

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

—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 .....	11
第五节	重要事项 .....	29
第六节	股本变动及股东情况 .....	32
第七节	融资及利润分配情况 .....	34
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 .....	49

## 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、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020 年 12 月修订）》
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。

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	银河证券
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院 1 号楼青海金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄亚琼 郑鹏飞 郑迪
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

## 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	127,946,085.81	127,623,636.47	0.25%
毛利率%	59.68%	57.13%	-
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	15.90%
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）	23.35%	23.16%	-
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）	22.61%	22.85%	-
基本每股收益	0.33	1.06	-68.87%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	246,220,611.34	229,781,492.68	7.15%
负债总计	29,812,274.82	32,807,394.84	-9.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	216,408,336.52	196,974,097.84	9.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	5.12	-71.09%
资产负债率%（母公司）	12.11%	14.28%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	4.12	4.12	-
利息保障倍数	35.86	85.79	-

#### 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	64,101,408.68	31,001,059.87	106.77%
应收账款周转率	2.83	3.49	-
存货周转率	1.13	1.25	-



## 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.15%	25.64%	-
营业收入增长率%	0.25%	34.65%	-
净利润增长率%	18.11%	19.54%	-

## 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	1,420,495.50
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）	365,629.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,865.79
其他符合非经营性损益定义的损益项目	50,364.90
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,791,623.71</b>
所得税影响数	268,743.56
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,522,880.15</b>

## 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

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		

## 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 30 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 105 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 30 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 105 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 246,220,611.34 元，较期初增长 7.15%，主要系本期订单增多，相应受托加工物资、周转材料、库存商品等均较期初增加，使得存货较期初增长 21.17%，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 29,812,274.82 元，较期初下降 9.13%，主要系本期应付票据及应付账款，以及支付工程款、设备款等使得其他应付款减少所致；净资产总额为 216,408,336.52 元，较期初增长 9.87%，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 12.11%，较期初下降 2.17 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 127,946,085.81 元，同比增长 0.25%；本期归属于挂牌公司股东的净利润为 48,116,821.60 元，同比增长了 18.11%；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 59.68%，比上年同期上升 2.55 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 64,101,408.68 元，比上期增加净流入

33,100,348.81 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 32,057,697.20 元，较去年同期增加净支出 15,119,952.51 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	2.36%	3,749,164.87	1.63%	54.76%
应收票据及应收账款	49,775,374.17	20.22%	72,665,384.22	31.62%	-31.50%
存货	45,986,587.70	18.68%	37,951,887.55	16.52%	21.17%
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	115,088,082.17	46.74%	88,190,623.89	38.38%	30.50%

在建工程		0.00%	187,917.32	0.08%	-100.00%
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%
预付款项	633,994.53	0.26%	190,964.06	0.08%	232.00%
其他应收款	547,363.76	0.22%	409,467.00	0.18%	33.68%
其他流动资产	270,579.64	0.11%	75,462.78	0.03%	258.56%
无形资产	16,082,880.17	6.53%	16,512,753.43	7.19%	-2.60%
递延所得税资产	1,011,729.85	0.41%	1,071,993.56	0.47%	-5.62%
其他非流动资产	11,021,714.28	4.48%	8,775,874.00	3.82%	25.59%
应付票据及应付账款	15,298,234.30	6.21%	17,426,675.30	7.58%	-12.21%
应付职工薪酬	5,083,835.75	2.06%	4,909,341.96	2.14%	3.55%
应交税费	4,151,906.03	1.69%	4,929,247.52	2.15%	-15.77%
其他应付款	479,081.01	0.19%	644,442.17	0.28%	-25.66%
预计负债	1,919,191.29	0.78%	1,914,354.55	0.83%	0.25%
递延收益	2,880,026.44	1.17%	2,983,333.34	1.30%	-3.46%
股本	146,150,000.00	59.36%	38,500,000.00	16.76%	279.61%
资本公积	14,433,461.66	5.86%	84,771,291.85	36.89%	-82.97%
专项储备	1,155,247.27	0.47%		0.00%	0.47%
盈余公积	12,334,274.60	5.01%	7,522,592.44	3.27%	63.96%
未分配利润	42,335,352.99	17.19%	66,180,213.55	28.80%	-36.03%
资产总计	246,220,611.34	100.00%	229,781,492.68	100.00%	7.15%

#### 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 22,890,010.05 元, 降低 31.50%, 主要因报告期内公司货款回笼较快所致。

3、固定资产期末比期初增加 26,897,458.28 元, 增加 30.50%, 主要是因为当期投建国六 K05/K08、S04/S06 生产线购置生产设备较多所致。

4、在建工程本期末余额为零, 系设备安装完成转入固定资产所致。

5、预付款项期末比期初增加 443,030.47 元, 增长 232.00%, 主要系本期预付采购周转材料和电费 etc 增加所致。

6、其他应收款期末比期初增加 137,896.76 元, 增长 33.68%, 主要系社保代扣代缴款增加所致。

7、其他流动资产期末比期初增加 195,116.86 元, 增长 258.56%, 主要系期末待抵扣增值税进项税额增加所致。

8、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。

9、资本公积期末比期初减少 70,337,830.19 元，降低 82.97%，主要系公司本期用资本公积转增股本进行权益分派所致。

10、专项储备期末余额为 1,155,247.27 元，主要系报告期提取安全生产管理费所致。

11、盈余公积期末比期初增加 4,811,682.16 元，增长 63.96%，主要系报告期实现净利润提取盈余公积所致。

12、未分配利润期末比期初减少 23,844,860.56 元，降低 36.03%，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	127,946,085.81	-	127,623,636.47	-	0.25%
营业成本	51,583,026.54	40.32%	54,710,961.90	42.87%	-5.72%
毛利率%	59.68%	-	57.13%	-	-
管理费用	10,379,950.13	8.11%	9,066,139.78	7.10%	14.49%
研发费用	1,773,747.14	1.39%	1,191,010.38	0.93%	48.93%
销售费用	4,700,308.45	3.67%	5,822,508.76	4.56%	-19.27%
财务费用	2,298,592.67	1.80%	2,196,272.36	1.72%	4.66%
资产减值损失	-406,594.82	-0.32%	4,476,039.83	3.51%	-109.08%
其他收益	415,994.00	0.33%	82,779.31	0.06%	402.53%
投资收益	-	0.00%		0.00%	
公允价值变动收益	-	0.00%		0.00%	
资产处置收益	1,420,495.50	1.11%		0.00%	
汇兑收益	-	0.00%		0.00%	
营业利润	56,953,439.14	44.51%	47,435,365.32	37.17%	20.07%
营业外收入	84,144.46	0.07%	863,086.66	0.68%	-90.25%
营业外支出	129,010.25	0.10%	312,583.14	0.24%	-58.73%
净利润	48,116,821.60	37.61%	40,738,708.70	31.92%	18.11%

### 项目重大变动原因：

1、本期研发费用较上年度增加 582,736.76 元，增长 48.93%，主要原因如下：

(1) 本期人工费用较上期增加 172,582.50 元，增长 36.84%；

(2) 本期研发活动领用物料增加 206,494.75 元，增长 38.70%。

2、公司本年度销售费用较上年度减少 1,122,200.31 元，下降 19.27%，主要原因如下：

(1) 本期未发生仓储服务费。

(2) 本期三包修理费较上期减少 995,309.15 元，下降 31.5%。

(3) 本期其他费用较上期减少 61,569.05 元，下降 52.71%。

3、公司本年度管理费用较上年度增加 1,313,810.35 元，增长 14.49%，主要原因如下：

(1) 本期发生办公费较上期增加 209,409.76 元，增长 63.19%，主要原因是购进办公设备等增加所致。

(2) 本期发生职工薪酬较上年增加 666,093.64 元，增长 11.55%。

(3) 本期发生修检费用增加 157,529.84 元，较上期增长 173.53%。

(4) 本期发生绿化环保费用较上期增加 458,701.02 元，较上期增长 499.39%。

4、公司本期资产减值损失较上期减少 4,882,634.65 元，下降-109.08%，主要原因是上期末对部分刀具等周转材料计提跌价准备 3,784,141.08 元导致资产减值损失较大。

