



维克液压

NEEQ : 831807

邵阳维克液压股份有限公司



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019年5月17日至19日，中国液压气动密封件工业协会到公司召开流体传动与控制技术交流会。会议的主要目的是对国家首批、曾经部属直管的液压老企业进行深度剖析，帮助公司在国家2025 智能制造、关键零部件摆脱进口依赖这么一个大战略形势下，找准定位，选定适合发展方向，再振雄威，为民族液压工业的振兴做出贡献。交流会之前，协会理事长程晓霞组织上海同济大学教授阎耀保、上海交通大学副教授施光林、太原科技大学副教授安高成等行业专家赴我司生产一线、科研现场进行实地调研。

2019年5月16日，公司召开2018年度股东大会，会议审议通过了以下议案：

1、《关于<邵阳维克液压股份有限公司 2018年年度报告>及摘要的议案》；

2、《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》；

3、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》；

4、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》；

5、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》；

6、《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》；

7、《关于对 2018 年度关联交易确认的议案》；

8、《关于公司 2018 年度独立董事工作报告的议案》；

9、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》；

10、《关于公司董事会换届选举的议案》；

11、《关于提名刘胜刚、唐健飞为公司第四届监事会股东代表监事的议案》；

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	26
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目		释义
报告期	指	2019 年
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
维克液压	指	邵阳维克液压股份有限公司
中国证监会、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、西部证券	指	西部证券股份有限公司
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】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人粟武洪、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）邓时英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。
应收票据及应收账款余额较大的风险	公司 2019 年末应收票据及应收账款账面余额较大，其中应收账款账面余额为 13,288.18 万元，账面价值为 12,070.63 万元，公司按照坏账政策计提了 1,217.55 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 2019 年末，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 2,416.32 万元，占公司报告期末资产总额 8.19 %。上述用于抵押的资产主要是公司土地使用权、房屋、应收账款。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有投资金额大、建设周期长的特点，项目建设过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。
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	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年6月15日
挂牌时间	2015年1月27日
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	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
实际控制人及其一致行动人	粟武洪

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	是
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	蔡永光 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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	310,354,386.40	207,919,396.58	49.27%
毛利率%	30.63%	32.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	47,626,381.53	31,767,838.41	49.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,623,251.48	28,178,829.58	58.36%
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)	33.51%	26.21%	-
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)	31.39%	23.25%	-
基本每股收益	0.76	0.50	49.92%

二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	295,116,016.09	246,066,283.54	19.93%
负债总计	139,649,083.15	113,057,732.13	23.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	155,466,932.94	133,008,551.41	16.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.47	2.11	16.88%
资产负债率%(母公司)	47.32%	45.95%	-
资产负债率%(合并)			-
流动比率	1.88	1.89	-
利息保障倍数	20.29	21.97	-

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	24,188,951.81	12,299,869.10	96.66%
应收账款周转率	2.68	2.30	-
存货周转率	2.59	1.89	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.93%	20.13%	-
营业收入增长率%	49.27%	39.64%	-
净利润增长率%	49.92%	36.67%	-

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	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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, 但与企业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	3,305,406.71
非流动性资产处置损益	-64,438.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	292,126.11
非经常性损益合计	3,533,094.18
所得税影响数	529,964.13
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	3,003,130.05

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位: 元

科目	上年期末 (上年同期)		上上年期末 (上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	85,350,865.20	85,658,151.87	74,283,766.86	71,352,412.99
预付款项	7,572,676.90	6,510,236.90	3,879,164.72	3,143,664.72
其他应收款			2,219,560.35	1,660,960.35
存货	85,290,193.65	86,087,629.73	52,356,523.76	53,207,893.73
固定资产	33,009,551.21	34,762,165.97		
在建工程		260,194.18		
长期待摊费用	1,192,473.64	794,267.61		
递延所得税资产	3,568,107.73	3,610,339.42	6,136,336.53	5,681,276.78
其他非流动资产		1,062,440.00		1,323,500.00
预收款项			10,711,780.75	10,642,480.75
应付职工薪酬	6,213,915.97	10,827,575.19	5,644,496.82	8,930,846.61
应交税费	2,148,617.21	2,096,071.14	725,610.64	415,198.38
专项应付款	2,624,844.54		4,707,667.17	
预计负债	2,141,595.67	3,527,863.02	1,613,379.99	2,362,081.51
递延收益	3,339,407.28	6,973,464.91	4,842,930.24	8,564,669.17
盈余公积	16,667,829.74	16,130,132.04	13,589,047.72	12,953,348.20
未分配利润	28,645,312.83	24,987,974.29	10,374,274.66	5,834,919.72
营业收入	205,008,919.11	207,919,396.58	149,522,865.97	148,898,703.75
营业成本	136,965,739.35	139,911,387.66	98,381,947.58	97,781,622.79
销售费用	12,593,440.02	13,239,856.67	9,480,325.25	9,268,220.13
管理费用	8,745,984.41	9,211,646.66	7,662,691.20	7,700,813.05
研发费用	9,628,440.05	9,602,325.80	6,368,662.86	6,595,296.47
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-2,289,347.90	-758,713.00	1,069,275.05	512,856.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)				985,928.24
营业外收入	473,504.75	561,186.05	323,331.93	347,931.93
营业外支出	199,172.74	266,172.74	78,113.41	102,713.41
所得税费用	4,215,520.46	3,665,682.95	3,572,979.93	4,008,463.69
合计	653,306,764.56	666,907,448.38	467,544,733.39	462,275,802.64

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。2019年在承接工程机械行业标杆企业的桩机油缸业务上取得突破，开创我司产品向规模化、专业化方向发展的先河。

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国液压气动密封件工业协会、中南大学、华中科技大学等行业协会科研院所合作，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。

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 2019 年经审计实现销售收入 31,035.44 万元,较上度的 20,791.94 万元,增加 10,243.50 万元,增幅 49.27%;实现净利润 4,762.64 万元,较上年的 3,176.78 万元,增加 1,585.86 万元,增幅 49.92%。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,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;公司不断开拓新市场,发展新客户,同时以优质的技术和服务巩固和发展已有的客户和市场;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:销售收入的大幅度增加,产品销售毛利也相应增加,而固定成本及期间费用虽然也较上期有所增加,但增加的绝对额要远远小于销售毛利的增长额。各种因素的综合影响,报告期的营业利润较上期增加 1,818.26 万元,增长 51.75%。

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) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	24,672,913.32	8.36%	7,795,874.54	3.17%	216.49%
应收票据	0		0		
应收账款	120,706,319.52	40.90%	85,658,151.87	34.81%	40.92%
存货	73,506,087.84	24.91%	86,087,629.73	34.99%	-14.61%
投资性房地产					
长期股权投资	0		0		
固定资产	37,804,046.32	12.81%	34,762,165.97	14.13%	8.75%
在建工程	-		260,194.18	0.11%	
短期借款	62,000,000.00	21.01%	30,000,000.00	12.19%	106.67%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金年末余额较年初余额增加 1,687.70 万元, 增长 216.49%, 主要原因有二: 一是 2019 年 12 月 31 日向银行借款 800 万元到账; 二是年末公司加大了对应收账款的催收力度, 使 12 月份收回的货款较平时有较大幅度增加。

2、应收账款年末余额较年初余额增加 3,504.82 万元, 主要原因为公司 2019 年的销售收入较上年增加了近 49.27%, 使应收账款的余额也较上年末相应增加。

3、在建工程减少的原因: 上期在建的邵水东路河边沿线围墙及地下工程项目在报告期内完工, 经验收后转入固定资产; 报告期无未工完的在建工程。

4、短期借款年末余额较年初增加 3,200 万元, 增长 106.67%, 主要原因为公司 2019 年的生产经营规模较上年有较大幅度的增加, 所需要的生产流动资金也随之增加, 故向银行增加了流动资金借款, 以满足生产经营的需要。

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	310,354,386.40	-	207,919,396.58	-	49.27%

营业成本	215,286,891.79	69.37%	139,911,387.66	67.29%	53.87%
毛利率	30.63%	-	32.71%	-	-
销售费用	19,116,826.54	6.16%	13,239,856.67	6.37%	44.39%
管理费用	10,765,263.25	3.47%	9,211,646.66	4.43%	16.87%
研发费用	10,497,424.43	3.38%	9,602,325.80	4.62%	9.32%
财务费用	2,862,336.31	0.92%	1,758,994.39	0.85%	62.73%
信用减值损失	596,570.42	0.19%	0.00		
资产减值损失	1,529,943.74	0.49%	-758,713.00	-0.36%	-301.65%
其他收益	2,212,828.29	0.71%	3,909,702.96	1.88%	-43.40%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	53,321,068.91	17.18%	35,138,508.05	16.90%	51.75%
营业外收入	1,389,704.53	0.45%	561,186.05	0.27%	147.64%
营业外支出	69,438.64	0.02%	266,172.74	0.13%	-73.91%
净利润	47,626,381.53	15.34%	31,767,838.41	15.28%	49.92%

项目重大变动原因:

1、营业收入较上期增加的原因：报告期公司不断开拓新市场，发展新客户，同时以优质的技术和服 务巩固和发展已有的客户和市场。多种因素的影响，使报告期的销售收入较上年增加了 10,243.50 万元，增长 49.27%。

2、营业成本较上期增加的原因：因报告期公司营业收入较上期增长了 49.27%，营业成本也相应增加。营业成本的增长幅度较营业收入增长幅度多 4.6 个百分点，主要原因为报告期原材料和人工成本较上年略有增加所致。

3、销售费用较上期增加的原因：报告期销售收入的增加使与之正相关变动的销售费用，如运输费、三包服务费、预提的产品质量保证金等也随之增加。报告期销售费用率为 6.16%，略低于上年的 6.37%。

4、财务费用较上期增加的原因：报告期因公司的生产经营规模较上期扩大了近 50%，为满足生产所需的流动资金需求，公司扩大了银行借款规模，银行借款的增加，使财务费用中的利息费用也随之增加。

5、信用减值损失变动的原 因：按新的会计准则，应收账款和其他应收款计提的减值损失，报告期在此项目中列示，上期按旧准则在资产减值损失项目中列示。报告期，由于公司加大了对应收款项的催收力度，特别是账龄较长应收款项的减少，使报告期应计提的坏账损失较上期减少。

