

证券代码：831807

证券简称：维克液压

主办券商：华西证券



维克液压

NEEQ : 831807

邵阳维克液压股份有限公司



年度报告

2017

## 公司年度大事记

2017年3月10日公司与南水北调中线干线工程建设管理局签订两个《南水北调中线干线工程金结机电设备维护项目》合同。项目名称：1、南水北调中线干线工程金结机电设备维护项目河南分局液压启闭机维护标（合同编号：ZXJ/YW/JDJ-004）。2、南水北调中线干线工程金结机电设备维护项目河北分局液压启闭机维护标（合同编号：ZXJ/YW/JDJ-006）。合同金额：1、人民币（大写）叁仟零壹拾伍万贰仟捌佰壹拾叁元整（¥30152813.00元）。2、人民币（大写）壹仟捌佰伍拾壹万柒仟壹佰捌拾玖元整（¥18517189.00元）。合同期限：自签订之日起三年。

2017年6月16日召开2016年年度股东大会，会议审议通过了以下议案：1.《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》；2.《关于公司2016年度监事会工作报告的议案》；3.《关于公司2016年度财务决算报告的议案》；4.《关于公司2017年度财务预算报告的议案》；5.《关于续聘2017年度审计机构的议案》；6.《关于对2016年关联交易确认的议案》；7.《公司2016年度独立董事工作报告的议案》；8.《关于聘请胡军科为公司独立董事的议案》；9.《关于公司2016年度利润分配方案的议案》；10.《关于审议<资金占用专项报告>的议案》；11.《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》；

2017年4月14日公司召开2017年度第一次临时股东大会，审议通过了如下议案：1、《关于更换会计师事务所的议案》；2、《关于用自有房地产向工商银行塔北支行抵押、质押或信用贷款的议案》

2017年9月26日公司召开2017年度第二次临时股东大会，审议通过了如下议案：1、《关于修改公司章程的议案》；2、《关于聘请唐健飞为公司第三届监事会监事的议案》；《关于授权姚红春办理公司工商备案手续的议案》；

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2017 年
报告期末	指	2017 年 12 月 31 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
邵液洪格、子公司	指	湖南邵液洪格液压有限责任公司
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

## 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。

公司负责人栗武洪、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）邓时英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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
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，产品主要应用于冶金、水利水电、工程机械等下游行业，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。
应收账款余额较大的风险	公司 2017 年末的应收账款账面余额为 8,267.50 万元，账面价值为 7,135.24 万元，公司按照坏账政策计提了 1,132.26 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。
资产抵押及质押风险	截至 2017 年末，公司由于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 3,148.54 万元，占公司报告期末资产总额 15.36%。上述用于抵押的资产主要是公司目前生产经营必需的土地使用权、房屋。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。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。
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

	<p>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。</p>
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	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事务负责人	姚红春
职务	董事会秘书
电话	0739-5131298
传真	0739-5131015
电子邮箱	yaohongchun5210820@126.com
公司网址	<a href="http://www.shaoyecn.com">http://www.shaoyecn.com</a>
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	<a href="http://www.shaoyecn.com">http://www.shaoyecn.com</a>
公司年度报告备置地	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）	制造业—泵、阀门、压缩机及类似机械制造—液压和气压动力机械及元件制造
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	协议转让
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 34.62%
实际控制人	粟武洪 34.62%

## 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
注册地址	湖南省邵阳市双清区建设路	否
注册资本	62,920,000	否

## 五、中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡兵、杨旭
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路169号2-9层

## 五、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	148,898,703.75	96,592,673.86	54.15%
毛利率%	34.33%	21.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,244,443.88	-18,162,189.65	227.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,579,920.97	-20,826,675.06	198.82%
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）	22.37%	-22.96%	-
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）	19.80%	-23.95%	-
基本每股收益	0.37	-0.29	227.59%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	204,967,921.17	187,769,807.69	9.16%
负债总计	94,134,080.24	90,742,410.64	3.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,833,840.93	97,027,397.05	14.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.54	14.23%
资产负债率%（母公司）	45.93%	48.33%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.77	1.45	-
利息保障倍数	17.87	-2.97	-

#### 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	16,513,818.47	45,905,347.16	-64.03%
应收账款周转率	1.94	1.33	-
存货周转率	1.87	1.11	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.16%	-28.32%	-
营业收入增长率%	54.15%	7.65%	-
净利润增长率%	227.98%	-376.46%	-

#### 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	62,920,000.00	62,920,000.00	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
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	2,251,473.89
政府补助利得	
非流动性资产处置损益	921,064.83
非流动资产毁损报废损失	
其他	-37,850.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,134,688.72</b>
所得税影响数	470,165.81
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,664,522.91</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □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
应收账款	60,319,895.78	57,840,269.77		

预付款项	3,012,875.58	2,872,875.58		
存货	45,672,484.33	46,518,995.25		
递延所得税资产	9,709,316.46	9,689,740.47		
其他非流动资产		140,000.00		
应付职工薪酬	5,612,451.20	8,423,304.24		
应交税费	848,317.91	524,500.52		
预计负债	476,383.71	1,429,249.37		
未分配利润	-1,181,940.69	-6,274,533.08		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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，公司顺利获得南水北调技术服务2个标段，开启了纯技术服务的先河。

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、国家重点型号武器装备优秀供方。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58项，2017年申报4项，其中发明专利2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。

#### 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2017年经审计实现销售收入14,889.87万元，较上度的9,659.27万元，增加5,230.60万元，增幅54.15%；实现净利润2,324.44万元，较上年的-1,816.22万元，增加4,140.66万元。营业收入、净利润比上年实现了大幅增长。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，经济质量超过预期，市场形势良好；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；水工市场获得5,000多万的合同，开启了纯技术服务的先河；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：2017年公司采取针对性措施，销售收入增加，产品毛利率增加，银行贷款

大幅减少，财务费用大幅降低。

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。

## （二） 行业情况

2017年液压行业继续延续快速增长态势，产值、销售产值、增加值、收入、利润总额均比去年同期以2位数增长，实现了效益回升、行业经济运行好于预期、市场信心逐步提升。主要原因是下游行业强势带动，市场需求旺盛，整个行业坚定信心、转型升级、攻坚克难、砥砺前行，充分利用了当前的有利时机，不断提升生产效率和制造质量，实现了近年来未见强劲增长。特别是我国全面实施“中国制造2025”，启动创建了“中国制造2025”国家级示范区，持续推进制造业创新中心建设。其高端装备创新、智能制造、工业强基、绿色制造、制造业创新中心这五大工程全面深入实施。2017年，高新技术制造业增加值增速同比增长13.4%，快于整个规模以上工业6.8%，装备制造业增速达到了10.7%，在军民融合方面也取得了新的成果。公司受以上利好因素的影响，销售收入、净利润等实现了大幅增长。2017年3月，我公司顺利中标南水北调技术服务2个标段，总价5000多万元（这个项目开启了我公司纯技术输出之先河，也标示了在水电行业，我公司将成为智能液压控制标准的制定者）。目前公司有10多台车、近100人服务在河南河北境内的南水北调沿线工地，提供贴身技术服务。

## （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	8,928,444.67	4.36%	11,976,109.80	6.38%	-25.45%
应收账款	71,352,412.99	34.81%	57,840,269.77	30.80%	23.36%
存货	53,207,893.73	25.96%	42,736,900.67	22.76%	24.50%
长期股权投资					
固定资产	37,123,462.07	18.11%	41,533,944.85	22.12%	-10.62%
在建工程			973,067.60	0.52%	-100.00%
短期借款	30,000,000.00	14.64%	36,300,000.00	19.33%	-17.36%
长期借款					
资产总计	204,967,921.17	-	187,769,807.69	-	9.16%

### 资产负债项目重大变动原因：

在建工程2017年12月31日比2016年12月31日减少100.00%，主要系2016年在建工程在2017年全

部转固定资产所致。

## 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	148,898,703.75	-	96,592,673.86	-	54.15%
营业成本	97,781,622.79	65.67%	76,202,334.33	78.89%	28.32%
毛利率%	34.33%	-	21.11%	-	-
管理费用	14,296,109.52	9.60%	13,347,629.48	13.82%	7.11%
销售费用	9,268,220.13	6.22%	7,340,818.94	7.60%	26.26%
财务费用	1,729,310.32	1.16%	3,691,092.00	3.82%	-53.15%
营业利润	27,007,689.05	18.14%	-25,437,049.47	-26.33%	206.17%
营业外收入	347,931.93	0.23%	5,548,826.25	5.74%	-93.73%
营业外支出	102,713.41	0.07%	13,329.07	0.01%	670.60%
净利润	23,244,443.88	15.61%	-18,162,189.65	-18.80%	227.98%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入 2017 年度比 2016 年度增加 54.15%，主要系经济形势转好，投标数量增多，签订的合同量增加。
- 2、营业成本 2017 年度比 2016 年度增加 28.32%，主要系 2017 年收入增长，直接人工、直接材料和制造费用等各项成本相应增长所致。
- 3、销售费用 2017 年度比 2016 年度增加 26.26%，主要系收入增长 54.15%，相应三包服务费增长较多所致。
- 4、财务费用 2017 年度比 2016 年度减少 53.15%，主要为本公司 2017 年向银行借款的平均余额较上年大幅减少所致。
- 5、营业外收入 2017 年度比 2016 年度减少 93.73%，主要系 2017 年将与企业经营相关的政府补助计入“其他收益”所致。
- 6、营业外支出 2017 年度比 2016 年度增加 670.60%，主要系 2017 年报废固定资产所致。
- 7、营业利润和净利润 2017 年度比 2016 年度大幅增加原因：收入和产品毛利率的增加及期间费用率下降的综合影响，使营业利润和净利润较上年有较大幅度的提高。

### (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	148,087,549.23	95,442,389.42	55.16%
其他业务收入	811,154.52	1,150,284.44	-29.48%
主营业务成本	97,663,177.43	76,060,803.78	28.40%
其他业务成本	118,445.36	141,530.55	-16.31%

## 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%
元件收入	65,661,394.19	44.10%	54,327,935.81	56.24%
系统收入	33,867,650.77	22.75%	14,911,750.42	15.44%
油缸收入	27,221,597.88	18.28%	10,672,029.39	11.05%
备件收入	4,577,495.41	3.07%	4,865,132.26	5.04%
建安收入			-54,596.17	-0.06%
技术服务收入	16,759,410.98	11.26%	10,720,137.71	11.10%
合计	148,087,549.23	99.46%	95,442,389.42	98.81%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

2017年，公司销售收入较上年大幅增长，其中收到的客户液压系统订单的增幅更为突出，虽然液压元件和技术服务收入也较上年增加许多，但增幅明显低于液压系统，所以这两块收入占总收入的比例有所下降，而液压系统收入占总收入的比率明显上升。

