



维克液压

NEEQ : 831807

邵阳维克液压股份有限公司

Shaoyang Victor Hydraulics CORP.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019年5月17日至19日，中国液压气动密封件工业协会到邵阳维克液压股份有限公司召开流体传动与控制技术交流会。



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2019年1-6月
报告期末	指	2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司、本公司、股份公司、维克液压	指	邵阳维克液压股份有限公司
维克有限	指	邵阳维克液压有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	邵阳维克液压股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
会计师、中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、华西证券	指	华西证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

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。

公司负责人粟武洪、主管会计工作负责人邓时英及会计机构负责人（会计主管人员）邓时英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、公司 2019 年半年度报告及有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字的财务报表； 2、公司第四届董事会第二次会议决议； 3、公司第四届监事会第一次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	邵阳维克液压股份有限公司
英文名称及缩写	Shaoyang Victor Hydraulics CORP.
证券简称	维克液压
证券代码	831807
法定代表人	粟武洪
办公地址	湖南省邵阳市双清区建设路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姚红春
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0739-5131298
传真	0739-5131015
电子邮箱	yaohongchun5210820@126.com
公司网址	http://www.shaoyecn.com
联系地址及邮政编码	湖南省邵阳市双清区建设路 422001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	湖南省邵阳市双清区建设路

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	2004.6.15
挂牌时间	2015-01-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	液压元件、油缸、液压机械、成套液压系统和非液压传动机电产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	62,920,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	粟武洪 39.58%
实际控制人及其一致行动人	粟武洪 39.58%

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	91430500763263554A	否
金融许可证机构编码		
注册地址	湖南省邵阳市双清区建设中	否
注册资本（元）	62,920,000	否

五、 中介机构

主办券商	华西证券
主办券商办公地址	四川省成都市高新区天府二街 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	150,764,788.87	88,998,522.71	69.40%
毛利率%	30.72%	34.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,043,287.49	15,631,881.56	60.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,313,871.59	13,657,381.30	78.03%
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）	16.71%	12.62%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	16.22%	11.12%	-
基本每股收益	0.40	0.25	60.21%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	275,994,431.26	243,459,854.12	13.36%
负债总计	113,592,428.19	106,101,138.54	7.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	162,402,003.07	137,358,715.58	18.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.58	2.18	18.23%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	41.16%	43.58%	-
流动比率	209.85%	213.49%	-
利息保障倍数	20.97	24.18	-

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	-6,035,673.31	3,595,696.26	-267.86%
应收账款周转率	147.58%	119.21%	-
存货周转率	121.03%	98.07%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.36%	5.87%	-
营业收入增长率%	69.40%	31.52%	-
净利润增长率%	60.21%	35.54%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	62,920,000	62,920,000	0
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
混凝土泵车用泵（SY-A11V 高压柱塞泵）生产线技术改造项目	458,961.48
SY-CY14-1E 低噪音高压柱塞泵技术改造项目	292,800.00
代扣代缴个人所得税手续费	11,374.88
专利奖	100,000.00
补偿款	-5,000.00
非经常性损益合计	858,136.36
所得税影响数	128,720.45
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	729,415.91

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事液压元件、液压系统的设计、开发、生产、销售和配套服务。产品采取直销和经销相结合的销售模式，其中液压缸和液压系统主要采用直销模式，通过招投标方式获取订单；液压泵在机械、水工、冶金、军工、环保等行业内有较高的品牌影响力，通过直销与经销相结合的方式销售。公司客户大多是合作多年的老客户。公司复合型的销售模式既确保了对重要客户、重点市场的直接控制，又保证了对新兴市场的渗透能力。2017年3月公司开启了纯技术服务的先河，2018年8月，公司再次获得南水北调技术服务1个标段，合同金额42782276.9元；2018年下半年公司新开拓了新能源市场，承制了大批锂电液压系统。2019年公司加大了工程机械市场开拓力度，工程机械合同大幅增加。

公司拥有省级技术中心，是工业和信息化部工程机械高端液压件及液压系统产业化协同工作平台主要成员单位。着眼行业最前沿技术，密切关注行业市场动态，着力提高市场响应速度，通过自主研发以及与中南大学、华中科技大学等科研院所合作，不断将新产品、新技术推向市场。公司现有专利57项。

公司注重品牌建设和树立良好的品牌形象，着力于技术优势带动产品优势，以产品优势强化品牌优势，从而提升产品的品质，提升品牌知名度以及市场竞争力，从中获取收入、利润及现金流。公司坚持客户至上的理念，确保按时交货，最大限度满足市场需求。

报告期内，公司商业模式较上年没有变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现销售收入15,076.48万元，较上年同期的8,899.85万元，增加6,176.63万元，增幅69.40%；实现净利润2,504.33万元，较上年同期的1,563.19万元，增加941.14万元，增幅60.21%。公司2019年上半年营业收入、净利润比上年同期均实现了大幅增长。营业收入增加主要原因在于：行业经济呈现稳中向好的趋势，行业获利能力不断提高，主要经济指标继续延续快速增长的态势；公司加大了新产品研发力度，充实了销售力量，市场占有率提高；工程机械订单大幅增加；水工市场合同和技术服务贡献较大；新产品获得市场认可，形成新的经济增长点；利润增长的主要原因是：采取针对性措施，不断开拓市场，工程机械订单增加，销售收入增加，产品毛利率增加。

报告期内，公司整体管理水平持续提升，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司整体运行良好。公司以技术创新为中心，以提高产品质量与保证交货期为重点，产品质量与顾客满意度稳步上升，核心竞争力得到不断加强。

三、 风险与价值

一、行业风险

公司所处的液压行业是装备制造业的基础配套行业，公司产品主要应用于冶金、水利水电、工程机械、新能源等下游行业，而下游行业的发展与国家宏观经济存在明显的同步效应。当宏观经济处于上升阶段时，固定资产投资需求旺盛，则下游行业发展迅速，通过产业链的传导，液压行业也能获得快速发展。反之，当宏观经济处于下降阶段时，固定资产投资需求萎缩，液压行业发展就将放缓，经济效益就会下降。因此公司的发展存在受宏观经济波动影响的风险。

