

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.



年度报告

—2018—

公司年度大事记



2018 年 1 月，公司获得客户广西玉柴机器股份有限公司授予的《2017 年度新品开发奖》。



2018 年 1 月 8 日，公司获得客户广西玉柴机器股份有限公司授予的《玉柴国六战略供应商》。

2018 年 2 月 13 日的 2018 年第一次临时股东大会决议通过了《关于〈广西嘉德机械股份有限公司股票发行方案〉的议案》，公司向现有 2 名在册股东定向发行股票，发行股份数量 100 万股，发行价格为人民币 10.00 元/股，募集资金 1,000.00 万元，本次股票发行募集资金主要用于购买玉柴国六 K05/08、S04/06 机型两条气缸盖生产线设备，新增股份于 2018 年 4 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2018 年 5 月，公司实施 2017 年年度权益分派：以公司总股本 39,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利人民币 10.00 元（含税），每 10 股送红股 7 股，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股。权益分派后，公司总股本变为 146,150,000 股，公司注册资本亦增至 146,150,000.00 元。

自 2018 年 5 月 28 日起，全国中小企业股份转让系统有限责任公司对挂牌公司所属层级进行调整，公司从基础层进入创新层。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目		释义
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
股份公司、公司、嘉德股份	指	广西嘉德机械股份有限公司
玉柴股份	指	广西玉柴机器股份有限公司，公司客户
红尚科技	指	天津红尚科技合伙企业（有限合伙），公司股东
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元，人民币万元

第一节 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。

公司负责人苏辉、主管会计工作负责人黄朱莹及会计机构负责人（会计主管人员）黄朱莹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户单一风险	公司主要通过接受客户广西玉柴机器股份有限公司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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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
办公地址	广西玉林市天桥东路1号（原天桥路2号）

二、 联系方式

董事会秘书	王英
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0775-3120157
传真	0775-3120200
电子邮箱	JDGF837331@163.com
公司网址	www.yljdx.com
联系地址及邮政编码	广西玉林市天桥东路1号；537000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2003年5月12日
挂牌时间	2016年5月9日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C348 通用零部件制造-C3484 机械零部件加工
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	集合竞价
普通股总股本（股）	146,150,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	苏辉
实际控制人及其一致行动人	苏辉

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	91450900747989179K	否

注册地址	玉林市天桥东路 1 号（原天桥路 2 号）	否
注册资本（元）	146,150,000.00	是

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡保国 马存祯
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	166,596,044.91	156,819,554.98	6.23%
毛利率%	46.84%	44.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,930,310.73	44,089,161.78	15.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,426,337.42	43,648,795.37	13.24%
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）	24.43%	24.83%	-
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）	23.71%	24.58%	-
基本每股收益	0.35	1.15	-69.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	244,430,826.02	224,603,178.15	8.83%
负债总计	22,511,333.75	24,989,805.53	-9.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	221,919,492.27	199,613,372.62	11.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	5.18	-70.66%
资产负债率%（母公司）	9.21%	11.13%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	546.96%	512.06%	-
利息保障倍数	37.88	92.73	-

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	61,633,937.62	31,001,059.87	98.81%
应收账款周转率	486.50%	527.36%	-
存货周转率	169.68%	184.87%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.83%	22.81%	-

营业收入增长率%	6.23%	34.65%	-
净利润增长率%	15.52%	29.38%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	146,150,000	38,500,000	279.61%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,405,964.59
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）	416,446.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,030.63
非经常性损益合计	1,769,380.37
所得税影响数	265,407.06
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,503,973.31

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 不适用

九、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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，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 45 万台套气缸盖的生产能力，目前主要配套玉柴股份 10 个机型系列 209 种产品图号。质量管理通过了 IATF 16949:2016 国际质量体系认证，是广西玉柴机器股份有限公司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、长期致力于定制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，收入来源是受客户广西玉柴机器股份有限公司的委托进行发动机气缸盖的加工并收取加工费来实现营业收入。

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。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

核心竞争力分析:

公司成立以来专注于发动机核心主件气缸盖的生产加工及销售，是国内柴油发动机制造大型企业玉柴股份的气缸盖主供厂家以及长期战略合作伙伴。公司第一厂区位于玉林市天桥东路 1 号，占地 53 亩，第二厂区位于玉柴工业园内，占地 98 亩。公司已通过 IATF 16949:2016 国际质量体系认证，生产线是由德马吉森精机、马扎克等品牌的加工中心、国内先进的专用组合机床等设备组成，拥有国际顶尖的蔡司三坐标检测设备，具备年产 45 万台套气缸盖的生产能力，目前主要配套玉柴 10 个机型系列 209 种产品图号。

公司参与了客户玉柴股份实施的“国六”（即国家第六阶段机动车污染物排放标准）战略，凭高端装备集成的精密机械加工生产线、有效的过程控制能力、稳定的一致质量、比同行更有优势的生产成本，大规模生产确保交期等综合优势，实现了与客户优势互补和互利共生，成为了玉柴股份“国六”战略供应商，获得玉柴股份 2017 年度新品开发奖，已获得玉柴股份“国六”三大平台系列中两个平台系列的 K05、K08、S04、S06 四大机型的气缸盖配套的战略合作项目，这几大机型是玉柴股份对标同类型的国际顶端品牌的战略机型。“国六”标准排放，具备性能优，需求量大，其发动机性能指标处在世界一流水平，并且优于国际一线品牌的同类产品。公司建设中的“国六”气缸盖生产线建设项目，已购买玉柴股份“国六”K05/08、S04/06 机型两条气缸盖生产线设备，计划在 2019 年 6 月建成投产，为公司

持续快速发展奠定了坚实基础。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司继续优化工艺，开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 244,430,826.02 元，较期初增长 8.83%，主要系本期订单增多，相应原材料、周转材料、库存商品等均较期初增加，使得存货较期初增长 15.52%，此外，报告期内公司购进新设备，使得固定资产余额较期初增加；负债总额为 22,511,333.75 元，较期初下降 9.92%，主要系本期支付工程款、设备款等使得其他应付款减少所致；净资产总额为 221,919,492.27 元，较期初增长 11.17%，主要系本期实现净利润以及定向发行新股所致。报告期末公司的资产负债率为 9.21%，较期初下降 1.92 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，资产负债结构得到进一步优化。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 166,596,044.91 元，同比增长 6.23%；本期归属于挂牌公司股东的净利润为 50,930,310.73 元，同比增加了 15.52%；归属于挂牌公司股东的净利润与上年同期相比增加的主要原因是本期市场回暖订单增多，销量比去年同期增加，销售收入增长所致。报告期内，公司的毛利率为 46.84%，比上年同期上升 2.20 个百分点，主要原因为本期原材料采购价格下调致使毛利率上升。

3、现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净流入为 61,633,937.62 元，比上期增加净流入 30,632,877.75 元，主要原因为公司本期产品销售收入增长，应收账款回款较快，销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加；投资活动产生的现金流量净流出为 29,590,226.14 元，较去年同期增加净支出

12,652,481.45 元，主要系随着公司业务规模扩大，投资组建新的生产线所致；筹资活动产生的现金流量净流出为 29,990,571.28 元，较去年同期增加净支出 16,324,731.28 元，主要系公司进行现金分红等所致。

4、公司作为玉柴股份重要供应商，凭借高端装备集成的精密机械加工生产线、有效的过程控制能力、稳定的质量保证，已获得玉柴国六 K05/08、S04/06 机型气缸盖配套的战略合作项目。因此，为满足客户及市场对新产品升级的需求，本期公司开始投资建国六 K05/08、S04/06 机型两条气缸盖生产线，并与设备商签订了设备采购合同，预计生产线建成投产后，将使公司可持续快速发展。

(二) 行业情况

随着国家汽车尾气排放标准不断升级（升级周期约为 3-5 年），公司客户玉柴股份推出了新的更高性能、更高排放标准“国六”（即国家第六阶段机动车污染物排放标准）发动机机型，标志着玉柴股份又一次以多项尖端前沿技术引领中国内燃机行业排放升级技术潮流。本公司凭借高端装备集成的精密机械加工生产线、有效的过程控制能力、稳定一致的质量、比同行更有优势的生产成本，大规模生产确保交期等综合优势，实现了与客户优势互补和互利共生，成为玉柴股份首选“国六”战略供应商，目前已获得玉柴股份“国六”S、K、Y 三大技术平台系列中的 K05、K08、S04、S06 四大机型的气缸盖配套战略合作项目，这三大技术平台系列是玉柴股份对标同类型的国际顶端品牌的战略机型，其发动机性能指标处在世界一流水平，并优于国际一线品牌的同类产品。为此，本公司已启动组建“国六”K05、K08、S04、S06 机型气缸盖生产线，预计建成投产后，将使公司可持续快速发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,802,305.07	2.37%	3,749,164.87	1.67%	54.76%
应收票据及应收账款	41,576,545.51	17.01%	59,461,876.17	26.47%	-30.08%
存货	55,952,818.56	22.89%	48,436,425.82	21.57%	15.52%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	111,284,518.18	45.53%	86,158,706.55	38.36%	29.16%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

预付款项	3,281,304.67	1.34%	537,642.23	0.24%	510.31%
其他流动资产	342,358.13	0.14%	75,462.78	0.03%	353.68%
无形资产	16,093,422.19	6.58%	16,523,295.45	7.36%	-2.60%
应付票据及应付账款	3,640,471.61	1.49%	2,301,674.07	1.02%	58.17%
其他应付款	7,978,888.60	3.26%	12,192,573.06	5.43%	-34.56%
股本	146,150,000.00	59.79%	38,500,000.00	17.14%	279.61%
资本公积	12,199,165.01	4.99%	82,536,995.20	36.75%	-85.22%
专项储备	1,213,639.11	0.50%			
盈余公积	12,950,668.82	5.30%	7,857,637.75	3.50%	64.82%
未分配利润	49,406,019.33	20.21%	70,718,739.67	31.49%	-30.14%
资产总计	244,430,826.02	100.00%	224,603,178.15	100.00%	8.83%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末比期初增加 2,053,140.20 元，增长 54.76%，主要是货款回笼后未使用留存在账户所致。