5、本期其他收益较上期增加 333,214.69 元，增长 402.53%，主要原因是本期柴油发动机汽缸盖生产项目专项资金较上期增加 274,999.89 元所致。

6、本期发生资产处置收益 1,420,495.50 元，主要是本年度公司处理使用过的设备产生的收益。

7、本期营业外收入较上期减少 778,942.20 元，下降 90.25%，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。

8、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。

9、公司本年度营业利润较上年度增加 9,518,073.82 元，增长 20.07%，主要系本期成本减少、资产减值损失大幅下降所致。

## (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	121,765,675.80	123,970,696.47	-1.78%
其他业务收入	6,180,410.01	3,652,940.00	69.19%
主营业务成本	51,343,449.03	54,531,412.14	-5.85%
其他业务成本	239,577.51	179,549.76	33.43%



## 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	121,765,675.80	95.17%	123,970,696.47	97.14%

## 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	121,765,675.80	95.17%	123,970,696.47	97.14%

## 收入构成变动的的原因：

1、公司本年主营业务收入较上年减少 2,205,020.67 元，减少 1.78%，主要原因是订单减少导致的销量减少；其他业务收入较上年增加 2,527,470.01 元，增长 69.19%，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减少 3,187,963.11 元，减少 5.85%，主要原因是本期销售额减少，销售成本也随之减少；其他业务成本较上年增加 60,027.75 元，增长 33.43%，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	122,483,697.85	95.73%	是
2	广西金世源物资有限公司	5,193,767.96	4.06%	否
3	博白县东旺机械厂	268,620.00	0.21%	否
合计		127,946,085.81	100.00%	-

## (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	新乡市豫工工具制造有限公司	3,233,680.21	18.33%	否
2	上海玛帕贸易有限公司	1,649,984.59	9.36%	否
3	玉林市荣鼎记贸易有限责任公司	1,586,833.78	9.00%	否

4	柳州市意强机电设备有限公司	1,460,834.96	8.28%	否
5	广西株钻切削刀具销售有限公司	1,083,089.67	6.14%	否
合计		9,014,423.21	51.11%	-

### 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	64,101,408.68	31,001,059.87	106.77%
投资活动产生的现金流量净额	-32,057,697.20	-16,937,744.69	89.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,990,571.28	-13,665,840.00	119.46%

#### 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 64,101,408.68 元，比上期增加净流入 33,100,348.81 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 32,057,697.20 元，较去年同期增加净支出 15,119,952.51 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	1,773,747.14	1,191,010.38
研发支出占营业收入的比例	1.39%	0.93%
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%

报告期内，公司无专职研发人员，研发活动主要系技术部、设备部、质量部人员根据项目需要兼职参与。

**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:**

2018 年度，公司用于研发投入资金 1,773,747.14 元，占营业收入 1.39%；2018 年度，公司研发费用均费用化，未形成资本化项目投入。

**(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:**

容诚会计师事务所（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 2020 年度、2019 年度、2018 年度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

**1、事项描述**

2018 年度-2020 年度收入的确认方法参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计 18. 收入确

认原则和计量方法”，收入确认金额参见财务报表附注“五、财务报表项目注释 26. 营业收入及营业成本”。

嘉德股份 2020 年度、2019 年度、2018 年度营业收入金额分别为人民币 19,440.34 万元、14,495.38 元、12,794.61 万元，是其利润的主要来源。

由于收入是嘉德股份的关键业绩指标之一，从而可能存在嘉德股份管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

(1) 了解、评估并测试销售与收款环节的内部控制设计及运行的有效性；

(2) 检查主要销售合同，结合销售模式、交易条款的设置与执行、交易流程及特征，识别与收入确认相关的商品控制权转移、主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则、行业惯例、前后期是否一致；

(3) 按照收入类别分年度对营业收入、营业成本、毛利率、生产成本进行分析性复核，结合行业分析资料，对公司收入增长率、毛利率与公司所处行业平均进行比较，对差异原因进行分析；

(4) 对报告期内主要客户执行函证、访谈程序，核实交易的真实性，确认报告期销售金额是否正确；

(5) 复核 2020 年 1 月 1 日起新收入准则执行期间，管理层确认的商品控制权转移时点是否符合《企业会计准则》的相关规定；

(6) 针对报告期各资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性凭证，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。

## 固定资产的减值

### 1、事项描述

固定资产的减值方法参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计 14. 长期资产减值”，固定资产金额参见财务报表附注“五、财务报表项目注释 9. 固定资产”。

固定资产账面价值截至 2020 年 12 月 31 日为 11,645.54 万元，占资产总额的 32.08%，截至 2019 年

12 月 31 日为 12,721.65 万元，占资产总额的 46.30%，截至 2018 年为 11,508.81 万元，占资产总额的 46.74%。

由于公司的固定资产在报告期各期末账面价值较大，是资产负债表中重要组成项目，部分资产预计未来可收回金额存在一定的不确定性，因此，我们将固定资产的减值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对固定资产的减值实施的相关程序主要包括：

(1) 了解、评估并测试与固定资产管理相关的内部控制设计及运行的有效性；

(2) 对重要固定资产进行抽盘，检查其现状及本年度使用情况，了解该设备（生产线）所生产产品的历史销售情况走向以及未来销售情况，询问公司生产及技术人员其未来是否可用于生产其他产品，以评价是否存在减值；

(3) 获取管理层判断固定资产是否存在减值的依据，评价管理层估计未来可收回金额的合理性，判断管理层固定资产减值准备计提的是否充分；

(4) 检查管理层对固定资产与固定资产减值相关的列报。”

## (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

### 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 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。

(3) 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。

## (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资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.(三)
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.(四)
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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	122,483,697.85
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

2021年3月1日，经公司第二届董事会第十六次会议审议通过《关于确认公司最近三年关联交易事项的议案》。

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	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	83,949.16	已事前及时履行	2018年8月3日	2018-035
梁友坚	改装焊铁	10,280.00	已事后补充履行	2021年3月1日	2021-023

	架				
--	---	--	--	--	--

注：梁友坚为陈志勇的妹夫，该笔交易中梁友坚为公司提供改装焊铁架服务。

2021 年 3 月 1 日，经公司第二届董事会第十六次会议审议通过《关于确认公司最近三年关联交易事项的议案》。

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

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。

### (三) 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。

#### **(四) 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

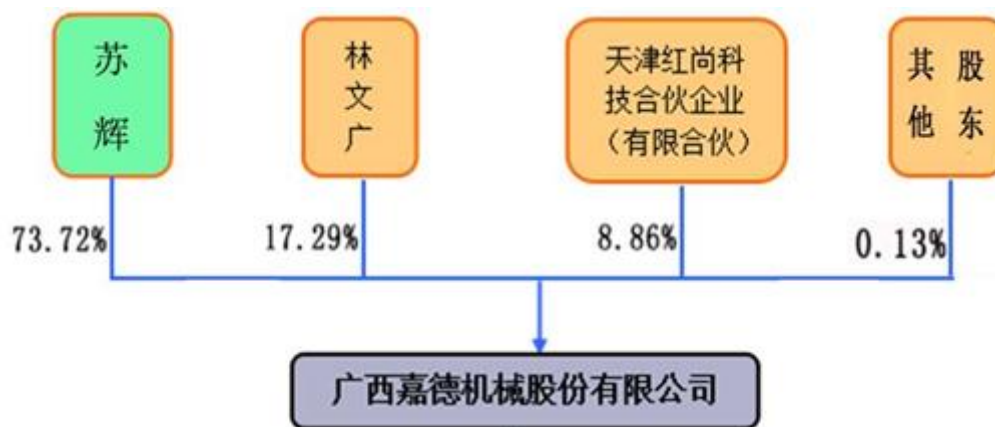
## 三、 控股股东、实际控制人情况

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	大专	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
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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
<b>员工总计</b>	<b>329</b>	<b>336</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		1
本科	6	7
专科	52	47
专科以下	271	281
<b>员工总计</b>	<b>329</b>	<b>336</b>