应对措施：公司将加大研发投入，不断开发新产品，特别是关于民生的主机产品，提供纯技术服务。同时强化信用意识，确保按期交货，拓宽产品市场应用领域，形成新的经济增长点。

二、应收账款余额较大的风险

公司 2019 年 6 月末应收票据及应收账款账余额较大，其中应收账款账面余额为 13,199.22 万元，账面价值为 11,895.89 万元，公司按照坏账政策计提了 1,303.33 万元坏账准备。由于应收账款账面余额相对较高，如果出现应收账款不能按期收回而发生坏账的情况，将对公司业绩与生产经营产生一定影响。

应对措施：报告期内公司采取了多种措施，加大应收账款催收的力度，取得不错的效果。2019 年下半年公司将继续坚持应收款项的催收力度，加大对销售人员的考核，将应收账款与销售人员的收入挂钩。

三、资产抵押及质押风险

截至 2019 年 6 月末，公司因借款而向银行抵押及其他使用受到限制的资产账面价值为 3,180.98 万元，占公司报告期末资产总额 11.53%。上述用于抵押的资产主要是公司目前生产经营必需的货币资金、土地使用权、房屋、设备。在现有银行融资体制下，公司通过银行借款的方式进一步融资的能力有限，如果公司不能按期归还银行借款，上述资产可能面临被银行处置的风险，影响公司生产经营活动的正常进行。

应对措施：公司拟通过股转系统平台，积极与潜在投资者沟通，通过定向发行、发行债券等方式拓宽融资渠道。

四、客户工程项目延期的风险

公司下游客户中冶金、水利水电等行业新建或技术改造项目具有投资金额大、建设周期长的特点，项目建设进程中不确定因素较多，可能会导致工程延期。液压系统属于非标准化产品，通常价值较高、体积较大、移动仓储成本较高。公司按照合同约定的交货日期制定相应的材料采购和生产计划，若产品完工后不能按时运送和移交，将导致公司存货余额和仓储成本增加，占用较多的公司资源。虽然公司在与客户签订销售合同后，即密切跟踪其项目进展情况，保持与其进行充分沟通，并依据沟通情况及时调整生产计划，以尽量消除和缓解客户项目延期对公司生产经营造成的影响，但仍面临客户项目延期带来的潜在风险。

应对措施：继续坚持稳健经营的方针，降低毛利较低和账期较长的业务比例。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司在紧跟国家脱贫攻坚战略，采取积极措施助力精准扶贫，聘用贫困地区员工 50 余人，对公司困难员工进行跟踪帮扶；重视公益事业、军企情谊建设，积极参加美丽乡村建设。

（二） 其他社会责任履行情况

公司作为本着对企业负责、对社会负责、对环境负责、对员工负责的职业精神，根据市场和公司发展的要求，不断公司提高管理水平和产品质量，增强顾客的满意程度，在实现企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，做到安全生产、绿色生产，切实维护和保障职工和企业的合法权益。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
粟武洪	关联担保	120,000,000.00	已事前及时履行	2019-4-25	2019-006

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司存在控股股东粟武洪为公司借款提供担保的偶发性关联交易情形，2014年1月20日，粟武洪为公司向中国工商银行邵阳塔北支行贷款提供担保，最高担保额度1.2亿元，担保期限至2019年1月19日。上述关联交易已经第三届董事会第十三次会议审议通过，2018年度股东大会审议确认。控股股东为公司生产经营提供了财务支持，有利于公司的可持续发展。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014/9/15		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函。详见《邵阳维克液压股份有限公司公开转让说明书》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/9/15		挂牌	资金占用承诺	规范资金往来的承诺。详见《邵阳维克液压股份有限公司公开转让说明书》。	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东出具了《规范资金往来的承诺函》，同时公司控股股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺》。

报告期内，公司控股股东严格规范与公司之间的资金往来，切实履行其对公司做出的规范资金往来的承诺没有进行任何有损公司和其他股东利益的行为。公司控股股东与实际控制人、董事、监事、高级管理人员没有从事或参与股份公司存在同业竞争的行为。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
受限的货币资金	保证金	245,061.69	0.09%	合同履行保函保证金
固定资产	抵押	26,001,230.47	9.42%	银行借款抵押
无形资产——土地使用权	抵押	5,563,517.76	2.02%	银行借款抵押
合计	-	31,809,809.92	11.53%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、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：元或股

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
2019-7-16	4	0	0
合计	4	0	0

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	27,950,941	44.42%		27,950,941	44.42%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	14,216,351	22.59%	-1000	14,215,351	22.59%
	核心员工	30,000	0.048%		30,000	0.048%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,969,059	55.58%		34,969,059	55.58%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	34,936,059	55.52%		34,936,059	55.52%
	核心员工					
总股本		62,920,000	-	0	62,920,000	-
普通股股东人数						41

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	粟武洪	24,905,592	0	24,905,592	39.58%	16,522,944	8,382,648
2	宋超平	7,599,011	0	7,599,011	12.08%	5,701,509	1,897,502
3	向绍华	4,280,000	0	4,280,000	6.80%	3,210,000	1,070,000
4	周叶青	4,156,436	0	4,156,436	6.61%	3,117,327	1,039,109
5	粟文红	2,811,321	-1,000	2,810,321	4.47%	2,334,241	476,080
合计		43,752,360	-1,000	43,751,360	69.54%	30,886,021	12,865,339
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：粟武洪与粟文红是兄弟。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