6、资产减值损失较上期减少的原因：报告期公司进一步优化了存货管理办法，在保证生产有序进行的前提下，努力降低存货库存，加快存货周转速度，特别是对库龄较长的存货进行了盘活处理，力争做到物尽其用，使报告计提的存货减值准备较上期降低了 152.99 万元。

7、其他收益较上期减少的原因：报告期收到的政府各部门的补助资金较上期减少所致。

8、营业利润较上期增加的原因：报告期销售收入较上期有较大幅度的增加，故产品的销售毛利额也相应增加，而固定成本及期间费用虽然也较上期有所增加，但增加的绝对额要远远小于销售毛利的增长额。综合因素的影响，报告期的营业利润较上期增加了 1,818.26 万元，增长 51.75%。

9、营业外收入较上期增加的原因：报告期根据湘财金函（2019）22 号文件的规定，公司在 2009 年和 2011 年分别获得的企业上市专项引导资金共 100 万元，此款由其他应付款转为财政对企业的补助资金，故报告期营业外收入相应增加了 100 万元。

10、营业外支出较上期减少的原因：上期公司发生了美丽乡村建设赞助支出 10 万元及因在邵水东路市政工程建设拆迁过程中发生的其他费用共 6.7 万元。报告期除固定资产因达到或超过使用年限而报废所发生的净值损失外，没有发生其他较大金额的事项开支。

11、净利润较上期增加的原因：报告期因营业利润较上期有较大幅度的增加，故在扣除企业所得税后，净利润额较上期相应增加。

(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	310,086,781.46	207,664,986.88	49.32%
其他业务收入	267,604.94	254,409.70	5.19%
主营业务成本	215,205,633.09	139,849,592.84	53.88%
其他业务成本	81,258.70	61,794.82	31.50%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
元件收入	77,541,208.44	25.01%	81,544,500.29	39.27%	-4.91%
系统收入	98,948,400.57	31.91%	48,299,022.61	23.26%	104.87%
油缸收入	86,045,632.52	27.75%	50,269,622.14	24.21%	71.17%
备件收入	17,077,037.74	5.51%	5,903,986.73	2.84%	189.25%
建安收入	7,417,380.36	2.39%	789,886.31	0.38%	839.04%
技术服务收入	23,057,121.83	7.44%	20,857,968.80	10.04%	10.54%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1、液压系统报告期收入较上期增加了 5,064.94 万元，增长 104.87%，主要原因一是报告期公司液压系统订单较上期有较大幅度的增加，另一方面为部分客户的上期订单在报告期交货，故增加了报告期的销售收入。

2、液压油缸报告期收入较上期增加 3,577.60 万元，增长 71.17%，主要原因为公司的下游企业山河智能、三一帕尔菲格等主要客户油缸产品的订单较上期有大幅度的增加。

3、备件收入报告期较上期增加 1.117.31 万元，增长 189.25%，主要原因为报告期公司与南水北调中线工程建设管理局签订的南水北调中线一期工程总干渠液压启闭机及闸控系统功能完善合同，其中液压备件销售收入 1,135.89 万元，较上期的 128.05 万元，增加了 1,007.84 万元。

4、建安收入报告期较上期增加 662.75 万元，增长 839.04%，主要原因为报告期公司与南水北调中线工程建设管理局签订的南水北调中线一期工程总干渠液压启闭机及闸控系统功能完善合同，其中建安工程部分合同金额 653 万元。

(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	南水北调中线河南分局	21,252,864.56	6.85%	否
	南水北调中线干线工程建设管理局河北分局	9,016,772.57	2.90%	否
	南水北调中线干线工程建设管理局	8,147,614.60	2.63%	否
	南水北调中线干线工程建设管理局渠首分局	294,545.76	0.09%	否
2	山河智能装备股份有限公司	36,955,943.05	11.91%	否
3	湖南华菱湘潭钢铁有限公司	18,409,622.93	5.93%	否
	阳春新钢铁有限责任公司	6,922,601.09	2.23%	否
	湖南华菱涟源钢铁有限公司	223,031.57	0.07%	否
4	三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	19,672,459.01	6.34%	否
	帕尔菲格起重科技(南通)有限公司	314,654.97	0.10%	否
5	江苏华宏科技股份有限公司	11,839,589.83	3.81%	否
合计		133,049,699.94	42.86%	-

(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	韶关市力宏机械设备有限公司	7,455,379.22	4.93%	否
2	山东宏钜天成钢管有限公司	6,949,323.51	4.60%	否
3	浏阳市永久机械配件厂	6,291,162.16	4.16%	否
4	无锡余氏液压机械有限公司	5,307,420.80	3.51%	否
5	江苏武进液压启闭机有限公司	5,047,327.14	3.34%	否
合计		31,050,612.83	20.54%	-

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	24,188,951.81	12,299,869.10	96.66%
投资活动产生的现金流量净额	-9,894,159.69	-4,159,084.39	137.89%
筹资活动产生的现金流量净额	4,559,731.54	-11,162,444.74	140.85%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额增加 1,188.91 万元, 增长 96.66%, 主要为报告期销售收入增加, 收到的货款也相应增加。

2、投资活动产生的现金流量净额减少 573.51 万元，减少了 137.89%，主要为报告期公司为改扩建厂房及生产设施等发生的支出较上年增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加 1,572.22 万元，增长 140.85%，主要为报告期公司向银行的贷款额较上年增加了 3,200 万元；报告期分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上期增加了 1,627.78 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 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、会计政策变更

1、会计政策变更的原因：

根据会计准则的要求，公司自 2019 年 1 月 1 日起，必须执行新的金融工具准则。

2、执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

(1) 变更前后对财务报表的影响如下：

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	7,795,874.54	货币资金	摊余成本	7,795,874.54
应收票据	摊余成本	5,436,900.71	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,254,397.26

应收账款	摊余成本	85,658,151.87	应收账款	摊余成本	85,658,151.87
其他应收款	摊余成本	2,143,980.56	其他应收款	摊余成本	2,143,980.56

(2) 首次执行日, 原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值变更前后比较如下:

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收票据	5,436,900.71			
减: 转出至应收款项融资		-5,436,900.71		
按新金融工具准则列示的余额				-
应收账款	85,658,151.87			
按新金融工具准则列示的余额				85,658,151.87
其他应收款	2,143,980.56			
按新金融工具准则列示的余额				2,143,980.56
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
应收款项融资	---			
从应收票据转入		5,436,900.71		
重新计量: 预计信用损失准备			-182,503.45	
按新金融工具准则列示的余额				5,254,397.26

(3) 首次执行日, 金融资产减值准备调节表对报表的影响如下:

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
------	------------------	-----	------	----------------

摊余成本:				
应收款项融资			182,503.45	182,503.45
应收账款减值准备	12,726,054.14			12,726,054.14
其他应收款减值准备	393,889.05			393,889.05

二、会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

三、会计差错更正

1、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) 专项应付款核算

公司因邵阳市邵水河堤防及淹没区治理工程于2017年8月收到征收补偿款5,788,888.00元，根据《政府补助》、《企业会计准则解释第3号》和征收协议书，将被拆迁的土地、房屋建筑物按照资产处置处理；将补偿搬迁过程中的相关费用，如搬家费、围墙缺口安保值班费等，计入当期损益；被拆除需重建的地下水工程、围墙工程部分，作为与资产相关的政府补助处理，确认递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入损益。公司适用准则错误，对此项会计差错进行更正。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 存货跌价重新计算

根据收入数据等变化，重新复核计算存货跌价准备。

2、前期差错更正事项的具体内容

A、2017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 2,931,353.87 元, 主要原因为: 根据实际的结算期调整维护检修收入, 相应调减应收账款原值 3,290,189.73 元, 同时调减应收账款坏账准备 358,835.86 元。

(2) 预付款项调整减少 735,500.00 元, 主要原因为: 将预付的设备采购款重分类调整至其他非流动资产。

(3) 其他应收款调整减少 558,600.00 元, 主要原因为: 根据款项性质, 将预付邵阳天宇装饰有限公司的工程款调整为其他非流动资产。

(4) 存货调整增加 851,369.97 元, 主要原因为: 根据实际的结算期调整维护检修收入, 相应调整营业成本和存货, 共调增存货 1,665,517.98 元; 重新测算存货跌价准备, 补计提 814,148.01 元。

(5) 递延所得税资产调整减少 455,059.75 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。

(6) 其他非流动资产调整增加 1,323,500.00 元, 主要原因为: 将预付设备款和工程款调整至其他非流动资产。

(7) 预收款项调整减少 69,300.00 元, 主要原因为: 根据收入跨期情况调整应收账款余额后, 更新负值重分类调整金额。

(8) 应付职工薪酬调整增加 3,286,349.79 元, 主要原因为: 调整年终奖和工资计提跨期所致。

(9) 应交税费调整减少 310,412.26 元, 主要原因为: 调整收入, 相应调整应交增值税、应交城市建设维护税等。

(10) 专项应付款调整减少 4,707,667.17 元, 主要原因为: 根据邵阳市邵水河堤防及淹没区治理工程的规划和要求, 需拆除公司的部分厂房、围墙, 征收部分土地使用权, 2017 年 8 月公司收到征收补偿款 5,788,888.00 元, 公司将其计入专项应付款, 厂区内工程支出全部冲减专项应付, 并在 2019 年末, 工程完工转为资本公积, 适用规则错误, 予以更正, 将专项应付款调整至递延收益核算。根据征收协议书, 将补偿土地、房屋及附属物的款项即评估值与账面值的差额计入处置损益, 调增资产处置收益 985,928.24 元; 补偿搬迁过程中的相关费用, 如搬家费、临时过渡费、围墙缺口安保值班费等计入发生当期的损益共计 24,600.00 元; 被拆除需重建的地下水及围墙工程部分, 作为与资产相关的政府补助处理, 确认递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入损益。。

(11) 预计负债调整增加 748,701.52 元, 主要原因为: 经重新计算, 调整三包服务费计提金额。

(12) 递延收益调整增加 3,721,738.93 元, 主要原因为: 公司因邵阳市邵水河堤防及淹没区治理工程于 2017 年 8 月收到征收补偿款 5,788,888.00 元, 将其计入专项应付款, 根据《政府补助》准则调整至递延收益。

(13) 盈余公积调整减少 635,699.52 元, 主要原因为: 根据调后的净利润重新计算计提法定盈余公

积所致。

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

(15) 主营业务收入调整减少 624,162.22 元, 主要原因为: 根据实际的结算期调整维护检修收入所致, 其中: 调减 2,910,477.47 元, 调增 2,286,315.25 元。