## (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	南水北调中线干线工程建设管理局河南分局	8,447,550.57	5.67%	否
	南水北调中线干线工程建设管理局河北分局	3,921,361.38	2.63%	否
	南水北调中线干线工程建设管理局	1,950,034.43	1.31%	否
	南水北调中线干线工程建设管理局天津直管项目建设管理部	138,700.00	0.09%	否
	南水北调中线干线工程建设管理局渠首分局	208,169.81	0.14%	否
	南水北调中线北京分局	5,743.58	0.00%	否
	南水北调中线河北分局	8,423.09	0.01%	否
2	佛山市昭阳液压元件有限公司	9,343,622.86	6.28%	否
3	阳春新钢铁有限责任公司	5,633,372.22	3.78%	否
	湖南华菱湘潭钢铁有限公司	3,624,430.94	2.43%	否
	湖南华菱涟源钢铁有限公司	55,102.55	0.04%	否
4	江苏华宏科技股份有限公司	7,661,707.64	5.15%	否
5	湖北合加环境设备有限公司	6,951,243.58	4.67%	否
	合计	47,949,462.65	32.20%	-

## (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	邵阳市城东电业局	4,268,782.26	5.66%	否
2	无锡恒翔摩擦材料有限公司	4,017,639.23	5.33%	否
3	韶关市力宏机械设备有限公司	3,144,409.75	4.17%	否
4	浏阳市永久机械制造有限公司	2,499,696.93	3.32%	否
5	湖南省华美贸易有限公司	2,116,236.41	2.81%	否
合计		16,046,764.58	21.29%	-

## 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	16,513,818.47	45,905,347.16	-64.03%
投资活动产生的现金流量净额	-2,426,227.68	17,249,634.35	-114.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,469,085.44	-51,462,820.14	-66.05%

## 现金流量分析：

1、2017年经营活动产生的现金流量净额较2016年下降64.03%，主要为2017年公司客户以商业汇票结算货款的比重较上年有较大幅度增加，同时，由于购买商品、接受劳务支付的现金和人工成本及税金等现金支出金额均较上年增加较多所致。

2、2017年投资活动产生的现金流量净额较2016年下降114.07%，主要原因公司当年购建固定资产支出较上年有所增加所致。

3、2017年筹资活动产生的现金流量净额较上年减少66.05%，主要为公司在2016年处置子公司后，偿还了大量的银行贷款金额，使筹资活动产生的现金流出金额较正常年份有大幅增加，所以2017年与2016年比较现金流出金额减了很多。

## (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) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

## (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

一、会计政策、会计估计变更

报告期公司无会计政策、会计估计变更事项。

## 二、会计差错更正

### (一) 前期差错更正事项的主要原因：

#### 1、维护检修收入归属期调整

公司对外提供液压系统、设备的维护检修服务，相关收入确认根据双方确认的维护工程量或进度确认结算依据，一般情况下，无法准确判断已实施工程量对应的结算金额，但公司根据事后收到的结算单对跨期的维护检修收入调整至提供服务当期，不符合准则要求，对此项会计差错进行调整。

#### 2、年终奖和工资计提跨期

公司的当年度的年终奖金和 12 月份工资未按权责发生制进行计提，存在跨年情况，对此项会计差错进行更正。

#### 3、售后服务费调整

公司对公司销售的产品提供 1-2 年的质保期，销售产品时按照预计可能发生的售后服务费确认预计负债。公司确定计算售后服务费比例时，将维护检修和安装服务收入等与产品销售无关的收入作为售后服务费的基数，不符合配比原则和谨慎性原则。

### (二) 上述更正对资产、负债、损益的影响如下：

总资产：调减 165.27 万元，减少 0.87%

总负债：调增 343.99 万元，增加 3.94%

未分配利润：调减 509.26 万元，减少 430.87%

所有者权益：调减 509.26 万元，减少 4.99%

营业收入：调减 228.63 万元，减少 2.31%

净利润：调减 509.26 万元，减少 38.97%。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

报告期内，公司在注重企业发展的同时，不忘肩负的社会责任，诚信经营，依法纳税，积极参加扶贫及公益活动，关注员工的身心健康。为社会提供就业机会和就业岗位，安置残疾员工。

## 三、持续经营评价

公司的主营业务是液压元件、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；作为装备制造行业重要的配套行业，液压行业的发展历来受到国家的重视。近

年来，国家相关部委连续颁布文件，明确提出支持液压行业的发展和技术革新，支持国内自主品牌企业做大做强。在我国向高端装备制造业转型过程中，智能制造成为培育我国经济增长新动能的必由之路，新型、高端液压产品在提高主机使用性能、自动化水平方面的作用越发明显，这使得液压行业的政策扶持力度得到进一步增强。我国液压市场容量巨大，需求旺盛，发展潜力大。公司作为液压行业的骨干企业，国家高新技术企业，工信部高端液压件及液压系统产业化工作平台成员单位，拥有省级技术中心，湖南省先进装备制造创新创业团队，创新能力强，具备独立的获取客户能力，内部控制健全。在未来的几年，公司外部经营环境向好，预计经营收益将稳步增长。公司具备可持续经营能力。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 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 2017 年末的应收账款账面余额为 8,267.50 万元，账面价值为 7,135.24 万元，公司按照坏账政策计提了 1,132.26 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。2018 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 2017 年末，公司由于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 3,148.54 万元，占公司报告期末资产总额 15.36%。上述用于抵押的资产主要是公司目前生产经营必需的土地使用权、房屋。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：继续坚持稳健经营的方针，避免采取激进的销售策略，降低毛利较低和账期较长的业务比例，控制资产负债率的进一步提升。其次，公司将在现有优势产品和资源的基础上，加大新产品的研发与推广力度，努力提升高附加值、高毛利产品的占比，努力提升盈利水平。最后，公司将积极寻求借助股转系统平台，通过增发股票等方式融资，以降低负债率。

##### 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。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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 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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	0	0	0%

#### （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	临时报告披露时间	临时报告编号
粟武洪、李小余	关联担保	120,000,000.00	是	2018.4.24	2018-010
邵阳市兴旺木制包装有限公司	关联采购	1,249,209.50	是	2020.4.23	2020-27
内森维克高压油泵（湖南）有限公司	关联采购	8,093.16	是	2020.4.23	2020-27

新余新钢液压设备制造有限公司	关联销售	2,873,308.47	是	2020.4.23	2020-27
粟武洪	关联方资金拆入	300,000.00	是	2020.4.23	2020-27
粟武洪	关联方资金拆入	150,000.00	是	2020.4.23	2020-27
粟武洪	关联方资金拆入	150,000.00	是	2020.4.23	2020-27
岳海	关联方资金拆入	300,000.00	是	2020.4.23	2020-27
邓时英	关联方资金拆入	230,000.00	是	2020.4.23	2020-27
邓时英	关联方资金拆入	100,000.00	是	2020.4.23	2020-27
粟武洪	关联方资金拆入	3,300,000.00	是	2020.4.23	2020-27
粟武洪	关联方资金拆入	350,000.00	是	2020.4.23	2020-27
粟武洪	关联方资金拆入	500,000.00	是	2020.4.23	2020-27
岳海	关联方资金拆入	250,000.00	是	2020.4.23	2020-27
总计	-	129,760,611.13	-	-	-

#### 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及其配偶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、李小余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2018年4月24日召开的第三届董事会第十一次会议审议通过，并提交2017年度股东大会确认。其它关联交易已经第四届董事会第五次会议审议通过，尚需提交2019年度股东大会审议确认。

1、上述关联担保系公司实际控制人或者股东为公司银行借款提供担保，系正常融资担保行为；上述关联资金拆入公司系实际控制人或其他股东无偿为公司提供流动资金，公司实际控制人或者股东不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，有利于公司的日常运营及长远发展，有利于保障公司及公司股东的利益，对公司的持续发展将产生积极影响。

2、上述关联采购、关联销售系公司日常经营所需，为公司主营业务的一部分，是为完成公司生产经营任务，促进公司持续稳定发展的需要而发生的，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格按市场方式确定，定价公允合理，是合理的、必要的符合全体股东和公司的利益，对公司业务的独立性没有影响。

**(三) 承诺事项的履行情况**

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公司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。

**(四) 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
固定资产	抵押	15,695,319.63	7.66%	用于公司在工商银行融资抵押担保
无形资产	抵押	15,790,056.22	7.70%	用于公司在工商银行融资抵押担保
总计	-	31,485,375.85	15.36%	-

**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	22,002,072	34.97%	6,320,854	28,322,926	45.01%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	5,784,232	9.19%	5,187,125	10,971,357	17.44%
	核心员工	63,000	0.10%	-33,000	30,000	0.048%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,917,928	65.03%	-6,320,854	34,597,074	54.99%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	40,325,949	64.09%	-5,761,875	34,564,074	54.93%
	核心员工					
总股本		62,920,000.00	-	0	62,920,000.00	-
普通股股东人数						43

## (二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	粟武洪	22,030,592	-250,000	21,780,592	34.62%	16,522,944	5,257,648
2	宋超平	7,109,032	0	7,109,032	11.30%	5,331,774	1,777,258
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	宋荣华	3,125,000	0	3,125,000	4.97%	0	3,125,000
合计		40,701,060	-250,000	40,451,060	64.3%	28,182,045	12,269,015

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

优先股股本基本情况

适用 不适用

## 二、 控股股东、实际控制人情况

## (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

### 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、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
短期借款	工商银行邵阳塔北支行	5,000,000.00	4.945%	2017.12.16-2018.2.8	否
短期借款	工商银行邵阳塔北支行	9,500,000.00	4.945%	2017.6.1-2018.5.17	否
短期借款	工商银行邵阳塔北支行	4,000,000.00	4.945%	2017.7.3-2018.6.21	否
短期借款	工商银行邵阳塔北支行	3,000,000.00	4.945%	2017.9.26-2018.9.19	否
短期借款	工商银行邵阳塔北支行	5,500,000.00	4.945%	2017.10.24-2018.10.19	否
合计	-	27,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

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
2017. 7. 3	1.5	0	0
合计	1.5	0	0