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

(一) 控股股东情况

粟武洪先生，1963年5月出生，中国国籍，硕士研究生学历，高级工程师。曾担任西安重型机械研究所技术员、邵阳液压件厂经营处项目经理、维克有限董事长。2010年1月至今，先后担任公司第一届、第二届、第三届董事会董事长。粟武洪先生先后被邵阳市企业家联合会、邵阳市人民政府评为优秀中国特色社会主义事业建设者、优秀党务工作者，邵阳市优秀企业家、邵阳市十大经济杰出人物。自参加工作以来，积极参与技术研发工作，先后申请并获得了可微调的圆盘铣刀发明专利，一种适用于液压系统中的二通插装阀、液压系统中失电升压型电磁溢流阀的控制时间继电器，一种手动泵等多项实用新型专利。获得邵阳市科学技术突出贡献奖。

报告期内，公司的控股股东未发生变化

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为粟武洪，其简历情况见本节“公司控股股东情况”。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	是否在公司领取薪酬
粟武洪	董事长	男	1963年5月	研究生	2019.5.16--2022.5.16	是
宋超平	副董事长	男	1968年7月	高中	2019.5.16--2022.5.16	是
周叶青	董事	男	1965年5月	大学	2019.5.16--2022.5.16	是
向绍华	董事	男	1964年5月	研究生	2019.5.16--2022.5.16	是
粟文红	董事	男	1966年2月	大专	2019.5.16--2022.5.16	是
李顺秋	董事	男	1965年8月	大专	2019.5.16--2022.5.16	是
胡军科	独立董事	男	1959年12月	研究生	2019.5.16--2022.5.16	是
刘胜刚	监事会主席	男	1964年9月	大专	2019.5.16--2022.5.16	是
唐健飞	监事	男	1967年1月	大专	2019.5.16--2022.5.16	是
廖平	监事	女	1979年6月	中专	2019.5.16--2022.5.16	是
岳海	总经理	男	1972年1月	大专	2019.5.16--2022.5.16	是
李继祥	质量总监	男	1970年8月	大专	2019.5.16--2022.5.16	是
邓时英	财务总监	女	1964年12月	大专	2019.5.16--2022.5.16	是
姚红春	董事会秘书	男	1971年7月	研究生	2019.5.16--2022.5.16	是
赵铁军	副总经理	男	1965年11月	大学	2019.5.16--2022.5.16	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

粟武洪与粟文红为兄弟关系。

(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
粟武洪	董事长	24,905,592	0	24,905,592	39.58%	0
宋超平	副董事长	7,599,011	0	7,599,011	12.08%	0
周叶青	董事	4,156,436	0	4,156,436	6.61%	0
向绍华	董事	4,280,000	0	4,280,000	6.80%	0
粟文红	董事	2,811,321	-1,000	2,810,321	4.47%	0
李顺秋	董事	2,417,698	0	2,417,698	3.84%	0
胡军科	独立董事	0	0	0	0%	0
刘胜刚	监事会主席	2,379,852	0	2,379,852	3.78%	0
唐健飞	监事	33,000	0	33,000	0.05%	0
廖平	监事	0	0	0	0%	0
岳海	总经理	88,000	0	88,000	0.14%	0
李继祥	质量总监	88,000	0	88,000	0.14%	0
邓时英	财务总监	33,000	0	33,000	0.05%	0
姚红春	董事会秘书	60,500	0	60,500	0.10%	0
赵铁军	副总经理	300,000	0	300,000	0.48%	0
合计	-	49,152,410	-1,000	49,151,410	78.12%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
梅慎实	独立董事	换届		任期届满

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

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
行政管理人员	38	38
生产人员	357	438
销售人员	14	14
技术人员	75	75
财务人员	5	5
员工总计	489	570

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	2	2
本科	28	28
专科	109	112
专科以下	350	428
员工总计	489	570

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：

薪酬政策：

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司为了留住优质人才，增强对人才的吸引力，每年根据市场薪酬水平和公司的经营状况，进行薪酬调整。

培训计划：

公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多渠道、多形式地加强员工培训，包括新员工入职培训、专业技能培训、销售技巧培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

需承担费用的离退休职工人数：无。

(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	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无变动

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(六) 1	2,604,789.36	7,795,874.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	(六) 2	124,203,833.73	90,787,765.91
其中：应收票据	(六) 2	5,244,970.53	5,436,900.71
应收账款	(六) 2	118,958,863.20	85,350,865.20
应收款项融资			
预付款项	(六) 3	10,144,299.65	7,572,676.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六) 4	2,851,032.04	2,143,980.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六) 5	87,315,974.69	85,290,193.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		227,119,929.47	193,590,491.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(六) 6、11	30,738,704.91	33,009,551.21
在建工程	(六) 7	1,008,174.24	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(六) 8、11	11,942,806.02	12,099,229.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六) 9	1,616,708.89	1,192,473.64
递延所得税资产	(六) 10	3,568,107.73	3,568,107.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,874,501.79	49,869,362.56
资产总计		275,994,431.26	243,459,854.12
流动负债：			
短期借款	(六) 12	35,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	(六) 13	50,249,903.55	41,632,871.26
其中：应付票据			
应付账款	(六) 13	50,249,903.55	41,632,871.26
预收款项	(六) 14	10,597,542.40	14,062,278.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(六) 15	6,105,718.64	6,213,915.97
应交税费	(六) 16	4,170,606.05	2,148,617.21
其他应付款	(六) 17	2,104,470.88	3,651,840.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		108,228,241.52	97,709,523.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	(六) 18	707,303.69	2,624,844.54
长期应付职工薪酬			
预计负债	(六) 19	1,783,469.49	2,141,595.67
递延收益	(六) 20	2,587,645.80	3,339,407.28
递延所得税负债	(六) 10	285,767.69	285,767.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,364,186.67	8,391,615.18
负债合计		113,592,428.19	106,101,138.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六) 21	62,920,000.00	62,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六) 22	29,125,573.01	29,125,573.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六) 23	16,667,829.74	16,667,829.74
一般风险准备			
未分配利润	(六) 24	53,688,600.32	28,645,312.83
归属于母公司所有者权益合计		162,402,003.07	137,358,715.58
少数股东权益			
所有者权益合计		162,402,003.07	137,358,715.58
负债和所有者权益总计		275,994,431.26	243,459,854.12