(16) 主营业务成本调整减少 600,324.79 元, 主要原因为: 根据实际的结算期调整维护检修收入, 相应调整成本。

(17) 销售费用调整减少 212,105.12 元, 主要原因为: 经重新计算, 调整三包服务费计提金额 204,164.14 元; 另外, 调整年终奖和工资跨期金额, 调整增加 136,082.28 元, 调整减少 144,023.26 元, 净调减 7,940.98 元。

(18) 管理费用调整增加 38,121.85 元, 主要原因为: 调整年终奖及工资跨期情况, 管理费用调整增加 282,335.37 元, 调整减少 244,213.52 元, 净调增 38,121.85 元。

(19) 研发费用调整增加 226,633.61 元, 主要原因为: 调整年终奖及工资跨期情况, 管理费用调整增加 539,570.65 元, 调整减少 312,937.04 元, 净调增 226,633.61 元。

(20) 资产减值损失调整减少 556,418.78 元, 主要原因为: 重新测算存货跌价准备, 调增 814,148.01 元; 根据调整后的应收账款, 重新计算冲回坏账准备 257,729.23 元。

(21) 资产处置收益调整增加 985,928.24 元, 主要原因为: 公司因邵阳市邵水河堤防及淹没区治理工程于 2017 年 8 月收到征收补偿款。

(22) 营业外收入调整增加 24,600.00 元, 主要原因为: 公司因邵阳市邵水河堤防及淹没区治理工程收到征收补偿款。

(23) 营业外支出调整增加 24,600.00 元, 主要原因为: 公司因邵阳市邵水河堤防及淹没区治理工程收到征收补偿款。

(24) 所得税费用调整增加 435,483.76 元, 主要原因为: 根据应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备、存货跌价准备、预计负债的调整, 可抵扣暂时性差异变化, 相应调减递延所得税资产 435,483.76 元。

上述更正对资产、负债、损益的影响如下:

总资产: 调减 250.56 万元, 减少 1.21%

总负债: 调增 266.94 万元, 增加 2.92%

未分配利润: 调减 453.94 万元, 减少 43.76%

所有者权益: 调减 517.51 万元, 减少 4.46%

营业收入: 调减 62.42 万元, 减少 0.42%

净利润: 调减 8.25 万元, 减少 0.35%。

B、2018 年度财务报表更正事项具体内容和会计处理

(1) 应收账款调整增加 307,286.67 元, 主要原因为: 滚调 2017 年事项增加应收账款坏账准备 307,286.67 元。

(2) 预付款项调整减少 1,062,440.00 元, 主要原因为: 将预付邵阳天宇装饰工程有限公司的工程款 998,440.00 元重分类调整至其他非流动资产, 预付设备采购款 64,000.00 元重分类调整至其他非流动资产。

(3) 存货调整增加 797,436.08 元, 主要原因为: 重新测算存货跌价准备, 调减存货跌价 797,436.08 元。

(4) 固定资产调整增加 1,752,614.76 元, 主要原因为: 公司将厂房更新改造等工程支出计入长期待摊费用, 予以更正, 计入固定资产成本, 并重新计算折旧。

(5) 在建工程调整增加 260,194.18 元, 主要原因为: 公司重建河边地下水及围墙工程支出冲减了专项应付款, 予以更正, 由于尚未完工计入在建工程项目。

(6) 长期待摊费用调整减少 398,206.03 元, 主要原因为: 公司将厂房更新改造等工程支出计入长期待摊费用, 予以更正, 计入固定资产成本。

(7) 递延所得税资产调整增加 42,231.69 元, 主要原因为: 根据应收账款坏账准备、存货跌价准备和预计负债的调整, 相应调整递延所得税资产。

(8) 其他非流动资产调整增加 1,062,440.00 元, 主要原因为: 将预付邵阳天宇装饰工程有限公司的工程款 998,440.00 元和预付设备采购款 64,000.00 元重分类调整至其他非流动资产。

(9) 应付职工薪酬调整增加 4,613,659.22 元, 主要原因为: 调整年终奖和工资计提跨期所致。。

(10) 应交税费调整减少 52,546.07 元, 主要原因为: 根据调整后的利润总额重新测算企业所得税费用, 调减应交所得税 52,546.07 元。

(11) 专项应付款调整减少 2,624,844.54 元, 主要原因为: 公司因邵阳市邵水河堤防及淹没区治理工程收到征收补偿款事项的调整。

(12) 预计负债调整增加 1,386,267.35 元, 主要原因为: 经重新计算, 调整三包服务费计提金额。

(13) 递延收益调整增加 3,634,057.63 元, 主要原因为: 公司因邵阳市邵水河堤防及淹没区治理工程于 2017 年 8 月收到征收补偿款 5,788,888.00 元, 将其计入专项应付款, 根据《政府补助》准则调整至递延收益。

(14) 盈余公积调整减少 537,697.70 元, 主要原因为: 根据调后的净利润按照 10%计提法定盈余公

积, 调整计提差额所致。

(15) 未分配利润调整减少 3,657,338.54 元, 主要原因为: 对收入、成本核算、专项应付款、应付职工薪酬等科目核算方面的会计差错予以更正所致。

(16) 主营业务收入调整增加 2,910,477.47 元, 主要原因为: 根据实际的结算期调整维护检修收入所致。

(17) 主营业务成本调整增加 2,945,648.31 元, 主要原因为: 根据实际的结算期调整维护检修收入, 相应调整成本。

(18) 销售费用调整增加 646,416.65 元, 主要原因为: 经重新计算, 调增三包服务费计提金额 637,565.83 元; 调整年终奖和工资跨期金额, 其中, 调整增加 144,933.10 元, 调整减少 136,082.28 元, 净调增 8,850.82 元。

(19) 管理费用调整增加 465,662.25 元, 主要原因为: 年终奖及工资计提的跨期调整。

(20) 研发费用调整减少 26,114.25 元, 主要原因为: 年终奖及工资计提的跨期调整。

(21) 资产减值损失(损失以“-”号填列)调整增加 1,530,634.90 元, 主要原因为: 重新测算存货跌价准备, 调减存货跌价准备所致。

(22) 营业外收入调整增加 87,681.30 元, 主要原因为: 公司因邵阳市邵水河堤防及淹没区治理工程收到征收补偿款, 具体事项详见二、(一) 10。

(23) 营业外支出调整增加 67,000.00 元, 主要原因为: 公司因邵阳市邵水河堤防及淹没区治理工程收到征收补偿款, 具体事项详见二、(一) 10。

(24) 所得税费用调整减少 549,837.51 元, 主要原因为: 根据应收账款坏账准备、存货跌价准备、预计负债的调整, 可抵扣暂时性差异变化, 相应调整递延所得税资产, 同时调减递延所得税费用 497,291.44 元。另外, 根据调整后的利润总额, 测算当期所得税费用, 调减所得税费用 52,546.07 元。

上述更正对资产、负债、损益的影响如下:

总资产: 调减 276.16 万元, 增加 1.13%

总负债: 增加 695.66 万元, 增加 6.56%

未分配利润: 调减 365.73 万元, 减少 12.77%

所有者权益: 调减 419.50 万元, 减少 3.05%

营业收入: 调增 291.05 万元, 增加 1.42%

净利润: 调增 98 万元, 增加 3.18%。

上述会计差错的调整事项, 已经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)进行了专项审计, 并确认

该调整事项均符合《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，不存在利用会计差错更正随意调节利润情形。

三、 持续经营评价

本年度公司经营业绩保持了稳健发展的趋势，公司核心队伍保持稳定，管理规范有序。公司资产负债结构合理，财务运作规范、财务指标良好，不存在影响持续经营能力的重大不利风险，具备良好的持续经营能力。

四、 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、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，为行业标杆企业提供稳定服务，促使产品向规模化、专业化方向发展。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 13,288.18 万元，账面价值为 12,070.63 万元，公司按照坏账政策计提了 1,217.55 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。

三、资产抵押及质押风险

截至 2019 年末，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 2,416.32 万元，占公司报告期末资产总额 8.19 %。上述用于抵押的资产主要是公司土地使用权、房屋、应上账款。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：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。

(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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	
是否存在破产重整事项	<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

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
粟武洪、李小余	关联担保	33,000,000.00	30,000,000.00	已事后补充履行	2020年4月23日
宋超平、张晓芝	关联担保	33,000,000.00	30,000,000.00	已事前及时履行	2020年4月23日
粟武洪、李小余	关联担保	120,000,000.00	27,000,000.00	已事后补充履行	2020年4月23日

粟武洪、粟文红、宋超平、李顺秋、周叶青、赵铁军、刘胜刚、向邵华	关联担保	30,000,000.00	30,000,000.00	已事后补充履行	2020年4月23日
邵阳市兴旺木制包装有限公司	关联采购	1,569,936.61	1,569,936.61	已事后补充履行	2020年4月23日
内森维克高压油泵(湖南)有限公司	关联采购	594,516.21	594,516.21	已事后补充履行	2020年4月23日
新余新钢液压设备制造有限公司	关联销售	1,907,076.30	1,907,076.30	已事后补充履行	2020年4月23日
粟武洪	关联方资金拆入	1,800,000	1,800,000	已事后补充履行	2020年4月23日
岳海	关联方资金拆入	770,000	770,000	已事后补充履行	2020年4月23日
合计		222,641,529.13	123,641,526.13	已事后补充履行	2020年4月23日

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:

上述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；上述关联借款公司系实际控制人或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

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2015年1月		挂牌	其他承诺	规范资金往来	正在履行中

或控股股东	27日			(规范资金往来)		
董监高	2015年1月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	245,434.55	0.08%	履约保函的保证金
土地使用权	无形资产	抵押	10,957,249.76	3.71%	向工商银行邵阳塔北支行和建设银行邵阳敏州路支行贷款抵押
房屋	固定资产	抵押	5,673,639.52	1.92%	向工商银行邵阳塔北支行和建设银行邵阳敏州路支行贷款抵押
应收账款	流动资产	质押	7,286,922.93	2.47%	以山河智能装备股份有限公司的应收账款向农业银行长沙芙蓉区支行贷款质押
总计	-	-	24,163,246.76	8.18%	-

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	27,950,941	44.42%		27,950,941	44.42%
	其中: 控股股东、实际控制人	8,382,648	13.32%	0	8,382,648	13.32%
	董事、监事、高管	14,216,351	22.59%	-344,000	13,872,351	22.05%
	核心员工	30,000	0.048%	0	30,000	0.048%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,969,059	55.58%	0	34,969,059	55.58%
	其中: 控股股东、实际控制人	16,522,944	26.26%		16,522,944	26.26%
	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						42