2、应收票据及应收账款期末比期初减少 17,885,330.66 元，降低 30.08%，主要因报告期内公司货款回笼较快所致。

3、预付款项期末比期初增加 2,743,662.44 元，增长 510.31%，主要因为本期预付采购周转材料和电费增加所致。

4、其他流动资产期末比期初增加 266,895.35 元，增长 353.68%，主要系期末待抵扣增值税进项税额增加所致。

5、应付票据及应付账款期末比期初增加 1,338,797.54 元，增长 58.17%，主要系应付未付周转材料采购款项增加所致。

6、其他应付款期末比期初减少 4,213,684.46 元，降低 34.56%，主要系本期支付以前期间未付设备采购款所致。

7、股本期末比期初增加 107,650,000.00 元，增长 279.61%，主要系公司本期用资本公积转增股本进行权益分派及本期定向发行新股所致。

8、资本公积期末比期初减少 70,337,830.19 元，降低 85.22%，主要系公司本期用资本公积转增股本进行权益分派所致。

9、专项储备期末余额为 1,213,639.11 元，主要系报告期提取安全生产管理费所致。

10、盈余公积期末比期初增加 5,093,031.07 元，增长 64.82%，主要系报告期实现净利润提取盈余公积所致。

11、未分配利润期末比期初减少 21,312,720.34 元，降低 30.14%，主要系本期向股东发放现金红利

进行权益分派所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	166,596,044.91	-	156,819,554.98	-	6.23%
营业成本	88,565,894.45	53.16%	86,822,151.50	55.36%	2.01%
毛利率%	46.84%	-	44.64%	-	-
管理费用	10,071,821.19	6.05%	9,818,974.54	6.26%	2.58%
研发费用	0.00				
销售费用	5,057,464.43	3.04%	3,699,322.62	2.36%	36.71%
财务费用	2,298,592.67	1.38%	2,196,272.36	1.40%	4.66%
资产减值损失	-6,967.94	0.00%	287,545.83	0.18%	-102.42%
其他收益	406,994.00	0.24%	72,779.31	0.05%	459.22%
投资收益	0.00				
公允价值变动收益	0.00				
资产处置收益	1,405,964.59	0.84%			
汇兑收益	0.00				
营业利润	60,241,954.51	36.16%	51,465,214.02	32.82%	17.05%
营业外收入	85,432.03	0.05%	760,330.00	0.48%	-88.76%
营业外支出	129,010.25	0.08%	312,583.14	0.20%	-58.73%
净利润	50,930,310.73	30.57%	44,089,161.78	28.11%	15.52%

项目重大变动原因：

1、公司本年度销售费用较上年度增加 1,358,141.81 元，增长 36.71%，主要原因如下：

(1) 本期发生仓储服务费 384,792.46 元，为公司产品交付客户前发生的仓库场地占用费，主要系本期为了进一步提高客户服务力度导致。

(2) 本期三包修理费较上期增加 558,498.10 元，增长 33.72%，主要原因是产品因质量问题发生三包修理费增加所致。

(3) 本期社保费较上期增加 25,383.40 元，增长 41.56%，主要原因是社保基数增加所致。

(4) 本期福利费较上期增加 12,997.00 元，增长 218.66%，主要原因是增加销售人员福利所致。

2、公司本年度管理费用较上年度增加 252,846.65 元，增长 2.58%，主要原因如下：

(1) 本期发生办公费较上期增加 52,816.10 元，增长 31.89%，主要原因是购进办公设备等增加所致。

(2) 本期发生职工社保较上期增加 146,747.70 元, 增长 53.79%, 主要原因是社保基数调整增加所致。

(3) 本期汽车费较上期增加 22,893.84 元, 增长 36.47%, 主要原因是汽车维修保养费等增加所致。

(4) 本期福利费较上期减少 273,827.18 元, 下降 31.02%, 主要原因是减少购进食堂用具等所致。

(5) 本期修理费较上期减少 52,098.53 元, 下降 57.39%, 主要原因是日常维修减少所致。

(6) 本期未发生残疾人就业保障金, 是因为残疾人就业在次年才认定, 本期未发生该项费用的支出。

(7) 本期绿化费较上期增加 460,090.00 元, 增长 540.14%, 主要原因是新厂区绿化增加所致。

(8) 本期发生劳保费 28,431.85 元, 主要是本期后勤人员的工作服等劳保用品。

(9) 本期其他费用较上期减少 155,922.10 元, 下降 37.73%, 主要原因是后勤部门使用的工具用具、检测费、清理费、会员费等减少等所致。

3、公司本期资产减值损失较上期减少 294,513.77 元, 下降 102.42%, 主要原因是期末应收款项减少从而提取坏账准备减少所致。

4、本期其他收益较上期增加 334,214.69 元, 增长 459.52%, 主要原因是本期与经营活动有关的政府补助增加所致。

5、本期发生资产处置收益 1,405,964.59 元, 主要是本年度公司处理使用过的设备产生的收益。

6、本期营业外收入较上期减少 674,897.97 元, 下降 88.76%, 主要是本期收到的与日常经营活动无关的政府补助较上期减少所致。

7、本期营业外支出较上期减少 183,572.89 元, 下降 58.73%, 主要是本年度质量考核扣款减少等所致。

8、公司本年度营业利润较上年度增加 8,776,740.49 元, 增长 17.05%, 主要原因是随着公司业务的发展, 经营规模扩大, 本期主营业务收入增加, 实现了良好的业绩增长导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	160,317,874.42	153,271,809.04	4.60%
其他业务收入	6,278,170.49	3,547,745.94	76.96%
主营业务成本	88,311,559.55	86,642,601.79	1.93%
其他业务成本	254,334.90	179,549.71	41.65%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
气缸盖	160,317,874.42	96.23%	153,271,809.04	97.74%

按区域分类分析：

√适用口不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
广西壮族自治区内	160,317,874.42	96.23%	153,271,809.04	97.74%

收入构成变动的的原因：

1、公司本年主营业务收入较上年增加 7,046,065.38 元，增长 4.60%，主要原因是公司本期市场回暖订单增加进而销量增加；其他业务收入较上年增加 2,730,424.55 元，增长 76.96%，主要原因为废铁销售额增加。

2、公司本年主营业务成本较上年增加 1,668,957.76 元，增长 1.93%，主要原因是本期销售额增加，销售成本也随之增加；其他业务成本较上年增加 74,785.19 元，增长 41.65%，主要原因为废铁销售额增加相应成本也随之增加。

3、公司主营业务未发生变动，收入主要来源仍为气缸盖销售收入，收入构成无重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广西玉柴机器股份有限公司	160,226,118.55	96.18%	否
2	广西万众汽车配件有限公司	85,470.09	0.05%	否
3	广西玉柴机器专卖发展有限公司	6,285.78	0.00%	否
合计		160,317,874.42	96.23%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广西玉柴机器股份有限公司	43,835,695.87	68.18%	否
2	新乡市豫工工具制造有限公司	3,796,827.76	5.91%	否
3	玉林市荣鼎记贸易有限责任公司	1,890,225.02	2.94%	否
4	柳州市意强机电设备有限公司	1,774,636.05	2.76%	否
5	上海玛帕贸易有限公司	1,725,639.00	2.68%	否
合计		53,023,023.70	82.47%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	61,633,937.62	31,001,059.87	98.81%

投资活动产生的现金流量净额	-29,590,226.14	-16,937,744.69	-
筹资活动产生的现金流量净额	-29,990,571.28	-13,665,840.00	-

现金流量分析:

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净流入为 61,633,937.62 元，比上期增加净流入 30,632,877.75 元，主要原因为公司本期产品销售收入增长，应收账款回款较快使得销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加；

投资活动产生的现金流量净流出为 29,590,226.14 元，较去年同期增加净支出 12,652,481.45 元，主要系随着公司业务规模扩大，投资组建新的生产线所致；

筹资活动产生的现金流量净流出为 29,990,571.28 元，较去年同期增加净支出 16,324,731.28 元，主要系公司进行现金分红所致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况**研发支出情况:**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0.00	0.00
研发支出占营业收入的比例	0.00%	0.00%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员总计	0	0
研发人员占员工总量的比例	0.00%	0.00%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	2	2
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

报告期内，公司无研发项目情况。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司的关键审计事项说明如下：

“关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认：单一客户来源

1、事项描述

如附注三、20 收入确认方法及附注五、22 营业收入及营业成本所述，公司营业收入主要来自接受客户委托加工发动机气缸盖的加工费收入，公司 2018 年度主营业务收入 160,317,874.42 元，来源于广西玉柴机器股份有限公司的主营业务收入为 160,226,118.55 元，占比高达 99.94%，存在很强的依赖性。由于收入是公司的关键业绩指标之一，且公司存在单一客户来源风险，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括但不限于：

- （1）了解并测试有关收入循环的内部控制的设计和执行情况，以确认内部控制的有效性；
- （2）执行分析性复核程序，对比分析收入的月份、年度、分产品、分客户的变化，分析主要产品的售价、成本及毛利变动；
- （3）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、物流单、签收单、验收单等资料，评价相关收入确认是否符合收入确认的政策；
- （4）对本年记录的客户选取样本，对其进行函证，以评价收入确认的准确性；
- （5）执行销售收入的截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。”