法定代表人：粟武洪

主管会计工作负责人：邓时英

会计机构负责人：邓时英

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		150,764,788.87	88,998,522.71
其中：营业收入	(六) 25	150,764,788.87	88,998,522.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		122,800,988.12	73,376,122.50
其中：营业成本	(六) 25	104,451,548.99	58,594,351.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(六) 26	1,564,823.82	1,177,749.30
销售费用	(六) 27	5,586,450.91	3,685,214.21
管理费用	(六) 28	4,658,673.17	4,549,886.20
研发费用	(六) 29	5,068,562.35	4,246,512.48
财务费用	(六) 30	1,470,928.88	774,087.86
其中：利息费用	(六) 30	1,453,026.27	709,612.96
利息收入	(六) 30	10,096.80	26,765.12
信用减值损失			
资产减值损失			348,320.71
加：其他收益	(六) 31	763,136.36	751,761.48
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,726,937.11	16,374,161.69
加：营业外收入	(六) 32	100,000.00	1,576,180.00
减：营业外支出	(六) 33	5,000.00	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,821,937.11	17,945,341.69
减：所得税费用	(六) 34	3,778,649.62	2,313,460.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,043,287.49	15,631,881.56
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）		25,043,287.49	15,631,881.56
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		25,043,287.49	15,631,881.56
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,043,287.49	15,631,881.56
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.40	0.25
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：粟武洪

主管会计工作负责人：邓时英

会计机构负责人：邓时英

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,762,630.99	97,469,900.26
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			

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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 35	3,053,307.23	3,745,517.00
经营活动现金流入小计		136,815,938.22	101,215,417.26
购买商品、接受劳务支付的现金		98,132,268.32	60,363,547.63
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		25,104,747.98	19,992,043.62
支付的各项税费		12,217,930.04	7,122,943.99
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 35	7,396,665.19	10,141,185.76
经营活动现金流出小计		142,851,611.53	97,619,721.00
经营活动产生的现金流量净额		-6,035,673.31	3,595,696.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		706,625.25	2,258,630.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		706,625.25	2,258,630.00
投资活动产生的现金流量净额		-706,625.25	-2,258,630.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

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		27,000,000.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	14,500,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	22,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,452,019.17	704,751.01
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		18,909.71	
筹资活动现金流出小计		23,470,928.88	23,204,751.01
筹资活动产生的现金流量净额		3,529,071.12	-8,704,751.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,213,227.44	-7,367,684.75
加：期初现金及现金等价物余额		5,572,955.11	8,594,615.10
六、期末现金及现金等价物余额		2,359,727.67	1,226,930.35

法定代表人：粟武洪

主管会计工作负责人：邓时英

会计机构负责人：邓时英

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上 要求编制了财务报表。

根据财政部印发的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等新金融工具准则的相关要求，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更，本次会计政策变更，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大不利影响。

二、 报表项目注释

财务报表附注

(2019年6月30日)

(一) 公司的基本情况

邵阳维克液压股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由邵阳维克液压有限责任公司整体变更设立，成立于2004年6月15日，于2010年1月11日在邵阳市工商行政管理局办理了变更登记，统一社会信用代码为91430500763263554A，法定代表人：粟武洪。公司股票于2015年1月27日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。证券简称“维克液压”，编码：831807。

截至2019年6月30日，本公司注册资本为人民币62,920,000.00元，实收资本为人民币62,920,000.00元，实收资本（股东）情况详见附注（六）20。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：湖南省邵阳市建设路

本公司总部办公地址：湖南省邵阳市建设路

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业：通用设备制造行业

本公司的经营范围液压元件、油缸、液压机械、成套液压系统和非液压传动机电产品的设计、制造、销售、安装、调试、维修；为本公司生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品、备件、液压原件、零配件及技术的进出口业务、“三来一补”业务和技术服务；设备检修与维护。（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）。主要产品为液压系统和液压元件的设计、研发、生产、销售和配套服务。

3、 母公司的名称

本公司无母公司，实际控制人为粟武洪。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月27日经公司第四届董事会第二次会议批准报出。

（二） 财务报表的编制基础

1、 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、 持续经营

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

（三） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流

量等有关信息。

（四）重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

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

5、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的[即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）/当期平均汇率/当期加权平均汇率/（按照公司实际情况描述）]即期汇率折算为记账本位币。

汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

6、 应收款项坏账准备的确认和计提

(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	应收账款——金额 100 万元以上(含)的款项； 其他应收款——金额100万元以上(含) 的款项。
单项金额重大并单项	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于

计提坏账准备的计提方法	其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。
-------------	---

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	经营情况正常，发生坏账的可能性及金额与应收款项的账龄相关
子公司往来组合	合并范围内子公司往来款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
子公司往来组合	未发现减值迹象的不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1年至2年（含2年）	10.00	10.00
2年至3年（含3年）	30.00	30.00
3年至4年（含4年）	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	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计提坏账准备。

7、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按月末一次加权

平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品按照一次转销法进行摊销。包装物按照一次转销法进行摊销

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

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

8、 固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

房屋及建筑物	30-50	3.00	1.94-3.23
机器设备	10	3.00	9.70
电子设备	5	3.00	19.40
运输工具	5-10	3.00	9.70-19.40
融资租入固定资产	10	3.00	9.70

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

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

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

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

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

9、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程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，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

10、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

11、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①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；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- ④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；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

12、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

生产产品使用的工具模具按照其经济寿命5年平均摊销

13、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利

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

存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、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。

B、设定受益计划

公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

15、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才

能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

16、收入确认方法和原则

（1）收入的总确认原则

①销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

②提供劳务收入

1) 本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

2) 本公司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：

A、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。

B、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。

③让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

（2）本公司收入的具体确认原则

本公司销售商品收入确认的具体方法：

①对于液压系统的销售，若系统需联动才能运作的，在客户工程完工后联动调试验收合格后作为收入确认时点；若不需联动，以现场安装调试验收合格作为收入确认时点；

②对于不需要安装调试的液压系统和其他产品，在完成工厂调试或检验后，将产品交付给客户时作为收入确认时点。

③本公司提供劳务收入确认的具体方法：在客户验收后确认收入。

17、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①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，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

