男	41	高中	2015年12月24日—2018年12月23日	是
周佩芳	监事会主席	男	46	高中	2015年12月24日—2018年12月23日	是
梁胜琦	监事	男	37	本科	2015年12月24日—2018年12月23日	是
廖振勇	职工监事	男	38	中专	2015年12月24日—2018年12月23日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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
苏辉	董事长、总经理	28,362,064	-	28,362,064	73.67	28,362,064
林文广	董事	6,637,936	-	6,637,936	17.24	6,637,936
梁清鉴	董事、副总经理	-	-	-	-	-
黄朱莹	董事、董事会秘书、财务总监	-	-	-	-	-
陈志勇	董事	-	-	-	-	-
周佩芳	监事会主席	-	-	-	-	-
梁胜琦	监事	-	-	-	-	-
廖振勇	职工监事	-	-	-	-	-
合计		35,000,000	-	35,000,000	90.91	35,000,000

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	309	288

核心员工变动情况:

公司尚未认定核心员工

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文:	-

二、财务报表(未经审计)

(一) 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	第八节、二、(二) 1	1,771,262.34	6,638,236.74
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	第八节、二、(二) 2	7,040,000.00	
应收账款	第八节、二、(二) 3	20,670,612.90	12,841,389.81
预付款项	第八节、二、(二) 4	305,822.98	176,646.71
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节、二、(二) 5	115,000.00	58,200.00
存货	第八节、二、(二) 6	42,958,906.80	41,268,660.76
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节、二、(二) 7		1,084,922.32
流动资产合计		72,861,605.02	62,068,056.34
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产	第八节、二、(二) 8	65,987,918.93	71,519,198.29
在建工程	第八节、二、(二) 9	9,010,627.78	3,956,172.44
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第八节、二、(二) 10	17,028,757.16	17,224,667.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节、二、(二) 11	98,843.43	61,951.35
其他非流动资产	第八节、二、(二) 12	980,748.00	2,352,800.00
非流动资产合计		93,106,895.30	95,114,790.02
资产总计		165,968,500.32	157,182,846.36
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	第八节、二、(二) 13	6,166,886.05	13,579,949.90
预收款项			
应付职工薪酬	第八节、二、(二) 14	1,529,060.36	4,225,604.51
应交税费	第八节、二、(二) 15	3,486,918.38	5,114,264.95
应付利息			
应付股利			
其他应付款	第八节、二、(二) 16	16,572,006.98	21,782,888.86
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		27,754,871.77	44,702,708.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		27,754,871.77	44,702,708.22
所有者权益：			
股本	第八节、二、(二) 17	38,500,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二、(二) 18	82,536,995.20	77,071,291.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、二、(二) 19	40,884.63	40,884.63
未分配利润	第八节、二、(二) 20	17,135,748.72	367,961.66
所有者权益合计		138,213,628.55	112,480,138.14
负债和所有者权益合计		165,968,500.32	157,182,846.36

法定代表人：苏辉

主管会计工作负责人：黄朱莹

会计机构负责人：黄朱莹

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、二、(二) 21	58,079,038.24	63,881,612.76
减：营业成本	第八节、二、(二) 21	31,132,444.78	48,286,564.17
营业税金及附加	第八节、二、(二) 22	543,140.65	645,771.81
销售费用	第八节、二、(二) 23	1,039,931.09	1,038,394.49
管理费用	第八节、二、(二) 24	4,644,088.20	3,122,461.18
财务费用	第八节、二、(二) 25	704,111.82	831,658.03
资产减值损失	第八节、二、(二) 26	245,947.22	235,929.93
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		19,769,374.48	9,720,833.15
加：营业外收入	第八节、二、(二) 27	1,765.54	637.00
其中：非流动资产处置利得		1,765.54	-
减：营业外支出	第八节、二、(二) 28	37,131.14	184,472.58
其中：非流动资产处置损失		20,774.76	145,172.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		19,734,008.88	9,536,997.57
减：所得税费用	第八节、二、(二) 29	2,966,221.82	1,440,187.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,767,787.06	8,096,809.70
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		16,767,787.06	8,096,809.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.44	0.69
（二）稀释每股收益		0.44	0.69