股本结构变动情况:

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	栗武洪	24,905,592	0	24,905,592	39.58%	16,522,944	8,382,648
2	宋超平	7,599,011	-262,000	7,337,011	11.66%	5,701,509	1,635,502
3	周叶青	4,156,436	0	4,156,436	6.61%	3,117,327	1,039,109
4	向绍华	4,280,000	-343,000	3,937,000	6.26%	3,210,000	727,000
5	栗文红	2,811,321	-1,000	2,810,321	4.47%	2,334,241	476,080
6	刘胜刚	2,379,852	262,000	2,641,852	4.20%	1,784,889	856,963
7	周可欣	2,423,607	0	2,423,607	3.85%	0	2,423,607
8	李顺秋	2,417,698	0	2,417,698	3.84%	1,813,274	604,424
9	兰静	2,181,000	0	2,181,000	3.47%	0	2,181,000
10	段斌	2,222,794	-330,000	1,892,794	3.01%	0	1,892,794
合计		55,377,311	-674,000	54,703,311	86.95%	34,484,184	20,219,127
普通股前十名股东间相互关系说明: 栗武洪与栗文红为兄弟关系, 周可欣为周叶青侄女。							

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

栗武洪先生，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。栗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

公司实际控制人为栗武洪，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、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□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

四、可转换债券情况

□适用 √不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国工商银行邵阳塔北支行	流动贷款	27,000,000.00	2019.2.21	2020.2.13	4.9565%
2	抵押贷款	中国工商银行邵阳塔北支行	流动贷款	10,000,000.00	2019.9.25	2020.9.18	4.9565%
3	抵押贷款	中国工商银行邵阳塔北支行	流动贷款	8,000,000.00	2019.12.31	2020.12.20	4.9565%
4	抵押贷款	中国建设银行邵阳敏州路支行	流动贷款	20,000,000.00	2019.8.31	2020.8.31	4.7850%
5	抵押贷款	中国建设银行邵阳敏	流动贷款	10,000,000.00	2019.9.25	2020.9.19	4.7850%

		州路支行					
6	应收账款质贷款	中国农业银行长沙芙蓉区支行	流动贷款	2,500,000.00	2019.8.21	2020.2.17	4.5675%
7	应收账款质押贷款	中国农业银行长沙芙蓉区支行	流动贷款	2,500,000.00	2019.9.25	2020.3.23	4.5675%
合计	-	-	-	80,000,000	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位: 元或股

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 年 7 月 16 日	4	0	0
合计	4	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位: 元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	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	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
栗武洪	董事长	男	1963年5月	研究生	2019年5月16日	2022年5月15日	是
宋超平	副董事长	男	1968年7月	高中	2019年5月16日	2022年5月15日	是
周叶青	董事	男	1965年5月	大学	2019年5月16日	2022年5月15日	是
向绍华	董事	男	1964年5月	研究生	2019年5月16日	2022年5月15日	是
栗文红	董事	男	1966年2月	大专	2019年5月16日	2022年5月15日	是
李顺秋	董事	男	1965年8月	大专	2019年5月16日	2022年5月15日	是
胡军科	独立董事	男	1959年12月	研究生	2019年5月16日	2022年5月15日	是
王红霞	独立董事	女	1979年7月	博士后	2019年9月16日	2022年5月15日	是
曹越	独立董事	男	1981年10月	博士 后	2019年9月16日	2022年5月15日	是
刘胜刚	监事会主席	男	1964年9月	大专	2019年5月16日	2022年5月15日	是
唐健飞	监事	男	1967年1月	大专	2019年5月16日	2022年5月15日	是
廖平	职工代表监 事	女	1979年6月	中专	2019年5月16日	2022年5月15日	是
岳海	总经理	男	1972年1月	大专	2019年5月16日	2022年5月15日	是
李继祥	质量总监	男	1970年8月	大专	2019年5月16日	2022年5月15日	是
邓时英	财务总监	女	1964年12月	大专	2019年5月16日	2022年5月15日	是
姚红春	董事会秘书	男	1971年7月	研究生	2019年5月16日	2022年5月15日	是
赵铁军	副总经理	男	1965年11月	大学	2019年5月16日	2022年5月15日	是

董事会人数:	9
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:

栗武洪与栗文红为兄弟关系;

(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	24,905,592	0	24,905,592	39.58%	0
宋超平	副董事长	7,599,011	-262,000	7,337,011	11.66%	0
周叶青	董事	4,156,436	0	4,156,436	6.61%	0
向绍华	董事	4,280,000	-343,000	3,937,000	6.26%	0
栗文红	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
王红霞	独立董事	0	0	0	0%	0
曹越	独立董事	0	0	0	0%	0
刘胜刚	监事会主席	2,379,852	262,000	2,641,852	4.20%	0
唐健飞	监事	33,000	0	33,000	0.05%	0
廖平	职工代表监事	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	-344,000	48,808,410	77.58%	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(新任、	期末职务	变动原因
----	------	----------	------	------

		换届、离任)		
梅慎实	独立董事	离任		换届
曹越		新任	独立董事	补选
王红霞		新任	独立董事	补选

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

曹越: 汉族, 1981年10月出生, 中国人民大学管理学(会计学)博士, 中南财经政法大学工商管理(会计学)博士后。现为湖南大学工商管理学院教授, 博士生导师, 财政部全国会计领军(后备)人才, 中国注册会计师, 中国注册税务师。兼任中国会计学会高级会员, 湖南省高新技术企业认定财务专家, 湖南省会计学会理事, 湖南省财务学会理事, “企业财务信息与资本市场效应”湖南省重点实验室研究员。已在《会计研究》、《审计研究》等CSSCI源刊发表论文54篇, 人大复印资料全文转载15篇。主持国家社科基金3项, 其他省部级课题9项。曾获湖南省哲学社会科学优秀成果一等奖、财政部中国会计学会优秀论文三等奖、湖南省普通高校教学竞赛三等奖、中国人民大学“十大学术新星”、湖南大学首届哲学社会科学突出贡献奖、湖南大学教学成果二等奖、湖南大学教学评价全校前50强等荣誉。兼任永清环保、岳阳林纸和恒茂高科(非上市)独立董事。

王红霞: 女, 1979年出生, 辽宁鞍山人, 管理科学与工程专业博士, 法学博士后, 中南大学法学院院长助理、副教授, 博士生导师。主要从事经济法(合同法、公司法、证券法)、网络法等方面的教学和科研; 为校本科、研究生及MBA、在职法律硕士主讲《经济法》《合同法》《商法》等课程; 兼任《中国法治实施报告》副主编、《经济法论丛》副主编、两岸通讯传播法论坛秘书长、中国行为法学会研究部执行主任、中国经济法学会理事、中国网络法学会理事等职。

主持国家社科基金、司法部、教育部等国家级课题多项; 在《中国社会科学》《法商研究》《政法论坛》《法学评论》等高端学术刊物发表学术论文数十篇多篇; 出版专著5部。多次荣获全国性学术奖励; 荣获国家、省各级教学奖励多项。

2002年通过国家首届司法考试, 取得法律职业资格; 2004年至2012年担任安徽径桥律师事务所执业律师; 2012年迄今担任湖南省弘一律师事务所执业律师; 擅长各类合同纠纷以及公司非诉业务。2011年5月获上海证券交易所颁发独立董事任职资格; 2014年5月迄今担任湖南汉森制药股份有限公司独立董事; 2017年3月迄今担任株洲三特环保节能股份有限公司独立董事; 2018年1月迄今担任湖南益丰大药房股份有限公司独立董事。先后受邀在上海铁路局、安徽淮化集团、淮南矿业集团、湖南湘投控股集团、五矿二十三冶、湖南电信等多家大型国企、上市公司举办专题讲座, 反响热烈。

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	50	45
生产人员	408	436
销售人员	14	14

技术人员	75	77
财务人员	5	5
员工总计	552	577

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	28	29
专科	119	120
专科以下	403	426
员工总计	552	577

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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
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，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司通过电话、邮件以及及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司通过临时股东大会审议通过了《关于增加首次公开发行股票募集资金投资项目实施方案及其可行性的议案》。报告期内，公司所有重大决策已按照规定程序履行。

4、 公司章程的修改情况

2019年9月16日召开2019年第一次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，原规定：公司章程第一〇四条 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。现修改为：董事会由9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	3	<p>第三届董事会第十三次会议:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于〈邵阳维克液压股份有限公司2018年年度报告〉及摘要的议案》; 2、《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》; 3、《关于公司2018年总经理工作报告的议案》; 4、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》; 5、《关于公司2019年度财务预算报告的议案》; 6、《关于续聘2019年度审计机构的议案》; 7、《关于对2018年关联交易确认的议案》; 8、《关于公司2018年度独立董事工作报告的议案》; 9、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》; 10、《关于公司董事会换届选举的议案》; 11、《关于召开2018年年度股东大会的议案》; <p>第四届董事会第一次会议:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于选举栗武洪、宋超平分别为公司第四届董事会董事长、副董事长的议案》; 2、《关于继续聘任岳海、赵铁军、李继祥、邓时英、姚红春等人为公司高级管理人员的议案》; <p>第四届董事会第二次会议:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于公司拟与华西证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》; 2、《关于公司拟与西部证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》; 3、《关于公司与华西证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》; 4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理持续督导主办券商更换相关事宜的议案》; 5、《关于修改公司章程的议案》; 6、《关于增选王红霞、曹越为公司独立董事的议案》; 7、《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》; 8、《关于授权董事会办理工商备案的议案》;
-----	---	--

监事会	2	<p>9、《关于公司 2019 年半年度报告的议案》</p> <p>第三届监事会第八次会议：</p> <p>1、《关于〈邵阳维克液压股份有限公司 2018 年年度报告〉及摘要的议案》；</p> <p>2、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>3、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>4、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>5、《关于对 2018 年关联交易确认的议案》；</p> <p>6、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》</p> <p>7、《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》；</p> <p>8、《关于提名刘胜刚、唐健飞为公司第三届监事会股东代表监事的议案》；</p> <p>第四届监事会第一次会议：</p> <p>1、《关于选举刘胜刚为公司第四届监事会主席的议案》；</p> <p>2、《关于公司 2019 年半年度报告的议案》；</p>
股东大会	2	<p>2018 年度股东大会：</p> <p>1、《关于〈邵阳维克液压股份有限公司 2018 年年度报告〉及摘要的议案》；</p> <p>2、《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>3、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>4、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>5、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>6、《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》；</p> <p>7、《关于对 2018 年度关联交易确认的议案》；</p> <p>8、《关于公司 2018 年度独立董事工作报告的议案》；</p> <p>9、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>10、《关于公司董事会换届选举的议案》；</p> <p>11、《关于提名刘胜刚、唐健飞为公司第四届监事会股东代表监事的议案》；</p>