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

公司多年来承担着汽车发动机气缸盖安全改造、技术改造类的项目工程，公司大力实践管理创新和科技创新，用高质量的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，创造更多的就业机会。

三、持续经营评价

公司自成立以来一直专注于加工、销售发动机气缸盖的专业化民营企业，与国内柴油发动机制造大型企业玉柴股份签订了长期战略合作协议，成为广西玉柴机器股份有限公司的发动机气缸盖主供厂家。公司主要受客户委托进行发动机气缸盖的机加工并收取加工费，收入来源及盈利模式稳定，报告期内公司主营业务未发生重大变化。

四、未来展望

(一) 行业发展趋势

一、我国汽车行业发展概况

21 世纪以来，我国经济进入了前所未有的快速发展时期，其增长速度领跑世界，成为世界经济发展的关键动力之一，并成为世界第二大经济体。作为我国的支柱产业之一，汽车工业也得到了极大的发展，汽车产销量快速增加，产量及销量分别从 2001 年的 233.40 万辆和 236.40 万辆，增长到 2018 年的 2,780.92 万辆和 2,808.06 万辆，且十年蝉联全球第一。汽车工业是国民经济的支柱产业，对经济增长贡献度高，汽车行业平稳增长有利于宏观经济平稳增长。

二、我国气缸盖等汽车零部件行业发展概况

气缸盖行业是汽车制造专业化分工的重要组成部分，汽车零部件生产企业主要通过为汽车制造商提供配套产品和为汽车维修市场供货而实现其产品的销售，因此高度依赖汽车行业的发展。根据中国汽车工业年鉴统计，2018 年我国汽车零部件总产值突破 4,000 亿元，约占整个汽车产业的 40%。目前国内有 1,000 多个汽车零部件产业园，超过 100 个关键集群区，基本建成了六大汽车零部件集中区和比较完整的汽车产业园，经过几十年的发展，我国汽车行业已经建立起较为成熟的产业配套体系和庞大的销售网络。汽车零部件产业成为支撑汽车工业持续稳步发展的前提和基础。

三、我国汽车零部件行业发展趋势

我国汽车零部件行业发展趋势总体向好，经营方式和管理体系逐渐迈向正轨，行业市场竞争暗潮涌动，技术革新日新月异，对旨在研发进取、锐意创新的企业是一个难得的历史机遇。

1、行业逐步实现产品质量规范化

汽车整车制造企业在全球范围内采购零部件，为保证产品品质，一些国际组织制定了相应行业标准，如 IATF 16949:2016 质量管理体系以及 ISO14001 环境管理体系。同时我国的行业主管部门和行业协会也对汽车零部件产品质量和管理体系制定了相应标准，汽车零部件必须满足主管部门制定的质量标准，如 3C 认证等。同时大多数整车制造企业也对其零部件供应商有自成体系的评审标准，在确定潜在供应商前通常要对供应商的技术研发能力、工艺水平、质量保障能力、生产组织能力、现有产品的技术含量、交付业绩、企业文化、人力资源及全球沟通能力等多方面进行多轮次、长时间的考核。

2、加强新产品的合作开发力度

近年来，传统的简单来件加工模式日益向整车制造企业与零部件制造企业之间的数据交换分享、互动开发模式转变，这也反映了整车制造企业由原先单体企业运营向产业链分工整合的转变。为了在持续增长的中国汽车市场获得更多的市场份额，国内整车制造企业都不约而同地加快了新车型和新动力平台的推出节奏。整车制造企业出于缩短新产品的开发周期和提高开发成功率的考虑，往往都会选择长期合作的汽车零部件制造企业对其某一产品或系统进行合作开发。这种合作模式有利于整车制造企业提高合作开发的成功率，同时也有利于确保新车型或新动力平台的零部件供应，进一步巩固了和整车制造企业之间的合作关系。在这种模式下，整车制造企业和汽车零部件制造企业发挥各自的技术、工艺优势，提高整体开发效率，提升产品品质，客观上为汽车零部件制造企业创造了更为广阔的发展空间，与整车制造企业的关系也逐步演变成长期稳定的战略合作关系。

3、生产制造能力逐步加强

国内汽车零部件制造企业通过与国内外整车制造企业建立长期的产品供应合作关系，在汽车零部件的工艺设计能力、制造能力、质量控制能力等方面不断改善和提高，部分优势企业实现了从简单零件到复杂零件、单个零件到多个零件，局部零件到系统集成，在产项目到前沿项目的跨越，并具备了为整车制造企业提供系统化、模块化的零部件供应能力。

4、专业化、标准化水平不断提高

随着中国经济持续的快速发展和国家城镇化政策的推动，城市及农村市场的汽车消费潜力将持续获得激发，国际整车和零部件制造企业加大了在我国的投资规模，引入了先进的管理经验、设计及制造能力，客观上提高了我国汽车零部件行业整体的标准化、专业化水平。国际汽车零部件制造企业大多在我

国设有分支机构，如尼玛克（NEMAK）在中国境内成立了南京尼玛克铸铝有限公司和尼玛克（重庆）汽车零部件有限公司，西班牙银峰集团（INFUN）则成立了银峰铸造（中国）有限公司、银峰铸造（芜湖）有限公司等；与此同时，一部份消化吸收国际先进技术形成了自身核心竞争力的国内零部件企业也开始走出国门，通过直接出口或在海外设厂生产等方式，在国际市场占有了一定的份额。

（二） 公司发展战略

随着国家汽车尾气排放标准不断升级（升级周期约为 3-5 年），公司客户玉柴股份推出了新的更高性能、更高排放标准“国六”（即国家第六阶段机动车污染物排放标准）发动机机型，标志着玉柴股份又一次以多项尖端前沿技术引领中国内燃机行业排放升级技术潮流。

公司参与了玉柴实施的“国六”战略，凭高端装备集成的精密机械加工生产线、有效的过程控制能力、稳定的一致质量、比同行更有优势的生产成本，大规模生产确保交期等综合优势，实现了与客户优势互补和互利共生，成为了玉柴“国六”战略供应商，获得玉柴 2017 年度新品开发奖，已争取获得玉柴（国六）三大平台系列中两个平台系列的 K05、K08、S04、S06 四大机型的气缸盖配套的战略合作项目，这几大机型是玉柴对标同类型的国际顶端品牌的战略机型。“国六”标准排放，具备性能优，需求量大，其发动机性能指标处在世界一流水平，并且优于国际一线品牌的同类产品。玉柴用实力第一次改变了中国内燃机产品“跟随者”的角色，实现了全面领先和超越，推动中国制造向中国创造跃进，创造了具有全球意义的产品价值。公司建设中的国六气缸盖生产线建设项目，已购买玉柴国六 K05/08、S04/06 机型两条气缸盖生产线设备，计划在 2019 年 6 月建成投产，为公司持续快速发展奠定了坚实基础。

（三） 经营计划或目标

公司 2019 年度发展将以行业发展趋势为依据，公司发展战略为目标，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、长期开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，探索产业整合的平台战略和商业模型，扩大产品和服务的销售，在现有优质客户的基础上，积极开市场，提高公司在市场上的份额。

（四） 不确定性因素

参见“第四节 管理层讨论与分析”之“五、风险因素”。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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 107,737,947 股，占公司股本比例的 73.72%。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。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
广西玉柴油品有限公司	采购油品	127,019.40	已事前及时履行	2018年8月3日	2018-035

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：

本次关联交易是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。交易为有偿交易，且价格公允，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，不会对公司经营产生重大不利影响。

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、2018年4月13日，公司召开的2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于补充确认购买资产的议案》：（1）2018年3月9日，公司与深圳市金承诺实业有限公司签订了《销售合同》，向其购买卧式加工中心，合同总价款为37,376,000.00元。2018年9月19日签订补充协议，根据国家财政部、税务局发布的2018年32号文件《关于调整增值税税率的通知》，合同总价调整为37,056,547.00元（增值税税率为16%）。截至本报告报出日，合同尚未履行完毕。（2）2018年3月21日，公司与德马吉森精

机机床贸易有限公司签订了《销售合同》，向其购买卧式加工中心，合同总价款为 19,100,035.00 元。2018 年 5 月 22 日签订补充协议，根据国家财政部、税务局发布的 2018 年 32 号文件《关于调整增值税税率的通知》，合同总价调整为 18,936,786.80 元（增值税税率为 16%）。截至本报告报出日，合同尚未履行完毕。

2、2018 年 5 月 11 日，公司召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于购买资产的议案》：

（1）公司拟向盐城锐工机电装备有限公司购买立式组合铣床，合同总价款预计为 900,000.00 元。截至本报告报出日，公司已和对方签订了设备采购合同，合同金额为 872,000.00 元，并支付了合同总金额 80%的预付款 697,600.00 元，货物已收到，合同尚未履行完毕；（2）公司拟向安阳三一机械有限公司购买组合机床，合同总价款预计为 2,000,000.00 元。截至本报告报出日，公司已和对方签订了设备采购合同，合同金额为 1,300,000.00 元，并支付了合同总金额 50%的预付款 650,000.00 元，货物还未发出，合同尚未履行完毕。

3、2018 年 10 月 8 日，公司召开的 2018 年第七次临时股东大会审议通过了《关于购买资产的议案》：根据公司经营发展需要，公司拟向盐城锐工机电装备有限公司购买生产线辊道，合同总价款为 1,300,000.00 元。截至本报告报出日，公司已和对方签订了设备采购合同，合同金额为 1,300,000.00 元，并支付了合同总金额 40%的预付款 520,000.00 元，货物还未发出，合同尚未履行完毕。