法定代表人：苏辉

主管会计工作负责人：黄朱莹

会计机构负责人：黄朱莹

(三) 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		34,196,957.51	52,605,013.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(二) 30	4,672,560.15	289,133.82
经营活动现金流入小计		38,869,517.66	52,894,147.79
购买商品、接受劳务支付的现金		15,632,032.45	31,540,536.54
支付给职工以及为职工支付的现金		10,393,818.90	8,378,958.34
支付的各项税费		5,610,219.31	6,899,549.98
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(二) 30	7,999,851.15	3,002,602.23
经营活动现金流出小计		39,635,921.81	49,821,647.09
经营活动产生的现金流量净额		-766,404.15	3,072,500.70
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		10,786.41	99,234.95
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		10,786.41	99,234.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,075,053.34	3,461,209.70
投资支付的现金			
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		5,075,053.34	3,461,209.70
投资活动产生的现金流量净额		-5,064,266.93	-3,361,974.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,965,703.35	
取得借款收到的现金		2,000,000.00	158,860,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,965,703.35	158,860,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	152,310,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,006.67	6,837,296.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,002,006.67	159,147,296.57
筹资活动产生的现金流量净额		963,696.68	-287,296.57
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		-4,866,974.40	-576,770.62
加：期初现金及现金等价物余额		6,638,236.74	1,555,976.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,771,262.34	979,206.29

法定代表人：苏辉

主管会计工作负责人：黄朱莹

会计机构负责人：黄朱莹

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 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	否
8. 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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2016 年 1 月 1 日，“期末”指 2016 年 6 月 30 日，“本期”指 2016 年 1-6 月，“上期”指 2015 年 1-6 月，金额单位为人民币元。

(一)、公司基本情况

1、广西嘉德机械股份有限公司（以下简称“嘉德机械”、“公司”或“本公司”）系玉林市嘉德机械有限公司于 2016 年 1 月整体变更设立的股份有限公司。公司社会信用代码为 91450900747989179K，注册资本为 3850 万元。

2、公司经营范围：机电产品、汽车及柴油机的配件（国家规定需审批的除外）的生产（上述项目凭有效许可审批方可经营）、销售，塑料、铸造用铁、有色金属（钨、锡、铋除外）的销售。（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。）

(二)、财务报表重要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,461.78	1,842.58
银行存款	1,758,800.56	6,636,394.16
其他货币资金		
合计	1,771,262.34	6,638,236.74

注 1：货币资金期末余额比期初余额下降 4,866,974.40 元，下降比例高达 73.32%，主要系本期销售商品收到的现金减少，应收票据增加所致。

注 2：截止 2016 年 6 月 30 日止，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,040,000.00	
商业承兑汇票		
合计	7,040,000.00	

注 1：本期末应收票据余额，主要系本期客户用银行承兑汇票支付货款所致。

注 2：报告期内不存在已质押的应收票据。

注 3：报告期内无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2.按组合计提坏账准备的应收账款					
组合：1 账龄分析法	21,312,118.89	100.00	641,505.99	3.01	20,670,612.90
组合：2 合并关联方					
组合：3 押金等					
组合小计	21,312,118.89	100.00	641,505.99	3.01	20,670,612.90
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	21,312,118.89	100.00	641,505.99	3.01	20,670,612.90

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2.按组合计提坏账准备的应收账款					
组合：1 账龄分析法	13,240,148.58	100.00	398,758.77	3.01	12,841,389.81
组合：2 合并关联方					
组合：3 押金等					
组合小计	13,240,148.58	100.00	398,758.77	3.01	12,841,389.81
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	13,240,148.58	100.00	398,758.77	3.01	12,841,389.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,287,503.67	638,625.11	3.00
1至2年	23,217.34	2,321.73	10.00
2至3年		-	
3至4年	1,397.88	559.15	40.00
4至5年			
5年以上			
合计	21,312,118.89	641,505.99	3.01

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,234,906.57	397,047.20	3.00
1至2年			
2至3年	4,413.05	882.61	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	828.96	828.96	100.00
合计	13,240,148.58	398,758.77	3.01

(2) 按欠款方归集的期末余额应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
广西玉柴机器股份有限公司	非关联方	21,284,488.50	1年以内	99.87