①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，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以

后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

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

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

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

19、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当

期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

（2）融资租赁

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

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

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

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

20、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

21、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

①财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和公司股东权益无影响。

②个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本公司此项变更对可比期间列报项目没有影响。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（五）税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为分别为 0%、6%、10%、9%、13%、16%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部 税务总局 海关总署 2019 年第 39 号公告，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。本公司销售或者进口货物，自 2019 年 4 月 1 日起税率调整为 13%。

(2) 城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

(5) 房产税从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴。

(6) 企业所得税税率为 15%。

2、 税收优惠及批文

本公司于2017年9月5日由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR201743000629，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司2017至2019年度按15%的税率缴纳企业所得税。

(六) 财务报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2019 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元)

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	10,272.96	8,517.84
银行存款	2,349,454.71	5,564,437.27
其他货币资金	245,061.69	2,222,919.43
合 计	2,604,789.36	7,795,874.54

2、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	5,244,970.53	5,436,900.71
应收账款	118,958,863.20	85,350,865.20
合 计	124,203,833.73	90,787,765.91

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,244,970.53	1,786,831.71

商业承兑票据	3,000,000.00	3,650,069.00
合计	5,244,970.53	5,436,900.71

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无已质押的应收票据。

(3) 年末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	57,177,864.59	
商业承兑票据	33,980,445.45	
合计	91,158,310.04	

以下是与应收账款有关的附注：

(4) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	131,992,204.01	100	13,033,340.81	9.87	118,958,863.20
其中：账龄组合	131,992,204.01	100	13,033,340.81	9.87	118,958,863.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	131,992,204.01	100	13,033,340.81	9.87	118,958,863.20

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	98,384,206.01	100	13,033,340.81	13.25	85,350,865.20
其中：账龄组合	98,384,206.01	100	13,033,340.81	13.25	85,350,865.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	98,384,206.01	100	13,033,340.81	13.25	85,350,865.20

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期末对应收账款坏账准备的计提进行调整。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
山河智能装备股份有限公司	11,201,199.13	8.49	537,151.24
湖南衡山汽车制造有限公司	8,086,842.50	6.13	449,518.25
江苏武进液压启闭机有限公司	7,791,606.40	5.90	389,580.32
江苏华宏科技股份有限公司	7,486,705.97	5.67	374,335.30
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	6,877,308.61	5.21	262,259.30
合计	41,443,662.61	31.40	2,012,844.41

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内(含1年)	9,271,356.62	91.39	7,225,110.58	95.41
1年至2年(含2年)	495,830.79	4.89	80,840.17	1.07
2年至3年(含3年)	121,611.58	1.20	266,726.15	3.52
3年以上	255,500.66	2.52		
合计	10,144,299.65	100.00%	7,572,676.90	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
武汉静磁栅机电有限公司	590,610.80	5.82
西德曼(厦门)液压科技有限公司	507,610.00	5.00
邵阳湘中液压有限责任公司	479,638.67	4.73
郑州华科自动化有限公司	441,000.00	4.35
恒进博力液压工程(武汉)有限公司	434,145.58	4.28
合计	2,453,005.05	24.18

4、 其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,851,032.04	2,143,980.56
合计	2,851,032.04	2,143,980.56

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项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	3,244,921.09	100	393,889.05	13.82	2,851,032.04
其中：账龄组合	3,244,921.09	100	393,889.05	13.82	2,851,032.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,244,921.09	100	393,889.05	13.82	2,851,032.04

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项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	2,537,869.61	100	393,889.05	15.52	2,143,980.56
其中：账龄组合	2,537,869.61	100	393,889.05	15.52	2,143,980.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,537,869.61	100	393,889.05	15.52	2,143,980.56

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期末对其他应收款的坏账准备金计提进行调整。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	578,832.92	1,123,462.00
备用金借支	1,345,785.78	1,330,865.27
对非关联公司的应收款项	1,320,302.39	83,542.34
合计	3,244,921.09	2,537,869.61

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占总体的比例 (%)	坏账准备期末余额
邵阳天宇装饰有限公司(彭海军)	工程预付款	584,585.00	1年以内	18.02	29,229.25
安徽神通物联网科技有限公司	预付运费	324,878.00	1年以内	10.01	16,243.90
肖益荣	备用金	167,341.50	1年以内	5.16	8,367.08
游先斌	备用金	140,674.00	1年以内	4.34	7,033.70
湖南湘鹏人力资源有限公司	项目预付款	120,000.00	1年以内	3.70	6,000.00
合计		1,337,478.50		41.23%	66,873.93

5、 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,209,234.01	1,336,692.11	20,872,541.90
在产品	20,392,578.51		20,392,578.51
库存商品	23,785,716.87	1,725,169.87	22,060,547.00
自制半成品	16,575,682.47	1,455,992.55	15,119,689.92
发出商品	4,333,924.52		4,333,924.52
委托加工物资	527,857.30		527,857.30
低值易耗品	4,370,133.10	361,297.56	4,008,835.54
合计	92,195,126.78	4,879,152.09	87,315,974.69

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,741,800.90	1,336,692.11	21,405,108.79
在产品	26,967,453.07		26,967,453.07
库存商品	16,986,197.29	1,725,169.87	15,261,027.42
自制半成品	14,416,745.83	1,455,992.55	12,960,753.28
发出商品	4,644,594.65		4,644,594.65
委托加工物资	458,291.92		458,291.92
低值易耗品	3,954,262.08	361,297.56	3,592,964.52
合计	90,169,345.74	4,879,152.09	85,290,193.65