		<p>2019 年第一次临时股东大会:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于公司拟与华西证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》; 2、《关于公司拟与西部证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》; 3、《关于拟与华西证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》; 4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理持续督导主办券商更换相关事宜的议案》; 5、《关于增选王红霞、曹越为公司独立董事的议案》; 6、《关于修改公司章程的议案》; 7、《关于授权董事会办理工商备案的议案》;
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司各次股东大会均由董事会召集,会议通知能够按章程规定提前发布公告,年度股东大会律师到现场进行了鉴证。各次董事会均由董事长召集,会议能提前通知董事和监事,会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集,会议能提前通知监事,会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求,会议文件存档保存情况规范,会议公告能够按照信息披露的规定按时发布,三会决议均能得到切实的执行。公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》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、规范化管理,形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。三会的召集、召开、表决程序符合法律要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查,监事会认为:报告期内,依据国家有关法律、法规和公司章程的规定,公司建立了较完善的内部控制制度,决策程序符合相关规定。公司董事、高级管理人员在履行职责时,不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程,报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

报告期内，公司重大决策事项均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序下开展。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。

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。

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。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字[2020]110045 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	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	蔡永光 杨旭
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	20 万元
审计报告正文： <div style="text-align: center; margin: 20px 0;"> <h1>审 计 报 告</h1> <p>众环审字[2020] 110045 号</p> </div> <p>邵阳维克液压股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了邵阳维克液压股份有限公司（以下简称“维克液压公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了维克液压公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于维克液压公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p>	

维克液压公司管理层对其他信息负责。其他信息包括维克液压公司 2019 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估维克液压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维克液压公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督维克液压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，就可能导致对维克液压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维克液压公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

（以下无正文）

本页无正文，为邵阳维克液压股份有限公司审计报告（众环审字[2020] 110045 号）之签章页。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

蔡永光

中国注册会计师：_____

杨旭

中国·武汉 二〇二〇年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位: 元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产:			
货币资金	六、1	24,672,913.32	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		0	0
应收账款	六、2	120,706,319.52	85,658,151.87
应收款项融资	六、3	17,425,972.18	5,254,397.26
预付款项	六、4	4,868,995.82	6,510,236.90
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、5	480,613.66	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、6	73,506,087.84	86,087,629.73
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		241,660,902.34	193,450,270.86
非流动资产:			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0

固定资产	六、7	37,804,046.32	34,762,165.97
在建工程	六、8	-	260,194.18
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	六、9	11,786,382.06	12,099,229.98
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	六、10	532,814.25	794,267.61
递延所得税资产	六、11	3,331,871.12	3,637,714.94
其他非流动资产	六、12	0	1,062,440.00
非流动资产合计		53,455,113.75	52,616,012.68
资产总计		295,116,016.09	246,066,283.54
流动负债:			
短期借款	六、13	62,000,000.00	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			
应付账款	六、14	43,747,687.52	41,632,871.26
预收款项	六、15	5,288,116.30	14,062,278.69
合同负债			
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、16	11,061,859.18	10,827,575.19
应交税费	六、17	5,279,268.38	2,096,071.14
其他应付款	六、18	1,440,371.81	3,651,840.23
其中: 应付利息		69,464.07	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		128,817,303.19	102,270,636.51
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、19	5,128,081.28	3,527,863.02
递延收益	六、20	5,447,380.53	6,973,464.91
递延所得税负债	六、11	256,318.15	285,767.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,831,779.96	10,787,095.62
负债合计		139,649,083.15	113,057,732.13
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		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、22	29,125,573.01	29,125,573.01
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、23	20,892,770.19	16,130,132.04
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、24	42,528,589.74	24,832,846.36
归属于母公司所有者权益合计		155,466,932.94	133,008,551.41
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		155,466,932.94	133,008,551.41
负债和所有者权益总计		295,116,016.09	246,066,283.54

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	2019年	2018年
一、营业总收入		310,354,386.40	207,919,396.58
其中：营业收入	(六) 25	310,354,386.40	207,919,396.58
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0

二、营业总成本		261,372,659.94	175,931,878.49
其中：营业成本	(六) 25	215,286,891.79	139,911,387.66
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	(六) 26	2,843,917.62	2,207,667.31
销售费用	(六) 27	19,116,826.54	13,239,856.67
管理费用	(六) 28	10,765,263.25	9,211,646.66
研发费用	(六) 29	10,497,424.43	9,602,325.80
财务费用	(六) 30	2,862,336.31	1,758,994.39
其中：利息费用		2,833,115.44	1,689,604.61
利息收入		13,837.28	5,946.20
加：其他收益	(六) 31	2,212,828.29	3,909,702.96
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(六) 32	596,570.42	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(六) 33	1,529,943.74	-758,713.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,321,068.91	35,138,508.05
加：营业外收入	(六) 34	1,389,704.53	561,186.05
减：营业外支出	(六) 35	69,438.64	266,172.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,641,334.80	35,433,521.36
减：所得税费用	(六) 36	7,014,953.27	3,665,682.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,626,381.53	31,767,838.41
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）		47,626,381.53	31,767,838.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		47,626,381.53	31,767,838.41
六、其他综合收益的税后净额		0	0
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		47,626,381.53	31,767,838.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		47,626,381.53	31,767,838.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(十三)、2	0.76	0.50
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.76	0.50

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	2019年	2018年
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		292,981,912.12	233,059,287.99
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)、37	3,335,463.50	2,974,211.20
经营活动现金流入小计		296,317,375.62	236,033,499.19
购买商品、接受劳务支付的现金		185,196,311.33	149,894,166.07
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		46,042,546.16	41,358,270.28
支付的各项税费		23,058,885.16	13,551,245.27
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、37	17,830,681.16	18,929,948.47
经营活动现金流出小计		272,128,423.81	223,733,630.09
经营活动产生的现金流量净额		24,188,951.81	12,299,869.10
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			4,475.49
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			4,475.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,894,159.69	4,163,559.88
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		9,894,159.69	4,163,559.88
投资活动产生的现金流量净额		-9,894,159.69	-4,159,084.39
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		80,000,000.00	59,400,000.00
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		80,000,000.00	59,400,000.00
偿还债务支付的现金		48,000,000.00	59,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,440,268.46	11,162,444.74
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			
筹资活动现金流出小计		75,440,268.46	70,562,444.74
筹资活动产生的现金流量净额		4,559,731.54	-11,162,444.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.04
五、现金及现金等价物净增加额		18,854,523.66	-3,021,659.99
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		24,427,478.77	5,572,955.11

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) 股东权益变动表

单位: 元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	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				16,130,132.04		24,987,974.29		133,163,679.34
加：会计政策变更											-155,127.93		-155,127.93
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				16,130,132.04		24,832,846.36		133,008,551.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,762,638.15		17,695,743.38			22,458,381.53

(一) 综合收益总额											47,626,381.53		47,626,381.53
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									4,762,638.15	-29,930,638.15			-25,168,000.00
1. 提取盈余公积									4,762,638.15	-4,762,638.15			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-25,168,000.00			-25,168,000.00
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. 设定受益计划变动额结													

转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	62,920,000.00				29,125,573.01				20,892,770.19		42,528,589.74		155,466,932.94

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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				13,589,047.72		10,374,274.66		116,008,895.39
加：会计政策变更													
前期差错更正									-635,699.52		-4,539,354.94		-5,175,054.46
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	62,920,000				29,125,573.01				12,953,348.20		5,834,919.72		110,833,840.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,176,783.84		19,153,054.57		22,329,838.41
（一）综合收益总额											31,767,838.41		31,767,838.41
（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								3,176,783.84	-12,614,783.84				-9,438,000.00
1. 提取盈余公积								3,176,783.84	-3,176,783.84				
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	62,920,000.00				29,125,573.01				16,130,132.04		24,987,974.29	133,163,679.34

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

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

邵阳维克液压股份有限公司(以下简称“本公司”或“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12月31日, 本公司注册资本为人民币62,920,000.00元, 股本为人民币62,920,000.00元, 股本(股东)情况详见附注(六)21。

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

本公司的经营范围为液压元件、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)。主要经营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2020年4月21日经公司第四届董事会第五次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布

的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四中的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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

正常营业周期是指本公司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

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分

为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情

况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1-银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合2-商业承兑汇票	承兑人为商业客户

应收票据银行承兑汇票组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，该项组合预期不会产生信用损失。

应收票据商业承兑汇票组合，参照应收账款账龄组合预期信用损失率确认预期信用损失金额，该组合预期信用损失率为 5.00%。

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1-账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
组合 1-账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内 (含1年)	5.00
1至2年 (含2年)	10.00
2至3年 (含3年)	30.00
3至4年 (含4年)	50.00
4至5年 (含5年)	100.00
5年以上	100.00

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

8、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款, 自取得起期限在一年内 (含一年) 的部分, 列示为应收款项融资; 自取得起期限在一年以上的, 列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

9、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、委托加工物资、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，

其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

11、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会(或类似机构)作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前

的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能

可靠地计量, 则计入固定资产成本, 并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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, 如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时, 开始资本化; 构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时, 停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用, 减去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予以资本化; 一般借款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, 确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

报告期内使用寿命有限的无形资产具体摊销期限为：土地使用权按使用期限采用直线法分期平均摊销；专利权按 5-10 年期限采用直线法分期平均摊销；管理类软件按 5 年期限采用直线法分期平均摊销。商标权使用寿命不确定。

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。

(2) 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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括工具模具、房屋维修等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的, 相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 在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, 和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日, 确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的, 按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等, 在符合预计负债确认条件时, 计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划的, 按照设定提存计划进行会计处理, 除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 确认为预计负债:(1) 该义务是本公司承担的现时义务;(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出;(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日, 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, 按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的, 补偿金额在基本确定能够收到时, 作为资产单独确认, 且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。