以上购买资产行为不构成重大资产重组，符合公司发展战略，对扩大公司生产经营产生积极影响。

（三） 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。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	12,250,000	31.82%	34,000,000	46,250,000	31.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,090,516	18.42%	19,694,121	26,784,637	18.33%	
	董事、监事、高管	8,750,000	22.73%	24,350,200	33,100,200	22.65%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,250,000	68.18%	73,650,000	99,900,000	68.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,271,548	55.25%	59,681,762	80,953,310	55.39%	
	董事、监事、高管	26,250,000	68.18%	73,650,000	99,900,000	68.35%	
	核心员工						
总股本		38,500,000	-	107,650,000	146,150,000	-	
普通股股东人数							57

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏辉	28,362,064	79,375,883	107,737,947	73.72%	80,953,310	26,784,637
2	林文广	6,637,936	18,624,317	25,262,253	17.29%	18,946,690	6,315,563
3	天津红尚科技合伙企业（有限合伙）	3,500,000	9,450,000	12,950,000	8.86%		12,950,000
4	王帅		3,700	3,700	0.0025%		3,700
5	曾振宇		3,700	3,700	0.0025%		3,700
6	杨樊		3,700	3,700	0.0025%		3,700
7	王杰		3,700	3,700	0.0025%		3,700
8	张巧玲		3,700	3,700	0.0025%		3,700
9	吴玉弢		3,700	3,700	0.0025%		3,700
10	天津北承新能源科技有限公司		3,700	3,700	0.0025%		3,700
合计		38,500,000	107,476,100	145,976,100	99.8875%	99,900,000	46,076,100

前十名股东间相互关系说明：普通股前十名或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

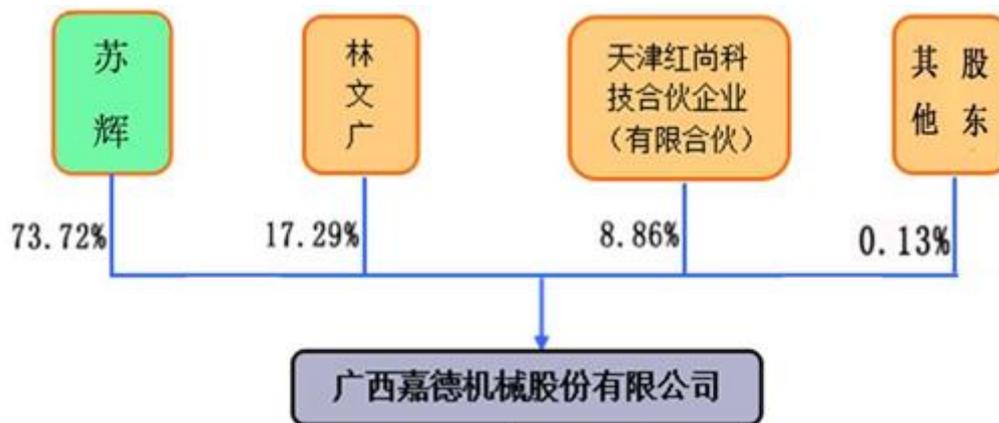
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为苏辉。苏辉持有公司股份数量为 107,737,947 股，占公司股份比例为 73.72%，同时担任公司董事长兼总经理，为公司控股股东、实际控制人。

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 月创办玉林市嘉德机械有限公司，任执行董事兼经理；2007 年 1 月起至今，供职于玉林市益隆机械有限公司，任监事；2008 年 7 月起至今，供职于玉林市德隆房地产有限公司，任监事；2010 年 3 月起至今，供职于玉林市嘉林投资有限公司，任监事；2011 年 12 月创办玉林市嘉隆机械有限公司，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、实际控制人一直为苏辉，未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年1月29日	2018年4月13日	10.00	1,000,000	10,000,000.00	2	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

本次募集资金主要用于公司购买玉柴国六 K05/08、S04/06 机型两条气缸盖生产线设备，以提升公司产品竞争力、加快公司的业务发展。截至报告期末，公司本次股票发行募集资金未使用完毕，剩余 5,380.20 元。公司募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致，具体情况详见公司 2019 年 3 月 15 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告的《2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2019-011）。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、 可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 间接融资情况

√适用□不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
票据质押借款	中国工商银行股份有限公司广西玉林市江南支行	4,800,000.00	4.785%	2018.4.24-2018.5.24	否
票据质押借款	中国工商银行股份有限公司广西玉林市江南支行	9,234,000.00	4.35%	2018.7.9-2018.10.17	否
合计	-	14,034,000.00	-	-	-

违约情况：

□适用 √不适用

六、 权益分派情况

(一) 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
2018 年 5 月 16 日	10	7	20
合计	10	7	20

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分配预案

√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
年度分配预案	2	0	0

未提出利润分配预案的说明：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	年度薪酬
苏辉	董事长、总经理	男	1966 年 5 月	本科	2015 年 12 月 24 日 -2018 年 12 月 23 日	1,158,399.96
林文广	董事	男	1969 年 3 月	高中	2015 年 12 月 24 日 -2018 年 12 月 23 日	640,000.00
梁清鉴	董事、副总经理	男	1975 年 7 月	本科	2015 年 12 月 24 日 -2018 年 12 月 23 日	877,050.00
黄朱莹	董事、财务总监	男	1974 年 10 月	大专	2015 年 12 月 24 日 -2018 年 12 月 23 日	637,899.96
陈志勇	董事	男	1975 年 11 月	高中	2015 年 12 月 24 日 -2018 年 12 月 23 日	177,808.85
周佩芳	监事会主席	男	1970 年 2 月	高中	2015 年 12 月 24 日 -2018 年 12 月 23 日	198,763.52
梁胜琦	监事	男	1979 年 8 月	本科	2015 年 12 月 24 日 -2018 年 12 月 23 日	203,885.13
廖振勇	职工监事	男	1978 年 6 月	中专	2015 年 12 月 24 日 -2018 年 12 月 23 日	161,154.81
王英	董事会秘书	女	1985 年 11 月	研究生	2018 年 4 月 23 日 -2018 年 12 月 23 日	53,000.00
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

鉴于公司第一届董事会、监事会任期于 2018 年 12 月 23 日届满，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定进行董事会、监事会换届选举。公司于 2018 年 12 月 28 日召开 2018 年第一次职工代表大会，选举廖振勇继任第二届监事会职工代表监事；2018 年 12 月 28 日召开第一届董事会第二十一次会议、第一届监事会第九次会议，2019 年 1 月 14 日召开 2019 年第一次临时股东大会，选举苏辉、林文广、梁清鉴、黄朱莹、陈志勇继任第二届董事会董事；选举周佩芳、梁胜琦继任第二届监事会股东代表监事。2019 年 1 月 14 日召开了第二届董事会第一次会议，选举苏辉为董事长兼总经理，选举梁清鉴为副总经理，选举黄朱莹为财务总监，选举王英为董事会秘书；同日召开第二届监事会第一次会议，选举周佩芳为监事会主席。

以上董事、监事、高级管理人员换届任期均自 2019 年 1 月 14 日至 2022 年 1 月 13 日止。

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:

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人苏辉之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
苏辉	董事长、总经理	28,362,064	79,375,883	107,737,947	73.72%	
林文广	董事	6,637,936	18,624,317	25,262,253	17.29%	
梁清鉴	董事、副总经理					
黄朱莹	董事、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					
王英	董事会秘书					
合计	-	35,000,000	98,000,200	133,000,200	91.01%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄朱莹	董事、董事会秘书、财务总监	离任	董事、财务总监	个人原因
王英	行政助理	新任	董事会秘书	董事会聘任

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
是	2018-04-20	2018年4月23日	王英	是	2018-018、 2018-020

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

王英，女，1985年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，2011年7月毕业于哈

尔滨工程大学经济法学专业。2011 年 7 月至 2013 年 5 月，供职于玉柴重工（天津）有限公司，任法律顾问；2013 年 5 月至 2014 年 6 月，供职于天津九保行机械科技有限公司，任法律经理；2014 年 6 月至 2015 年 6 月，供职于天津张盈律师事务所，任律师；2015 年 6 月至 2018 年 1 月，供职于天津嘉权律师事务所，任律师；2018 年 1 月至 2018 年 3 月，供职于广西嘉德机械股份有限公司，任行政助理；2018 年 4 月起至今，供职于广西嘉德机械股份有限公司，任董事会秘书。

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
管理人员	4	5
财务人员	5	5
采购人员	2	2
销售人员	4	3
生产人员	194	181
技术人员	20	21
质检人员	39	41
后勤人员	61	78
员工总计	329	336

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		1
本科	7	8
专科	51	46
专科以下	271	281
员工总计	329	336

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：

报告期末，公司员工共计 336 名，比期初增加 7 人。

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和玉林市地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险。公司遵循以责定岗、以岗定薪，全员实行绩效考核的原则，定期对同行业薪酬水平进行市场调查，完善“内部公平，外部平衡”系统性的薪酬机制，平衡公司的支付水平与外部的市场的竞争性。

公司以技术为核心，不断对工艺和工序改进持续投入，通过多种途径招聘人才，公司主要岗位人员稳定。公司通过技术培训、职称培训、职业道德培训等鼓励员工自身的再深造和再学习，建立长效的培训制度，为每一位员工提供更广阔的发展空间。

报告期末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

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况

公司尚未进行核心员工认定，核心技术人员为梁清鉴、梁胜琦、廖振勇、林振、梁广才，并未发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司始终保持着较强的规范运作意识，修订并不断完善相关内部管理制度。公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，已建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东、特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了规范的公司治理机构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法

律、法规和证监会有关法律法规的要求履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定和程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共进行两次章程修改：

1、公司于 2018 年 2 月 13 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改〈广西嘉德机械股份有限公司章程〉的议案》，议案内容为《公司章程》第十九条增加“公司非公开发行股份时，股权登记日在册股东不享有优先认购权”；审议通过《关于根据本次股票发行结果修改〈广西嘉德机械股份有限公司章程〉的议案》，议案内容为根据本次股票发行结果，对《公司章程》中第五条和第二十一条关于注册资本、股份总数的相关条款进行修改。