## （二） 利润分配预案

√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	1.5	0	0

## 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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
粟武洪	董事长	男	55	研究生	2016. 6. 17--2019. 6. 17	是
宋超平	副董事长	男	50	高中	2016. 6. 17--2019. 6. 17	是
周叶青	董事	男	53	大学	2016. 6. 17--2019. 6. 17	是
向绍华	董事	男	54	研究生	2016. 6. 17--2019. 6. 17	是
粟文红	董事	男	52	大专	2016. 6. 17--2019. 6. 17	是
李顺秋	董事	男	53	大专	2016. 6. 17--2019. 6. 17	是
梅慎实	独立董事	男	54	博士后	2016. 6. 17--2019. 6. 17	是
胡军科	独立董事	男	59	研究生	2017. 6. 16-2019. 6. 17	是
刘胜刚	监事会主席	男	54	大专	2016. 6. 17--2019. 6. 17	是
唐健飞	监事	男	52	大专	2017. 9. 26-2019. 6. 17	是
廖平	监事	女	39	中专	2016. 6. 17--2019. 6. 17	是
岳海	总经理	男	46	大专	2016. 6. 17--2019. 6. 17	是
李继祥	质量总监	男	48	大专	2016. 6. 17--2019. 6. 17	是
邓时英	财务总监	女	53	大专	2016. 6. 17--2019. 6. 17	是
姚红春	董事会秘书	男	47	研究生	2016. 6. 17--2019. 6. 17	是
赵铁军	副总经理	男	53	大学	2016. 6. 17--2019. 6. 17	是
董事会人数：						8
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
栗武洪	董事长	22,030,592	-250,000	21,780,592	34.62%	0
宋超平	副董事长	7,109,032	0	7,109,032	11.30%	0
向绍华	董事	4,280,000	0	4,280,000	6.80%	0
周叶青	董事	4,156,436	0	4,156,436	6.61%	0
栗文红	董事	3,112,321	-300,000	2,812,321	4.47%	0
李顺秋	董事	2,417,698	0	2,417,698	3.84%	0
梅慎实	独立董事	0	0	0	0%	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	57,500	0	57,500	0.09%	0
赵铁军	副总经理	300,000	0	300,000	0.48%	0
合计	-	46,085,431	-550,000	45,535,431	72.37%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
胡军科		新任	独立董事	新增独立董事
唐健飞		新任	监事	原监事辞职
刘小清	监事	离任		辞职

## 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

胡军科：男，现任中南大学机电工程学院教授。1982年长沙铁道学院机械系本科毕业，1988年长沙铁道学院电子系研究生毕业。由于在机、电两个专业领域受到了系统训练，基础好且长期深入企业，对装备制造业的学术化和工程化有独到理解，在宏观决策和微观行动方面也独具特色。发表论文70余篇，获专利18项，分别获得韶山市、湘潭市和湖南省科技进步一、二、三等奖，主要社会兼职如下：中国

工程机械学会液压分会副理事长、中国工程机械学会混凝土机械分会副理事长、建设机械关键技术国家重点实验室学术委员、国家光伏装备工程技术中心技术委员、湖南高矿用井下乘人装备工程技术研究中心学术委员会主任、湖南省散装物料处理智能装备工程技术研究中心学术委员会主任。

唐健飞：男，现年51岁，大专文化，1988年~1990年邵阳液压厂阀车间负责技术施工；1990年~1996年邵阳液压厂技术中心主要负责产品CY泵及阀的工装设计工作；1997年~2004年邵阳液压有限责任公司技术中心主要负责产品CY泵及阀的工装设计工作；2004年至今主要负责公司CY泵及A7V系列泵、A4V系列泵、PV系列泵、XP系列泵的工艺设计。获得一项实用型专利。

## 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	30	32
生产人员	290	336
销售人员	17	17
技术人员	65	65
财务人员	6	6
员工总计	408	456

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	22	23
专科	85	90
专科以下	299	341
员工总计	408	456

### 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，不断提高公司员工的整体素质，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

## 核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
赵铁军	技术副总	300,000
游先旭	工艺负责人	30,000

## 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

## 核心人员的变动情况：

彭平刚于 2017 年 8 月 31 日离职

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，及时修订了《公司章程》，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开符合相关法规和公司章程要求，截止报告期末，公司治理实际情况符合全国股转系统相关规则。

##### 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

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》的有关规定，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近三年战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了规范公司运作的内部控制体系，从制度层面上保证了公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

#### 4、 公司章程的修改情况

2017年9月8日公司第三届董事会第九次会议及2017年9月26日2017年第二次临时股东大会分别审议通过《关于修改公司章程的议案》。

议案内容：

原章程第一〇四条 董事会由7名董事组成，设董事长1人、副董事长1人，由董事会以全体董事过半数选举或罢免。董事长和副董事长任期三年，可以连选连任。

现修改为：董事会由8名董事组成，设董事长1人、副董事长1人，由董事会以全体董事过半数选举或罢免。董事长和副董事长任期三年，可以连选连任。

### (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	5	《关于更换会计师事务所的议案》；《关于用自有房地产向工商银行塔北支行抵押、质押或信用贷款的议案》；《关于提请召开2017年第一次临时股东大会的议案》；《关于〈邵阳维克液压股份有限公司2016年年度报告〉及摘要的议案》；《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》；《关于公司2016年总经理工作报告的议案》；《关于公司2016年度财务决算报告的议案》；《关于公司2017年度财务预算报告的议案》；《关于续聘2017年度审计机构的议案》；《关于对2016年关联交易确认的议案》；《关于公司2016年度独立董事工作报告的议案》；《关于聘请胡军科为公司独立董事的议案》；《关于公司2016年度利润分配方案的议案》；《关于审议〈资金占用专项报告〉的议案》；《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》；《关于召开2016年年度股东大会的议案》；《关于公司2017年度员工激励的议案》；《关于公司2017年半年度报告的议案》；《关于修改公司章程的议案》；《关于召开2017年第二次临时股东大会的议案》； 《关于授权姚红春办理公司工商备案手续的议案》；
监事会	3	《关于〈邵阳维克液压股份有限公司2016年年度报告〉及摘要的议案》；《关于公司2016年度

		<p>监事会工作报告的议案》；</p> <p>《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>《关于对 2016 年关联交易确认的议案》；《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》；《关于审议〈资金占用专项报告〉的议案》；《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》；《关于公司 2017 年半年度报告的议案》；《关于聘请唐健飞为公司第三届监事会监事的议案》。</p>
股东大会	3	<p>《关于更换会计师事务所的议案》；《关于用自有房地产向工商银行塔北支行抵押、质押或信用贷款的议案》；《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>《关于聘请唐健飞为公司第三届监事会监事的议案》；《关于授权姚红春办理公司工商备案手续的议案》；《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》；《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》；《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》；《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》；《关于续聘 2017 年度审计机构的议案》；</p> <p>《关于对 2016 年关联交易确认的议案》；《公司 2016 年度独立董事工作报告的议案》；《关于聘请胡军科为公司独立董事的议案》；《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》；《关于 审议〈资金占用专项报告〉的议案》；《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》；</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

### 1、股东大会：

公司严格按照《公司法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定与要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权力。

### 2、董事会：

目前公司董事为 8 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，按照《董事会决议规则》，依法行使职权，并就重大事项形成一致决议，全体董事勤勉尽职履行其职责与义务，按时出席董事会与股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的利益。

### 3、监事会：

公司监事会严格按照《公司章程》《监事会议事规则》等有关规定召集监事会并形成有效决议。全体监事认真履行职责，诚信勤勉，尽责对公司财务以及董事、高管履行职责的合法性、合规性进行监督，切

实维护公司及股东的合法权益。截止报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求，今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### （三） 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化治理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各负其责、科学有效的工作机制，董事会负责审议公司的战略和重大决策，引入了职业经理人，公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进，充实和完善内部控制制度，为公司健康发展稳定的发展奠定基础。

### （四） 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作，接待投资者来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》的要求，真实准确及时公平完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取信息，借助电话、邮件、网络平台回答投资者咨询，同时公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，主动参加监管机构组织的培训与会议，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加快捷规范。

### （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

无

### （六） 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
梅慎实	5	5	0	0
胡军科	2	2	0	0

#### 独立董事的意见：

报告期内，董事会共计召开5次会议，公司独立董事出席了每次会议，并对会议议案进行了认真审议和表决。报告期内没有出现独立董事对公司有关议案提出异议的情况。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，未发现公司董事及高级管理人员存在违法违规及违反公司章程规定行使权力的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会认为，董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立

公司拥有独立完整的研发系统、供应系统、生产系统和销售系统，拥有与上述生产经营相适应的技术、生产和管理人员，具有与其生产经营、研发相适应的场所、机械和设备，因此，公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

### 2、资产独立

公司的各项资产均为公司所有，目前公司资产不存在被控股股东、实际控制人占用的情形，公司的资产独立。

### 3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，公司的财务人员均未在其他企业中兼职。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障体系完全独立管理，并在公司领取薪酬，公司的人员独立。

### 4、财务独立

公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立地进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税等，公司的财务独立。

### 5、机构独立

公司机构独立，建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门都能独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司目前已建立了一套适合公司发展的，健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司稳健运行。

### （1） 会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作开展。

### （2） 财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司制定的财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### （3） 风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司未发生重大会计差错纠正、重大遗漏等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《年度报告差错责任追究制度》，执行情况良好。

## 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	无
审计报告编号	众环审字（2018）110069 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2018. 4. 24
注册会计师姓名	胡兵、杨旭
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

## 审 计 报 告

众环审字（2018）110069 号

邵阳维克液压股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了邵阳维克液压股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

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

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。

（此页无正文）

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡 兵

（项目合伙人）

中国注册会计师：杨 旭

中国·武汉

二〇一八年四月二十四日

## 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	（六） 1	8,928,444.67	11,976,109.80
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		9,076,106.99	3,509,323.00
应收账款		71,352,412.99	57,840,269.77
预付款项	（六） 4	3,143,664.72	2,872,875.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（六） 5	1,660,960.35	1,688,979.56
买入返售金融资产			
存货	（六） 6	53,207,893.73	42,736,900.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	(六) 7		31,941.73
<b>流动资产合计</b>		147,369,483.45	120,656,400.11
<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	(六) 8	37,123,462.07	41,533,944.85
在建工程	(六) 9		973,067.60
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六) 10	12,414,477.90	13,323,518.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六) 11	1,055,720.97	1,453,136.37
递延所得税资产	(六) 12	5,681,276.78	9,689,740.47
其他非流动资产		1,323,500.00	140,000.00
<b>非流动资产合计</b>		57,598,437.72	67,113,407.58
<b>资产总计</b>		204,967,921.17	187,769,807.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(六) 14	30,000,000.00	36,300,000.00
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			
应付账款	(六) 15	29,674,459.97	31,957,628.63
预收款项	(六) 16	10,642,480.75	2,496,597.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六) 17	8,930,846.61	8,423,304.24
应交税费	(六) 18	415,198.38	524,500.52
应付利息			
应付股利			

其他应付款	(六) 19	3,544,343.85	3,264,657.98
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>		83,207,329.56	82,966,689.07
<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			
专项应付款	(六) 20	0.00	
预计负债	(六) 21	2,362,081.51	1,429,249.37
递延收益	(六) 22	8,564,669.17	6,346,472.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,926,750.68	7,775,721.57
<b>负债合计</b>		94,134,080.24	90,742,410.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(六) 23	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) 24	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) 25	12,953,348.20	11,256,357.12
一般风险准备			
未分配利润	(六) 26	5,834,919.72	-6,274,533.08
归属于母公司所有者权益合计		110,833,840.93	97,027,397.05
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		110,833,840.93	97,027,397.05
<b>负债和所有者权益总计</b>		204,967,921.17	187,769,807.69