### 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》。

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》。

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》。

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《关于聘任王英女士为公司董事会秘书的议案》。

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》。

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》。

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》。

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

		<p>议通过《关于公司&lt;2018 年半年度报告&gt;》议案、《关于公司&lt;2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;》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&lt;2018 年第三季度报告&gt;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&lt;2017 年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度利润分配预案&gt;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&lt;2018 年半年度报告&gt;》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</p>

		<p>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，</p>

		<p>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，公司对以前年度差错进行追溯调整和重述，涉及营业收入、营业成本、研发费用、固定资产、存货等科目。公司董事会秘书办公室依据《年度报告重大差错责任追究制度》相关程序做出判断，该调整事项不影响财务报表使用者对企业财务状况、经营成果和现金流量做出正确判断，同时对以前年度财报进行追溯重述（详见第三节、八）。



## 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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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
审计报告编号	容诚审字[2021]230Z0147 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2021 年 3 月 1 日
注册会计师姓名	黄亚琼 郑鹏飞 郑迪
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	-

## 审 计 报 告

容诚审字[2021]230Z0147 号

广西嘉德机械股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广西嘉德机械股份有限公司（以下简称嘉德股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度、2019 年度、2018 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了嘉德股份 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2019 年度、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，我们独立于嘉德股份，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。

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

2018 年度-2020 年度收入的确认方法参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计 18. 收入确认原则和计量方法”，收入确认金额参见财务报表附注“五、财务报表项目注释 26. 营业收入及营业成本”。

嘉德股份 2020 年度、2019 年度、2018 年度营业收入金额分别为人民币 19,440.34 万元、14,495.38 元、12,794.61 万元，是其利润的主要来源。

由于收入是嘉德股份的关键业绩指标之一，从而可能存在嘉德股份管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解、评估并测试销售与收款环节的内部控制设计及运行的有效性；

（2）检查主要销售合同，结合销售模式、交易条款的设置与执行、交易流程及特征，识别与收入确认相关的商品控制权转移、主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则、行业惯例、前后期是否一致；

（3）按照收入类别分年度对营业收入、营业成本、毛利率、生产成本进行分析性复核，结合行业分析资料，对公司收入增长率、毛利率与公司所处行业平均进行比较，对差异原因进行分析；

（4）对报告期内主要客户执行函证、访谈程序，核实交易的真实性，确认报告期销售金额是否正确；

（5）复核 2020 年 1 月 1 日起新收入准则执行期间，管理层确认的商品控制权转移时点是否符合《企业会计准则》的相关规定；

（6）针对报告期各资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性凭证，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。

#### （二）固定资产的减值

##### 1、事项描述

固定资产的减值方法参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计 14. 长期资产减值”，固定

资产金额参见财务报表附注“五、财务报表项目注释 9. 固定资产”。

固定资产账面价值截至 2020 年 12 月 31 日为 11,645.54 万元，占资产总额的 32.08%，截至 2019 年 12 月 31 日为 12,721.65 万元，占资产总额的 46.30%，截至 2018 年为 11,508.81 万元，占资产总额的 46.74%。

由于公司的固定资产在报告期各期末账面价值较大，是资产负债表中重要组成项目，部分资产预计未来可收回金额存在一定的不确定性，因此，我们将固定资产的减值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对固定资产的减值实施的相关程序主要包括：

(1) 了解、评估并测试与固定资产管理相关的内部控制设计及运行的有效性；

(2) 对重要固定资产进行抽盘，检查其现状及本年度使用情况，了解该设备（生产线）所生产产品的历史销售情况走向以及未来销售情况，询问公司生产及技术人员其未来是否可用于生产其他产品，以评价是否存在减值；

(3) 获取管理层判断固定资产是否存在减值的依据，评价管理层估计未来可收回金额的合理性，判断管理层固定资产减值准备计提的是否充分；

(4) 检查管理层对固定资产与固定资产减值相关的列报。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

嘉德股份管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估嘉德股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算嘉德股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉德股份的财务报告过程。

## 五、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，就可能对嘉德股份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嘉德股份不能持续经营。

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

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：黄亚琼

中国注册会计师：郑鹏飞

中国注册会计师：郑迪

二〇二一年三月一日

## 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
----	----	------	------

<b>流动资产：</b>			
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	49,775,374.17	72,665,384.22
预付款项	五、3	633,994.53	190,964.06
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	547,363.76	409,467.00
买入返售金融资产			
存货	五、5	45,986,587.70	37,951,887.55
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	270,579.64	75,462.78
<b>流动资产合计</b>		<b>103,016,204.87</b>	<b>115,042,330.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	115,088,082.17	88,190,623.89
在建工程	五、8		187,917.32
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	16,082,880.17	16,512,753.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	1,011,729.85	1,071,993.56
其他非流动资产	五、11	11,021,714.28	8,775,874.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>143,204,406.47</b>	<b>114,739,162.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>246,220,611.34</b>	<b>229,781,492.68</b>
<b>流动负债：</b>			
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	15,298,234.30	17,426,675.30
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	4,151,906.03	4,929,247.52
其他应付款	五、15	479,081.01	644,442.17
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>25,013,057.09</b>	<b>27,909,706.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五、16	1,919,191.29	1,914,354.55
递延收益	五、17	2,880,026.44	2,983,333.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,799,217.73</b>	<b>4,897,687.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>29,812,274.82</b>	<b>32,807,394.84</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	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、19	14,433,461.66	84,771,291.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、20	1,155,247.27	
盈余公积	五、21	12,334,274.60	7,522,592.44
一般风险准备			
未分配利润	五、22	42,335,352.99	66,180,213.55

归属于母公司所有者权益合计		216,408,336.52	196,974,097.84
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>216,408,336.52</b>	<b>196,974,097.84</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>246,220,611.34</b>	<b>229,781,492.68</b>

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
<b>一、营业总收入</b>		<b>127,946,085.81</b>	<b>127,623,636.47</b>
其中：营业收入	五、23	127,946,085.81	127,623,636.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>72,829,136.17</b>	<b>80,271,050.46</b>
其中：营业成本	五、23	51,583,026.54	54,710,961.90
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、24	2,500,106.06	2,808,117.45
销售费用	五、25	4,700,308.45	5,822,508.76
管理费用	五、26	10,379,950.13	9,066,139.78
研发费用	五、27	1,773,747.14	1,191,010.38
财务费用	五、28	2,298,592.67	2,196,272.36
其中：利息费用	五、28	1,632,276.35	565,922.00
利息收入	五、28	146,909.31	72,452.51
资产减值损失	五、29	-406,594.82	4,476,039.83
加：其他收益	五、30	415,994.00	82,779.31
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	1,420,495.50	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>56,953,439.14</b>	<b>47,435,365.32</b>
加：营业外收入	五、32	84,144.46	863,086.66