20、 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付, 以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下, 在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时, 在授予日计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日, 本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用, 并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付, 如果其他方服务的公允价值能够可靠计量, 按照其他方服务在取得日的公允价值计量, 如果其他方服务的公允价值不能可靠计量, 但权益工具的公允价值能够可靠计量的, 按照权益工具在服务取得日的公允价值计量, 计入相关成本或费用, 相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时, 在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日, 按权益工具的内在价值计量, 内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付, 按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权, 在授予日计入相关成本或费用, 相应增加负债; 如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权, 在等待期的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入成本或费用, 相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日, 对负债的公允价值重新计量, 其变

动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

21、 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方

交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、14“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

22、 收入

(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。

23、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计

量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时

性差异, 采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关, 以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税负债。此外, 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间, 而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回, 也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况, 本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税资产。此外, 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回, 或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额, 不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况, 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日, 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, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益, 以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外, 其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利, 且递延所得税资产及

递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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。此外,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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际

发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	7,795,874.54	货币资金	摊余成本	7,795,874.54
应收票据	摊余成本	5,436,900.71	应收票据	摊余成本	
			应收款项融 资	以公允价 值计量且 其变动计 入其他综 合收益	5,254,397.26
应收账款	摊余成本	85,658,151.87	应收账款	摊余成本	85,658,151.87
其他应收款	摊余成本	2,143,980.56	其他应收款	摊余成本	2,143,980.56

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收票据	5,436,900.71			
减: 转出至应收款项融资		-5,436,900.71		
按新金融工具准则列示的余额				-
应收账款	85,658,151.87			
按新金融工具准则列示的余额				85,658,151.87
其他应收款	2,143,980.56			
按新金融工具准则列示的余额				2,143,980.56
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
应收款项融资	—			
从应收票据转入		5,436,900.71		
重新计量: 预计信用损失准备			-182,503.45	
按新金融工具准则列示的余额				5,254,397.26

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收款项融资			182,503.45	182,503.45
应收账款减值准备	12,726,054.14			12,726,054.14
其他应收款减值准备	393,889.05			393,889.05

④财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)，对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收

益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

27、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（7） 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需

支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	自 2019 年 4 月 1 日应税收入由 16%调降为 13%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
房产税	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
土地使用税	土地面积的定额税额 4 元
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物,于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%,根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号)规定,自 2019 年 4 月 1 日起,适用税率调整为 13%。

2、 税收优惠及批文

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局于 2017 年 9 月 5 日联合颁发给公司编号为 GR201743000629 的高新技术企业证书,公司自发证当年起三年内适用 15%的企业所得税税率。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,“年初”指 2019 年 1 月 1 日,“年末”指 2019 年 12 月 31

日,“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日,“本年”指 2019 年度,“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金	6,756.49	8,517.84
银行存款	24,420,722.28	5,564,437.27
其他货币资金	245,434.55	2,222,919.43
合 计	24,672,913.32	7,795,874.54

注: 2019 年 12 月 31 日, 本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 245,434.55 元, 系保函保证金。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	107,280,606.59
1 至 2 年 (含 2 年)	15,842,052.26
2 至 3 年 (含 3 年)	4,207,223.10
3 至 4 年 (含 4 年)	3,173,680.12
4 至 5 年 (含 5 年)	973,730.60
5 年以上	1,404,494.58
小 计	132,881,787.25
减: 坏账准备	12,175,467.73
合 计	120,706,319.52

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	132,881,787.25	100.00	12,175,467.73	9.16	120,706,319.52
其中:					
组合1账龄组合	132,881,787.25	100.00	12,175,467.73	9.16	120,706,319.52
合计	132,881,787.25	—	12,175,467.73	—	120,706,319.52

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	98,384,206.01	100.00	12,726,054.14	12.94	85,658,151.87
其中:					
组合1账龄组合	98,384,206.01	100.00	12,726,054.14	12.94	85,658,151.87
合计	98,384,206.01	—	12,726,054.14	—	85,658,151.87

②组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	107,280,606.59	5,364,030.33	5.00
1至2年(含2年)	15,842,052.26	1,584,205.23	10.00
2至3年(含3年)	4,207,223.10	1,262,166.93	30.00
3至4年(含4年)	3,173,680.12	1,586,840.06	50.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年 (含 5 年)	973,730.60	973,730.60	100.00
5 年以上	1,404,494.58	1,404,494.58	100.00
合 计	132,881,787.25	12,175,467.73	9.16

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变 动	
应 收 账 款 坏 账 准 备	12,726,054.14	-541,446.41		-9,140.00		12,175,467.73
合 计	12,726,054.14	-541,446.41		-9,140.00		12,175,467.73

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 43,734,586.46 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 32.91%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,444,594.95 元。

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	17,755,671.28	5,436,900.71
应收账款		
小 计	17,755,671.28	5,436,900.71
减: 坏账准备	329,699.10	182,503.45
合 计	17,425,972.18	5,254,397.26

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款项融资						
坏账准备	182,503.45	147,195.65				329,699.10
合计	182,503.45	147,195.65				329,699.10

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,513,744.41	92.71	6,218,334.84	95.52
1至2年 (含2年)	101,788.62	2.09	80,840.17	1.24
2至3年 (含3年)	69,697.21	1.43	211,061.89	3.24
3年以上	183,765.58	3.77		
合计	4,868,995.82	100.00	6,510,236.90	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,973,192.85 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 40.53%。

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	480,613.66	2,143,980.56
合计	480,613.66	2,143,980.56

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
----	------

账 龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	417,207.28
1 至 2 年 (含 2 年)	73,740.82
2 至 3 年 (含 3 年)	20,000.00
3 至 4 年 (含 4 年)	7,800.00
4 至 5 年 (含 5 年)	27,407.19
5 年以上	126,027.76
小 计	672,183.05
减: 坏账准备	191,569.39
合 计	480,613.66

②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
保证金及押金	210,173.92	1,042,662.00
其他往来款	183,236.69	163,042.34
备用金	278,772.44	1,332,165.27
小 计	672,183.05	2,537,869.61
减: 坏账准备	191,569.39	393,889.05
合 计	480,613.66	2,143,980.56

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	378,255.41		15,633.64	393,889.05
2019 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
本年计提	-223,891.35		21,571.69	-202,319.66
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	154,364.06		37,205.33	191,569.39

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
其他应收款坏账 准备	393,889.05	-202,319.66				191,569.39
合 计	393,889.05	-202,319.66				191,569.39

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
山东钢铁集团 日照有限公司	保证金	50,600.00	1 年以内, 2-3 年	7.53	7,530.00
王叶云	备用金	50,000.00	1 年以内	7.44	2,500.00
海杰雄	个人往 来	50,000.00	1 年以内	7.44	2,500.00
湖南国建投标 有限公司	投标保 证金	50,000.00	5 年以上	7.44	50,000.00
许娜	备用金 借支	34,550.38	1 年以内	5.14	1,727.52
合 计	——	235,150.38	——	34.99	64,257.52

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,774,536.26	887,485.62	17,887,050.64
在产品	19,540,834.45		19,540,834.45
库存商品	15,962,190.90	1,214,769.26	14,747,421.64
发出商品	2,720,204.50		2,720,204.50
委托加工物资	715,555.68		715,555.68
低值易耗品	4,030,819.86	225,988.25	3,804,831.61
自制半成品	14,313,718.46	223,529.14	14,090,189.32
合 计	76,057,860.11	2,551,772.27	73,506,087.84

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,741,800.90	1,259,060.14	21,482,740.76
在产品	26,967,453.07		26,967,453.07
库存商品	16,986,197.29	1,796,569.25	15,189,628.04
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	240,304.70	3,713,957.38
自制半成品	14,416,745.83	785,781.92	13,630,963.91
合 计	90,169,345.74	4,081,716.01	86,087,629.73

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,259,060.14	-371,574.52				887,485.62
库存商品	1,796,569.25	-581,799.99				1,214,769.26

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
低值易耗品	240,304.70	-14,316.45				225,988.25
自制半成品	785,781.92	-562,252.78				223,529.14
合 计	4,081,716.01	-1,529,943.74				2,551,772.27

7、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	37,804,046.32	34,762,165.97
固定资产清理		
合 计	37,804,046.32	34,762,165.97

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	26,164,164.26	85,421,471.60	3,456,682.03	1,476,396.60	116,518,714.49
2、本年增加金额	10,230,706.31	1,887,187.48		15,557.52	12,133,451.31
(1) 购置		1,887,187.48		15,557.52	1,902,745.00
(2) 在建工程转入	10,230,706.31				10,230,706.31
3、本年减少金额	3,524,213.70	2,669,325.90			6,193,539.60
(1) 处置或报废		2,669,325.90			2,669,325.90
(2) 转入在建工程	3,524,213.70				3,524,213.70
4、年末余额	32,870,656.87	84,639,333.18	3,456,682.03	1,491,954.12	122,458,626.20
二、累计折旧					
1、年初余额	18,442,160.20	60,188,925.58	1,798,569.09	1,326,893.65	81,756,548.52
2、本年增加金额	1,113,545.64	6,380,700.67	363,183.78	39,400.50	7,896,830.59
(1) 计提	1,113,545.64	6,380,700.67	363,183.78	39,400.50	7,896,830.59
3、本年减少金额	2,393,911.97	2,604,887.26			4,998,799.23
(1) 处置或报废		2,604,887.26			2,604,887.26

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
(2) 转入在建工程	2,393,911.97				2,393,911.97
4、年末余额	17,161,793.87	63,964,738.99	2,161,752.87	1,366,294.15	84,654,579.88
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	15,708,863.00	20,674,594.19	1,294,929.16	125,659.97	37,804,046.32
2、年初账面价值	7,722,004.06	25,232,546.02	1,658,112.94	149,502.95	34,762,165.97

8、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程		260,194.18
工程物资		
合 计		260,194.18

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
邵水东路河边沿线围墙及地下工程项目				260,194.18		260,194.18
合 计				260,194.18		260,194.18

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金 额	本年转入固定 资产金额	本年其 他减少 金额	年末余 额

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金 额	本年转入固定 资产金额	本年其 他减少 金额	年末余 额
房屋建筑物	700.00		6,801,581.61	6,801,581.61		
邵水东路河 边沿线围墙 及地下工程	350.00	260,194.18	3,168,930.52	3,429,124.70		
合 计	1,050.00	260,194.18	9,970,512.13	10,230,706.31		

(续)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金 来源
房屋建筑物	97.17	100.00				自筹
邵水东路河 边沿线围墙 及地下工程	114.30	100.00				自筹
合 计	——	——				——