2、公司于 2018 年 6 月 15 日召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过《关于修订〈广西嘉德机械股份有限公司章程〉的议案》，议案内容为《关于〈2017 年度利润分配预案〉的议案》经 2017 年年度股东大会审议通过并实施完毕后，需对《公司章程》中涉及注册资本、股份总数的条款进行相应的修改，具体内容如下：章程第五条，由“公司注册资本为人民币 3950 万元。”修改为“公司注册资本为人民币 14,615 万元。”；章程第二十一条，由“公司发行的股票，以人民币标明面值，每股面值人民币壹元。公司股本总数为 3950 万股，均为普通股。”修改为“公司发行的股票，以人民币标明面值，每股面值人民币壹元。公司股本总数为 14,615 万股，均为普通股。”

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	13	1、公司于 2018 年 1 月 29 日召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于〈广西嘉德机械股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于制定公司〈募集资金管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》、《关于修改〈广西嘉德机械股份有限公司章程〉的议案》、《关于根据本次股票发行结果修改〈广西嘉德机械股份有限

		<p>公司章程》的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、公司于 2018 年 2 月 28 日召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度利润分配预案〉的议案》、《关于续聘北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈监事会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订公司〈对外投资管理制度〉的议案》、《关于修订公司〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于修订公司〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于修订公司〈承诺管理制度〉的议案》、《关于修订公司〈投资者关系管理制度〉的议案》、《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、公司于 2018 年 3 月 28 日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于补充确认购买资产的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、公司于 2018 年 4 月 23 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于聘任王英</p>
--	--	--

		<p>女士为公司董事会秘书的议案》。</p> <p>5、公司于 2018 年 4 月 26 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于购买资产的议案》、《关于票据质押融资的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、公司于 2018 年 5 月 31 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于修订〈广西嘉德机械股份有限公司章程〉的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>7、公司于 2018 年 6 月 5 日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司出售资产的议案》。</p> <p>8、公司于 2018 年 8 月 3 日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于公司〈2018 年半年度报告〉》议案、《关于公司〈2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉》议案、《关于公司向关联方采购货物》议案、《关于提议召开公司 2018 年第五次临时股东大会》议案。</p> <p>9、公司于 2018 年 8 月 14 日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于公司拟向桂林银行玉林分行申请综合授信融资的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>10、公司于 2018 年 9 月 13 日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于购买资产的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第七次</p>
--	--	--

		<p>临时股东大会的议案》。</p> <p>11、公司于 2018 年 10 月 30 日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于公司〈2018 年第三季度报告〉的议案》。</p> <p>12、公司于 2018 年 11 月 9 日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于购买资产的议案》。</p> <p>13、公司于 2018 年 12 月 28 日召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过《关于选举苏辉先生继任第二届董事会董事的议案》、《关于选举林文广先生继任第二届董事会董事的议案》、《关于选举梁清鉴先生继任第二届董事会董事的议案》、《关于选举黄朱莹先生继任第二届董事会董事的议案》、《关于选举陈志勇先生继任第二届董事会董事的议案》、《关于提议召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、公司于 2018 年 2 月 28 日召开第一届监事会第六次会议，审议通过《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度利润分配预案〉的议案》。</p> <p>2、公司于 2018 年 8 月 3 日召开第一届监事会第七次会议，审议通过《关于公司〈2018 年半年度报告〉》议案。</p> <p>3、公司于 2018 年 10 月 30 日召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于公司〈2018 年第三季度报告〉的议案》。</p>

		<p>4、公司于 2018 年 12 月 28 日召开第一届监事会第九次会议，审议通过《关于选举周佩芳先生继任监事会股东代表监事的议案》、《关于选举梁胜琦先生继任监事会股东代表监事的议案》。</p>
股东大会	8	<p>1、公司于 2018 年 2 月 13 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于〈广西嘉德机械股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于制定公司〈募集资金管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》、《关于修改〈广西嘉德机械股份有限公司章程〉的议案》、《关于根据本次股票发行结果修改〈广西嘉德机械股份有限公司章程〉的议案》。</p> <p>2、公司于 2018 年 3 月 20 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度利润分配预案〉的议案》、《关于续聘北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈监事会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订公司〈对外投资管理制度〉的议</p>

		<p>案》、《关于修订公司〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于修订公司〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于修订公司〈承诺管理制度〉的议案》、《关于修订公司〈投资者关系管理制度〉的议案》。</p> <p>3、公司于 2018 年 4 月 13 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于补充确认购买资产的议案》。</p> <p>4、公司于 2018 年 5 月 11 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于购买资产的议案》、《关于票据质押融资的议案》。</p> <p>5、公司于 2018 年 6 月 15 日召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过《关于修订〈广西嘉德机械股份有限公司章程〉的议案》。</p> <p>6、公司于 2018 年 8 月 20 日召开 2018 年第五次临时股东大会，审议通过《关于公司〈2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉》议案、《关于公司向关联方采购货物》议案。</p> <p>7、公司于 2018 年 8 月 29 日召开 2018 年第六次临时股东大会，审议通过《关于公司拟向桂林银行玉林分行申请综合授信融资的议案》。</p> <p>8、公司于 2018 年 10 月 8 日召开 2018 年第七次临时股东大会，审议通过《关于购买资产的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

1、公司治理机制的建立健全情况

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，严格执行已经建立的三会一层相关制度，公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

2、公司治理机制的执行情况

报告期内，公司共召开 8 次股东大会、13 次董事会会议、4 次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

3、公司治理机制的改进和完善措施

报告期内，公司依据法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，制定并完善了公司章程及部分内部控制制度。未来公司将加强董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理和管理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职地履行义务，切实维护股东权益。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司展开了多渠道、多层次的与投资者进行沟通，包括发布公告、召开股东大会等方式，并积极安排在册股东、潜在投资者到公司所在地进行参观。

在报告期内，公司在投资者关系管理方面做了如下工作：

1、根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定，所应披露的信息第一时间在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行公告；

2、根据法律法规要求认真做好每一次股东大会的组织工作；

3、通过公司公告相关信息和投资者交流联系方式以供投资者查询公司信息，为投资者创造沟通交流互动的环境；

4、积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

除已披露的风险因素外，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在其他重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，持续健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了相应的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，配备了相应的具备资格的人员，并能够得到有效执行，能满足公司目前发展需要。同时公司将不断检查更新和完善相关制度，保障公司正常安全运营。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年5月26日，公司召开的第一届董事会第三次会议审议通过了公司《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	京永审字（2019）第 146006 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 楼
审计报告日期	2019 年 3 月 15 日
注册会计师姓名	胡保国 马存祯
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	人民币 15 万元

审 计 报 告

京永审字（2019）第 146006 号

广西嘉德机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的广西嘉德机械股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认：单一客户来源

1、事项描述

如附注三、20 收入确认方法及附注五、22 营业收入及营业成本所述，公司营业收入主要来自接受客户委托加工发动机气缸盖的加工费收入，公司 2018 年度主营业务收入 160,317,874.42 元，来源于广西玉柴机器股份有限公司的主营业务收入为 160,226,118.55 元，占比高达 99.94%，存在很强的依赖性。由于收入是公司的关键业绩指标之一，且公司存在单一客户来源风险，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括但不限于：

（1）了解并测试有关收入循环的内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

（2）执行分析性复核程序，对比分析收入的月份、年度、分产品、分客户的变化，分析主要产品的售价、成本及毛利变动；

（3）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、物流单、签收单、验收单等资料，评价相关收入确认是否符合收入确认的政策；

（4）对本年记录的客户选取样本，对其进行函证，以评价收入确认的准确性；

（5）执行销售收入的截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用

持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：胡保国

中国注册会计师：马存祯

二〇一九年三月十五日

二、 财务报表

(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	五、1	5,802,305.07	3,749,164.87
结算备付金			
拆出资金			
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	41,576,545.51	59,461,876.17
预付款项	五、3	3,281,304.67	537,642.23
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	420,267.00	425,564.00
买入返售金融资产			
存货	五、5	55,952,818.56	48,436,425.82
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	342,358.13	75,462.78
流动资产合计		107,375,598.94	112,686,135.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五、7	111,284,518.18	86,158,706.55
在建工程	五、8		
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	16,093,422.19	16,523,295.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	155,521.09	156,566.28
其他非流动资产	五、11	9,521,765.62	9,078,474.00
非流动资产合计		137,055,227.08	111,917,042.28
资产总计		244,430,826.02	224,603,178.15

流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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、12	3,640,471.61	2,301,674.07
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	5,083,835.75	4,909,341.96
应交税费	五、14	2,928,111.35	2,602,883.10
其他应付款	五、15	7,978,888.60	12,192,573.06
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,631,307.31	22,006,472.19
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			
预计负债			
递延收益	五、16	2,880,026.44	2,983,333.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,880,026.44	2,983,333.34
负债合计		22,511,333.75	24,989,805.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	146,150,000.00	38,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	12,199,165.01	82,536,995.20
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备	五、19	1,213,639.11	
盈余公积	五、20	12,950,668.82	7,857,637.75
一般风险准备			
未分配利润	五、21	49,406,019.33	70,718,739.67
归属于母公司所有者权益合计		221,919,492.27	199,613,372.62
少数股东权益			
所有者权益合计		221,919,492.27	199,613,372.62
负债和所有者权益总计		244,430,826.02	224,603,178.15