减：营业外支出	五、33	129,010.25	312,583.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>56,908,573.35</b>	<b>47,985,868.84</b>
减：所得税费用	五、34	8,791,751.75	7,247,160.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>48,116,821.60</b>	<b>40,738,708.70</b>
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）		48,116,821.60	40,738,708.70
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		48,116,821.60	40,738,708.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>48,116,821.60</b>	<b>40,738,708.70</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,116,821.60	40,738,708.70
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.33	1.06
(二)稀释每股收益		0.33	1.06

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		143,744,162.23	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、35	1,778,124.08	3,928,111.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>145,522,286.31</b>	<b>112,774,102.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,100,120.21	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		27,351,316.66	25,380,784.29
支付的各项税费		22,938,258.32	26,941,887.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	6,031,182.44	3,145,690.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>81,420,877.63</b>	<b>81,773,043.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>64,101,408.68</b>	<b>31,001,059.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,005,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,062,697.20	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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>34,062,697.20</b>	<b>16,937,744.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-32,057,697.20</b>	<b>-16,937,744.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>24,034,000.00</b>	
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、35	358,100.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>54,024,571.28</b>	<b>13,665,840.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,990,571.28</b>	<b>-13,665,840.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,053,140.20</b>	<b>397,475.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,749,164.87	3,351,689.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,802,305.07</b>	<b>3,749,164.87</b>

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				84,771,291.85				7,522,592.44		66,180,213.55		196,974,097.84
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				84,771,291.85				7,522,592.44		66,180,213.55		196,974,097.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	107,650,000.00				-70,337,830.19			1,155,247.27	4,811,682.16		-23,844,860.56		19,434,238.68
(一) 综合收益总额											48,116,821.60		48,116,821.60
(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						4,811,682.16	-71,961,682.16		-39,500,000.00	
1. 提取盈余公积							4,811,682.16	-4,811,682.16			
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						1,155,247.27				1,155,247.27	
1. 本期提取						1,155,247.27				1,155,247.27	
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>146,150,000.00</b>			<b>14,433,461.66</b>		<b>1,155,247.27</b>	<b>12,334,274.60</b>	<b>42,335,352.99</b>		<b>216,408,336.52</b>	

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				84,771,291.85				3,448,721.57		29,515,375.72		156,235,389.14
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				84,771,291.85				3,448,721.57		29,515,375.72		156,235,389.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,073,870.87			36,664,837.83		40,738,708.70
（一）综合收益总额											40,738,708.70		40,738,708.70
（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								4,073,870.87		-4,073,870.87			
1. 提取盈余公积								4,073,870.87		-4,073,870.87			
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>38,500,000.00</b>				<b>84,771,291.85</b>			<b>7,522,592.44</b>		<b>66,180,213.55</b>			<b>196,974,097.84</b>

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、 财务报表附注

## 广西嘉德机械股份有限公司 财务报表附注

2018年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

##### 1. 公司挂牌期间的基本情况

2016年4月22日，公司取得全国股转公司下发的《关于同意广西嘉德机械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]3176号），同意公司股票在全国股转系统挂牌。2016年5月9日起，公司股票在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码：837331。

根据全国股转系统2018年5月25日发布的《关于正式发布2018年创新层挂牌公司名单的公告》，公司于2018年5月28日进入创新层。截止目前，公司一直处于创新层。

##### 2. 公司概况

广西嘉德机械股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于2003年5月12日，在玉林市工商行政管理局登记注册，取得统一社会信用代码为91450900747989179K的《企业法人营业执照》，注册资本人民币580.00万元。公司经营地址广西玉林市天桥东路1号(原天桥路2号)。法定代表人苏辉。

公司所属行业：C34 通用设备制造业

公司经营范围：机电产品、汽车及柴油机的配件（国家规定需审批的除外）的生产（上述项目凭有效许可审批方可经营）、销售、塑料、铸造用铁、有色金属（钨、锡、锑除外）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：公司是一家专业发动机零部件的研发、加工制造企业，生产产品为气缸盖、气缸体。公司受客户委托进行发动机零部件气缸盖、气缸体

的研发、加工并收取加工费。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 3 月 1 日决议批准报出。

### 3. 历史沿革

#### (1) 有限公司成立

有限公司成立于 2003 年 5 月 12 日，系由苏辉、林文广共同以货币资金出资设立的玉林市嘉德机械有限公司，取得玉林市工商行政管理局核发的注册号为 4509002503062 的《企业法人营业执照》。公司设立时的注册资本为 580.00 万元，股权结构如下：

股东姓名	认缴出资（万元）	出资比例（%）	实收资本（万元）	出资方式
苏辉	560.00	96.55	560.00	货币
林文广	20.00	3.45	20.00	货币
合计	580.00	100.00	580.00	——

#### (2) 有限公司第一次股权转让

2003 年 5 月 20 日，公司召开股东会同意：苏辉将其持有公司 15.517% 的股权平价转让给林文广，本次转让后股权结构如下：

股东姓名	认缴出资（万元）	出资比例（%）	实收资本（万元）	出资方式
苏辉	470.00	81.03	470.00	货币
林文广	110.00	18.97	110.00	货币
合计	580.00	100.00	580.00	——

#### (3) 有限公司第一次增资

2007 年 4 月 19 日，公司召开股东会同意：苏辉、林文广分别以货币方式向公司增资 210.69 万元、49.31 万元，本次增资完成后股权结构如下：

股东姓名	认缴出资（万元）	出资比例（%）	实收资本（万元）	出资方式
苏辉	680.69	81.03	680.69	货币
林文广	159.31	18.97	159.31	货币
合计	840.00	100.00	840.00	——

#### (4) 有限公司第二次增资



2007 年 5 月 23 日，公司召开股东会同意：苏辉、林文广分别以货币方式向公司增资 324.14 万元、75.86 万元，本次增资完成后股权结构如下：

股东姓名	认缴出资（万元）	出资比例（%）	实收资本（万元）	出资方式
苏辉	1,004.82	81.03	1,004.82	货币
林文广	235.18	18.97	235.18	货币
合计	1,240.00	100.00	1,240.00	——

#### (5) 有限公司第一次减资

2012 年 8 月 9 日，公司召开股东会同意：①从公司注册资本 1,240.00 万元中分立出 67.00 万元用于设立玉林市嘉隆机械有限公司（以下简称嘉隆机械），其中，股东苏辉分割减少其投资额 54.29 万元，林文广分割减少其投资额 12.71 万元；②分割减少资本后，公司股东苏辉、林文广出资比例不变，注册资本变更为 1,173.00 万元；③新设立的嘉隆机械注册资本为 67.00 万元，其中苏辉出资 54.29 万元，林文广出资 12.71 万元；④分立前的债权由本公司承接，分立前的债务由本公司承担，新成立的嘉隆机械对分立前债务承担连带责任。本次分立后股权结构如下：

股东姓名	认缴出资（万元）	出资比例（%）	实收资本（万元）	出资方式
苏辉	950.53	81.03	950.53	货币
林文广	222.47	18.97	222.47	货币
合计	1,173.00	100.00	1,173.00	——

#### (6) 股份公司成立

2015 年 9 月 25 日，公司召开股东会同意：有限公司整体变更为股份公司，公司以截至 2015 年 9 月 30 日经审计的净资产 112,071,291.85 元折合为 3,500.00 万股作为股份公司股本总额，每股面值 1 元，净资产大于股本部分 77,071,291.85 元计入股份公司资本公积金。整体变更后，公司股权结构如下：

股东姓名	认缴出资（万元）	出资比例（%）	实收资本（万元）	出资方式
苏辉	2,836.21	81.03	2,836.21	货币
林文广	663.79	18.97	663.79	货币
合计	3,500.00	100.00	3,500.00	——