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
<b>一、营业总收入</b>		148,898,703.75	96,592,673.86
其中：营业收入	(六) 27	148,898,703.75	96,592,673.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		124,780,484.90	104,176,540.31
其中：营业成本	(六) 27	97,781,622.79	76,202,334.33
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	(六) 28	2,218,078.41	788,570.56
销售费用	(六) 29	9,268,220.13	7,340,818.94
管理费用	(六) 30	14,296,109.52	13,347,629.48
财务费用	(六) 31	1,729,310.32	3,691,092.00
资产减值损失	(六) 32	512,856.27	-2,806,095.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(六) 23		-17,911,055.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六) 34	985,928.24	57,872.05
其他收益	(六) 35	1,903,541.96	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		27,007,689.05	-25,437,049.47
加：营业外收入	(六) 36	347,931.93	5,548,826.25
减：营业外支出	(六) 37	102,713.41	13,329.07
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		27,252,907.57	-19,901,552.29
减：所得税费用	(六) 38	4,008,463.69	-1,739,362.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		23,244,443.88	-18,162,189.65
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			

2. 终止经营净利润			
(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		23,244,443.88	-18,162,189.65
<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) 以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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>			
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,244,443.88	-18,162,189.65
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		0.37	-0.29
(二) 稀释每股收益		0.37	0.37

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
<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		162,677,272.89	120,837,575.75
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	(六) 29	5,818,681.34	23,982,084.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		168,495,954.23	144,819,659.99
购买商品、接受劳务支付的现金		97,078,987.66	33,319,356.69
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		31,323,751.29	23,210,536.25
支付的各项税费		12,691,149.41	4,206,265.63
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 29	10,888,247.40	38,178,154.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		151,982,135.76	98,914,312.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		16,513,818.47	45,905,347.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			18,000,000.00
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		1,056,620.83	
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>		1,056,620.83	18,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,482,848.51	750,365.65
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>		3,482,848.51	750,365.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,426,227.68	17,249,634.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		30,000,000.00	40,300,000.00

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>		30,000,000.00	40,300,000.00
偿还债务支付的现金		36,300,000.00	86,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,169,085.44	4,417,569.03
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			1,145,251.11
<b>筹资活动现金流出小计</b>		47,469,085.44	91,762,820.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-17,469,085.44	-51,462,820.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-0.05	0.06
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,381,494.70	11,692,161.43
加：期初现金及现金等价物余额		11,976,109.80	283,948.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,594,615.10	11,976,109.80

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

## (四) 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	62,920,000.00				29,125,573.01				11,256,357.12		-6,274,533.08		97,027,397.05
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	62,920,000.00				29,125,573.01				11,256,357.12		-6,274,533.08		97,027,397.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,696,991.08		12,109,452.80		13,806,443.88	
（一）综合收益总额										23,244,443.88		23,244,443.88	
（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							1,696,991.08	-11,134,991.08				-9,438,000.00
1. 提取盈余公积							1,696,991.08	-1,696,991.08				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-9,438,000.00				-9,438,000.00
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期末余额	62,920,000.00				29,125,573.01				12,953,348.20		5,834,919.72		110,833,840.93
---------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	--------------	--	----------------

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	62,920,000.00				29,125,573.01				11,256,357.12		11,887,656.57		115,189,586.70
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	62,920,000.00				29,125,573.01				11,256,357.12		11,887,656.57		115,189,586.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-18,162,189.65		-18,162,189.65
（一）综合收益总额											-18,162,189.65		-18,162,189.65
（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												
1. 提取盈余公积												
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	62,920,000.00			29,125,573.01			11,256,357.12		-6,274,533.08		97,027,397.05	

法定代表人：栗武洪

主管会计工作负责人：邓时英

会计机构负责人：邓时英

# 邵阳维克液压股份有限公司

## 财务报表附注

(2017年1月1日至2017年12月31日)

### (一) 公司的基本情况

#### 1、 历史沿革

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,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,取得注册号为430500000004329的《企业法人营业执照》(现在统一社会信用代码为91430500763263554A)。公司注册地:湖南省邵阳市双清区建设路。法定代表人:粟武洪。公司现有注册资本为人民币6,292,000,000.00元,总股本为6,292,000,000股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份40,917,928.00股;无限售条件的流通股份6,251,082,072.00股。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。

#### (1) 公司设立

本公司前身邵阳维克液压有限责任公司(以下简称维克有限)成立于2004年6月15日,系粟武洪和益阳维克仓储房地产开发有限公司(以下简称益阳维克)以购买的邵阳液压因改制而出售的经营性净资产出资设立,具体情况如下:

2004年3月1日维克有限公司股东会决议通过:维克有限成立注册资本2000万元,其中:益阳维克仓储房地产开发有限公司以货币认缴980万元,占注册资本49%;粟武洪以货币认缴1020元,占注册资本的51%。公司设立经湖南人联合会计师事务所审验,并于2004年6月1日出具人合验字(2004)101051号《验资报告》。

本次出资益阳维克以整体支付邵阳液压有限公司款共计2000万元收款作为出资款,股东一致认为其中980万元作为注册资本;粟武洪以整体支付邵阳液压有限公司款共计2000万元收款作为出资款,股东一致认为其中1020万元作为注册资本。

#### (2) 维克有限第一次增资

2004年5月1日,益阳维克、粟武洪、毛诗岳、肖勇、钱巡双、曾美华等6人签订《出资协议书》,约定出资2,600万元设立维克有限,同时,粟武洪与粟文红、周叶青、宋超平、刘胜刚、范丽娟、李素建等人签订《粟武洪名下所持邵阳维克公司股份的具体股东持股认证书》。

2004年12月28日维克有限股东会决议通过增加注册资本3200万元，其中：毛诗岳以资本公积认缴2000万元；粟武洪以资本公积认缴695万元；益阳维克仓储房地产开发有限公司以资本公积认缴120万元；周叶青以资本公积认缴80万元；范丽娟以资本公积认缴80万元；李素建以资本公积认缴40万元；肖勇以资本公积认缴25万元；刘胜刚以资本公积认缴20万元；宋超平以资本公积认缴20万元；钱巡双以资本公积认缴20万元；粟文红以资本公积认缴100万元。

本次变更经邵阳南方有限责任会计师事务所审计并于2005年1月26日出具了邵南会审字[2005]17号《审计报告》。维克有限截至2004年12月31日的净资产价值为6,472.90万元，其中资本公积为3,610.67万元。

本次变更经邵阳南方有限责任会计师事务所审验，并于2005年1月26日出具了邵南会验字[2005]028号《验资报告》。

本次增资存在一定的瑕疵，系股东对公司账面资产进行评估调账后的增资。出资人实质是以收购的邵阳液压经营性净资产出资设立维克有限，而相关净资产的收购价格为4,533万元，根据历史成本原则，维克有限的实际到位出资应为4,533万元，与5,200万元注册资本差额为667万元。为此，维克有限截至2009年10月31日的全体股东按照各自持股比例于2009年11月11日前已以现金补足。中审亚太会计师事务所对维克有限的股本到位情况进行了复核，并于2012年3月18日出具中审亚太审字[2012]第010098-5号《关于邵阳维克液压有限责任公司设立及首次增资时实收资本到位情况的复核报告》予以复核审验。2012年3月22日，邵阳市工商局出具《关于邵阳维克液压股份有限公司注册资本形成过程中相关问题的确认意见》对此予以确认。

### （3）维克有限第一次股权转让

2006年3月25日，维克有限股东会决议通过：股东益阳维克仓储房地产开发有限公司将其所持的1,100万元出资额分别转让给高国钧300万元、粟文红365万元、刘胜刚80万元、周叶青40万元、范丽娟60万元、贺建伟30万元、蒋晓武30万元、肖满吾20万元、宋超平175万元；股东粟武洪将其所持的1,715万元出资额转让给粟文红；股东肖勇将其所持的25万元出资额、钱巡双将其所持的20万元出资额、李素建将其所持的40万元出资额转让给宋超平。

本次变更于2008年1月25日取得邵阳工商行政管理局（湘邵）私营登记字[2008]第57号准予设立变更登记通知书。

### （4）维克有限第二次股权转让

2008年1月10日，维克有限召开股东会决议通过：粟文红将其所持20,400,000元出资额

转让给粟武洪；高国钧将其所持3,000,000元出资额分别转让给粟武洪和毛诗岳各1,500,000元；毛诗岳将受让的1,500,000元出资额按照其他股东持股比例分别转让给蒋晓武14,754元、彭湘贵19,672元、刘胜刚49,180元、宋超平152,459元、李顺秋59,016元、粟文红68,852元、周叶青59,016元、粟武洪1,077,051元；贺建伟将其所持300,000元出资额转让给宋超平；范丽娟将其所持1,400,000元出资额分别转让给李顺秋1,200,000元、肖满吾200,000元；肖满吾将其受让的200,000元和原持有的200,000元共400,000元出资额转让给彭湘贵。

本次变更于2009年3月3日取得邵阳工商行政管理局（湘邵）私营登记字[2009]第75号准予设立变更登记通知书。

#### （5）维克有限第三次股权转让

2009年9月20日克有限召开股东会决议通过：同意毛诗岳将其全部出资额20,000,000元转让给粟武洪14,360,657元、蒋晓武196,721元、周叶青786,885元、宋超平2,032,787元、李顺秋786,885元、刘胜刚655,737元、粟文红918,033元、彭湘贵262,295元。

#### （6）维克有限第四次股权转让

2009年11月2日，维克有限股东会决议通过：彭湘贵将其持有的247,971元出资额转让给宋超平；粟武洪将其持有的12,045,927元出资额转让给宋超平等48人。

##### 1) 2009年11月2日，股权转让

彭湘贵与宋超平签订了《股权转让合同》，粟武洪与宋超平等10人签订了《股权转让合同》，转让作价均为1元/1元出资额。股权转让情况如下：

序号	转让方	转让出资额（元）	转让出资额占注册资本比例（%）	受让方
1	彭湘贵	247,971.00	0.48	宋超平
2	粟武洪	1,245,232.00	2.39	宋超平
3	粟武洪	3,065,607.00	5.89	周叶青
4	粟武洪	571,275.00	1.10	李顺秋
5	粟武洪	8,861.00	0.02	粟文红
6	粟武洪	366,428.00	0.70	刘胜刚
7	粟武洪	2,016,547.00	3.88	周叶兵
8	粟武洪	287,472.00	0.55	蒋晓武
9	粟武洪	526,055.00	1.01	李治
10	粟武洪	473,450.00	0.91	谢新征

11	粟武洪	1,560,000.00	3.00	张日平
合计		10,368,898.00	19.94	

## 2) 股权激励

2009年11月6日，粟武洪与吴保柱等38名管理层及技术骨干签订《股权转让合同》，粟武洪将持有的1,925,000元出资额以1元/1元出资额转让给该38位自然人，本次股权激励情况如下：