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、营业总收入		166,596,044.91	156,819,554.98
其中：营业收入	五、22	166,596,044.91	156,819,554.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,167,048.99	105,427,120.27
其中：营业成本	五、22	88,565,894.45	86,822,151.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	2,180,244.19	2,602,853.42
销售费用	五、24	5,057,464.43	3,699,322.62
管理费用	五、25	10,071,821.19	9,818,974.54
研发费用		0.00	
财务费用	五、26	2,298,592.67	2,196,272.36
其中：利息费用	五、26	1,632,276.35	565,922.00
利息收入	五、26	146,909.31	72,452.51
资产减值损失	五、27	-6,967.94	287,545.83
加：其他收益	五、28	406,994.00	72,779.31
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29	1,405,964.59	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,241,954.51	51,465,214.02
加：营业外收入	五、30	85,432.03	760,330.00
减：营业外支出	五、31	129,010.25	312,583.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,198,376.29	51,912,960.88
减：所得税费用	五、32	9,268,065.56	7,823,799.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,930,310.73	44,089,161.78
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）		50,930,310.73	44,089,161.78
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		50,930,310.73	44,089,161.78
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			
（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.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			
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		50,930,310.73	44,089,161.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,930,310.73	44,089,161.78
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.35	1.15
（二）稀释每股收益		0.35	1.15

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		143,731,033.63	108,845,991.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	1,770,509.62	3,928,111.38
经营活动现金流入小计		145,501,543.25	112,774,102.89
购买商品、接受劳务支付的现金		28,218,794.28	26,304,680.90
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			
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		27,796,254.72	25,380,784.29
支付的各项税费		22,579,793.40	26,941,887.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	5,272,763.23	3,145,690.82
经营活动现金流出小计		83,867,605.63	81,773,043.02
经营活动产生的现金流量净额		61,633,937.62	31,001,059.87
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		2,005,000.00	
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		2,005,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,595,226.14	16,937,744.69
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		31,595,226.14	16,937,744.69

投资活动产生的现金流量净额		-29,590,226.14	-16,937,744.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,034,000.00	
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		24,034,000.00	
偿还债务支付的现金		14,034,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,632,471.28	665,840.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	358,100.00	
筹资活动现金流出小计		54,024,571.28	13,665,840.00
筹资活动产生的现金流量净额		-29,990,571.28	-13,665,840.00
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		2,053,140.20	397,475.18
加：期初现金及现金等价物余额		3,749,164.87	3,351,689.69
六、期末现金及现金等价物余额		5,802,305.07	3,749,164.87

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	38,500,000.00				82,536,995.20				7,857,637.75		70,718,739.67		199,613,372.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,500,000.00				82,536,995.20				7,857,637.75		70,718,739.67		199,613,372.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	107,650,000.00				-70,337,830.19		1,213,639.11	5,093,031.07		-21,312,720.34			22,306,119.65
（一）综合收益总额										50,930,310.73			50,930,310.73
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00				8,662,169.81								9,662,169.81
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00				8,662,169.81								9,662,169.81
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	27,650,000.00							5,093,031.07	-72,243,031.07			-39,500,000.00
1. 提取盈余公积								5,093,031.07	-5,093,031.07			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	27,650,000.00								-67,150,000.00			-39,500,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	79,000,000.00			-79,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	79,000,000.00			-79,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备							1,213,639.11					1,213,639.11
1. 本期提取							1,213,639.11					1,213,639.11
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	146,150,000.00			12,199,165.01			1,213,639.11	12,950,668.82	49,406,019.33			221,919,492.27

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	38,500,000.00				82,536,995.20				3,448,721.57		31,038,494.07		155,524,210.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,500,000.00				82,536,995.20				3,448,721.57		31,038,494.07		155,524,210.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,408,916.18		39,680,245.60		44,089,161.78
（一）综合收益总额											44,089,161.78		44,089,161.78
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,408,916.18		-4,408,916.18		
1. 提取盈余公积									4,408,916.18		-4,408,916.18		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	38,500,000.00				82,536,995.20				7,857,637.75		70,718,739.67	199,613,372.62

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

广西嘉德机械股份有限公司

财务报表附注

截止2018年12月31日

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

公司名称：广西嘉德机械股份有限公司

成立时间：2003 年 05 月 12 日

企业类型：股份有限公司

法定代表人：苏辉

统一社会信用代码：91450900747989179K

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

分层情况：创新层

证券简称：嘉德股份

证券代码：837331

注册资本：人民币壹亿肆仟陆佰壹拾伍万圆整

普通股总股本（股）：146,150,000

2、公司注册地、总部地址

公司注册地：玉林市天桥东路 1 号（原天桥路 2 号）

公司办公地址：玉林市天桥东路1号（原天桥路2号）

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：C34 通用设备制造业

公司主要产品：发动机气缸盖的生产、加工及销售

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。）

公司主要经营活动：公司是一家专业加工、销售发动机气缸盖的民营企业，主要受客户委托进行发动机气缸盖的机加工并收取加工费。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于2019年3月15日经公司第二届董事会第三次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

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。

5、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

(4) 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期

汇率近似的汇率折算)折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、 金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:A.取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;C.属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计

入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（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。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额

9、 应收款项

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在500万元以上。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：信用风险特征组合	账龄分析法
组合 2：关联方单位款项	不计提坏账
组合 3：押金等	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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)	3%	3%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	40%	40%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回的款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

10、 存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价，周转材料领用时采用一次摊销法核算。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

11、 长期股权投资

（1） 初始计量

本公司的长期股权投资指除企业合并形成以外的、其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

本公司采用权益法核算长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12、 投资性房地产

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产的计量模式

公司采用成本计量模式

a、 折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50		2%
房屋建筑物	20	3%	4.85%

b、 减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

13、 固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	3%	4.85%
机器设备	10	3%	9.70%
运输设备	4	3%	24.25%
电子设备	3	3%	32.33%
其他设备	5	3%	19.40%

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

14、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

16、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本

扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3

17、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

(3) 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。

（4）其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

20、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本

无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

公司营业收入主要来自接受客户委托，加工发动机气缸盖的加工费收入。公司与客户签订年度委托加工合同，确定价格及相关事项。客户通过HSP系统，提前发出月度订单预测，以及在每月不同时段，分批下达具体的采购订单，确定数量、交期等事项。生产部根据客户的月度订单预测、客户具体的采购订单、毛坯和库存情况，分解制订每天生产计划，并安排生产，生产加工完毕，按约定交付客户指定地点，客户验收合格且开具验收单确认型号、数量，公司根据验收单和委托加工合同开具发票，确认收入。

21、 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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。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。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，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，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、 租赁

(1) 经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为

持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

25、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具

授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

28、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。

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。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司根据2018年6月15日财政部发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）规定，对财务报表格式进行了相应调整。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分计缴	16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
水利基金	按照营业收入计缴	0.1%、0.05%

税种	计税依据	税率
所得税	按照应纳税所得额计缴	15%

2、税收优惠

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）及《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展与改革委员会令第15号），公司属于西部地区鼓励类产业企业，享受西部大开发企业所得税税收优惠，执行15%的企业所得税税率。

五、 财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,878.21	1,757.99
银行存款	5,800,426.86	3,747,406.88
其他货币资金		
合计	5,802,305.07	3,749,164.87
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止2018年12月31日止，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、 应收票据及应收账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,590,000.00	26,030,000.00
应收账款	32,986,545.51	33,431,876.17
合计	41,576,545.51	59,461,876.17

2.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,590,000.00	26,030,000.00
商业承兑票据		
合计	8,590,000.00	26,030,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	25,090,000.00	
商业承兑票据		
合计	25,090,000.00	

注1：期末公司无已质押的应收票据。

注2：期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注3：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。

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,016,152.79	100.00%	1,029,607.28	3.03%	32,986,545.51
组合 1	34,016,152.79	100.00%	1,029,607.28	3.03%	32,986,545.51
组合 2					
组合 3					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收账款					
合计	34,016,152.79	100.00%	1,029,607.28	3.03%	32,986,545.51

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账 准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账 准备的应收账款	34,471,648.39	100.00%	1,039,772.22	3.02%	33,431,876.17
组合 1	34,471,648.39	100.00%	1,039,772.22	3.02%	33,431,876.17
组合 2					
组合 3					
单项金额不重大但单独计提坏 账准备的应收账款					
合计	34,471,648.39	100.00%	1,039,772.22	3.02%	33,431,876.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	33,998,653.14	1,019,959.59	3.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			

3 至 4 年	13,086.60	5,234.64	40.00%
4 至 5 年			
5 年以上	4,413.05	4,413.05	100.00%
合计	34,016,152.79	1,029,607.28	

(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；本期收回或转回坏账准备金额 10,164.94 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额的比例	坏账准备期末金额
广西玉柴机器股份有限公司	非关联方	33,998,653.14	1 年以内	99.95%	1,019,959.59
广西清隆机械制造有限公司	非关联方	13,086.60	3-4 年	0.04%	5,234.64
湖南安福气门有限公司	非关联方	4,413.05	5 年以上	0.01%	4,413.05
合计		34,016,152.79		100.00%	1,029,607.28

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,257,194.10	99.27%	536,797.56	99.84%
1 至 2 年	24,110.57	0.73%	844.67	0.16%
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,281,304.67	100.00%	537,642.23	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：元 币种：人民币

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	未结算 原因	占预付账款期 末余额比例
安阳三一机械有限公司	非关联方	2,384,000.00	1 年以内	业务未完成	72.65%
广西电网有限责任公司玉林 供电局	非关联方	490,993.36	1 年以内	业务未完成	14.96%
柳州市意强机电设备有限公 司	非关联方	247,184.84	1 年以内	业务未完成	7.53%
成都艾立特精密机械工具 有限公司	非关联方	71,676.00	1 年以内	业务未完成	2.18%
山崎马扎克（中国）有限公司	非关联方	28,905.90	1 年以内	业务未完成	0.88%
合计		3,222,760.10			98.22%