#### (7) 股份公司第一次增资

2016 年 1 月 21 日，公司召开股东大会同意：天津红尚科技合伙企业（有限合伙）（以下简称红尚科技）以货币方式向公司增资 350.00 万元。本次增资完成后，股权结构如下：

股东姓名	认缴出资（万元）	出资比例（%）	实收资本（万元）	出资方式
苏辉	2,836.21	73.67	2,836.21	货币
林文广	663.79	17.24	663.79	货币
红尚科技	350.00	9.09	350.00	货币
合计	3,850.00	100.00	3,850.00	——

#### (8) 股份公司第一次定向发行股票

2018 年 1 月 29 日，苏辉、林文广分别与公司签署了《股份认购协议》，苏辉、林文广分别约定以货币方式向公司增资 810,300.00 元、189,700.00 元。本次股份发行完成后，股权结构如下：

股东姓名	认缴出资（万元）	出资比例（%）	实收资本（万元）	出资方式
苏辉	2,917.24	73.85	2,917.24	货币
林文广	682.76	17.29	682.76	货币
红尚科技	350.00	8.86	350.00	货币
合计	3,950.00	100.00	3,950.00	——

#### (9) 股份公司第一次股权转让

2018 年 4 月，苏辉通过全国中小企业股份转让平台以竞价交易方式，向屈吕杰等 54 位自然人股东分转让 1,000 股，合计转让 54,000 股股份。本次股份转让完成后，股权结构如下：

股东姓名	认缴出资（万元）	出资比例（%）	实收资本（万元）	出资方式
苏辉	2,911.84	73.71	2,911.8364	货币
林文广	682.76	17.29	682.7636	货币
红尚科技	350.00	8.86	350.00	货币
其他自然人股东	5.40	0.14	5.40	货币
合计	3,950.00	100.00	3,950.00	——

#### (10) 股份公司第一次转增及送红股

2018 年 3 月 20 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过《2017 年度利润分配预案》，以公司总股本 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，共计派送税前现金股利 39,500,000.00 元，送红股 27,650,000 股。派发现金股利及送股后，剩余未分配利润滚存入以后年度分配。

另外，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，转增 79,000,000 股（本次权益分派优先使用股票发行溢价形成的资本公积），本次转增及送红股后，公司股本增至 146,150,000 元。本次权益分派已于 2018 年 5 月 16 日实施完毕，本次转增及送红股后，公司的股权结构如下：

股东姓名	认缴出资(万元)	出资比例(%)	实收资本(万元)	出资方式
苏辉	10,773.79	73.71	10,773.79	货币
林文广	2,526.23	17.29	2,526.23	货币
红尚科技	1,295.00	8.86	1,295.00	货币
其他自然人股东	19.98	0.14	19.98	货币
合计	14,615.00	100.00	14,615.00	——

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公

公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

## 6. 金融工具

### （1）金融资产的分类

#### 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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关

交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以

外的金融负债。

### (3) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### (4) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关

系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### **(5) 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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。

#### **(6) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(7) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；



B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

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

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

### A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 100

万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，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。

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

#### B. 可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### (8) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

## 7. 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## 8. 应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500 万元以上应收账款，500 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未计提减值准备的应收款项，按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，并结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	确认组合的依据
信用风险特征组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
关联方组合	关联方组合具有类似的信用风险特征
保证金、押金组合	其他应收款中的保证金、押金具有类似的信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合名称	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	不计提坏账准备
组合 3：保证金、押金等	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 9. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可

变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **10. 固定资产**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

#### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	4	3.00	24.25
电子设备	年限平均法	3	3.00	32.33
其他设备	年限平均法	5	3.00	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 11. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项

目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 12. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。



### 13. 无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应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，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

#### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究

阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 14. 长期资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 15. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## 16. 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。

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

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存

金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 17. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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。

公司产品从终端用户购车发票确定的购买之日至质保期结束期间，需要为客户免费提供后续的三包服务（包修、包换、包退）和技术支持。公司参考历史实际发生的三包费用经验值，按照当期主营业务收入总额的 1.5%预提产品三包费，用于列支产品在质保期内实际发生的质保费用。

## 18. 收入确认原则和计量方法

### (1) 销售商品收入

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

具体收入确认的时点为：合同约定以产品交付验收作为产品转移时点的，经

客户验货并在验收单签字后确认收入的实现。

## (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司提供的受托加工业务收入确认的时点为：按照合同约定，完工交付产品，经客户检验合格并在验收单签字后确认收入的实现。

## (3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

#### **(4) 建造合同收入**

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

### **19. 政府补助**

#### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

#### **(2) 政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

#### **(3) 政府补助的会计处理**

##### **①与资产相关的政府补助**

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### **②与收益相关的政府补助**



除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

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。

## 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所

得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除

外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

#### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业

合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### 21. 经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期

内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 22. 安全生产费用

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，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。

### 23. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (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

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	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	17、16
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
所得税	按照应纳税所得额计缴	25

## 2. 税收优惠

根据财税[2011]58号《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》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

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
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		
<b>合计</b>	<b>5,802,305.07</b>	<b>3,749,164.87</b>
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

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	8,590,000.00	26,030,000.00
应收账款	41,185,374.17	46,635,384.22
<b>合计</b>	<b>49,775,374.17</b>	<b>72,665,384.22</b>

#### 2.1 应收票据

## (1) 分类列示

种 类	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,590,000.00	-	8,590,000.00	26,030,000.00	-	26,030,000.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合 计	8,590,000.00	-	8,590,000.00	26,030,000.00	-	26,030,000.00

## (2) 各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

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

## 2.2 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
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	42,459,148.63	100.00%	1,273,774.46	3.00%	41,185,374.17
组合 1	42,459,148.63	100.00%	1,273,774.46	3.00%	41,185,374.17
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	42,459,148.63	100.00%	1,273,774.46	3.00%	41,185,374.17



类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
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	48,083,512.36	100.00%	1,448,128.14	3.01%	46,635,384.22
组合 1	48,083,512.36	100.00%	1,448,128.14	3.01%	46,635,384.22
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					
<b>合计</b>	<b>48,083,512.36</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,448,128.14</b>	<b>3.01%</b>	<b>46,635,384.22</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	42,459,148.63	1,273,774.46	3.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
<b>合计</b>	<b>42,459,148.63</b>	<b>1,273,774.46</b>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2017 年 12	本期变动金额	2018 年 12

	月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	月 31 日
按组合计提坏账准备	1,448,128.14	-174,353.68	-	-	1,273,774.46
合计	1,448,128.14	-174,353.68	-	-	1,273,774.46

(3) 报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	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	42,426,950.43	99.92%	1,272,808.51
广西金世源物资有限公司	32,198.20	0.08%	965.95
合计	42,459,148.63	100.00%	1,273,774.46

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	607,883.96	95.88%	174,964.06	91.62%
1 至 2 年	24,110.57	3.80%		
2 至 3 年			16,000.00	8.38%
3 年以上	2,000.00	0.32%		
合计	633,994.53	100.00%	190,964.06	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司	金额	账龄	未结算原因	占预付账款期末余
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	38.99%
广西科诚建设工程质量 检测科技有限公司玉林 分公司	非关联 方	120,000.00	1 年以 内	业务未完成	18.93%

单位名称	与本公司	金额	账龄	未结算原因	占预付账款期末余
广西电网有限责任公司 玉林供电局	非关联方	87,133.22	1 年以内	业务未完成	13.74%
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	11.31%
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	4.56%
<b>合计</b>		<b>554,899.96</b>			<b>87.53%</b>

#### 4. 其他应收款

##### (1) 分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	547,363.76	409,467.00
<b>合计</b>	<b>547,363.76</b>	<b>409,467.00</b>

