

证券代码：837331

证券简称：嘉德股份

主办券商：银河证券



嘉德股份

NEEQ : 837331

广西嘉德机械股份有限公司

GUANGXI JIADE MACHINERY CO.,LTD.



年度报告摘要

— 2019 —

一. 重要提示

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

1.2 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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黄朱莹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

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

1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王英
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0775-3286058
传真	0775-3286068
电子邮箱	JDGF837331@163.com
公司网址	www.yljdx.com
联系地址及邮政编码	广西玉林市天桥东路 1 号；537000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	274,746,882.81	246,220,611.34	11.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	247,539,774.78	216,408,336.52	14.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.48	14.19%
资产负债率%（母公司）	9.90%	12.11%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%

营业收入	144,953,783.33	127,946,085.81	13.29%
归属于挂牌公司股东的净利润	59,212,721.59	48,116,821.60	23.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,932,484.30	46,593,941.45	-
经营活动产生的现金流量净额	64,260,844.45	64,101,408.68	0.25%
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）	25.59%	23.35%	-
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）	20.71%	22.61%	-
基本每股收益（元/股）	0.41	0.33	24.24%
（自行添行）			

2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	46,250,000	31.65%	-	46,250,000	31.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,784,637	18.33%	-	26,784,637	18.33%	
	董事、监事、高管	6,315,563	4.32%		6,315,563	4.32%	
	核心员工			-			
有限售条件股份	有限售股份总数	99,900,000	68.35%	-	99,900,000	68.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	80,953,310	55.39%	-	80,953,310	55.39%	
	董事、监事、高管	18,946,690	12.96%		18,946,690	12.96%	
	核心员工						
总股本		146,150,000.00	-	0	146,150,000.00	-	
普通股股东人数							57

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

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏辉	107,737,947		107,737,947	73.72%	80,953,310	26,784,637
2	林文广	25,262,253		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）	12,950,000		12,950,000	8.86%		12,950,000
4	陈继红	3,700		3,700	0.0025%		3,700

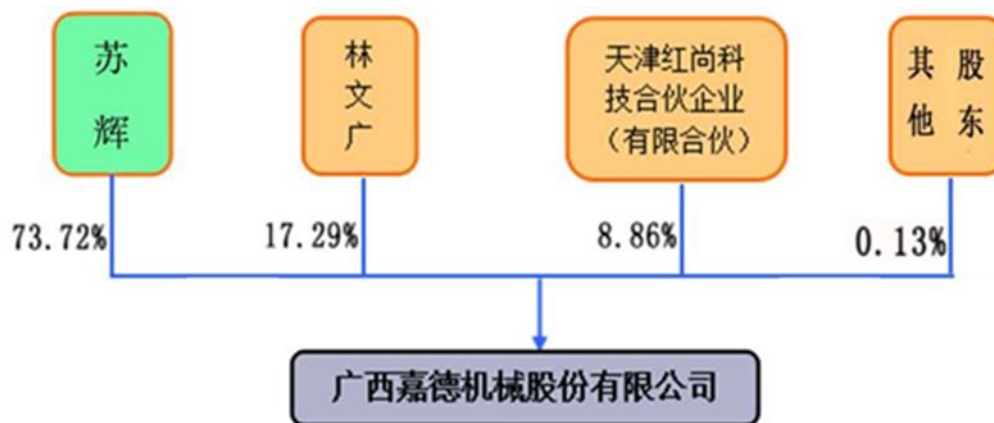
5	金建敏	3,700		3,700	0.0025%		3,700
6	白景明	3,700		3,700	0.0025%		3,700
7	羽祖翔	3,700		3,700	0.0025%		3,700
8	屈吕杰	3,700		3,700	0.0025%		3,700
9	朱振航	3,700		3,700	0.0025%		3,700
10	邢友伟	3,700		3,700	0.0025%		3,700
合计		145,976,100	0	145,976,100	99.8875%	99,900,000	46,076,100

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

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

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

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



报告期内，公司控股股东、实际控制人一直为苏辉，未发生变动。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、重要会计政策变更

2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

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

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

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)，要求对已执行新金融工具准则和新收入准则但未执行新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”

的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关财务报表列报调整影响如下：

项目	2018 年度	
	调整前	调整后
应收票据	-	8,590,000.00
应收账款	-	41,185,374.17
应收票据及应收账款	49,775,374.17	-
应付账款	-	15,298,234.30
应付票据及应付账款	15,298,234.30	-

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见财务报表附注之“三、重要会计政策及会计估计”之“6.金融工具”。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

2、重大会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

3、会计差错更正

(1) 来料加工事项

A. 公司的业务模式为来料受托加工，由客户直接提供气缸盖、气缸体毛坯，公司向客户采购气门导管、进气门座圈、排气门座圈等加工附件，向第三方供应商采购刀具、切削液、防锈油、液氮等周转材料。公司按照客户要求加工，加工完成后再将成品交于客户。针对此类受托加工业务，在调整前，公司按全额确认收入成本。2020 年 11 月 13 日，证监会发布《监管规则适用指引——会计类第 1 号》，并对受托加工业务适用总额法、净额法给出判断指引，公司参考《监管规则适用指引——会计类第 1 号》，结合合同条款与业务实质，判断公司并未取得向玉柴采购之加工附件的实际控制权，公司按照实质重于形式原则，对受托加工业务按净额法核算，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 2,958.87 万元，调减营业成本 2,958.87 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：调减年初未分配利润 0.81 万元、调减营业收入 63.37 万元、调减营业成本 63.37 万元、调减税金及附加 0.81 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 9.15 万元，调增税金及附加 0.79 万元，调增应收账款 794.72 万元、调增应交税费 141.86 万元、调增年初未分配利润 662.80 万元。