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
广西清隆机械制造有限公司	非关联方	13,086.60	1-2年	0.06
广西玉柴机器配件制造有限公司	非关联方	10,130.74	1-2年	0.05
湖南安福气门有限公司	非关联方	3,015.17	1年以内	0.02
		1,397.88	3-4年	
合计		21,312,118.89		100.00

(3) 本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 截止2016年6月30日, 应收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

注: 本期末应收账款余额较期初增加 7,829,223.09 元, 增长 60.97%, 主要系公司本期产生应收账款, 而客户上半年付款较少所致。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	202,269.02	66.14	152,473.96	86.32
1至2年	103,553.96	33.86	24,172.75	13.68
合计	305,822.98	100.00	176,646.71	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售公司玉林石油分公司	非关联方	30,800.00	1年以内	41.32
		95,553.96	1-2年	
广西电网公司玉林供电局	非关联方	67,267.02	1年以内	22.00
柳州市新荣源金属材料有限公司	非关联方	41,640.00	1年以内	13.62
山崎马扎克(中国)有限公司	非关联方	14,600.00	1年以内	4.77
高密市嘉固商贸有限公司	非关联方	13,104.00	1年以内	4.28
合计		262,964.98		85.99

(3) 预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

注: 本期预付账款余额较期初余额增加 129,176.27 元, 增长 73.13%, 主要原因为本期预付货款增加所致。

5、其他应收款

(1) 按款项性质列示其他应收款:

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	100,000.00	
借款	206.00	206.00
押金	12,210.00	12,210.00
代垫费用	20,034.19	60,034.19
合计	132,450.19	72,450.19

(2) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2.按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合: 1 账龄分析法	132,450.19	100.00	17,450.19	13.17	115,000.00
组合: 2 合并关联方					
组合: 3 押金等					
组合小计	132,450.19	100.00	17,450.19	13.17	115,000.00
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	132,450.19	100.00	17,450.19	13.17	115,000.00

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2.按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合: 1 账龄分析法	72,450.19	100.00	14,250.19	19.67	58,200.00
组合: 2 合并关联方					
组合: 3 押金等					
组合小计	72,450.19	100.00	14,250.19	19.67	58,200.00
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	72,450.19	100.00	14,250.19	19.67	58,200.00

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	100,000.00	3,000.00	3.00
1 至 2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	12,450.19	12,450.19	100.00
合计	132,450.19	17,450.19	13.17

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,000.00	1,800.00	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	12,450.19	12,450.19	100.00
合计	72,450.19	14,250.19	19.67

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数比例(%)	坏账准备 期末余额
陈敏枢	备用金	100,000.00	1 年以内	75.50	3,000.00
广西阿凡正网络科技有限公司	代垫费用	20,000.00	1-2 年	15.10	2,000.00
广西卓力达股份有限公司	押金	12,210.00	5 年以上	9.22	12,210.00
李志文	借款	206.00	5 年以上	0.16	206.00
河南安阳第二机床厂	代垫费用	34.19	5 年以上	0.03	34.19
合计		132,450.19		100.00	17,450.19

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 截止 2016 年 6 月 30 日, 期末其他应收款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款情况。

注: 本期末其他应收账款余额较期初增加 60,000.00 元, 增长 82.82%, 主要系公司采购人员外出采购备用金增加所致。

6、存货

存货项目	期末余额
------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,835,298.82		3,835,298.82
周转材料	30,325,926.41		30,325,926.41
库存商品	7,580,555.19		7,580,555.19
生产成本	1,217,126.38		1,217,126.38
合计	42,958,906.80		42,958,906.80

(续上表)

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,255,493.33		1,255,493.33
周转材料	30,434,443.36		30,434,443.36
库存商品	9,134,903.23		9,134,903.23
生产成本	443,820.84		443,820.84
合计	41,268,660.76		41,268,660.76

注 1: 经测试, 公司存货无明显减值迹象, 报告期内没有计提存货跌价准备。

注 2: 报告期内存货余额较期初上升 4.10%, 主要是由于企业原材料库存增加所致。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		1,084,922.32
合计		1,084,922.32