##### (2) 其他应收款

##### ①其他应收款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	557,011.45	100.00%	9,647.69	1.73%	547,363.76
组合 1	17,499.65	3.14%	9,647.69	55.13%	7,851.96
组合 2					

类别	2018 年 12 月 31 日				
	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
组合 3	539,511.80	96.86%			539,511.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>557,011.45</b>	<b>100.00%</b>	<b>9,647.69</b>	<b>1.73%</b>	<b>547,363.76</b>

类别	2017 年 12 月 31 日				
	期末余额		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	409,467.00	100.00%			409,467.00
组合 1					
组合 2					
组合 3	409,467.00	100.00%			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					
<b>合计</b>	<b>409,467.00</b>	<b>100.00%</b>			<b>409,467.00</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	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	13,086.60	5,234.64	40.00%
4 至 5 年			
5 年以上	4,413.05	4,413.05	100.00%
<b>合计</b>	<b>17,499.65</b>	<b>9,647.69</b>	<b>55.13%</b>

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,147.76	3,499.93	-	-	9,647.69
合计	6,147.76	3,499.93	-	-	9,647.69

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日账面余额	2017年12月31日账面余额
保证金	409,467.00	409,467.00
社保及公积金	130,044.80	-
其他	17,499.65	-
合计	557,011.45	409,467.00

## ④报告期内无实际核销的其他应收款。

## 5. 存货

## (1) 存货分类

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
受托加工物资	10,404,374.06	-	10,404,374.06	7,837,813.40	-	7,837,813.40
周转材料	30,634,733.35	3,542,252.25	27,092,481.10	28,452,969.42	3,784,141.08	24,668,828.34
在产品	1,280,829.65	-	1,280,829.65	828,244.51	-	828,244.51
库存商品	7,175,293.98	-	7,175,293.98	4,608,160.35	-	4,608,160.35
发出商品	33,608.91	-	33,608.91	8,840.95	-	8,840.95
合计	49,528,839.95	3,542,252.25	45,986,587.70	41,736,028.63	3,784,141.08	37,951,887.55

注：已对存货进行跌价测试并计提跌价准备。

## (2) 存货跌价准备

项目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转 销	其他	
周转材料	3,784,141.08	47,297.77	-	289,186.60	-	3,542,252.25
合 计	3,784,141.08	47,297.77	-	289,186.60	-	3,542,252.25

## 6. 其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
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）	269,579.37	75,462.78
合 计	270,579.64	75,462.78

## 7. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	115,088,082.17	88,190,623.89
固定资产清理		
合 计	115,088,082.17	88,190,623.89

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	52,780,019.16	121,197,033.60	1,297,340.65	391,195.90	2,544,498.72	178,210,088.03
2. 本期增加金额	726,689.09	39,609,901.82	-	12,414.65	648,914.44	40,997,920.00
(1) 购置	-	-	-	12,414.65	-	12,414.65
(2) 在建工程转入	726,689.09	39,609,901.82	-	-	648,914.44	40,985,505.35
3. 本期减少金额	-	4,774,879.03	-	-	-	4,774,879.03
(1) 处置或报废	-	4,450,092.73	-	-	-	4,450,092.73
(2) 其他	-	324,786.30	-	-	-	324,786.30
4. 期末余额	53,506,708.25	156,032,056.39	1,297,340.65	403,610.55	3,193,413.16	214,433,129.00

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
二、累计折旧						
1. 期初余额	11,731,352.04	72,267,215.90	803,326.48	328,898.39	2,135,007.16	87,265,799.97
2. 本期增加金额	2,546,455.64	10,415,856.57	149,083.24	29,241.12	166,500.20	13,307,136.77
(1) 计提	2,546,455.64	10,415,856.57	149,083.24	29,241.12	166,500.20	13,307,136.77
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	14,277,807.68	78,701,518.39	952,409.72	358,139.51	2,301,507.36	96,591,382.66
三、减值准备						
1. 期初余额	-	2,753,664.17	-	-	-	2,753,664.17
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	2,753,664.17	-	-	-	2,753,664.17
四、固定资产 账面价值						
1. 期末账面价值	39,228,900.57	74,576,873.83	344,930.93	45,471.04	891,905.80	115,088,082.17
2. 期初账面价值	41,048,667.12	46,176,153.53	494,014.17	62,297.51	409,491.56	88,190,623.89

## ②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	闲置原因
机器设备	10,998,429.43	7,471,688.30	2,753,664.17	773,076.96	设备老旧
合计	10,998,429.43	7,471,688.30	2,753,664.17	773,076.96	-

## ③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
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

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
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	6,920,067.16	产权证正在办理中
新厂 3 车间及附属设施	4,914,294.57	产权证正在办理中
新厂 5 车间及附属设施	3,828,734.77	产权证正在办理中
<b>合计</b>	<b>23,689,530.34</b>	

## 8. 在建工程

### (1) 分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
建筑工程	-	-
需安装设备		187,917.32
合计	-	187,917.32

### (2) 在建工程

#### ① 在建工程情况

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	-	-	-	-	-	-
设备安装	-	-	-	187,917.32	-	187,917.32
合计	-	-	-	187,917.32	-	187,917.32

#### ② 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2017 年 12 月 31 日	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2018 年 12 月 31 日
零星工程	-	-	726,689.09	726,689.09	-	-
设备安装	-	187,917.32	40,070,898.94	40,258,816.26	-	-
合计	-	187,917.32	40,797,588.03	40,985,505.35	-	-

(续上表)

项目名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
零星工程	-	-	-	-	-	自有资金
设备安装	-	-	-	-	-	自有资金



项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合计	-	-	-	-	-	-

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产情况

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	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
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	2,990,099.74	88,933.64	3,400.00	3,082,433.38
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	-	-	-	-
4. 期末余额	3,378,177.34	130,729.30	3,400.00	3,512,306.64
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	16,025,695.77	57,184.40	-	16,082,880.17
2. 期初账面价值	16,413,773.37	98,980.06	-	16,512,753.43

## 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

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	1,273,774.46	191,066.17	1,448,128.14	217,219.22
其他应收款坏账准备	9,647.69	1,447.15	-	
存货跌价准备	3,542,252.25	531,337.84	3,784,141.08	567,621.16
预计负债	1,919,191.29	287,878.69	1,914,354.55	287,153.18
<b>合计</b>	<b>6,744,865.69</b>	<b>1,011,729.85</b>	<b>7,146,623.77</b>	<b>1,071,993.56</b>

## 11. 其他非流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付设备款	11,021,714.28	8,775,874.00
<b>合计</b>	<b>11,021,714.28</b>	<b>8,775,874.00</b>

## 12. 应付票据及应付账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据		
应付账款	15,298,234.30	17,426,675.30
<b>合计</b>	<b>15,298,234.30</b>	<b>17,426,675.30</b>

### 12.1 应付账款

#### (1) 应付账款按性质列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货款	3,640,471.61	2,298,124.07
工程设备款	11,386,970.10	14,469,731.01
运杂费	264,416.99	235,194.18
其他	6,375.60	423,626.04
<b>合计</b>	<b>15,298,234.30</b>	<b>17,426,675.30</b>

#### (2) 应付账款按账龄列示

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	金额
1 年以内	4,595,049.94	30.04%	16,323,912.21	93.66%
1-2 年	10,409,871.27	68.05%	806,000.00	4.63%

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	金额
2-3 年	-	-	690.00	0.01%
3 年以上	293,313.09	1.92%	296,073.09	1.70%
<b>合计</b>	<b>15,298,234.30</b>	<b>100.00%</b>	<b>17,426,675.30</b>	<b>100.00%</b>

## (3) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款。

项目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
广西宏润建筑工程有限公司	10,409,871.27	工程未完结，对方未催收
合计	10,409,871.27	/