(2) 存货跌价准备

本报告期末对存货跌价准备的计提进行调整。

6、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	24,330,886.38	85,421,471.60	3,456,682.03	1,476,396.60	114,685,436.61
2. 本期增加金额	978,271.98	811,505.04	0.00	0.00	1,789,777.02
(1) 购置		811,505.04			811,505.04
(2) 在建工程转入	978,271.98				978,271.98
3. 本期减少金额	899,878.86	0.00	0.00	0.00	899,878.86
(1) 处置或报废	899,878.86				899,878.86
4. 期末余额	24,409,279.50	86,232,976.64	3,456,682.03	1,476,396.60	115,575,334.77

二、累计折旧					
1. 期初余额	18,361,497.08	60,188,925.58	1,798,569.09	1,326,893.65	81,675,885.40
2. 本期增加金额	405,108.26	3,213,310.63	219,549.42	21,082.07	3,859,050.38
(1) 计提	405,108.26	3,213,310.63	219,549.42	21,082.07	3,859,050.38
3. 本期减少金额	698,305.92	0.00	0.00	0.00	698,305.92
(1) 处置或报废	698,305.92				698,305.92
4. 期末余额	18,068,299.42	63,402,236.21	2,018,118.51	1,347,975.72	84,836,629.86
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,340,980.08	22,830,740.43	1,438,563.52	128,420.88	30,738,704.91
2. 期初账面价值	5,969,389.30	25,232,546.02	1,658,112.94	149,502.95	33,009,551.21

7、在建工程

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
沥青路面翻新		201,572.94	201,572.94	0.00
新建油缸车间		1,008,174.24		1,008,174.24
合计：		1,209,747.18	201,572.94	1,008,174.24

8、无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	15,790,056.22	13,720.00	441,866.66	829,132.30	17,074,775.18
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	15,790,056.22	13,720.00	441,866.66	829,132.30	17,074,775.18
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,519,958.54	13,720.00	441,866.66		4,975,545.20
2. 本期增加金额	156,423.96				156,423.96
(1) 摊销	156,423.96				156,423.96
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,676,382.50	13,720.00	441,866.66	0.00	5,131,969.16
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	11,113,673.72	0.00	0.00	829,132.30	11,942,806.02
2. 期初账面价值	11,270,097.68	0.00	0.00	829,132.30	12,099,229.98

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
工具模具	794,267.61		120,818.94		673,448.67	
车间翻新	332,290.05		39,092.94		293,197.11	
大五金库维修	65,915.98		17,979.06		47,936.92	
环保排污工程		669,029.13	66,902.94		602,126.19	
合计	1,192,473.64	669,029.13	244,793.88		1,616,708.89	

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

坏账准备	13,427,229.86	2,014,084.48	13,427,229.86	2,014,084.48
存货跌价准备	4,879,152.09	731,872.81	4,879,152.09	731,872.81
预计负债	2,141,595.67	321,239.35	2,141,595.67	321,239.35
未弥补亏损				
政府补助	3,339,407.28	500,911.09	3,339,407.28	500,911.09
合计	23,787,384.90	3,568,107.73	23,787,384.90	3,568,107.73

本报告期末对可抵扣暂时性差异的事项进行调整。

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	1,905,117.96	285,767.69	1,905,117.96	285,767.69
合计	1,905,117.96	285,767.69	1,905,117.96	285,767.69

本报告期末对应纳税暂时性差异事项进行调整。

11、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
受限的货币资金	245,061.69	质押、保证金
固定资产	26,001,230.47	抵押
无形资产——土地使用权	5,563,517.76	抵押
合计	31,809,809.92	

注：受限的货币资金245,061.69元，为公司缴纳的工商银行保函保证金。截至2019年6月30日，公司向邵阳农村商业银行股份有限公司建材城支行借款800万元，以固定资产（机器设备）作抵押；向工商银行邵阳塔北支行借款2700万元，以房产和土地使用权作抵押。

12、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	35,000,000.00	30,000,000.00
合计	35,000,000.00	30,000,000.00

公司向邵阳农村商业银行股份有限公司建材城支行借款800万元，除以公司设备做抵押外，由粟武洪、粟文红、宋起平、段斌、蒋晓武、李顺秋、唐建军、周叶青、赵铁军、刘胜刚、向绍华为该笔借款提供担保。

13、应付票据及应付账款

科目	期末余额	期初余额
应付票据		
其中：银行承兑汇票		
商业承兑汇票		

应付账款	50,249,903.55	41,632,871.26
合 计	50,249,903.55	41,632,871.26

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	44,822,913.97	37,003,833.66
1-2年(含2年)	1,808,996.53	1,344,174.48
2-3年(含3年)	2,286,370.61	1,596,205.48
3年以上	1,331,622.44	1,688,657.64
合 计	50,249,903.55	41,632,871.26

14、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	8,565,519.79	12,586,623.79
1至2年(含2年)	630,211.42	275,272.10
2至3年(含3年)	49,662.00	846,952.80
3年以上	1,352,149.19	353,430.00
合 计	10,597,542.40	14,062,278.69

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南阿尔法机电技术有限公司	800,000.00	未到结算时间
河北省水利工程局	200,000.00	未到结算时间
中国葛洲坝集团股份有限公司南水北调中线	72,114.00	未到结算时间
合 计	1,072,114.00	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,859,603.57	22,806,713.15	22,899,932.48	5,766,384.24
二、离职后福利—设定提存计划	354,312.40	2,189,837.50	2,204,815.50	339,334.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
.....				
合 计	6,213,915.97	24,996,550.65	25,104,747.98	6,105,718.64

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,569,160.70	20,208,523.29	20,101,566.96	4,676,117.03
2、职工福利费		664,900.66	664,900.66	0.00
3、社会保险费	750	1,448,391.94	1,452,591.94	-3,450.00

其中：医疗保险费	750	1,448,391.94	1,452,591.94	-3,450.00
工伤保险费		150,693.69	150,693.69	0.00
生育保险费		67,917.57	67,917.57	0.00
4、住房公积金	25,316.00	266,286.00	226,230.00	65,372.00
5、工会经费和职工教育经费	1,264,376.87		236,031.66	1,028,345.21
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	5,859,603.57	22,806,713.15	22,899,932.48	5,766,384.24