8、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	29,678,079.10	106,246,548.31	718,329.53	308,317.20	456,703.43	137,407,977.57
(2) 本期增加金额					20,598.00	20,598.00
(3) 本期减少金额		888,608.40		64,400.00	40,179.00	993,187.40
(4) 期末余额	29,678,079.10	105,357,939.91	718,329.53	243,917.20	437,122.43	136,435,388.17
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	8,695,901.01	56,074,845.66	633,025.50	211,676.68	273,330.43	65,888,779.28
(2) 本期增加金额	719,693.42	4,635,082.59	84,056.92	49,839.48	33,409.32	5,522,081.73
(3) 本期减少金额		861,950.14		62,468.00	38,973.63	963,391.77
(4) 期末余额	9,415,594.43	59,847,978.11	717,082.42	199,048.16	267,766.12	70,447,469.24
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	20,262,484.67	45,509,961.80	1,247.11	44,869.04	169,356.31	65,987,918.93
(2) 年初账面价值	20,982,178.09	50,171,702.65	85,304.03	96,640.52	183,373.00	71,519,198.29

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值	期初账面价值
机器设备	-	1,875,693.60
合计	-	1,875,693.60

9、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	6,721,227.89		6,721,227.89	2,031,966.72		2,031,966.72
在安装工程	504,276.00		504,276.00	248,996.12		248,996.12
建筑工程	1,785,123.89		1,785,123.89	1,675,209.60		1,675,209.60
合计	9,010,627.78		9,010,627.78	3,956,172.44		3,956,172.44

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

工程项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
在安装设备	2,031,966.72	4,702,259.17	12,998.00		6,721,227.89
在安装工程	248,996.12	255,279.88			504,276.00
建筑工程	1,675,209.60	109,914.29			1,785,123.89
合计	3,956,172.44	5,067,453.34	12,998.00		9,010,627.78

续表

工程项目名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	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
在安装设备							自筹
在安装工程							自筹
建筑工程							自筹
合计							

注：本期增加主要系公司购买并安装调试新设备。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	19,477,798.11	59,506.00	3,400.00	19,540,704.11
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	19,477,798.11	59,506.00	3,400.00	19,540,704.11
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	2,261,689.03	50,947.14	3,400.00	2,316,036.17
(2) 本期增加金额	194,777.98	1,132.80		195,910.78
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	2,456,467.01	52,079.94	3,400.00	2,511,946.95
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	17,021,331.10	7,426.06	-	17,028,757.16
(2) 年初账面价值	17,216,109.08	8,558.86	-	17,224,667.94

11、递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	658,956.18	98,843.43	413,008.96	61,951.35
合计	658,956.18	98,843.43	413,008.96	61,951.35

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	980,748.00	2,352,800.00
合计	980,748.00	2,352,800.00

注：本期减少的非流动资产为公司采购机械设备预付款项转在建工程所致。

13、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,975,215.47	48.25	13,528,180.86	99.62

1 至 2 年	3,142,992.47	50.97	3,495.02	0.03
2 至 3 年	3,495.02	0.06		
3 年以上	45,183.09	0.73	48,274.02	0.35
合计	6,166,886.05	100.00	13,579,949.90	100.00

(2) 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
玉林市高盛机械有限公司	关联方	455,446.42	1 年以内	业务未完成
		2,046,789.70	1-2 年	
南宁海然贸易有限公司	供应商	958,432.79	1 年以内	业务未完成
玉林市益隆机械有限公司	关联方	377,394.00	1 年以内	业务未完成
玉林市百恒商贸有限公司	供应商	250,650.00	1 年以内	业务未完成
玉林市荣鼎记贸易有限责任公司	供应商	127,199.60	1 年以内	业务未完成
合计		4,215,912.51		

(3) 期末数中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

注 1: 本期末应付账款余额比期初降低 54.59%，主要系企业付前期采购款。

注 2: 账龄超过 1 年的大额应付账款未付款的原因主要系上期采购款尚未支付。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,101,190.61	7,095,720.35	9,789,745.20	1,407,165.76
离职后福利-设定提存计划	124,413.90	712,424.00	714,943.30	121,894.60
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,225,604.51	7,808,144.35	10,504,688.50	1,529,060.36

