

证券代码：837331

证券简称：嘉德股份

主办券商：银河证券



嘉德股份

NEEQ : 837331

广西嘉德机械股份有限公司

GUANGXI JIADE MACHINERY CO.,LTD.



年度报告摘要

2018

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 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。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

信息披露事务管理人/董事会秘书	王英
职务	董事会秘书
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

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期（末）	上期（末）	本期（末）比上期（末） 增减比例%
资产总计	246,220,611.34	229,781,492.68	7.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	216,408,336.52	196,974,097.84	9.87%
营业收入	127,946,085.81	127,623,636.47	0.25%
归属于挂牌公司股东的净利润	48,116,821.60	40,738,708.70	18.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	46,593,941.45	40,200,418.29	-
经营活动产生的现金流量净额	64,101,408.68	31,001,059.87	106.77%
加权平均净资产收益率	23.35%	23.16%	-

基本每股收益（元/股）	0.33	1.06	-68.87%
稀释每股收益（元/股）	0.33	1.06	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.48	5.12	-71.09%

2.2 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				

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

单位：股

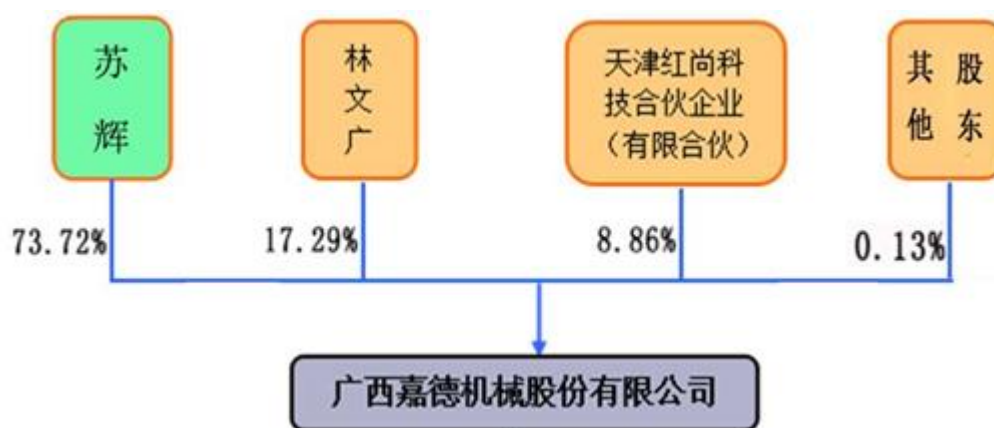
序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏辉	28,362,064	79,375,883	107,737,947	73.72%	80,953,310	26,784,637
2	林文广	6,637,936	18,624,317	25,262,253	17.29%	18,946,690	6,315,563
3	天津红尚科技合伙企业（有限合伙）	3,500,000	9,450,000	12,950,000	8.86%		12,950,000
4	王帅		3,700	3,700	0.0025%		3,700
5	曾振宇		3,700	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。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

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。

三、涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、重要会计政策变更

2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表

新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

2017 年 6 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 日起执行上述解释。

2、重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

3、重大会计差错更正

（1）来料加工业务事项

A. 调整前，公司对受托加工业务按全额确认收入成本，现根据业务实质按净额法核算，不确认加工业务中附件销售、采购。该调整事项影响财务报表科目：调减营业收入 3,349.81 万元，调减营业成本 3,349.81 万元。

B. 调整前，公司与客户的结算方式导致机废加工费收入、成本重复入账，现冲减机废加工费收入、成本。该调整事项影响财务报表科目：调减营业收入 43.46 万元，调减营业成本 43.46 万元。

（2）会计核算更正

A. 调整前，公司对已验收未开票收入未予确认，且未暂估收入价差，现调整因此形成的跨期收入及收入价差。该调整事项影响财务报表科目：调减营业收入 481.64 万元，调减税金及附加 5.47 万元，调增应收账款 797.32 万元、调增应交税费 134.53 万元、调增年初未分配利润 1,138.96 万元。

B. 调整跨期费用，该调整事项影响财务报表科目：调减销售费用 36.99 万元、调减年初未分配利润 15.49 万元、调减其他应收款 1.80 万元、调减其他非流动资产 1.50 万元，调增管理费用 5.75 万元、调增税金及附加 35.84 万元、调增预付账款 0.20 万元、调增应付账款 15.67 万元、调增其他应付款 1.32 万元。