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	354,312.40	2,105,499.40	2,120,477.40	339,334.40
2、失业保险费		84,338.10	84,338.10	0.00
3、企业年金缴费				
合计	354,312.40	2,189,837.50	2,204,815.50	339,334.40

16、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	690,914.60	657,486.51
个人所得税	9,913.53	19,050.22
城市维护建设税	-16,595.23	55,961.56
教育费附加	106,226.66	35,810.44
印花税	9,656.00	10,034.50
企业所得税	3,361,740.48	1,361,523.97
环保税	8,750.01	8750.01
合计	4,170,606.05	2,148,617.21

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	144,044.77	346,520.73
代收代付款		25,316.00
往来款	1,960,426.11	3,280,003.50
合计	2,104,470.88	3,651,840.23

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南省财政厅	1,000,000.00	未到结算时间
内退人员生活费	506,981.69	分期支付
合计	1,506,981.69	

18、长期应付款

专项应付款

科目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	707,303.69	2,624,844.54
合 计	707,303.69	2,624,844.54

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
邵阳市邵水河堤防及淹没区治理工程拆迁补偿款	2,624,844.54		1,917,540.85	707,303.69
合 计	2,624,844.54		1,917,540.85	707,303.69

19、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,783,469.49	2,141,595.67	预计产品质量保证金
合 计	1,783,469.49	2,141,595.67	

20、递延收益

(1) 递延收益分类：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收到政府补助形成的递延收益	3,339,407.28		751,761.48	2,587,645.80
合 计	3,339,407.28		751,761.48	2,587,645.80

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期摊销金 额	其他变 动	期末余额
(2) 一、与资产相关的 政府补助					
1. 重点产业振兴和技术改造项目 补助-SY-CY14-IE 低噪音高压柱塞 泵技术改造专项资金	585,600.00		292,800.00		292,800.00
2. 重点产业振兴和技术改造项目 补助-混凝土泵车用泵(SY-A11V 高 压柱塞泵)生产线技术改造专项资 金	2,753,807.28		458,961.48		2,294,845.80
小 计	3,339,407.28		751,761.48		2,587,645.80
合 计	3,339,407.28		751,761.48		2,587,645.80

21、股本

单位：股

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转	其他	小计	

				股			
股份总数	62,920,000.00						62,920,000.00

22、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	29,125,573.01			29,125,573.01
合计	29,125,573.01			29,125,573.01

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,823,465.93			13,823,465.93
任意盈余公积	2,844,363.81			2,844,363.81
合计	16,667,829.74			16,667,829.74

24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	28,645,312.83	
加：期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	28,645,312.83	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,043,287.49	
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	53,688,600.32	

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,675,733.33	104,378,769.96	88,800,172.22	58,571,049.86
其他业务	89,055.54	72,779.03	198,350.49	23,301.88
合计	150,764,788.87	104,451,548.99	88,998,522.71	58,594,351.74

(2) 主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
液压系统、液压油缸	96,802,353.33	69,534,985.13	37,872,641.21	28,385,276.42
液压元件	41,584,400.91	27,761,354.38	43,618,876.00	26,177,353.87
技术服务	11,227,097.67	6,032,301.36	7,308,655.01	4,008,419.57
建安	1,061,881.42	1,050,129.09		
小计	150,675,733.33	104,378,769.96	88,800,172.22	58,571,049.86

(3) 前五名客户主营业务收入情况

客户名称	本期发生额	占主营业务收入的比例 (%)
山河智能装备股份有限公司	22,298,311.37	14.79
南水北调中线河南分局	12,951,013.09	8.59
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	9,033,932.09	5.99
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	8,780,286.51	5.82
江苏华宏科技股份有限公司	8,020,170.43	5.32
合计	61,083,713.50	40.52

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	647,313.41	437,237.46
教育费附加	462,366.71	312,302.48
房产税	135,587.68	135,587.68
土地使用税	243,127.70	243,127.70
印花税	58,928.30	31,993.96
环保税	17,500.02	17,500.02
合计	1,564,823.82	1,177,749.30

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	776,474.26	733,574.50
办公费	48,569.15	51,868.51
差旅费	928,862.15	926,137.02
折旧费	40,537.14	30,898.44
业务招待费	241,600.64	247,880.81
运输费	2,450,743.03	110,804.16
售后服务费	671,261.23	1,476,784.18
其他	428,403.31	107,266.59
合计	5,586,450.91	3,685,214.21

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,854,043.05	934,046.99
办公费	40,092.33	31,925.68
折旧费	548,212.57	471,948.68
业务招待费	82,262.92	117,404.21
车辆使用费	192,829.79	221,067.32
聘请中介机构费用	99,927.03	303,911.61

无形资产摊销	156,423.96	156,423.96
董事及董事会费	732,544.53	656,931.03
其他费用	952,336.99	1,656,226.72
合计	4,658,673.17	4,549,886.20

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	2,081,974.91	1,539,081.44
职工薪酬	2,442,567.74	2,226,603.22
折旧摊销	389,064.66	429,678.11
设计费	100,850.00	
其他	54,105.04	51,149.71
合计	5,068,562.35	4,246,512.48

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,453,026.27	709,612.96
利息收入	-10,096.80	-26,765.12
汇兑损失	3,791.27	1,841.84
手续费支出	15,126.28	16,292.20
其他	9,081.86	73,105.98
合计	1,470,928.88	774,087.86

31、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	751,761.48	751,761.48	751,761.48
代扣代缴个人所得税手续费	11,374.88		11,374.88
合计	763,136.36	751,761.48	763,136.36

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
混凝土泵车用泵(SY-A11V 高压柱塞泵)生产线技术改造项目	458,961.48	458,961.48	与资产相关
SY-CY14-1E 低噪音高压柱塞泵技术改造项目	292,800.00	292,800.00	与资产相关
代扣代缴个人所得税手续费	11,374.88		与收益相关
合计	763,136.36	751,761.48	