序号	转让方	转让出资额（元）	转让出资额占注册资本比例（%）	受让方
1	粟武洪	160,000.00	0.31	吴保柱
2	粟武洪	120,000.00	0.23	李小华
3	粟武洪	120,000.00	0.23	唐旭阳
4	粟武洪	100,000.00	0.19	王更生
5	粟武洪	100,000.00	0.19	施国明
6	粟武洪	100,000.00	0.19	杨华虎
7	粟武洪	80,000.00	0.15	岳海
8	粟武洪	40,000.00	0.08	王家华
9	粟武洪	80,000.00	0.15	朱四海
10	粟武洪	80,000.00	0.15	谢军
11	粟武洪	80,000.00	0.15	黄清国
12	粟武洪	80,000.00	0.15	李铁牛
13	粟武洪	70,000.00	0.13	毛多峰
14	粟武洪	30,000.00	0.06	王佾
15	粟武洪	30,000.00	0.06	杨彬
16	粟武洪	30,000.00	0.06	龚文鹤
17	粟武洪	30,000.00	0.06	朱慈希
18	粟武洪	30,000.00	0.06	周玉明
19	粟武洪	30,000.00	0.06	彭毅然
20	粟武洪	30,000.00	0.06	贺楚钧
21	粟武洪	30,000.00	0.06	简喜平
22	粟武洪	30,000.00	0.06	唐健飞

23	粟武洪	30,000.00	0.06	刘小青
24	粟武洪	30,000.00	0.06	欧林华
25	粟武洪	30,000.00	0.06	彭平刚
26	粟武洪	30,000.00	0.06	何巧云
27	粟武洪	30,000.00	0.06	刘凯波
28	粟武洪	30,000.00	0.06	康忠华
29	粟武洪	30,000.00	0.06	杨季春
30	粟武洪	30,000.00	0.06	姚红春
31	粟武洪	30,000.00	0.06	邓时英
32	粟武洪	25,000.00	0.05	黄炳志
33	粟武洪	25,000.00	0.05	罗武
34	粟武洪	25,000.00	0.05	陈鹏
35	粟武洪	25,000.00	0.05	王彪
36	粟武洪	25,000.00	0.05	罗向君
37	粟武洪	25,000.00	0.05	覃小阳
38	粟武洪	25,000.00	0.05	任建国
合计		1,925,000.00	3.70	--

因此股权变更后维克有限的股东将达到52人，超过了《公司法》关于有限公司股东人数的最高要求。为满足工商登记要求，经协商，周新辉和李光辉将享受的激励股权在工商资料中登记在毛多峰名下，形成委托持股，该等委托持股具体情况如下表：

序号	工商登记股东	工商登记出资额 (元)	实际出资人	实际出资金额(元)
1			毛多峰	25,000
2	毛多峰	70,000	周新辉	25,000
3			李光辉	20,000

本次变更于2009年11月27日取得邵阳工商行政管理局（湘邵）私营登记字[2009]第809号准予设立变更登记通知书。

#### （7）维克有限五次股权转让

2009年12月16日，维克有限股东会决议通过：杨季春将其持有的30,000元出资额转让给粟武洪；贺楚钧将其持有的30,000元出资额转让给粟武洪，粟武洪将其持有的80,000元出资

额转让给李继祥。

本次变更于2009年11月23日取得邵阳工商行政管理局（湘邵）私营登记字[2009]第872号准予设立变更登记通知书。

#### （8）股份公司设立

2010年1月邵阳维克液压股份有限公司（筹）发起人会议暨创立大会会议通过：维克有限以2009年11月30日为基准日的经审计后的净资产76,823,666.50元为基数，将有限公司整体变更为股份公司，其中52,000,000元折合为注册资本，其余24,823,666.52元计入资本公积。变更后的股东及持股数量不变。

本次变更净资产经利安达会计师事务所有限责任公司审计并出具利安达审字[2009]第1280号《审计报告》。本次变更经利安达会计师事务所有限责任公司审验并于2010年1月11日出具了利安达验字[2010]第1004号《验资报告》。

本次变更于2010年1月11日取得邵阳工商行政管理局（湘邵）私营登记字[2010]第20号准予设立变更登记通知书。

#### （9）股份公司第一次增资

2010年3月6日，维克液压召开了2010年第二次临时股东大会会议通过：本次增资520万元，全部由上海资森投资企业（有限合伙）以货币资金认缴。上海资森投资企业（有限合伙）分别于2010年4月1日和5月6日缴存邵阳维克液压股份有限公司在中国工商银行股份有限公司邵阳北塔支行人民币账户（账号1906023029200011070）中，共计缴入1690万元，其中520万元作为股本，1170万元作为资本公积。

本次变更经利安达会计师事务所有限责任公司湖南分所进行了审验，并于2010年5月10日出具利安达验字[2010]第K1113号《验资报告》。

本次变更于2010年6月3日取得邵阳工商行政管理局（湘邵）私营登记字[2010]第441号准予设立变更登记通知书。

#### （10）公司第二次增资及公司第一次股权股权转让

2011年2月23日，公司股东会决议通过：王家华将其持有的40,000元出资额、欧林华将其持有的30,000元出资额、罗向君将其持有的25,000元出资额、黄清国将其持有的80,000元出资额、李铁牛将其持有的50,000元出资额、毛多峰将其持有的20,000元出资额转让给粟武洪；公司经审计的截至2011年1月31日为基准日的资本公积转增注册资本，具体方案为以现有股本5,720万股为基数，每10股转增1股，转增完成后，公司总股本增至6,292万股，各股东持股比例不变。

本次变更经中审亚太会计师事务所有限公司进行审验，并于2011年2月23日出具中审亚太验字[2011]010308号《验资报告》。

本次变更于2011年5月11日取得邵阳工商行政管理局（湘邵）私营登记字[2011]第532号准予设立变更登记通知书。

（11）继上次增资后，原股东中发生多次股权转让

截至2017年12月31日止，公司注册资本为6,292万元，股东及出资明细情况如下：

序号	股东名称	股份数额（股）	股权比例（%）
1	粟武洪	21,780,592.00	34.62
2	宋超平	7,109,032.00	11.30
3	向绍华	4,280,000.00	6.80
4	周叶青	4,156,436.00	6.61
5	宋荣华	3,125,000.00	4.97
6	粟文红	2,812,321.00	4.47
7	周可欣	2,423,607.00	3.85
8	李顺秋	2,417,698.00	3.84
9	刘胜刚	2,379,852.00	3.78
10	段斌	2,222,794.00	3.53
11	兰静	2,181,000.00	3.47
12	唐建军	1,550,000.00	2.46
13	徐榕敏	1,153,000.00	1.83
14	蒋晓武	959,528.00	1.53
15	杨忠群	839,000.00	1.33
16	李治	613,661.00	0.98
17	陈柯志	600,000.00	0.95
18	彭湘贵	492,979.00	0.78
19	赵铁军	300,000.00	0.48
20	文郁	240,000.00	0.38
21	戚惠兰	150,000.00	0.24
22	李小华	132,000.00	0.21
23	施国明	110,000.00	0.17

24	陆地	100,000.00	0.16
25	朱四海	88,000.00	0.14
26	李继祥	88,000.00	0.14
27	岳海	88,000.00	0.14
28	姚红春	57,500.00	0.09
29	邓时英	33,000.00	0.05
30	唐健飞	33,000.00	0.05
31	王侑	33,000.00	0.05
32	刘小清	33,000.00	0.05
33	李铁牛	33,000.00	0.05
34	龚文鹤	33,000.00	0.05
35	彭平刚	33,000.00	0.05
36	杨彬	33,000.00	0.05
37	朱慈希	33,000.00	0.05
38	康佳丽	33,000.00	0.05
39	游先旭	30,000.00	0.05
40	罗武	27,500.00	0.04
41	黄炳志	27,500.00	0.04
42	任建国	27,500.00	0.04
43	毛多峰	27,500.00	0.04
合 计		62,920,000.00	100.00

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设销售部、市场部、质检部、财务部、综合管理部等主要职能部门。

## 2、 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

## 3、 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。

#### 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2018年4月24日经公司第 3 届第11次董事会批准报出。

### （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、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于

发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

#### 5、 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。

#### 6、 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。

## 7、 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计提坏账准备的计提方法	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。

## 8、 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。

## 9、 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。

#### 10、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。

#### 11、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。

## 12、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。

### 13、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

### 14、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。

## 15、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。

### 16、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。

## 17、收入确认方法和原则

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

本公司对于商品销售收入确认的具体方法为：

①对于液压系统的销售，若合同约定系统需联动调试的，在联动调试验收合格后作为收入确认时点；若不需联动调试的，以现场安装调试验收合格作为收入确认时点；

②对合同约定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对于境外销售不需要安装调试的，一般均采用 FOB 方式结算，以完成货物的报关并收到货运公司开出的提单作为确认销售收入的时点。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司对于提供劳务收入确认的具体方法为：

公司劳务收入包括技术服务和安装服务，技术服务主要为液压设备的维护，安装服务主要为液压设备的安装，每项劳务提供的时间一般期限较短或按月结算，公司在收到客户签署的结算单时，在同时满足上述提供劳务收入的确认条件时确认收入。

## 18、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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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的，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。

## 22、主要会计政策和会计估计的变更

### （1）会计政策变更

①2017年5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。具体内容如下：

与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质计入其他收益，计入其他收益的，在利润表中单独列报该项目。

《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。

②2017年12月财政部发布《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减2016年度营业外收入57,872.05元，调增资产处置收益57,872.05元。

## （五） 税项

### 1、 主要税种及税率

- （1） 增值税销项税率为分别为6%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- （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，年末余额指2017年12月31日账面余额，年初余额指2016年12月31日账面余额，本年发生额指2017年度发生额，上年发生额指2016年度发生额，金额单位为人民币元）

### 1、 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			3,387.01			8,986.46

项目	年末余额			年初余额		
	人民币			3,387.01		
银行存款：			8,591,228.09			11,967,123.34
人民币			8,591,227.24			11,967,122.44
美元	0.13	6.5342	0.85	0.13	6.9400	0.90
其他货币资金：			333,829.57			
人民币			333,829.57			
合计			8,928,444.67			11,976,109.80

注：其他货币资金中有 333,829.57 元为受限资金，为公司缴纳的工商银行保函保证金。

## 2、 应收票据

### (1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	5,226,106.99	2,559,323.00
商业承兑票据	3,850,000.00	950,000.00
合计	9,076,106.99	3,509,323.00

(2) 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

### (3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	33,761,091.15	
商业承兑票据	5,860,000.00	
合计	39,621,091.15	

## 3、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露：

类别	年末余额		
	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	82,674,989.08	100.00	11,322,576.09	13.70	71,352,412.99
其中：账龄组合	82,674,989.08	100.00	11,322,576.09	13.70	71,352,412.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	82,674,989.08	100.00	11,322,576.09	13.70	71,352,412.99