## 13. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,446,995.26	24,781,222.58	24,144,382.09	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	-
<b>合计</b>	<b>4,909,341.96</b>	<b>27,514,261.18</b>	<b>27,339,767.39</b>	<b>5,083,835.75</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,254,035.43	21,885,143.77	21,173,273.45	4,965,905.75
二、职工福利费	101,263.03	1,610,843.78	1,598,676.81	113,430.00
三、社会保险费	87,196.80	1,223,452.00	1,310,648.80	-
其中：医疗保险费	72,855.00	1,061,504.40	1,134,359.40	-
工伤保险费	9,206.80	88,087.30	97,294.10	-
生育保险费	5,135.00	73,860.30	78,995.30	-
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				

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>4,446,995.26</b>	<b>24,781,222.58</b>	<b>24,144,382.09</b>	<b>5,083,835.75</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
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				
<b>合计</b>	<b>462,346.70</b>	<b>2,733,038.60</b>	<b>3,195,385.30</b>	

## 14. 应交税费

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	1,268,338.12	2,255,681.62
企业所得税	2,687,510.62	2,340,321.37
个人所得税	30,190.72	50,189.64
城市维护建设税	88,783.67	157,897.71
教育费附加	38,050.14	67,670.45
地方教育费附加	25,366.76	45,113.63
印花税	12,278.80	7,749.90
水利基金	-	4,623.20
环境保护税	1,387.20	-
<b>合计</b>	<b>4,151,906.03</b>	<b>4,929,247.52</b>

## 15. 其他应付款

## (1) 分类列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
----	-------------	-------------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	479,081.01	644,442.17
<b>合计</b>	<b>479,081.01</b>	<b>644,442.17</b>

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
押金	251,200.00	232,000.00
工会经费	99,724.63	121,576.03
其他	128,156.38	290,866.14
<b>合计</b>	<b>479,081.01</b>	<b>644,442.17</b>

## 16. 预计负债

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
三包费	1,914,354.55	1,919,191.29	1,914,354.55	1,919,191.29
<b>合计</b>	<b>1,914,354.55</b>	<b>1,919,191.29</b>	<b>1,914,354.55</b>	<b>1,919,191.29</b>

## 17. 递延收益

## (1) 递延收益情况

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	形成原因
政府补助	2,983,333.34	200,000.00	303,306.90	2,880,026.44	政府拨款
<b>合计</b>	<b>2,983,333.34</b>	<b>200,000.00</b>	<b>303,306.90</b>	<b>2,880,026.44</b>	—

## (2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
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
科技创新专项资金	-	200,000.00	-	11,640.35	-	188,359.65	与资产相关
<b>合计</b>	<b>2,983,333.34</b>	<b>200,000.00</b>	<b>-</b>	<b>303,306.90</b>	<b>-</b>	<b>2,880,026.44</b>	<b>—</b>

**18. 股本**

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	期末股权比例 (%)
苏辉	28,362,064.00	79,429,883.00	54,000.00	107,737,947.00	73.71
林文广	6,637,936.00	18,624,317.00	-	25,262,253.00	17.29
红尚科技	3,500,000.00	9,450,000.00	-	12,950,000.00	8.86
其他股东	-	199,800.00	-	199,800.00	0.14
合计	38,500,000.00	107,704,000.00	54,000.00	146,150,000.00	100.00

股本变动原因：

①2018 年 2 月，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于<广西嘉德机械股份有限公司股票发行方案>的议案》等议案。此次发行对象为苏辉、林文广，公司以每股 10 元的价格发行 100.00 万股，其中计入注册资本（股本）1,000,000.00 元，溢价部分 9,000,000.00 元扣除发行费 337,830.19 元，以净额 8,662,169.81 元计入资本公积-股本溢价。

②2018 年 2 月，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于<2017 年度利润分配预案>的议案》。根据北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2017 年度《审计报告》，截至 2017 年 12 月 31 日，公司未分配利润为 70,718,739.67 元，公司资本公积 82,536,995.20 元。公司以权益分派实施时股权登记日的总股本 39,500,000.00 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，预计共计派送税前现金股利 39,500,000.00 元，送红股 27,650,000.00 股。

③2018 年 3 月，公司召开 2017 年年度股东大会审议同意以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，资本公积转增股本 79,000,000.00 股，本次转增及送红股后，公司股本将增至 146,150,000.00 元。

④2018 年 4 月，苏辉通过全国中小企业股份转让平台以竞价交易方式，向其他股东合计转让 54,000.00 股股份。

**19. 资本公积**

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31
----	-------------	------	------	------------

				日
资本溢价（股本溢价）	84,771,291.85	8,662,169.81	79,000,000.00	14,433,461.66
<b>合计</b>	<b>84,771,291.85</b>	<b>8,662,169.81</b>	<b>79,000,000.00</b>	<b>14,433,461.66</b>

资本公积变动原因见本部分五、18 股本。

## 20. 专项储备

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
安全生产费		1,155,247.27		1,155,247.27
<b>合计</b>		<b>1,155,247.27</b>		<b>1,155,247.27</b>

## 21. 盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	7,522,592.44	4,811,682.16	-	12,334,274.60
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>	<b>7,522,592.44</b>	<b>4,811,682.16</b>	<b>-</b>	<b>12,334,274.60</b>

## 22. 未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	66,180,213.55	29,515,375.72
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	66,180,213.55	29,515,375.72
加：本期净利润	48,116,821.60	40,738,708.70
减：提取法定盈余公积	4,811,682.16	4,073,870.87
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	

项目	2018 年度	2017 年度
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	<b>42,335,352.99</b>	<b>66,180,213.55</b>

### 23. 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,765,675.80	51,343,449.03	123,970,696.47	54,531,412.14
其他业务	6,180,410.01	239,577.51	3,652,940.00	179,549.76
<b>合计</b>	<b>127,946,085.81</b>	<b>51,583,026.54</b>	<b>127,623,636.47</b>	<b>54,710,961.90</b>

#### (1) 主营业务（分产品）

项目	2018 年度		2017 年度	
	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	121,765,675.80	51,343,449.03	123,970,696.47	54,531,412.14
<b>合计</b>	<b>121,765,675.80</b>	<b>51,343,449.03</b>	<b>123,970,696.47</b>	<b>54,531,412.14</b>

### 24. 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	766,452.50	1,189,976.16
教育费附加	328,479.63	509,989.78
地方教育费附加	218,986.43	339,993.18
房产税	321,450.80	214,525.18
印花税	145,766.50	84,127.90
土地使用税	319,657.85	347,562.86



项目	2018 年度	2017 年度
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	-
残疾人就业保障金	<b>358,394.42</b>	-
<b>合计</b>	<b>2,500,106.06</b>	<b>2,808,117.45</b>

## 25. 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
三包修理费	2,164,529.02	<b>3,159,838.17</b>
职工薪酬	571,998.09	530,242.02
包装费	309,940.32	225,058.32
仓储服务费	-	482,122.65
运输费	1,598,601.02	1,308,438.55
其他	55,240.00	116,809.05
<b>合计</b>	<b>4,700,308.45</b>	<b>5,822,508.76</b>

## 26. 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,434,646.62	5,768,552.98
中介机构服务费	425,282.31	339,622.64
折旧摊销费	1,574,717.59	1,641,409.10
业务招待费	422,074.18	400,618.21
办公费	540,804.72	331,394.96
修检费	248,307.41	90,777.57
差旅费	109,394.89	147,750.96
绿化环保费	550,553.02	91,852.00
其他费用	74,169.39	254,161.36

项目	2018 年度	2017 年度
合计	10,379,950.13	9,066,139.78

**27. 研发费用**

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	641,004.63	468,422.12
折旧费	294,535.11	141,035.37
机物料消耗	98,098.56	47,938.80
领用物料	740,108.84	533,614.09
合计	1,773,747.14	1,191,010.38