C. 机废加工费成本跨期，该调整事项影响财务报表科目：调减存货 42.01 万元、调减年初未分配利润 1.86 万元，调增应收账款 48.73 万元、调增应交税费 7.53 万元、调增营业收入 10.72 万元、调增

营业成本 9.50 万元、调增税金及附加 0.17 万元。

D. 根据《财务报表列报》准则进行重分类调整，该调整事项影响财务报表科目：调减应收账款 1.75 万元、调减预付账款 264.93 万元、调减其他流动资产 7.18 万元、调减其他应付款 629.21 万元、调减年初未分配利润 7.18 万元、调减营业收入 0.80 万元、调减管理费用 0.03 万元、调减营业外收入 0.13 万元，调增其他应收款 14.75 万元、调增其他非流动资产 192.43 万元、调增应付账款 569.72 万元、调增税金及附加 1.45 万元、调增其他收益 0.90 万元、调增资产处置收益 1.45 万元。

E、根据公司会计政策重新进行成本核算，该调整事项影响财务报表科目：调减存货 600.39 万元、调减营业成本 314.51 万元、调减专项储备 5.84 万元、调减年初未分配利润 526.37 万元，调增固定资产 241.58 万元、调增管理费用 14.75 万元、调增销售费用 0.79 万元、调增研发费用 177.37 万元、调增应付账款 51.80 万元。

F. 根据公司会计政策计提存货跌价准备，该调整事项影响财务报表科目：调减存货 354.23 万元，调减年初未分配利润 378.41 万元，调增资产减值损失 24.19 万元。

G. 调整固定资产已投入使用未及时入账，该调整事项影响财务报表科目：调增固定资产 528.59 万元，调增应付账款 528.59 万元。

H. 调整长期资产中的费用类支出、增值税部分，该调整事项影响财务报表科目：调减固定资产 93.32 万元、调减其他非流动资产 40.94 万元、调减其他应付款 122.08 万元，调增管理费用 12.18 万元。

I. 根据公司会计政策计提固定资产减值准备，该调整事项影响财务报表科目：调减固定资产 275.37 万元，调减年初未分配利润 275.37 万元。

J. 根据公司会计政策预提三包费，该调整事项影响财务报表科目：调减年初未分配利润 191.45 万元，调增销售费用 0.48 万元、调增预计负债 191.92 万元。

K. 2016 年公司部分高管通过持股平台对公司进行低价增资，调整股份支付。该调整事项影响财务报表科目：调减年初未分配利润 223.43 万元，调增资本公积 223.43 万元。

（3）根据更正事项重新计量事项

A. 应收账款、其他应收款按照会计政策重新计提坏账准备，该调整事项影响财务报表科目：调减资产减值损失 15.77 万元，调减年初未分配利润 40.44 万元，调减应收账款 24.42 万元，调减其他应收款 0.24 万元。

B. 固定资产、无形资产按照会计政策重新计提折旧与摊销，该调整事项影响财务报表科目：调减管理费用 1.83 万元，调减年初未分配利润 24.01 万元，调减固定资产 21.13 万元，调减无形资产 1.05 万元。

C. 重新确认税费、盈余公积、未分配利润，该调整事项影响财务报表科目：调减未分配利润 253.21 万元，调减盈余公积 61.64 万元，调减所得税费用 47.63 万元，调减应交税费 19.67 万元，调增递延所得税资产 85.62 万元、调增年初未分配利润 91.17 万元。

3.2 因会计差错更正需追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☒ 会计差错更正 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		72,665,384.22		
应收票据	26,030,000.00			
应收账款	33,431,876.17			
预付款项	537,642.23	190,964.06		
其他应收款	425,564.00	409,467.00		
存货	48,436,425.82	37,951,887.55		
固定资产	86,158,706.55	88,190,623.89		
在建工程		187,917.32		
无形资产	16,523,295.45	16,512,753.43		
递延所得税资产	156,566.28	1,071,993.56		
其他非流动资产	9,078,474.00	8,775,874.00		
应付账款	2,301,674.07	17,426,675.30		
应交税费	2,602,883.10	4,929,247.52		
其他应付款	12,192,573.06	644,442.17		
预计负债		1,914,354.55		
资本公积	82,536,995.20	84,771,291.85		
盈余公积	7,857,637.75	7,522,592.44		
未分配利润	70,718,739.67	66,180,213.55		
营业收入	156,819,554.98	127,623,636.47		
营业成本	86,822,151.50	54,710,961.90		
税金及附加	2,602,853.42	2,808,117.45		
销售费用	3,699,322.62	5,822,508.76		
管理费用	9,818,974.54	9,066,139.78		
研发费用		1,191,010.38		
资产减值损失	287,545.83	4,476,039.83		
其他收益	72,779.31	82,779.31		
营业外收入	760,330.00	863,086.66		
所得税费用	7,823,799.10	7,247,160.14		
净利润	44,089,161.78	40,738,708.70		

3.3 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

☐适用 ☒不适用

广西嘉德机械股份有限公司

董事会

2021 年 3 月 1 日