种类	年初余额				
	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	70,620,838.52	100.00	12,780,568.75	18.10	57,840,269.77
其中：账龄组合	70,620,838.52	100.00	12,780,568.75	18.10	57,840,269.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	70,620,838.52	100.00	12,780,568.75	18.10	57,840,269.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	58,943,539.62	2,947,176.98	5.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年（含2年）	11,473,967.48	1,147,396.75	10.00
2年至3年（含3年）	4,467,708.72	1,340,312.62	30.00
3年至4年（含4年）	3,804,167.04	1,902,083.52	50.00
4年以上	3,985,606.22	3,985,606.22	100.00
合计	82,674,989.08	11,322,576.09	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	45,576,332.05	2,278,816.60	5.00
1年至2年（含2年）	9,544,373.23	954,437.32	10.00
2年至3年（含3年）	7,644,750.19	2,293,425.06	30.00
3年至4年（含4年）	1,202,986.56	601,493.28	50.00
4年以上	6,652,396.49	6,652,396.49	100.00
合计	70,620,838.52	12,780,568.75	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期计提的坏账准备金额-1,354,045.66元。

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为103,947.00元，

## (4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
湖南衡山汽车制造有限公司	5,353,875.50	6.48	299,282.55
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	3,733,967.40	4.52	186,698.37
湖北合加环境设备有限公司	3,220,113.30	3.89	161,005.67
南水北调中线干线工程建设管理局	3,191,644.32	3.86	319,164.43

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
山东省冶金设计院股份有限公司	2,879,200.00	3.48	143,960.00
合计	18,378,800.52	22.23	1,110,111.02

## 4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	2,847,318.05	90.57	2,513,697.40	87.50
1年至2年(含2年)	296,346.67	9.43	257,034.94	8.95
2年至3年(含3年)				
3年以上			102,143.24	3.55
合计	3,143,664.72	100.00	2,872,875.58	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额的比例(%)
无锡晓昌表面处理设备厂	500,000.00	15.91
湖南广进动力科技有限公司	395,000.00	12.56
河北福道贸易有限公司	200,000.00	6.36
高碑店市广源润滑油有限责任公司	171,257.00	5.45
湖南省华美贸易有限公司	171,238.05	5.45
合计	1,437,495.05	45.73

## 5、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	年末余额				
	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	2,023,038.02	100.00	362,077.67	17.90	1,660,960.35
其中：账龄组合	2,023,038.02	100.00	362,077.67	17.90	1,660,960.35
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	2,023,038.02	100.00	362,077.67	17.90	1,660,960.35

类别	年初余额				
	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	2,550,383.67	100.00	861,404.11	33.78	1,688,979.56
其中：账龄组合	2,550,383.67	100.00	861,404.11	33.78	1,688,979.56
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	2,550,383.67	100.00	861,404.11	33.78	1,688,979.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,348,508.14	67,425.41	5.00
1年至2年（含2年）	326,135.60	32,613.56	10.00
2年至3年（含3年）	82,602.37	24,780.71	30.00
3年至4年（含4年）	57,067.84	28,533.92	50.00
4年以上	208,724.07	208,724.07	100.00
合计	2,023,038.02	362,077.67	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,121,776.82	56,088.84	5.00
1年至2年（含2年）	331,215.14	33,121.51	10.00
2年至3年（含3年）	322,275.21	96,682.56	30.00
3年至4年（含4年）	199,210.61	99,605.31	50.00
4年以上	575,905.89	575,905.89	100.00
合计	2,550,383.67	861,404.11	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 469,926.44 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	856,400.00	486,406.00
备用金借支	1,032,445.68	1,364,139.78
对非关联公司的应收款项	134,192.34	699,837.89
合计	2,023,038.02	2,550,383.67

(5) 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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
安沙	备用金	241,249.10	0-2年	11.93	22,599.91
中钢招标有限责任公司	保证金	203,400.00	0-6年	10.05	41,905.70
广西壮族自治区公共资源交易中心	保证金	200,000.00	1年以内	9.89	10,000.00
河北省成套招标有限公司	保证金	145,000.00	1年以内	7.17	7,250.00
卜晓珊	备用金	139,334.53	1年以内	6.89	6,966.73
合计		928,983.63		45.93	88,722.34

## 6、存货

## (1) 存货分类：

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,442,694.04	1,376,173.38	15,066,520.66	15,737,625.11	2,050,480.58	13,687,144.53
在产品	11,736,370.53		11,736,370.53	7,234,625.08	3,266.78	<b>7,231,358.30</b>
库存商品	14,883,350.72	2,361,861.64	12,521,489.08	11,221,376.87	1,066,066.42	10,155,310.45
自制半成品	8,045,747.16	752,016.11	7,293,731.05	9,164,702.28	590,449.88	8,574,252.40
发出商品	2,938,831.83		2,938,831.83	5,386.78		5,386.78
委托加工物资	277,300.84		277,300.84	156,747.55		156,747.55
低值易耗品	3,641,891.05	268,241.31	3,373,649.74	2,998,531.58	71,830.92	2,926,700.66
合计	57,966,186.17	4,758,292.44	53,207,893.73	46,518,995.25	3,782,094.58	42,736,900.67

## (2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年增加金额			本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	2,050,480.58	-446,211.17				228,096.03	1,376,173.38
在产品	3,266.78	-3,266.78					
库存商品	1,066,066.42	1,352,455.95				56,660.73	2,361,861.64
自制半成品	590,449.88	236,871.73				75,305.50	752,016.11
发出商品							
委托加工物资							

低值易耗品	71,830.92	200,666.10				4,255.71	268,241.31
合计	3,782,094.58	1,340,515.83				364,317.97	4,758,292.44

## (3) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴房产税		31,941.73
合计		31,941.73

## 7、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. 年初余额	26,529,178.11	85,365,361.47	3,659,451.10	1,322,903.52	116,876,894.20
2. 本年增加金额	2,746,861.01	1,735,446.32	533,193.21	52,787.42	5,068,287.96
(1) 购置		1,694,921.05	533,193.21	52,787.42	2,280,901.68
(2) 在建工程转入	2,746,861.01	40,525.27			2,787,386.28
3. 本年减少金额	4,945,152.74	85,000.00	1,028,036.00		6,058,188.74
(1) 处置或报废			1,028,036.00		1,028,036.00
(2) 转入在建工程	4,945,152.74	85,000.00			5,030,152.74
4. 年末余额	24,330,886.38	87,015,807.79	3,164,608.31	1,375,690.94	115,886,993.42
二、累计折旧					
1. 年初余额	20,576,505.17	51,680,376.59	1,859,608.44	1,226,459.15	75,342,949.35
2. 本年增加金额	578,749.35	6,884,956.81	318,792.12	56,108.46	7,838,606.74
(1) 计提	578,749.35	6,884,956.81	318,792.12	56,108.46	7,838,606.74
3. 本年减少金额	3,377,898.79	76,953.36	963,172.59		4,418,024.74
(1) 处置或报废			963,172.59		963,172.59
(2) 转入在建工程	3,377,898.79	76,953.36			3,454,852.15
4. 年末余额	17,777,355.73	58,488,380.04	1,215,227.97	1,282,567.61	78,763,531.35

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	6,553,530.65	28,527,427.75	1,949,380.34	93,123.33	37,123,462.07
2. 年初账面价值	5,952,672.94	33,684,984.88	1,799,842.66	96,444.37	41,533,944.85

## 8、在建工程

## (1) 在建工程基本情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
车间翻新				356,587.00		356,587.00
安装工程				616,480.60		616,480.60
合计				973,067.60		973,067.60

## (2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额
车间翻新	356,587.00	769,200.03	1,125,787.03		
安装工程	616,480.60	1,045,118.65	1,661,599.25		
合计	973,067.60	1,814,318.68	2,787,386.28		

## 9、无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
----	-------	-----	----	-----	----

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	16,576,251.26	13,720.00	441,866.66	829,132.30	17,860,970.22
2. 本年增加金额					
(1) 外购					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并					
增加					
3. 本年减少金额	786,195.04				786,195.04
(1) 处置	786,195.04				786,195.04
4. 年末余额	15,790,056.22	13,720.00	441,866.66	829,132.30	17,074,775.18
二、累计摊销					
1. 年初余额	4,088,160.06	8,920.00	440,371.87		4,537,451.93
2. 本年增加金额	321,934.41	2,400.00	1,494.79		325,829.20
(1) 摊销	321,934.41	2,400.00	1,494.79		325,829.20
3. 本年减少金额	202,983.85				202,983.85
(1) 处置	202,983.85				202,983.85
4. 年末余额	4,207,110.62	11,320.00	441,866.66		4,660,297.28
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
额					
(1) 处置					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	11,582,945.60	2,400.00	0.00	829,132.30	12,414,477.90
2. 年初账面价值	12,488,091.20	4,800.00	1,494.79	829,132.30	13,323,518.29

## 10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
工具模具	1,453,136.37	99,077.21	496,492.61		1,055,720.97	
合计	1,453,136.37	99,077.21	496,492.61		1,055,720.97	

## 11、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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	16,442,946.20	2,466,441.93	17,424,067.53	2,613,610.13
预计负债	2,362,081.53	354,312.23	476,383.73	71,457.56
未弥补亏损	14,227,220.53	2,134,083.08	40,351,346.33	6,052,701.96
政府补助	4,842,930.27	726,439.54	6,346,472.20	951,970.83
合计	37,875,178.53	5,681,276.78	64,598,269.79	9,689,740.47

## 12、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面余额	受限原因

项目	年末账面余额	受限原因
固定资产	15,695,319.63	抵押
无形资产	15,790,056.22	抵押
合计	31,485,375.85	

## 13、其他非流动资产

项目	年末账面余额	年初余额
预付设备款	735,500.00	140,000.00
预付工程款	588,000.00	
合计	1,323,500.00	140,000.00

## 14、短期借款

## (1) 短期借款分类

借款条件	年末余额	年初余额
保证、抵押借款	30,000,000.00	36,300,000.00
合计	30,000,000.00	36,300,000.00

注：本公司为该笔借款抵押固定资产账面价值 15,695,319.63 元，抵押无形资产账面价值 15,790,056.22 元；粟武洪、李小余为该笔借款提供担保。

## 15、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	24,429,192.19	26,386,321.44
1-2 年（含 2 年）	2,535,962.87	2,739,981.17
2-3 年（含 3 年）	368,536.47	965,393.80
3 年以上	2,340,768.44	1,865,932.22
合计	29,674,459.97	31,957,628.63

## 16、预收账款

## (1) 预收款项明细情况

项目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	9,412,283.75	1,305,951.79
1至2年（含2年）	858,821.00	902,682.91
2至3年（含3年）	280,424.00	287,963.00
3年以上	90,952.00	
合计	10,642,480.75	2,496,597.70

## (2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	年末余额	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
合计	1,000,000.00	