注: 应付职工薪酬期末余额较期初减少 2,696,544.15 元, 下降幅度达 63.81%, 主要原因系本期支付上年年终奖金所致。

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,888,054.01	6,488,395.16	9,018,643.21	1,357,805.96
(2) 职工福利费	158,542.50	255,754.00	414,296.50	
(3) 社会保险费	54,594.10	334,317.70	339,552.00	49,359.80
其中: 医疗保险费	46,287.80	263,256.20	269,856.00	39,688.00
工伤保险费	5,211.70	30,278.50	30,384.00	5,106.20
生育保险费	2,914.60	16,933.00	16,992.00	2,855.60
大额医疗保险	180.00	23,850.00	22,320.00	1,710.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和教育经费		17,253.49	17,253.49	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	4,101,190.61	7,095,720.35	9,789,745.20	1,407,165.76

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	115,719.50	672,297.50	674,640.00	113,377.00
失业保险	8,694.40	40,126.50	40,303.30	8,517.60
合计	124,413.90	712,424.00	714,943.30	121,894.60

15、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	683,295.98	
营业税	1,237.79	1,237.79
企业所得税	2,353,063.58	345,564.42
个人所得税	316,357.12	4,658,833.72
城市维护建设税	51,590.28	86.65
教育费附加	22,110.11	37.13
地方教育费附加	14,740.08	24.76
印花税	20,396.06	85,619.69
水利基金	24,127.38	22,860.79
合计	3,486,918.38	5,114,264.95

注 1：增值税余额较期初增加 683,295.98 元，为期末计提尚未支付税费。

注 2：企业所得税增加 2,007,499.16 元，为期末公司利润较同期有所提高，按要求计算所得税所致。

注 3：个人所得税下降 4,342,476.60 元，为本期代扣代缴股东股改形成个人所得税所致。

注 4：印花税下降 65,223.63 元，主要系本期支付股改形成印花税所致。

注 5：营业税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加及水利基金等增加均为本期按税法要求计提但尚未支付金额。

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
借款	16,000,000.00	20,783,370.29

质保金	461,137.38	451,787.38
应付费用	110,869.60	547,731.19
合计	16,572,006.98	21,782,888.86

注：其他应付款期末余额较期初下降幅度达 23.92%，主要原因系本期归还借款所致。

(2) 其他应付款按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,206,736.98	97.80	21,176,198.83	97.21
1 至 2 年			86,498.00	0.40
2 至 3 年			75,810.00	0.35
3 年以上	365,270.00	2.20	444,382.03	2.04
合 计	16,572,006.98	100.00	21,782,888.86	100.00

(3) 截止 2016 年 6 月 30 日其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位情况:

单位名称	期末余额	期初余额
苏辉	16,000,000.00	18,581,659.09
林文广		2,201,711.20
合计	16,000,000.00	20,783,370.29

17、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	35,000,000.00	3,500,000.00		38,500,000.00
合计	35,000,000.00	3,500,000.00		38,500,000.00

注：2016 年 1 月 21 日嘉德股份召开 2016 年第一次临时股东大会，一致同意：公司注册资本由 35,000,000.00 万元增至 38,500,000.00 万元，天津红尚科技合伙企业（有限合伙）以货币方式向公司投资 8,965,703.35 元，其中 3,500,000.00 元计入注册资本，差额 5,465,703.35 元计入资本公积金。

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	77,071,291.85	5,465,703.35		82,536,995.20
合计	77,071,291.85	5,465,703.35		82,536,995.20

19、盈余公积

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

法定盈余公积	40,884.63			40,884.63
合计	40,884.63			40,884.63

20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	367,961.66	89,026,862.72
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	367,961.66	89,026,862.72
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	16,767,787.06	8,096,809.70
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
向股东分配利润		6,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	17,135,748.72	91,123,672.42

21、营业收入和营业成本

(1) 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	57,396,124.46	31,046,320.77	60,594,110.44	45,635,237.36
其他业务	682,913.78	86,124.01	3,287,502.32	2,651,326.81
合计	58,079,038.24	31,132,444.78	63,881,612.76	48,286,564.17

(2) 主营业务收入按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
气缸盖	57,396,124.46	31,046,320.77	60,594,110.44	45,635,237.36
合计	57,396,124.46	31,046,320.77	60,594,110.44	45,635,237.36

(3) 主营业务按地区分项列示如下

地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广西省内	57,396,124.46	31,046,320.77	60,594,110.44	45,635,237.36
广西省外				
合计	57,396,124.46	31,046,320.77	60,594,110.44	45,635,237.36