B. 调整跨期费用等，该调整事项影响财务报表科目：调减管理费用 0.65 万元、调减年初未分配利润 20.08 万元、调减其他应收款 1.60 万元、调减其他非流动资产 1.50 万元，调增销售费用 2.33 万元、调增应付账款 17.48 万元、调增其他应付款 1.18 万元。

C. 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 30.23 万元、调减其他非流动资产 26.53 万元、调减其他应付款 116.33 万元、调减年初未分配利润 7.18 万元、调减营业收入 3.83 万元、调减管理费用 2.40 万元、调减财务费用 213.32 万元、调减投资收益 213.32 万元、调减营业外收入 95.90 万元，调增资产处置收益 94.72 万元。

D. 根据公司会计政策重新进行成本核算、研发费用核算，该调整事项影响财务报表科目：调减存货 668.27 万元、调减营业成本 211.90 万元、调减专项储备 13.57 万元、调减年初未分配利润 404.77 万元，调增固定资产 325.40 万元、调增管理费用 7.07 万元、调增销售费用 1.28 万元、调增研发费用 190.94 万元、调增应付账款 62.86 万元。

E. 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 357.09 万元、调减年初未分配利润 354.23 万元，调增资产减值损失 2.87 万元。

F. 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：调减预付账款 311.72 万元，调增固定资产 811.71 万元、其他流动资产 35.86 万元、调增应付账款 535.85 万元。

G. 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 131.96 万元、调减无形资产 2.12 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、调减年初未分配利润 12.18 万元，调增管理费用 40.76 万元。

H. 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。

I. 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 191.92 万元，调增销售费用 25.51 万元、调增预计负债 217.43 万元。

J. 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：调减信用减值损失 2.11 万元、调减年初未分配利润 24.66 万元，调减应收账款 22.35 万元、调减其他应收款 0.20 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 22.18 万元、调减固定资产 19.29 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：调减应交税费 25.05 万元、调减未分配利润 48.67 万元，调减盈余公积 67.05 万元，调减所得税费用 9.32 万元，调增递延所得税资产 89.56 万元，调增年初未分配利润 166.93 万元。

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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	41,576,545.51	49,775,374.17		72,665,384.22
应收票据			26,030,000.00	
应收账款			33,431,876.17	

预付款项	3,281,304.67	633,994.53	537,642.23	190,964.06
其他应收款	420,267.00	547,363.76	425,564.00	409,467.00
存货	55,952,818.56	45,986,587.70	48,436,425.82	37,951,887.55
其他流动资产	342,358.13	270,579.64		
固定资产	111,284,518.18	115,088,082.17	86,158,706.55	88,190,623.89
无形资产	16,093,422.19	16,082,880.17	16,523,295.45	16,512,753.43
递延所得税资产	155,521.09	1,011,729.85	156,566.28	1,071,993.56
其他非流动资产	9,521,765.62	11,021,714.28	9,078,474.00	8,775,874.00
应付票据及应付账款	3,640,471.61	15,298,234.30		
应交税费	2,928,111.35	4,151,906.03	2,602,883.10	4,929,247.52
其他应付款	7,978,888.60	479,081.01	12,192,573.06	644,442.17
预计负债		1,919,191.29		1,914,354.55
资本公积	12,199,165.01	14,433,461.66	82,536,995.20	84,771,291.85
专项储备	1,213,639.11	1,155,247.27		
盈余公积	12,950,668.82	12,334,274.60	7,857,637.75	7,522,592.44
未分配利润	49,406,019.33	42,335,352.99	70,718,739.67	66,180,213.55
营业收入	166,596,044.91	127,946,085.81	156,819,554.98	127,623,636.47
营业成本	88,565,894.45	51,583,026.54	86,822,151.50	54,710,961.90
税金及附加	2,180,244.19	2,500,106.06	2,602,853.42	2,808,117.45
销售费用	5,057,464.43	4,700,308.45	3,699,322.62	5,822,508.76
管理费用	10,071,821.19	10,379,950.13	9,818,974.54	9,066,139.78
研发费用		1,773,747.14		1,191,010.38
资产减值损失	6,967.94	406,594.82	-287,545.83	-4,476,039.83
其他收益	406,994.00	415,994.00	72,779.31	82,779.31
资产处置收益	1,405,964.59	1,420,495.50		
营业外收入	85,432.03	84,144.46	760,330.00	863,086.66
所得税费用	9,268,065.56	8,791,751.75	7,823,799.10	7,247,160.14
净利润	50,930,310.73	48,116,821.60	44,089,161.78	40,738,708.70

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用

广西嘉德机械股份有限公司

董事会

2021年3月1日