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	8,108,323.05	30,415,064.42	29,780,072.15	8,743,315.32
二、离职后福利—设定提存计划	314,981.19	3,290,175.69	3,417,625.59	187,531.29
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
.....				
合计	8,423,304.24	33,705,240.11	33,197,697.74	8,930,846.61

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,506,573.94	27,020,064.50	25,625,302.36	6,901,336.08
2、职工福利费		796,570.88	796,570.88	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
3、社会保险费	143,368.33	2,148,046.18	2,106,026.33	185,388.18
其中：医疗保险费	110,329.04	1,736,042.67	1,709,059.90	137,311.81
工伤保险费	26,325.00	327,992.27	314,463.27	39,854.00
生育保险费	6,714.29	84,011.24	82,503.16	8,222.37
4、住房公积金	703,923.00	450,382.86	912,711.00	241,594.86
5、工会经费和职工教育经费	1,754,457.78		339,461.58	1,414,996.20
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	8,108,323.05	30,415,064.42	29,780,072.15	8,743,315.32

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险费	306,649.80	3,162,190.42	3,288,249.05	180,591.17
2、失业保险费	8,331.39	127,985.27	129,376.54	6,940.12
3、企业年金缴费				
合计	314,981.19	3,290,175.69	3,417,625.59	187,531.29

## 18、应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	225,002.63	417,191.72
个人所得税	35,711.94	21,170.92
城市维护建设税	86,813.75	29,299.03
教育费附加	62,019.82	20,927.88
印花税	5,650.24	35,910.97
合计	415,198.38	524,500.52

## 19、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
押金保证金	386,759.50	412,966.12
暂借款	59,307.33	147,048.70
应付暂收款	2,454,522.18	1,896,257.56
代扣代缴个人款	222,563.96	775,268.00
其他	421,190.88	33,117.60
合计	3,544,343.85	3,264,657.98

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	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	513,656.49	分期支付
合计	1,513,656.49	

## 20、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	2,362,081.51	1,429,249.37	预计产品质量保证金
合计	2,362,081.51	1,429,249.37	

## 21、递延收益

## (1) 递延收益分类：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
收到政府补助形成的递延收益	6,346,472.20	5,788,887.60	3,570,690.63	8,564,669.17
合计	6,346,472.20	5,788,887.60	3,570,690.63	8,564,669.17

## (2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	年末余额
1、与资产相关的政府补助					
重点产业振兴和技术改造项目	1,756,800.00		585,600.00		1,171,200.00

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	年末余额
补助-SY-CY14-IE低噪音高压柱塞泵技术改造专项资金 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 河边拆迁工程补助	4,589,672.20	5,788,887.60	917,941.96 2,067,148.67		3,671,730.24 3,721,738.93
小计	6,346,472.20	5,788,887.60	3,570,690.63		8,564,669.17
合计	6,346,472.20	5,788,887.60	3,570,690.63		8,564,669.17

## 22、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	公积金转股	其他	小计	
股份总数	62,920,000.00						62,920,000.00

## 23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	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

## 24、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	8,411,993.31	1,696,991.08		10,108,984.39
任意盈余公积	2,844,363.81			2,844,363.81
合计	11,256,357.12	1,696,991.08		12,953,348.20

## 25、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	-6,274,533.08	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-6,274,533.08	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	23,244,443.88	
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积	1,696,991.08	10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	9,438,000.00	
期末未分配利润	5,834,919.72	

## 26、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,087,549.23	97,663,177.43	95,442,389.42	76,060,803.78
其他业务	811,154.52	118,445.36	1,150,284.44	141,530.55
合计	148,898,703.75	97,781,622.79	96,592,673.86	76,202,334.33

## (2) 主营业务（分类别）

产品名称	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
元件收入	65,661,394.19	40,657,109.89	54,327,935.81	37,260,751.74
系统收入	33,867,650.77	26,786,047.77	17,198,065.67	17,160,928.32
油缸收入	27,221,597.88	18,646,464.53	10,672,029.39	13,507,308.16
备件收入	4,577,495.41	2,686,478.27	4,865,132.26	3,042,693.49
建安收入			-54,596.17	112,000.00

技术服务收入	16,759,410.98	8,887,076.97	8,433,822.46	4,977,122.07
小 计	148,087,549.23	97,663,177.43	95,442,389.42	76,060,803.78

## (3) 前五名客户营业收入情况

序号	客户	销售金额	年度销售占比
1	南水北调中线干线工程建设管理局河南分局	8,447,550.57	5.67%
	南水北调中线干线工程建设管理局河北分局	3,921,361.38	2.63%
	南水北调中线干线工程建设管理局	1,950,034.43	1.31%
	南水北调中线干线工程建设管理局天津直管项目建设管理部	138,700.00	0.09%
	南水北调中线干线工程建设管理局渠首分局	208,169.81	0.14%
	南水北调中线北京分局	5,743.58	0.00%
	南水北调中线河北分局	8,423.09	0.01%
	2	佛山市昭阳液压元件有限公司	9,343,622.86
3	阳春新钢铁有限责任公司	5,633,372.22	3.78%
	湖南华菱湘潭钢铁有限公司	3,624,430.94	2.43%
	湖南华菱涟源钢铁有限公司	55,102.55	0.04%
4	江苏华宏科技股份有限公司	7,661,707.64	5.15%
5	湖北合加环境设备有限公司	6,951,243.58	4.67%
	合计	47,949,462.65	32.21%

## 27、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	811,762.98	245,795.64
教育费附加	579,840.70	175,568.33
房产税	271,792.23	104,174.81
土地使用税	500,378.44	182,849.74
印花税	54,304.06	80,182.04
合计	2,218,078.41	788,570.56

## 28、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,390,450.25	1,172,695.40

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	114,083.26	83,264.99
差旅费	1,704,100.00	1,039,594.74
折旧费	66,792.33	32,112.73
业务招待费	463,020.19	259,401.17
运输费	1,829,265.15	1,078,807.01
售后服务费	3,075,455.22	3,230,667.96
其他	625,053.73	444,274.94
合计	9,268,220.13	7,340,818.94

## 29、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,794,443.51	2,153,362.89
办公费	235,192.13	280,174.31
折旧费	740,079.35	667,329.33
业务招待费	238,391.35	145,452.02
车辆使用费	369,318.25	321,871.88
聘请中介机构费用	676,511.78	253,417.81
无形资产摊销	321,934.41	328,424.76
董事及董事会费	313,527.48	1,280,847.83
修理费	346,951.42	217,899.47
其他费用	1,664,463.37	1,484,682.50
合计	7,700,813.05	7,133,462.80

## 30、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发材料	1,618,558.65	1,447,622.19
职工薪酬	4,002,739.54	3,640,499.88
折旧摊销	874,730.18	943,998.76
设计费		

项目	本年发生额	上年发生额
其他	99,268.10	182,045.85
合计	6,595,296.47	6,214,166.68

## 31、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,615,704.61	5,017,526.73
减：利息收入	5,634.66	1,326,309.43
汇兑损失	52,382.09	7,312.99
减：汇兑收益		85,970.22
融资租赁费用		-11,517.28
手续费支出	26,000.47	40,855.16
其他	40,857.81	49,194.05
合计	1,729,310.32	3,691,092.00

## 32、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	1,853,372.10	817,017.39
二、存货跌价损失	-1,340,515.83	-3,623,112.39
合计	512,856.27	-2,806,095.00

## 33、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资损益（损失“-”）		-17,911,055.07
合计		-17,911,055.07

## 34、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	985,928.24	57,872.05

项目	本年发生额	上年发生额
合计	985,928.24	57,872.05

## 35、其他收益

## (1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,903,541.96		1,903,541.96
合计	1,903,541.96		1,903,541.96

## (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	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	96,247.00		与资产相关
SY-CY14-1E低噪音高压柱塞泵技术改造项目	585,600.00		与资产相关
混凝土泵车用泵(SY-A11V高压柱塞泵)生产线技术改造项目	480,000.00		与资产相关
混凝土泵车用泵(SY-A11V高压柱塞泵)生产线技术改造项目	341,694.96		与资产相关
湖南省制造强省专项资金项目	400,000.00		与资产相关
合计	1,903,541.96		

## 36、营业外收入

## (1) 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助利得	347,931.93	5,538,526.25	347,931.93
无法支付的应付款			

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		10,300.00	
合计	347,931.93	5,548,826.25	347,931.93

## (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	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
科技创新团队支持计划	300,000.00		与收益相关
超比例安排残疾人就业奖金	6,180.00		与收益相关
税务局奖励	17,151.93		与收益相关
政府拆迁重建补助	24,600.00		与收益相关
合计	347,931.93		——

## 37、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	64,863.41	569.07	64,863.41
债务重组损失		7,760.00	
罚款支出			
赔偿金、违约金	13,250.00	5,000.00	13,250.00
其他	24,600.00		24,600.00
合计	102,713.41	13,329.07	102,713.41

## 38、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	4,008,463.69	-1,739,362.64
所得税费用	4,008,463.69	-1,739,362.64

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	27,252,907.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,087,936.14
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	42,122.19
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	411,629.37
加计扣除的影响	-533,224.01
所得税费用	4,008,463.69

## 39、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	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	5,818,681.34	23,982,084.24
其中：政府补助	5,455,599.10	
利息收入	<b>5,634.66</b>	
往来款	<b>357,447.58</b>	

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	10,888,247.40	38,178,154.26
其中：付现管理费用	5,405,259.64	
付现销售费用	5,048,880.27	
往来款项	394,857.02	
银行手续费	26,000.47	
营业外支出	13,250.00	

## 40、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	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,244,443.88	-13,069,597.26
加：资产减值准备	-512,856.27	2,936,601.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,838,606.74	6,877,212.20
无形资产摊销	325,829.20	370,312.08
长期待摊费用摊销	496,492.61	543,232.40
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)	-985,928.24	-57,302.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	64,863.41	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	<b>1,569,277.04</b>	3,730,809.03
投资损失(收益以“-”号填列)		17,911,055.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,008,463.69	-1,666,223.95
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)	-11,811,508.89	1,534,390.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	<b>-18,545,911.46</b>	28,098,884.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,155,876.33	-1,304,026.08
其他	-333,829.57	
经营活动产生的现金流量净额	16,513,818.47	45,905,347.16
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：		
现金的年末余额	8,594,615.10	11,976,109.80
减：现金的年初余额	11,976,109.80	283,948.37

项目	本年金额	上年金额
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,381,494.70	11,692,161.43

## (4) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上年金额
一、现金	8,594,615.10	11,976,109.80
其中：库存现金	3,387.01	8,986.46
可随时用于支付的银行存款	8,591,228.09	11,964,458.44
可随时用于支付的其他货币资金		2,664.90
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	8,594,615.10	11,976,109.80

## 41、外币项目

## (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	0.13	6.5342	0.85
其中：美元	0.13	6.5342	0.85
应收账款	113,849.23	6.5342	743,913.64
其中：美元	113,849.23	6.5342	743,913.64
预收款项	10.56	6.5342	69.00
其中：美元	10.56	6.5342	69.00