(4) 本期公司前五名客户的主营业务收入情况

项目	本期主营业务收入	占公司全部主营业务收入的 比例(%)
----	----------	-----------------------

项目	本期主营业务收入	占公司全部主营业务收入的 比例(%)
广西玉柴机器股份有限公司	57,396,124.46	100.00
合计	57,396,124.46	100.00

22、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	316,832.04	376,700.22
教育费附加	135,785.17	161,442.95
地方教育费附加	90,523.44	107,628.64
合计	543,140.65	645,771.81

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
三包修理费	387,185.51	474,091.31
运杂费	474,536.85	382,433.12
包装费	37,486.63	181,870.06
工资薪金	140,722.10	
合计	1,039,931.09	1,038,394.49

注 1：本期包装费发生额同比上期下降 79.39%，主要系循环利用前期铁包装，大大降低了包装费。

注 2：本期新增工资薪金发生额，主要系公司 2016 年开发市场，增加市场销售人员所致。

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介费	1,312,830.19	
工资	1,063,530.78	748,271.56
折旧、摊销	537,728.02	842,869.49
福利费	400,359.88	576,229.72
绿化	378,360.00	
其他	302,417.80	167,335.74
税费	305,928.59	257,699.06
业务招待费	102,008.00	160,637.00
修理费	66,705.00	99,346.00
办公费	62,334.38	60,696.40
差旅费	42,380.80	50,537.60
水电费	38,850.34	43,438.11
工会经费及教育经费	17,253.49	19,264.00
汽车费	13,400.93	96,136.50
合计	4,644,088.20	3,122,461.18

注 1：本期新增中介费，主要系本期支付三板挂牌各项中介服务费。

注 2：本期工资发生额同比上期上升 42.13%，主要系本期管理人员工资薪金提高所致。

注 3：本期折旧摊销发生额同比上期下降 36.20%，主要系 2015 年 8 月处置了部分管理用汽车影响本期折旧费用所致。

注 4：本期福利费发生额同比上期下降 30.52%，主要系本期福利费开支少，费用下降。

注 5：本期新增绿化费用，主要系针对厂区内闲置空地进行绿化所致。

注 6：本期其他费用发生额同比上期上升 80.73%，主要系本期因管理方面原因导致的液氮气化损失以及更换灯具费用增加所致。

注 7：本期业务招待费发生额同比上期下降 36.50%，主要系本期发生招待少，费用下降。

注 8：本期修理费发生额同比上期下降 32.86%，主要系处置部分车辆后，修理费用也随之下降。

注 9：本期汽车费发生额同比上期下降 86.06%，主要系处置部分车辆后，汽车费用也随之下降。

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,006.67	837,296.57
减：利息收入	18,560.15	9,527.22
手续费及其他	720,665.30	3,888.68
合计	704,111.82	831,658.03

注 1：本期利息支出同比上期降低 835,289.90 元，降幅达 99.76%，主要系本期银行贷款金额下降且期限短，导致利息大幅减少。

注 2：本期利息收入较上期下降 94.81%，利息收入随着账户存款变化而变化。

注 3：本期手续费及其他较上期增长较大，主要系公司为增加回款速度发生的现金折扣。

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	245,947.22	235,929.93
合计	245,947.22	235,929.93

27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额	
			本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,765.54		1,765.54	
其中：固定资产处置利得	1,765.54		1,765.54	
无形资产处置利得				

政府补助				
其他		637.00		637.00
合计	1,765.54	637.00	1,765.54	637.00

28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额	
			本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	20,774.76	145,172.58	20,774.76	145,172.58
其中：固定资产处置损失	20,774.76	145,172.58	20,774.76	145,172.58
无形资产处置损失				
质量考核扣款	16,356.38	39,300.00	16,356.38	39,300.00
其他				
合计	37,131.14	184,472.58	37,131.14	184,472.58

29、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	3,003,113.90	1,475,577.35
递延所得税费用	-36,892.08	-35,389.48
合计	2,966,221.82	1,440,187.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	19,734,008.88	9,536,997.57
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,960,101.34	1,430,549.65
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
不可抵扣的成本、费用和损失	6,120.48	9,638.22
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“”填列)		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“”填列)		
其他		
所得税费用	2,966,221.82	1,440,187.87