4、 其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	420,267.00	425,564.00
合计	420,267.00	425,564.00

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面 价值
	期末余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	期末余额		坏账准备		账面
	金额	比例	金额	计提比例	价值
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	427,467.00	100.00%	7,200.00	1.68%	420,267.00
组合 1	18,000.00	4.21%	7,200.00	40.00%	10,800.00
组合 2					
组合 3	409,467.00	95.79%			409,467.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	427,467.00	100.00%	7,200.00	1.68%	420,267.00

单位：元 币种：人民币

类别	年初余额				
	期末余额		坏账准备		账面
	金额	比例	金额	计提比例	价值
单项金额重大并单独计提坏 账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款	429,567.00	100.00%	4,003.00	0.93%	425,564.00
组合 1	20,100.00	4.68%	4,003.00	19.92%	16,097.00
组合 2					
组合 3	409,467.00	95.32%			409,467.00
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款					
合计	429,567.00	100.00%	4,003.00	0.93%	425,564.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	18,000.00	7,200.00	40.00%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	18,000.00	7,200.00	40.00%

(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 3,197.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	409,467.00	409,467.00
其他往来款	18,000.00	20,100.00
合计	427,467.00	429,567.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额比例	坏账准备期 末余额
玉林市建设工程招标投标站	押金保证金	409,467.00	1-2 年	95.79%	
广西阿凡正网络科技有限公司	其他往来款	18,000.00	3-4 年	4.21%	7,200.00
合计	/	427,467.00	/	100.00%	7,200.00

5、 存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,476,205.28		10,476,205.28	7,862,346.85		7,862,346.85
周转材料	30,562,902.13		30,562,902.13	28,428,435.97		28,428,435.97
在产品	1,542,888.08		1,542,888.08	1,985,776.41		1,985,776.41
库存商品	13,370,823.07		13,370,823.07	10,159,866.59		10,159,866.59
合计	55,952,818.56		55,952,818.56	48,436,425.82		48,436,425.82

注：公司存货无明显减值迹象，报告期内未计提减值准备。

6、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应交税费-应交增值税（待认证进项税）	1,000.27	
应交税费-应交增值税（待抵扣进项税）	341,357.86	75,462.78
合计	342,358.13	75,462.78

7、固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	111,284,518.18	86,158,706.55
固定资产清理		
合计	111,284,518.18	86,158,706.55

7.1 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	48,557,481.26	123,023,763.62	1,297,340.65	303,389.90	691,093.36	173,873,068.79
2. 本期增加金额		39,285,115.52		12,414.65		39,297,530.17
(1) 购置						
(2) 在建工程转入		39,285,115.52		12,414.65		39,297,530.17

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(3) 其他						
3. 本期减少金额		4,450,092.73				4,450,092.73
(1) 处置或报废		4,450,092.73				4,450,092.73
(2) 政府补助冲减						
(3) 其他						
4. 期末余额	48,557,481.26	157,858,786.41	1,297,340.65	315,804.55	691,093.36	208,720,506.23
二、累计折旧						
1. 期初余额	11,731,352.07	74,370,610.93	922,450.32	266,499.97	423,448.95	87,714,362.24
2. 本期增加金额	2,355,037.89	11,209,680.33	29,959.40	6,467.71	102,034.56	13,703,179.89
(1) 计提	2,355,037.89	11,209,680.33	29,959.40	6,467.71	102,034.56	13,703,179.89
3. 本期减少金额		3,981,554.08				3,981,554.08
(1) 处置或报废		3,981,554.08				3,981,554.08
4. 期末余额	14,086,389.96	81,598,737.18	952,409.72	272,967.68	525,483.51	97,435,988.05
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	34,471,091.30	76,260,049.23	344,930.93	42,836.87	165,609.85	111,284,518.18
2. 期初账面价值	36,826,129.19	48,653,152.69	374,890.33	36,889.93	267,644.41	86,158,706.55

(2) 暂时闲置的固定资产情况

期末公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

报告期内公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

报告期内公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
六车间厂房(彩钢瓦)	1,490,868.40	产权证正在办理中
七车间厂房(彩钢瓦)	1,490,868.62	产权证正在办理中
八车间厂房(彩钢瓦)	1,505,866.05	产权证正在办理中
九车间厂房(彩钢瓦)	1,505,866.05	产权证正在办理中
新仓库及附属设施	1,476,697.36	产权证正在办理中
理化计量楼附属设施	556,267.36	产权证正在办理中
新厂 1 车间及附属设施	6,729,132.79	产权证正在办理中
新厂 3 车间及附属设施	4,736,168.19	产权证正在办理中
新厂 5 车间及附属设施	3,497,786.90	产权证正在办理中
合计	22,989,521.72	

8、 在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	-
工程物资		
合计	-	-

8.1 在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
在安装设备		39,297,530.17	39,297,530.17		
合计		39,297,530.17	39,297,530.17		

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
在安装设备			39,297,530.17	39,297,530.17		

合计			39,297,530.17	39,297,530.17		
工程累计投入占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金 来源	
/	/			/	自 筹	/

9、 无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,403,873.11	187,913.70	3,400.00	19,595,186.81
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 政府补助冲减				
(3) 其他				
4. 期末余额	19,403,873.11	187,913.70	3,400.00	19,595,186.81
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,979,557.72	88,933.64	3,400.00	3,071,891.36
2. 本期增加金额	388,077.60	41,795.66		429,873.26
(1) 计提	388,077.60	41,795.66		429,873.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	3,367,635.32	130,729.30	3,400.00	3,501,764.62
三、减值准备				
1. 期初余额				

项目	土地使用权	软件	其他	合计
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	16,036,237.79	57,184.40		16,093,422.19
2. 期初账面价值	16,424,315.39	98,980.06		16,523,295.45

10、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

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	1,036,807.28	155,521.09	1,043,775.22	156,566.28
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	1,036,807.28	155,521.09	1,043,775.22	156,566.28

11、 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	9,521,765.62	9,078,474.00
合计	9,521,765.62	9,078,474.00

12、 应付票据及应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	3,640,471.61	2,301,674.07

合计	3,640,471.61	2,301,674.07
----	--------------	--------------

12.1 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,598,878.26	98.86%	2,244,847.39	97.53%
1-2 年			15,233.33	0.66%
2-3 年				
3 年以上	41,593.35	1.14%	41,593.35	1.81%
合 计	3,640,471.61	100.00%	2,301,674.07	100.00%

13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,446,995.26	25,237,709.91	24,600,869.42	5,083,835.75
二、离职后福利-设定提存计划	462,346.70	2,733,038.60	3,195,385.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,909,341.96	27,970,748.51	27,796,254.72	5,083,835.75

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,272,535.46	22,496,159.52	21,779,216.23	4,989,478.75
二、职工福利费	82,763.00	1,456,315.36	1,449,221.36	89,857.00
三、社会保险费	87,196.80	1,223,452.00	1,310,648.80	
其中：医疗保险费	72,135.00	1,032,524.40	1,104,659.40	
工伤保险费	9,206.80	88,087.30	97,294.10	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	5,135.00	73,860.30	78,995.30	
大额医疗保险	720	28,980.00	29,700.00	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	4,500.00	61,783.03	61,783.03	4,500.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,446,995.26	25,237,709.91	24,600,869.42	5,083,835.75

(3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	457,211.70	2,659,178.30	3,116,390.00	
2、失业保险费	5,135.00	73,860.30	78,995.30	
3、企业年金缴费				
合计	462,346.70	2,733,038.60	3,195,385.30	

14、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		473,369.55
企业所得税	2,884,254.63	2,001,533.05
个人所得税	30,190.72	50,189.64
城市维护建设税		38,160.36
教育费附加		16,354.44
地方教育费附加		10,902.96
印花税	12,278.80	7,749.90
水利基金		4,623.20
环境保护税	1,387.20	

项目	期末余额	期初余额
合计	2,928,111.35	2,602,883.10

15、 其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,978,888.60	12,192,573.06
合计	7,978,888.60	12,192,573.06

15.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
工程款	7,071,497.69	10,071,497.69
设备款	686,511.08	837,589.74
应付费用	220,879.83	918,215.63
货款		365,270.00
合计	7,978,888.60	12,192,573.06

公司于报告期资产负债表日无需要披露的账龄超 1 年的重要其他应付款。

16、 递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
柴油发动机气缸盖生产项目财政专项资金	2,983,333.34		291,666.55	2,691,666.79	与资产相关的政府补助
科技创新专项资金		200,000.00	11,640.35	188,359.65	与资产相关的政府补助
合计	2,983,333.34	200,000.00	303,306.90	2,880,026.44	/

17、 股本

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股本	38,500,000.00	1,000,000.00	27,650,000.00	79,000,000.00	107,650,000.00	146,150,000.00

18、 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	82,536,995.20	8,662,169.81	79,000,000.00	12,199,165.01
其他资本公积				
合计	82,536,995.20	8,662,169.81	79,000,000.00	12,199,165.01

19、 专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,213,639.11		1,213,639.11
合计		1,213,639.11		1,213,639.11

20、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,857,637.75	5,093,031.07		12,950,668.82
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	7,857,637.75	5,093,031.07		12,950,668.82

本公司按照净利润的 10% 计提法定盈余公积。

21、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
----	----	----

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	70,718,739.67	31,038,494.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	70,718,739.67	31,038,494.07
加：本期净利润	50,930,310.73	44,089,161.78
减：提取法定盈余公积	5,093,031.07	4,408,916.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	39,500,000.00	
转作股本的普通股股利	27,650,000.00	
其他		
期末未分配利润	49,406,019.33	70,718,739.67