9、无形资产

(1) 无形资产情况

无形资产	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	15,790,056.22	441,866.66	13,720.00	829,132.30	17,074,775.18
2、本年增加金额					
(1) 购置					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	15,790,056.22	441,866.66	13,720.00	829,132.30	17,074,775.18
二、累计摊销					
1、年初余额	4,519,958.54	441,866.66	13,720.00		4,975,545.20
2、本年增加金额	312,847.92				312,847.92

无形资产	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
(1) 计提	312,847.92				312,847.92
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	4,832,806.46	441,866.66	13,720.00		5,288,393.12
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					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	10,957,249.76			829,132.30	11,786,382.06
2、年初账面价值	11,270,097.68			829,132.30	12,099,229.98

注：本年末无通过本公司内部研究开发形成的无形资产。

(2) 使用寿命不确定的无形资产情况

项 目	年末账面价值	使用寿命不确定的判断依据
邵液商标权	829,132.30	本公司认为在可预见的将来该商标权将会持续使用并带给本公司预期的经济利益流入，无法预见该商标权为本公司带来经济利益的期限，故其使用寿命是不确定的。

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	10,957,249.76	312,847.92	抵押

10、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
工具模具 1	724,913.62		241,637.88		483,275.74

项目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
工具模具 2	69,353.99		19,815.48		49,538.51
合计	794,267.61		261,453.36		532,814.25

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
资产减值准备	15,248,508.49	2,287,276.28	17,384,162.65	2,607,624.40
预计负债	5,128,081.28	769,212.19	3,527,863.02	529,179.45
递延收益	1,835,884.32	275,382.65	3,339,407.28	500,911.09
合计	22,212,474.09	3,331,871.12	24,251,432.95	3,637,714.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
因税法与会计折旧年限不同导致的折旧差异	1,708,787.67	256,318.15	1,905,117.93	285,767.69
合计	1,708,787.67	256,318.15	1,905,117.93	285,767.69

12、 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款		998,440.00
预付设备款		64,000.00
合计		1,062,440.00

13、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	5,000,000.00	
抵押、担保借款	57,000,000.00	30,000,000.00
合 计	62,000,000.00	30,000,000.00

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注六、39。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、39。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末无已逾期未偿还的短期借款。

14、 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）	40,377,168.14	37,003,833.66
1至2年（含2年）	2,249,792.30	1,344,174.48
2至3年（含3年）	552,002.07	1,596,205.48
3年以上	568,725.01	1,688,657.64
合 计	43,747,687.52	41,632,871.26

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
长沙宝胜金属材料有限公司	245,823.82	尚未结算
温州市长江液压配件厂	181,430.30	尚未结算
浙江奥莱尔液压有限公司	180,039.88	尚未结算
上海海岳液压机电工程有限公司	177,270.92	尚未结算
邵阳市双清区鸿鑫机械加工厂	145,520.92	尚未结算
合 计	930,085.84	

15、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	4,814,149.20	12,595,963.79
1至2年(含2年)	23,660.00	270,544.10
2至3年(含3年)	41,746.10	842,340.80
3年以上	408,561.00	353,430.00
合 计	5,288,116.30	14,062,278.69

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	10,211,861.09	41,984,710.05	41,711,275.06	10,485,296.08
二、离职后福利-设定提存计划	615,714.10	4,292,120.10	4,331,271.10	576,563.10
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	10,827,575.19	46,276,830.15	46,042,546.16	11,061,859.18

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,665,414.81	37,302,645.34	36,507,507.61	9,460,552.54
2、职工福利费		1,422,268.35	1,422,268.35	
3、社会保险费	213,509.41	2,678,884.36	2,752,029.95	140,363.82
其中：医疗保险费	183,123.36	2,282,212.08	2,350,094.44	115,241.00
工伤保险费	19,361.92	308,880.78	303,119.88	25,122.82
生育保险费	11,024.13	87,791.50	98,815.63	
4、住房公积金	68,560.00	580,912.00	557,059.00	92,413.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
5、工会经费和职工教育经费	1,264,376.87		472,410.15	791,966.72
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	10,211,861.09	41,984,710.05	41,711,275.06	10,485,296.08

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	606,744.70	4,116,774.60	4,157,357.80	566,161.50
2、失业保险费	8,969.40	175,345.50	173,913.30	10,401.60
3、企业年金缴费				
合计	615,714.10	4,292,120.10	4,331,271.10	576,563.10

17、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	240,754.26	657,486.51
企业所得税	4,964,213.31	1,308,977.90
个人所得税	14,700.41	19,050.22
城市维护建设税	22,876.87	53,533.67
教育费附加	16,340.62	38,238.33
印花税	11,632.90	10,034.50
其他税种	8,750.01	8,750.01
合计	5,279,268.38	2,096,071.14

18、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	69,464.07	

项 目	年末余额	年初余额
应付股利		
其他应付款	1,370,907.74	3,651,840.23
合 计	1,440,371.81	3,651,840.23

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	69,464.07	
合 计	69,464.07	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金	275,807.87	243,260.17
代收代付款	45,024.00	25,316.00
往来款	1,050,075.87	3,383,264.06
合 计	1,370,907.74	3,651,840.23

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
内退人员生活费	506,981.69	
吕小林	100,500.00	
合 计	607,481.69	——

19、 预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	5,128,081.28	3,527,863.02	三包服务费
合 计	5,128,081.28	3,527,863.02	

20、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	6,973,464.91		1,526,084.38	5,447,380.53	与资产相关

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
合计	6,973,464.91		1,526,084.38	5,447,380.53	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
SY-CY14-1E低噪音高压柱塞泵技术改造项目	585,600.00			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	2,753,807.28			917,922.96		1,835,884.32	与资产相关
政府拆迁工程	3,429,124.70					3,429,124.70	与资产相关
水泵房进水工程	204,932.93		22,561.42			182,371.51	与资产相关
合计	6,973,464.91		22,561.42	1,503,522.96		5,447,380.53	——

21、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					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

22、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	13,285,768.23	4,762,638.15		18,048,406.38
任意盈余公积	2,844,363.81			2,844,363.81
合 计	16,130,132.04	4,762,638.15		20,892,770.19

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

24、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	24,987,974.29	10,374,274.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-155,127.93	-4,539,354.94
调整后年初未分配利润	24,832,846.36	5,834,919.72
加：本年归属于母公司股东的净利润	47,626,381.53	31,767,838.41
减：提取法定盈余公积	4,762,638.15	3,176,783.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,168,000.00	9,438,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	42,528,589.74	24,987,974.29

25、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	310,086,781.46	215,205,633.09	207,664,986.88	139,849,592.84
其他业务	267,604.94	81,258.70	254,409.70	61,794.82
合计	310,354,386.40	215,286,891.79	207,919,396.58	139,911,387.66

26、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,129,287.44	778,343.44
教育费附加	806,633.88	555,949.61
房产税	271,175.36	271,175.36
土地使用税	486,255.40	486,255.40
印花税	115,565.50	80,943.46
环境保护税	35,000.04	35,000.04
合计	2,843,917.62	2,207,667.31

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,073,474.49	1,441,001.46
折旧费	81,074.28	63,657.28
运输费	5,749,049.00	3,035,146.39
业务招待费	708,812.12	565,838.50
办公费	21,570.13	6,508.85
差旅费	2,384,365.74	2,471,240.20
销售服务费	7,095,989.92	4,477,526.83
其他	1,002,490.86	1,178,937.16
合计	19,116,826.54	13,239,856.67

28、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,671,211.32	4,256,403.81
折旧与摊销	1,543,414.93	1,293,526.44
业务招待费	445,391.94	454,012.81
办公费	207,902.85	231,577.92
车辆使用费	470,424.00	487,832.87
中介机构费	1,003,744.73	483,156.89
董事及董事会费	230,877.41	229,163.40
修理费	931,573.33	631,091.08
其他	1,260,722.74	1,144,881.44
合 计	10,765,263.25	9,211,646.66

29、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发材料	4,383,004.52	4,093,628.16
职工薪酬	4,895,830.18	4,366,343.45
折旧与摊销	729,143.53	829,206.29
设计费	285,134.08	62,771.42
其他	204,312.12	250,376.48
合 计	10,497,424.43	9,602,325.80

30、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,833,115.44	1,689,604.61
其中：金融机构借款利息支出	2,341,732.53	1,474,513.67
贴现利息支出	491,382.91	215,090.94
减：利息收入	13,837.22	5,946.20
其中：金融机构存款利息收入	13,837.22	5,946.20
减：利息资本化金额		

项 目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益	12,171.74	-27,341.56
手续费支出	30,659.35	30,530.54
其他	227.00	72,147.00
合 计	2,862,336.31	1,758,994.39

31、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
递延收益摊销	1,503,522.96	1,503,522.96	1,503,522.96
研发奖补资金	421,200.00		421,200.00
科技成果转化与扩散奖金	100,000.00		100,000.00
知识产权战略推进专项资金	100,000.00		100,000.00
技术改造税收增量奖补资金	45,700.00		45,700.00
区财政局企业奖励金	30,000.00		30,000.00
湖南省制造强省专项资金项目		600,000.00	
湖南省企业科技创新创业团队支持计划专项资金		200,000.00	
邵阳市科技计划项目补助资金		500,000.00	
邵阳市工业发展专项资金		1,000,000.00	
企业名牌奖励		50,000.00	
科技信息专利奖励		50,000.00	
残疾人就业超比例奖励		6,180.00	
个税手续费返还	12,405.33		12,405.33
合 计	2,212,828.29	3,909,702.96	2,212,828.29

32、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	541,446.41	—

项 目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	202,319.66	—
应收票据坏账损失	-147,195.65	—
合 计	596,570.42	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

33、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	-1,435,289.43
存货跌价损失	1,529,943.74	676,576.43
合 计	1,529,943.74	-758,713.00

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

34、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		16,504.75	
其中：固定资产		16,504.75	
无形资产			
与企业日常活动无关的政府补助	1,092,578.42	544,681.30	1,092,578.42
其他	297,126.11		297,126.11
合 计	1,389,704.53	561,186.05	1,389,704.53

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/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
稳岗补贴	70,017.00						与收益相关
企业上市专项引导资金	1,000,000.00						与收益相关
技术改造税收增量奖				437,000.00			与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
补资金							
十强企业奖金				20,000.00			与收益相关
邵水河工程拆迁补偿	22,561.42			87,681.30			与资产相关
合计	1,092,578.42			544,681.30			