30、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
代收代垫款	4,654,000.00	279,606.60

利息收入	18,560.15	9,527.22
合计	4,672,560.15	289,133.82

(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
代收代垫款	5,559,850.00	1,903,593.70
手续费及其他	127,265.30	3,888.68
管理费用	1,815,706.58	691,046.73
销售费用	497,029.27	404,073.12
合计	7,999,851.15	3,002,602.23

31、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	16,767,787.06	8,096,809.70
加：资产减值准备	245,947.22	235,929.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,522,081.73	5,381,627.72
无形资产摊销	195,910.78	194,998.46
长期待摊费用摊销		
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）	19,009.22	145,172.58
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）	2,006.67	837,296.57
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）	-36,892.08	-35,389.48
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）	-1,690,246.04	3,470,660.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,216,224.26	-7,852,058.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,575,784.45	-7,402,547.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-766,404.15	3,072,500.70
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	1,771,262.34	979,206.29
减：现金的期初余额	6,638,236.74	1,555,976.91

补充资料	本期金额	上期金额
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	-4,866,974.40	-576,770.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现 金	1,771,262.34	979,206.29
其中：库存现金	12,461.78	77,748.81
可随时用于支付的银行存款	1,758,800.56	901,457.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,771,262.34	979,206.29

(三)、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况：

实际控制人名称	持股比例（%）	与本公司关系
苏辉	直接持股 73.67	控股股东、实际控制人、董事长兼总经理

2、不存在控制关系的关联方：

关联方名称（姓名）	持股比例（%）	与本公司关系
林文广	直接持股 17.24	股东、董事
天津红尚科技合伙企业（有限合伙）	直接持股 9.09	股东
梁清鉴	间接持股 0.91	董事兼副总经理
黄朱莹	间接持股 4.55	董事、财务总监兼董事会秘书
陈志勇	-	董事
周佩芳	-	监事会主席、股东代表监事
梁胜琦	-	股东代表监事
廖振勇	-	职工代表监事

3、本公司的其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
玉林市嘉隆机械有限公司	出资人关联
玉林市嘉义机械有限公司	出资人关联

玉林市益隆机械有限公司	出资人关联
玉林市嘉林投资有限公司	出资人关联
玉林市高盛机械有限公司	非合并关联方
玉林市德隆房地产有限公司	出资人关联
广西盛鼎源商贸有限公司	出资人关联
玉林市鼎源商贸有限公司	出资人关联

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
玉林市高盛机械有限公司	采购货物	市场公允价		10,250,416.52
玉林市高盛机械有限公司	采购电力	市场公允价	457,789.12	
合计			457,789.12	10,250,416.52

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
玉林市高盛机械有限公司	销售材料等	市场公允价		2,269,292.82
合计				2,269,292.82

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
玉林市高盛机械有限公司	租赁机器设备		190,000.00
合计			190,000.00

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
玉林市益隆机械有限公司	租赁场地	377,394.00	
合计		377,394.00	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

公司无应收关联方款项。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	玉林市高盛机械有限公司	2,502,236.12	8,354,137.51
	玉林市益隆机械有限公司	377,394.00	251,596.00
其他应付款			
	苏辉	16,000,000.00	18,581,659.09
	林文广		2,201,711.20

(四)、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的前期承诺事项。

2、或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他或有事项。

(五)、资产负债表日后事项

截至 2016 年 8 月 12 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露而未披露的资产负债表日后事项。

(六)、其他重要事项说明

截至 2016 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露而未披露的其他重要事项说明。

(七) 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
非流动资产处置损益	-19,009.22	-145,172.58
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,356.38	-38,663.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-35,365.60	-183,835.58
减：所得税影响额	-5,304.84	-27,575.34
合计	-30,060.76	-156,260.24

2、净资产收益率及每股收益：

2016 年 1-6 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	13.07	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.09	0.44	0.44

2015 年 1-6 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	7.21	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.35	0.70	0.70

(八)、财务报表的批准

本财务报表业经公司于 2016 年 8 月 12 日召开的第一届董事会第四次会议决议批准报出。

广西嘉德机械股份有限公司

董事会

二〇一六年八月十二日