根据公司 2018 年 2 月 28 日召开的第一届董事会第十次会议，会议审议通过《关于〈2017 年度利润分配预案〉的议案》，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本（包括 2018 年第一次定增发行的股份）39,500,000 股为基数，以截至 2017 年 12 月 31 日的未分配利润 70,718,739.67 元，向全体股东每 10 股派送现金股利人民币 10.00 元（含税），每 10 股送红股 7 股，共计派送税前现金 39,500,000.00 元，送红股 27,650,000 股；另公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，共计转增 79,000,000 股。

22、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,317,874.42	88,311,559.55	153,271,809.04	86,642,601.79
其他业务	6,278,170.49	254,334.90	3,547,745.94	179,549.71
合计	166,596,044.91	88,565,894.45	156,819,554.98	86,822,151.50

(1) 主营业务收入按产品分项列示如下

单位：元 币种：人民币

项目	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	160,317,874.42	88,311,559.55	153,271,809.04	86,642,601.79
合计	160,317,874.42	88,311,559.55	153,271,809.04	86,642,601.79

(2) 主营业务按地区分项列示如下

单位：元 币种：人民币

项目	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
广西壮族自治区内	160,317,874.42	88,311,559.55	153,271,809.04	86,642,601.79
广西壮族自治区外				
合计	160,317,874.42	88,311,559.55	153,271,809.04	86,642,601.79

(3) 本期公司前五名客户的主营业务收入情况

单位：元 币种：人民币

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	160,226,118.55	99.94%
广西万众汽车配件有限公司	85,470.09	0.05%
广西玉柴机器专卖发展有限公司	6,285.78	0.01%
合计	160,317,874.42	100.00%

23、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	789,288.57	1,070,238.81
教育费附加	338,266.52	458,673.77
地方教育费附加	225,511.02	305,782.51
房产税	321,450.80	214,525.18
印花税	145,151.50	84,127.90
土地使用税	319,657.85	347,562.86

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	649.74	699.35
地方水利建设基金	34,719.39	121,243.04
环境保护税	5,548.80	
合计	2,180,244.19	2,602,853.42

24、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
仓储服务费	384,792.46	
三包修理费	2,214,932.28	1,656,434.18
运杂费	1,583,673.80	1,263,564.86
包装费	307,510.56	272,190.48
工资	461,148.13	440,106.30
社保	86,466.20	61,082.80
福利费	18,941.00	5,944.00
合计	5,057,464.43	3,699,322.62

25、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,563,943.50	5,129,264.25
业务招待费	422,074.18	400,618.21
办公费	218,452.48	165,636.38
差旅费	109,394.89	147,750.96
职工社保	419,543.60	272,795.90
折旧费	804,307.39	851,288.73
无形资产摊销	429,873.26	416,502.46
汽车费	85,662.80	62,768.96

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费	22,158.54	23,095.48
福利费	608,791.99	882,619.17
存货盘亏或盘盈	1,050.64	3.62
工会经费	18,000.00	18,000.00
职工教育经费	43,783.03	42,255.14
水电费	86,076.34	77,199.97
修理费	38,679.04	90,777.57
审计、咨询费	368,998.34	339,622.64
残疾人就业保障金		400,343.68
绿化费	545,270.00	85,180.00
劳保费	28,431.85	
其他	257,329.32	413,251.42
合计	10,071,821.19	9,818,974.54

26、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,632,276.35	565,922.00
减：利息收入	146,909.31	72,452.51
手续费	13,325.63	10,852.87
其他	799,900.00	1,691,950.00
合计	2,298,592.67	2,196,272.36

27、 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-6,967.94	287,545.83
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-6,967.94	287,545.83

28、 其他收益

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
柴油发动机气缸盖生产项目 目财政资金	291,666.55	16,666.66	与资产相关
科技创新专项资金	11,640.35		与资产相关
失业保险稳岗补贴	53,322.20	56,112.65	与收益相关
代扣代缴个税手续费返还	50,364.90		与收益相关
合计	406,994.00	72,779.31	/

29、 资产处置收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）利得或损失			
出售划分为持有待售的处置组利得或损失			

非流动资产处置利得或损失合计	1,405,964.59		1,405,964.59
其中：固定资产处置利得或损失	1,405,964.59		1,405,964.59
无形资产处置利得或损失			
债务重组中处置非流动资产产生的利得或损失			
非货币性资产交换产生的利得或损失			
合计	1,405,964.59		1,405,964.59

30、 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得（处置非流动资产产生的利得除外）			
与日常活动无关的政府补助	9,452.41	760,000.00	9,452.41
盘盈利得			
接受捐赠			
其他	75,979.62	330.00	75,979.62
合计	85,432.03	760,330.00	85,432.03

计入当期损益的政府补助：

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
防伪税控开票系统技术维护费	280.00		与收益相关
防伪税控开票金税盘费用减免税款	172.41		与收益相关
2017 年统计发展专项基金扶持款	5,000.00		与收益相关
全国中小企业股份转让系统挂牌补助		750,000.00	与收益相关
统计发展专项资金	4,000.00	10,000.00	与收益相关
合计	9,452.41	760,000.00	/

31、 营业外支出

单位：元 币种：人民币

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

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失（处置非流动资产产生的损失除外）			
公益性捐赠支出	30,000.00		30,000.00
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
质量考核扣款	93,059.24	201,025.64	93,059.24
税收滞纳金	5,951.01	13,872.23	5,951.01
其他		97,685.27	
合计	129,010.25	312,583.14	129,010.25

32、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,267,020.37	7,866,930.97
递延所得税费用	1,045.19	-43,131.87
合计	9,268,065.56	7,823,799.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	60,198,376.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,029,756.44
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	269,809.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-31,499.89
所得税费用	9,268,065.56

33、 现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代收代垫款	1,163,500.00	
政府补助	312,687.10	3,816,112.65
利息收入	146,909.31	72,452.51
其他	147,413.21	39,546.22
合计	1,770,509.62	3,928,111.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	1,686,414.99	1,472,014.92
管理费用	2,349,188.87	1,241,783.80
财务费用-手续费	13,325.63	10,852.87
代收代垫款项	1,187,882.73	409,467.00
其他	35,951.01	11,572.23
合计	5,272,763.23	3,145,690.82

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股票发行费等	358,100.00	
合计	358,100.00	

34、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元 币种：人民币

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：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	50,930,310.73	44,089,161.78
加：资产减值准备	-6,967.94	287,545.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,703,179.89	11,771,107.76
无形资产摊销	429,873.26	416,502.46
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）	-1,405,964.59	
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）	932,371.28	565,922.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,045.19	-43,131.87
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）	-7,516,392.74	-2,947,423.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,795,501.01	-21,180,555.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	770,981.53	-1,958,069.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,633,937.62	31,001,059.87
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	5,802,305.07	3,749,164.87
减：现金的期初余额	3,749,164.87	3,351,689.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	2,053,140.20	397,475.18

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,802,305.07	3,749,164.87
其中：库存现金	1,878.21	1,757.99
可随时用于支付的银行存款	5,800,426.86	3,747,406.88
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	5,802,305.07	3,749,164.87
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

1、本公司股东及实际控制人情况

本公司报告期内股东为苏辉、林文广、天津红尚科技合伙企业（有限合伙）及其他 54 名股东，实际控制人为苏辉。

2、本企业合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营及联营企业。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
玉林市鼎源商贸有限公司	出资人关联
广西盛鼎源商贸有限公司	出资人关联
广西玉柴油品有限公司	出资人关联
广西玉林市东园饭店有限责任公司	出资人关联
林文广	股东、董事，直接持股 17.29%
天津红尚科技合伙企业（有限合伙）	股东，直接持股 8.86%
陈继红、刘丹青等 54 人	股东，直接持股 0.13%
梁清鉴	董事兼副总经理，间接持股 0.89%
黄朱莹	董事、财务总监，间接持股 4.43%
王英	董事会秘书，间接持股 3.56%
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

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西玉柴油品有限公司	采购油品	127,019.40	

出售商品/提供劳务情况表

无

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

本公司作为承租方：

无

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

无

(4) 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,107,961.63	4,926,871.02

5、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

无

(2) 应付项目

无

七、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

本公司于报告期资产负债表日无需要披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

本公司于报告期资产负债表日无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

公司于 2019 年 3 月 15 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于〈2018 年度利润分配预案〉的议案》，具体内容如下：

公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以截至 2018 年 12 月 31 日的未分配利润 49,406,019.33 元向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

九、 其他重要事项**1、 分部信息**

本公司无需要披露的报告分部。

2、 政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

单位：元 币种：人民币

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
柴油发动机气缸盖生产项目财政资金		2,983,333.34		291,666.55		2,691,666.79	其他收益	与资产相关
科技创新专项资金			200,000.00	11,640.35		188,359.65	其他收益	与资产相关
合计		2,983,333.34	200,000.00	303,306.90		2,880,026.44		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
失业保险稳岗补贴		53,322.20	其他收益	与收益相关
代扣代缴个税手续费返还		50,364.90	其他收益	与收益相关
防伪税控开票系统技术维护费		280.00	营业外收入	与收益相关
防伪税控开票金税盘费用减免税款		172.41	营业外收入	与收益相关
2017 年统计发展专项基金扶持款		5,000.00	营业外收入	与收益相关
统计发展专项资金		4,000.00	营业外收入	与收益相关
合计		113,139.51		

3、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司于报告期资产负债表日无需要披露的其他重要交易或事项。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,405,964.59	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	416,446.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,030.63	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	265,407.06	
少数股东权益影响额		
合计	1,503,973.31	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.43%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.71%	0.34	0.34

广西嘉德机械股份有限公司

2019年3月15日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室

广西嘉德机械股份有限公司

董事会

2019 年 3 月 18 日