## (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粟武洪，粟武洪共持有本公司 34.62% 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
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
何向前	本公司之前监事

### 3、关联方交易

#### (一) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
邵阳市兴旺木制包装有限公司	材料款	1,249,209.50	642,456.95
内森维克高压油泵（湖南）有限公司	材料款	8,093.16	10,383.76

##### ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新余新钢液压设备制造有限公司	销售液压元件等	2,873,308.47	1,199,496.70

## (二) 关联担保

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
栗武洪、李小余	本公司	8,000,000.00	8,000,000.00	2017/2/16	2018/02/08	否
栗武洪、李小余	本公司	9,500,000.00	9,500,000.00	2017/6/1	2018/05/17	否
栗武洪、李小余	本公司	4,000,000.00	4,000,000.00	2017/7/3	2018/06/21	否
栗武洪、李小余	本公司	3,000,000.00	3,000,000.00	2017/9/26	2018/09/19	否
栗武洪、李小余	本公司	5,500,000.00	5,500,000.00	2017/10/24	2018/10/19	否

## (三) 关联方应收应付款项余额

## (1) 应收关联方款项

项目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新余新钢液压设备制造有限公司	1,994,260.91	99,713.05	1,811,889.91	90,594.50
应收账款	邵阳维克液压成套设备	453,838.00	136,151.40		

项目	关联方	年末余额		年初余额	
		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	1,000.00	20,000.00	1,000.00
其他应收款	栗文红	8,400.00	420.00		
其他应收款	姚红春	15,856.64	792.83	33,430.64	1,671.53
其他应收款	李继祥	2,101.00	105.05		
其他应收款	李治			26,136.50	1,306.83
其他应收款	卜晓珊	139,334.53	6,966.73	30,576.03	1,528.80

## (2) 应付关联方款项

项目	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	邵阳市兴旺木制包装有限公司	334,311.92	97,745.87
应付账款	内森维克高压油泵（湖南）有限公司		
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	500.00	500.00
其他应付款	赵铁军	500.00	500.00
其他应付款	邓时英	248.00	
其他应付款	李治	57,407.00	-
其他应付款	卜晓珊	500.00	500.00
其他应付款	李顺秋	0.00	0.50
其他应付款	唐建飞	500.00	500.00

## (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
栗武洪	300,000.00	2017/1/19	2017/1/20	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
粟武洪	150,000.00	2017/5/14	2017/5/16	
粟武洪	150,000.00	2017/5/22	2017/5/24	
岳海	300,000.00	2017/5/6	2017/5/25	
邓时英	230,000.00	2017/5/15	2017/5/25	
邓时英	100,000.00	2017/5/23	2017/5/25	
粟武洪	3,300,000.00	2017/7/5	2017/8/30	
粟武洪	350,000.00	2017/10/25	2017/10/25	
粟武洪	500,000.00	2017/10/30	2017/11/1	
岳海	250,000.00	2017/9/21	2017/9/22	

#### （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	抵押物账面原值	担保借款余额	借款到期日
本公司	中国工商银行股份有限公司邵阳塔北支行	房屋、土地	31,485,375.85	8,000,000.00	2018/02/08
本公司	中国工商银行股份有限公司邵阳塔北支行	房屋、土地	31,485,375.85	9,500,000.00	2018/05/17
本公司	中国工商银行股份有限公司邵阳塔北支行	房屋、土地	31,485,375.85	4,000,000.00	2018/06/21
本公司	中国工商银行股份有限公司邵阳塔北支行	房屋、土地	31,485,375.85	3,000,000.00	2018/09/19
本公司	中国工商银行股份有限公司邵阳塔北支行	房屋、土地	31,485,375.85	5,500,000.00	2018/10/19

##### 2、 或有事项

其他或有事项:

- （1）截止2017年12月31日，未到期已背书转让的商业承兑汇票共计5,860,000.00元；
- （2）截止2017年12月31日，产品质量保证金余额为1,596,667.94 元。

#### （九） 资产负债表日后事项

截至报告日，本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

#### （十） 其他重要事项

## 1、重要前期会计差错更正

## (一) 2016 年度财务报表更正事项具体内容和会计处理

1、 应收账款调整减少 2,479,626.01 元，主要原因为：根据客户签署的结算单调整维护检修收入，相应调减应收账款原值 2,610,132.64 元，同时调减应收账款坏账准备 130,506.63 元。

2、 预付款项调整减少 140,000.00 元，主要原因为：根据款项性质将预付的设备采购款重分类调整至其他非流动资产。

3、 存货调整增加 846,510.92 元，主要原因为：根据客户签署的结算单调整维护检修收入，相应调增存货 846,510.92 元。

4、 递延所得税资产调整减少 19,575.99 元，主要原因为：调整应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备和预计负债导致可抵扣暂时性差异变化，相应调整递延所得税资产。

5、 其他非流动资产调整增加 1,323,500.00 元，主要原因为：将预付设备款调整至其他非流动资产。

6、 应付职工薪酬调整增加 2,810,853.04 元，主要原因为：调整年终奖和工资计提跨期所致。

7、 应交税费调整减少 323,817.39 元，主要原因为：根据客户签署的结算单调整维护检修收入，相应调整应交增值税、应交城市建设维护税等。

8、 预计负债调整增加 952,865.66 元，主要原因为：经重新计算补计提售后服务费 952,865.66 元。

9、 未分配利润调整减少 4,539,354.94 元，主要原因为：对收入成本、应付职工薪酬等科目核算方面的会计差错予以更正所致。

## (二) 对财务报表追溯重述

受影响的各个比较期间报表项目名称	调整前	调整金额（正数调增，负数调减）	调整后
	2016 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日
应收账款	60,319,895.78	-2,479,626.01	57,840,269.77
预付款项	3,012,875.58	-140,000.00	2,872,875.58
存货	45,672,484.33	846,510.92	46,518,995.25
递延所得税资产	9,709,316.46	-19,575.99	9,689,740.47
其他非流动资产		140,000.00	140,000.00
应付职工薪酬	5,612,451.20	2,810,853.04	8,423,304.24

应交税费	848,317.91	-323,817.39	524,500.52
预计负债	476,383.71	952,865.66	1,429,249.37
未分配利润	-1,181,940.69	-5,092,592.39	-6,274,533.08

### （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，本报告期本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	本年发生额	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	921,064.83	
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	2,251,473.89	
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	-37,850.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,134,688.72	
减：非经常性损益的所得税影响数	470,165.81	
少数股东损益的影响数		
合计	2,664,522.91	

## 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》（2010年修订）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	22.37	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.80	0.33	0.33

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

属于财务报表重要项目且财务报表数据变动幅度达 30%（含30%）以上项目分析：

## (1) 资产负债表

报表项目	2017年12月31日	2016年12月31日	变动金额(元)	变动幅度%	注释
应收票据	9,076,106.99	3,509,323.00	5,566,783.99	158.63	注释1
其他流动资产	-	31,941.73	-31,941.73	-100.00	注释2
在建工程	-	973,067.60	-973,067.60	-100.00	注释3
递延所得税资产	5,681,276.78	9,689,740.47	-4,008,463.69	-41.37	注释4
预收款项	10,642,480.75	2,496,597.70	8,145,883.05	326.28	注释5
预计负债	2,362,081.51	1,429,249.37	932,832.14	65.27	注释6

注释1: 应收票据2017年12月31日比2016年12月31日上涨158.63%，主要系2017年收入大幅增长，客户采用银行承兑汇票和商业承兑汇票付款增多所致。

注释2: 其他流动资产2017年12月31日比2016年12月31日减少100.00%，主要系2016年多缴纳房产税，并在2017年抵扣了应缴纳的房产税所致。

注释3: 在建工程2017年12月31日比2016年12月31日减少100.00%，主要系2016年在建工程在2017年全部转固所致。

注释4: 递延所得税资产2017年12月31日比2016年12月31日减少41.37%，主要系2017年弥补以前年度亏损，相应减少递延所得税资产所致。

注释5: 预收账款2017年12月31日比2016年12月31日上涨326.28%，主要系本公司2017年收入增长，客户预付款增多。

注释6: 预计负债2017年12月31日比2016年12月31日上涨65.27%，主要系本公司2017年收入增长较多，相应增加三包服务费所致。

## (2) 利润表

报表项目	2017年度	2016年度	变动金额(元)	变动幅度%	注释
营业收入	148,898,703.75	96,592,673.86	52,306,029.89	54.15	注释1
营业成本	97,781,622.79	76,202,334.33	21,579,288.46	28.32	注释2
营业税金及附加	2,218,078.41	788,570.56	1,429,507.85	181.28	注释3
销售费用	9,268,220.13	7,340,818.94	1,927,401.19	26.26	注释4
财务费用	1,729,310.32	3,691,092.00	-1,961,781.68	-53.15	注释5
资产减值损失	512,856.27	-2,806,095.00	3,318,951.27	-118.28	注释6
投资收益		-17,911,055.07	17,911,055.07	100.00	注释7

报表项目	2017 年度	2016 年度	变动金额（元）	变动幅度%	注释
营业外收入	347,931.93	5,548,826.25	-5,200,894.32	-93.73	注释 8
营业外支出	102,713.41	13,329.07	89,384.34	670.60	注释 9
所得税费用	4,008,463.69	-1,739,362.64	5,747,826.33	330.46	注释 10

注释1：营业收入2017年度比2016年度增加54.15%，主要系经济形势转好，投标数量增多，签订的合同量增加。

注释2：营业成本2017年度比2016年度增加28.32%，主要系2017年收入增长，直接人工、直接材料和制造费用等各项成本相应增长所致。

注释3：税金及附加2017年度比2016年度增加181.28%，主要系收入相比2016年增长54.15%，各项税费相应增长，且房产税、土地使用税和印花税2017年全部计入税金及附加科目。

注释4：销售费用2017年度比2016年度增加26.26%，主要系收入增长54.15%，相应三包服务费增长较多所致。

注释5：财务费用2017年度比2016年度减少53.15%，主要系主要为本公司2017年向银行借款的平均余额较上年大幅减少所致。

注释6：资产减值损失2017年度比2016年度减少118.28%，主要系1年以上账龄的应收款项占比减小所致。

注释7：投资收益2017年度比2016年度增加100%，主要系2016年处置子公司，而2017年无投资收益所致。

注释8：营业外收入2017年度比2016年度减少93.73%，主要系2017年将与企业经营相关的政府补助计入“其他收益”所致。

注释9：营业外支出2017年度比2016年度增加670.60%，主要系2017年报废固定资产所致。

注释10：所得税费用2017年度比2016年度增加330.46%，主要系2017年度收入增长较多，净利润相比2017年大幅增长所致。

邵阳维克液压股份有限公司

2018年4月24日

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

：

### 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：

邵阳维克液压股份有限公司董事会办公室