**28. 财务费用**

项目	2018 年度	2017 年度
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

**29. 资产减值损失**

项目	2018年度	2017年度
一、坏账损失	-164,705.99	691,898.75
二、存货跌价损失	-241,888.83	3,784,141.08
合计	-406,594.82	4,476,039.83

**30. 其他收益**

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
柴油发动机气缸盖生产项目 目财政专项资金	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
统计局发展专项资金	9,000.00	10,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>415,994.00</b>	<b>82,779.31</b>	/

### 31. 资产处置收益

项目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	1,420,495.50	-	1,420,495.50
其中：固定资产	1,420,495.50	-	1,420,495.50
无形资产	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,420,495.50</b>	<b>-</b>	<b>1,420,495.50</b>

### 32. 营业外收入

项目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
质量赔款及罚款收入	75,979.62	-	75,979.62
气缸盖返修收入	7,992.43	113,086.66	7,992.43
其他	172.41	750,000.00	172.41
<b>合计</b>	<b>84,144.46</b>	<b>863,086.66</b>	<b>84,144.46</b>

注：以上全部计入各期非经常性损益。

### 33. 营业外支出

项目	2018年度	2017年度	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			

项目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
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	
<b>合计</b>	<b>129,010.25</b>	<b>312,583.14</b>	<b>129,010.25</b>

注：以上全部计入各期非经常性损益。

### 34. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	8,731,488.04	8,205,719.29
递延所得税费用	60,263.71	-958,559.15
<b>合计</b>	<b>8,791,751.75</b>	<b>7,247,160.14</b>

#### (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	56,908,573.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,536,286.00
调整以前期间所得税的影响	12,424.86
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	261,050.22
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	-18,009.33
所得税费用	8,791,751.75

### 35. 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
代收代垫款	1,198,024.24	
政府补助	262,322.20	3,816,112.65
利息收入	146,909.31	72,452.51
其他	170,868.33	39,546.22
<b>合计</b>	<b>1,778,124.08</b>	<b>3,928,111.38</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	2018年度	2017年度
中介机构服务费	425,282.31	-
业务招待费	422,074.18	400,618.21
修检费	540,804.72	86,068.60
办公费	248,307.41	165,180.07
包装费	309,940.32	15,500.00
差旅费	109,394.89	147,750.96
绿化环保费	550,553.02	5,552.00
运输费	1,598,601.02	1,263,564.86
银行手续费	13,325.63	10,852.87
代收代垫款	1,198,024.24	409,467.00
其他	614,874.70	641,136.25
<b>合计</b>	<b>6,031,182.44</b>	<b>3,145,690.82</b>

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
股票发行费等	358,100.00	-
<b>合计</b>	<b>358,100.00</b>	<b>-</b>

## 36. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
------	---------	---------

补充资料	2018 年度	2017 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	48,116,821.60	44,089,161.78
加: 资产减值准备	-406,594.82	287,545.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,307,136.77	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)	-1,420,495.50	
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)	132,471.28	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)	60,263.71	-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)	-8,297,370.16	-2,947,423.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,302,831.67	-21,180,555.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,876,470.87	-1,958,069.31
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	64,101,408.68	31,001,059.87
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	-	
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	-	
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	-	
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	-	

补充资料	2018 年度	2017 年度
减：现金等价物的期初余额	-	
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

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
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		

## 37. 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助

补助项目	种类	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期结转计入损益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	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专项资金		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) 与收益相关的政府补助

项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
基本电费补贴	-	其他收益
稳岗补贴	53,322.20	其他收益
拆迁补助	-	营业外收入
发展专项资金	9,000.00	其他收益
合计	62,322.20	-

## 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. 本公司的子公司情况

无。

## 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西玉林市东园饭店有限责任公司	持股 5%以上股东林文广担任董事长、公司实际控制人担任董事
玉林市益隆机械有限公司（现用名：玉林市益隆工贸有限公司）	持股 5%以上股东林文广控制的公司
玉林市高盛机械有限公司	玉林市嘉林投资有限公司控制的公司
玉林市嘉义机械有限公司	持股 5%以上股东林文广控制的公司
玉林市嘉林投资有限公司	持股 5%以上股东林文广控制的公司
隆安县扬铭广告有限公司	公司董事黄朱莹关系密切家庭成员控制担任执行董事的公司
广西隆安县铭辉文化传媒有限公司	公司董事黄朱莹关系密切家庭成员控制并担任执行董事、总经理的公司
隆安县素衣阁服饰店	公司董事黄朱莹关系密切家庭成员经营的个体工商户
玉林市宝珀商贸有限公司	持股 5%以上股东林文广关系密切家庭成员担任执行董事、总经理的公司
广西玉柴油品有限公司	持股 5%以上股东林文广控制的公司玉林市嘉林投资有限公司曾持有该公司 80%的股权，2018 年 11 月对外转让股权。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》关于关联方的规定，



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	过去十二个月内曾经存在关联关系的，视同发行人关联方，因此视同其为公司关联方至 2019 年 11 月
广西玉柴机器股份有限公司	公司副总经理梁清鉴之兄梁清延于报告期第一年前 12 个月担任该企业高管的企业。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》关于关联方的规定，该企业被视为公司 2018 年关联方
天津红翰科技有限公司	公司原董事会秘书王英控制的公司
深圳红尚股权投资有限公司	公司原董事会秘书王英报告期内曾担任执行董事、总经理的公司
玉林市嘉隆机械有限公司	控股股东、实际控制人苏辉报告期内曾控制的公司，已于 2018 年 9 月转让
玉林市鼎源商贸有限公司	持股 5%以上股东林文广报告期内曾控制的公司，已注销
广西盛鼎源商贸有限公司	持股 5%以上股东林文广报告期内曾控制的公司，已注销
玉林市永亮机械配件设计有限公司	公司监事梁胜琦报告期内控制、公司董事陈志勇担任执行董事兼总经理的公司
天津红尚科技合伙企业(有限合伙)	报告期内曾持有公司 5%以上的股东
林文广	直接持股 5%以上股东
梁清鉴	董事、副总经理
黄朱莹	董事、财务总监
陈志勇	董事
王英	董事会秘书
周佩芳	监事会主席
廖振勇	职工监事、设备部部长
梁胜琦	监事、技术部部长
梁友坚	董事陈志勇之亲属
苏明	公司实际控制人、董事长兼总经理苏辉之妹妹
杨盛智	公司实际控制人、董事长兼总经理苏辉妹妹之配偶，在公司任综合管理部副主任

#### 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

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
广西玉柴油品有限公司	采购油品	83,949.16	86,835.39
梁友坚	改装焊铁架	10,280.00	-

###### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
广西玉柴机器股份有限公司	受托加工气缸盖	122,483,697.85	124,895,303.40

## (2) 关键管理人员报酬

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬（万元）	438.90	492.69

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位	项目名称	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广西玉柴机器股份有限公司	应收账款	42,426,950.43	1,272,808.51	47,904,341.61	1,437,130.25
	应收票据	8,590,000.00	-	-	-

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	交易内容	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	广西玉柴油品有限公司	采购油品	-	25,110.60

## 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

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十、 补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,420,495.50	
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）	365,629.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,865.79	
其他符合非经营性损益定义的损益项目	50,364.90	
非经常性损益总额	1,791,623.71	
减：非经常性损益的所得税影响数	268,743.56	
非经常性损益净额	1,522,880.15	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益净额</b>	<b>1,522,880.15</b>	

### 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	23.35%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.61%	0.32	0.32

广西嘉德机械股份有限公司

2021 年 3 月 1 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

2021 年 3 月 1 日