32、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
政府补助利得	100,000.00	1,570,000.00	
其他		6,180.00	
合计	100,000.00	1,576,180.00	

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
非流动资产毁损报废利得			
政府补助利得		1,570,000.00	与收益相关
其他	100,000.00	6,180.00	与收益相关
合计	100,000.00	1,576,180.00	

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
捐赠支出			
罚款支出			
赔偿金、违约金	5,000.00	5,000.00	
合计	5,000.00	5,000.00	

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,778,649.62	2,313,460.13
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）		
所得税费用	3,778,649.62	2,313,460.13

(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	28,821,937.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,323,290.57
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,579.53

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	
加计扣除的影响	-593,220.48
其他	
所得税费用	3,778,649.62

35、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	3,053,307.23	3,745,517.00
其中：政府补助	100,000.00	1,570,000.00
利息收入	10,096.80	26,765.12
往来款	2,943,210.43	2,148,751.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	7,396,665.19	10,141,185.76
其中：付现管理费用、销售费用及研发费用	4,249,684.81	2,237,521.24
往来款项	3,126,854.10	7,881,641.00
银行手续费	15,126.28	17,023.52
营业外支出	5,000.00	5,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,043,287.49	15,631,881.56
加：资产减值准备		348,320.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,859,050.38	4,053,575.54
无形资产摊销	157,623.96	157,623.96
长期待摊费用摊销	244,793.88	156,999.25
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）		
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）	1,452,019.17	666,259.68
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）		2,676,643.11
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）	-2,025,781.04	-14,787,246.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,587,855.59	-10,605,771.87

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,411,651.71	6,590,449.85
其他	-3,590,463.27	-1,293,038.91
经营活动产生的现金流量净额	-6,035,673.31	3,595,696.26
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,359,727.67	1,226,930.35
减：现金的期初余额	5,572,955.11	8,594,615.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,213,227.44	-7,367,684.75

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	2,359,727.67	1,226,930.35
其中：库存现金	10,272.96	3,151.19
可随时用于支付的银行存款	2,349,454.71	1,223,779.16
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,359,727.67	1,226,930.35

37、外币项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
应收账款	60,384.28	6.87	414,678.96
其中：美元	60,384.28	6.87	414,678.96
预收款项	86,577.82	6.87	594,558.75
其中：美元	86,577.82	6.87	594,558.75

(七) 关联方关系及其交易

1、 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为栗武洪，栗武洪共持有本公司 39.58% 的股份。

2、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
宋超平	本公司之副董事长、持股大于 5%的股东
向绍华	本公司之董事、持股大于 5%的股东
周叶青	本公司之董事、持股大于 5%的股东
粟文红	本公司之董事、持股小于 5%的股东
李顺秋	本公司之董事、持股小于 5%的股东
梅慎实	本公司之独立董事
胡军科	本公司之独立董事
刘胜刚	本公司之监事会主席、持股小于 5%的股东
廖平	本公司之监事
岳海	本公司之总经理、持股小于 5%的股东
姚红春	本公司之董事会秘书、持股小于 5%的股东
赵铁军	本公司之技术总监、持股小于 5%的股东
邓时英	本公司之财务总监、持股小于 5%的股东
李继祥	本公司之质量总监、持股小于 5%的股东
朱慈希	本公司之销售总监、持股小于 5%的股东
李治	实际控制人粟武洪妻子之弟、持股小于 5%的股东
宋超能	本公司副董事长宋超平之弟
卜晓珊	本公司董事周叶青妻子之弟
李小余	实际控制人粟武洪之妻
唐健飞	本公司之监事

3、关联方担保

本年度，关联方为本公司担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
粟武洪、粟文红、宋超平、李顺秋、周叶青、赵铁军、刘胜刚、向绍华	本公司	30,000,000.00	8,000,000.00	2018-11-14	2019-10-14	否

4、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	周叶青	10,000.00	500.00	10,000.00	500.00
其他应收款	粟文红	91,072.00	18.01	360.22	18.01
其他应收款	赵铁军	10,000.00	500.00	10,000.00	500.00
其他应收款	李继祥	2,885.20	300.00	6,000.00	300.00
其他应收款	朱慈希	20,310.27	1,936.95	38,739.00	1,936.95

其他应收款	卜晓珊	35,122.70		
-------	-----	-----------	--	--

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	宋超平		8,717.50
其他应付款	胡军科		42,840.00
其他应付款	廖平	500.00	500.00
其他应付款	岳海	500.00	500.00
其他应付款	姚红春	-7,535.64	88,393.33
其他应付款	赵铁军	500.00	500.00
其他应付款	邓时英		285.00
其他应付款	朱慈希	500.00	500.00
其他应付款	李治	-34,993.00	57,407.00
其他应付款	卜晓珊	-34,622.70	358,740.73
其他应付款	唐健飞	500.00	500.00

(八) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况（单位：元）

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	邵阳农村商业银行建材城支行	机械设备	26,001,230.47	8,000,000.00	2019-10-14
本公司	工商银行邵阳塔北支行	房屋、土地使用权	5,563,517.76	27,000,000.00	2020-2-13
	合计		31,564,748.23	35,000,000.00	

2、或有事项

其他或有事项:

- (1) 截止2019年6月30日，未到期已背书转让的商业承兑汇票共计33,980,445.45元；
- (2) 截止2019年6月30日，未到期已背书转让的银行承兑汇票共计57,177,864.59元；
- (3) 截止2019年6月30日，产品质量保证金余额为1,783,469.49元。

(九) 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

(十) 其他重要事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

(十一) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本年公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	851,761.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,374.88	
小计	858,136.36	
减：非经常性损益的所得税影响数	128,720.45	
少数股东损益的影响数		
合计	729,415.91	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算

及披露》的要求计算净资产收益率、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	16.71	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.22	0.39	0.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：