35、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	64,438.64	32,732.74	64,438.64
其中：固定资产	64,438.64	32,732.74	64,438.64
无形资产			
对外捐赠支出		100,000.00	
违约赔偿支出	5,000.00	66,440.00	5,000.00
其他		67,000.00	
合计	69,438.64	266,172.74	69,438.64

36、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	6,738,558.99	1,308,977.90
递延所得税费用	276,394.28	2,356,705.05
合计	7,014,953.27	3,665,682.95

(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	54,641,334.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,196,200.22
子公司适用不同税率的影响	

项 目	本年发生额
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	39,802.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用的影响	-1,221,049.64
所得税费用	7,014,953.27

37、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	779,322.33	2,863,180.00
利息收入	13,837.22	5,946.20
往来款	2,542,303.95	105,085.00
合 计	3,335,463.50	2,974,211.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现管理费用及研发费用	8,182,011.30	7,486,957.20
付现销售费用	9,613,010.51	7,534,270.03
往来款项		3,711,750.70
银行手续费	30,659.35	30,530.54
营业外支出	5,000.00	166,440.00
合 计	17,830,681.16	18,929,948.47

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
------	------	------

补充资料	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	47,626,381.53	31,767,838.41
加: 资产减值准备	-1,529,943.74	758,713.00
信用减值损失	-596,570.42	——
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,896,830.59	7,327,461.71
无形资产摊销	312,847.92	315,247.92
长期待摊费用摊销	261,453.36	261,453.36
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)	64,438.64	16,227.99
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,341,732.53	1,474,513.67
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)	305,843.82	2,070,937.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-29,449.54	285,767.69
存货的减少(增加以“-”号填列)	14,111,485.63	-32,203,159.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-43,318,564.17	-14,062,271.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,235,019.22	16,176,228.55
其他	1,977,484.88	-1,889,089.86
经营活动产生的现金流量净额	24,188,951.81	12,299,869.10
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	24,427,478.77	5,572,955.11
减: 现金的年初余额	5,572,955.11	8,594,615.10
加: 现金等价物的年末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,854,523.66	-3,021,659.99

39、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	245,434.55	保证金
应收账款	7,286,922.93	质押
固定资产	5,673,639.52	抵押
无形资产	10,957,249.76	抵押
合 计	24,163,246.76	

40、 外币货币性项目

(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
应收账款	98,717.00		688,669.53
其中: 美元	98,717.00	6.9762	688,669.53
预收款项	205,532.72		1,433,837.37
其中: 美元	205,532.72	6.9762	1,433,837.37

41、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助递延摊销	1,503,522.96	其他收益	1,503,522.96
研发奖补资金	421,200.00	其他收益	421,200.00
科技成果转化与扩散奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
知识产权战略推进专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
技术改造税收增量奖补资金	45,700.00	其他收益	45,700.00
区财政局企业奖励金	30,000.00	其他收益	30,000.00
个税手续费返还	12,405.33	其他收益	12,405.33
稳岗补贴	70,017.00	营业外收入	70,017.00
企业上市专项引导资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
			0
政府拆迁重建补助	22,561.42	营业外收入	22,561.42

七、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关。于 2019 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。

该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	688,669.53	1,041,119.37	1,041,119.37
预收款项	1,433,837.37	516,892.71	516,892.71

外汇风险敏感性分析:

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上,在其他变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

项 目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
应收账款	对人民币升值 5%	34,433.48	34,433.48	52,055.97	52,055.97
应收账款	对人民币贬值 5%	-34,433.48	-34,433.48	-52,055.97	-52,055.97
预收账款	对人民币升值 5%	-71,691.87	-71,691.87	-25,844.64	-25,844.64
预收账款	对人民币贬值 5%	71,691.87	71,691.87	25,844.64	25,844.64
货币资金	对人民币升值 5%			0.04	0.04
货币资金	对人民币贬值 5%			-0.04	-0.04

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、14)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析:

利率风险敏感性分析基于下述假设:

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费

用;

- 对于指定为套期工具的衍生金融工具, 市场利率变化影响其公允价值, 并且所有利率套期预计都是高度有效的;

- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上, 在其他变量不变的情况下, 利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

项目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 0.25	-142, 500. 00	-142, 500. 00	-75, 000. 00	-75, 000. 00
短期借款	减少 0.25	142, 500. 00	142, 500. 00	75, 000. 00	75, 000. 00

2、信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策, 需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外, 本公司对应收账款余额进行持续监控, 以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易, 除非本公司信用控制部门特别批准, 否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等, 这些金融资产的信用风险源自交易对手违约, 最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据, 参见附注六、2 和附注六、5 的披露。

3、流动性风险

管理流动性风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将银行借款作为主要资金来源。

于 2019 年 12 月 31 日, 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	62,000,000.00				62,000,000.00
应付账款	43,747,687.52				43,747,687.52
其他应付款	1,370,907.74				1,370,907.74

八、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资				
(1) 应收票据			17,425,972.18	17,425,972.18
持续以公允价值计量的资产总额			17,425,972.18	17,425,972.18

2、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收票据，其剩余期限较短，且一般按照票据的面值抵偿交易款项，采用票面金额确定其公允价值。

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司的实际控制人是粟武洪先生。

2、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宋超平	公司副董事长
周叶青	公司董事
向绍华	公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
粟文红	公司董事、持股小于 5% 的股东、实际控制人之弟
李顺秋	公司董事、持股小于 5% 的股东
梅慎实	公司独立董事（2019 年 5 月任期届满离任）
胡军科	公司独立董事
王红霞	公司独立董事（2019 年 8 月 27 日任职）
曹越	公司独立董事（2019 年 8 月 27 日任职）
刘胜刚	公司监事会主席、持股小于 5% 的股东
廖平	公司监事
唐健飞	公司监事，持股小于 5% 的股东
岳海	公司总经理、持股小于 5% 的股东
姚红春	公司董事会秘书、持股小于 5% 的股东
赵铁军	公司副总经理、核心技术人员、持股小于 5% 的股东
邓时英	公司财务总监、持股小于 5% 的股东
李继祥	公司质量总监、持股小于 5% 的股东
李小余	实际控制人粟武洪之妻
李治	实际控制人粟武洪配偶之弟、持股小于 5% 的股东
张晓芝	公司副董事长宋超平之妻
宋超能	公司副董事长宋超平之弟
宋超群	公司副董事长宋超平之兄
卜晓珊	公司董事周叶青之妹的配偶
蒋晓武	公司董事周叶青配偶之弟，持有公司股份 1.53%
周可欣	公司董事周叶青之侄女，持有公司股份 3.85%
赵奇志	公司独立董事胡军科之妻
张志	公司监事廖平配偶之妹
邓华伟	公司董事会秘书姚红春配偶之弟
邓丽艳	公司董事会秘书姚红春配偶之妹
湖南星辰影像新媒体有限公司	公司实际控制人粟武洪参股 20% 并担任董事的企业
邵阳市民丰商贸有限责任公司	公司主要股东、副董事长宋超平实际控制并担任执行董事兼总经理的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖南三楚科技有限公司	公司主要股东、董事向邵华控制并担任执行董事兼总经理的企业
武汉永安科贸有限公司	股东向绍华持股 40% 并担任董事长职务的企业, 被吊销营业执照, 正在办理注销手续
武汉嘉忠文华科贸发展有限公司	股东向绍华持股 30% 并担任副总经理职务的企业, 被吊销营业执照, 正在办理注销手续
邵阳维克液压成套设备有限公司	公司股东周叶青实际控制的企业, 已于 2020 年 6 月 19 日注销
内森维克高压油泵(湖南)有限公司	邵阳维克液压成套设备有限公司控制的企业, 维克成套已于 2020 年 5 月 7 日转让股权
新余新钢液压设备制造有限公司	邵阳维克液压成套设备有限公司参股 30% 的企业, 维克成套已于 2020 年 4 月 29 日转让股权
邵阳市兴旺木制包装有限公司	公司主要股东、副董事长宋超平兄长宋超群施加重大影响的企业
益阳维铁建材物资有限公司	周叶青、粟文红、宋超平合计持股 100% 的企业, 被吊销营业执照, 正在办理注销手续
邵阳市吉中房地产开发有限公司	公司实际控制人控制的企业, 被吊销营业执照, 已于 2020 年 5 月注销
湖南泉龙科技有限公司	公司董事粟文红担任经理
邵阳华博商贸有限公司	宋超平之弟宋超能持股 70% 并担任监事
湖北铁达物流有限公司	宋超平之弟宋超能持股 30% 并担任监事
长沙华动机电科技有限公司	胡军科之妻赵奇志持有 50% 的股权
长沙诺伊传动设备有限公司	胡军科之妻赵奇志持有 33% 的股权并担任监事
北京海比格科技有限公司	廖平配偶之妹张志持有 100% 股权并担任执行董事兼经理
湖南省佳和家居有限公司	姚红春之妻弟邓华伟持股 100% 并担任执行董事兼总经理
湖南元天康美投资管理有限公司	姚红春之妻妹邓丽艳持股 80% 并担任执行董事兼总经理
湖南善方时珍艾灸科技有限公司	姚红春之妻妹邓丽艳持股 30% 并担任执行董事兼总经理
苏州绿控传动科技股份有限公司	梅慎实担任董事的企业
泓德基金管理有限公司	梅慎实担任董事的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京首旅酒店(集团)股份有限公司	梅慎实担任独立董事的企业
航天长征化学工程股份有限公司	梅慎实担任独立董事的企业
北京新兴东方航空装备股份有限公司	梅慎实担任独立董事的企业
益丰大药房连锁股份有限公司	王红霞在该企业担任独立董事
湖南汉森制药股份有限公司	王红霞在该企业担任独立董事
株洲三特环保节能股份有限公司	王红霞在该企业担任独立董事
永清环保股份有限公司	曹越在该企业担任独立董事
岳阳林纸股份有限公司	曹越在该企业担任独立董事
湖南恒茂高科股份有限公司	曹越在该企业担任独立董事
中伟新材料股份有限公司	曹越在该企业担任独立董事
湖南星邦智能装备股份有限公司	胡军科在该企业担任独立董事

3、关联方交易情况

(1) 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	1,569,936.61	1,335,614.35
内森维克高压油泵(湖南)有限公司	材料款	594,516.21	1,018,160.26

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
新余新钢液压设备制造有限公司	销售液压元件等	1,907,076.30	1,576,012.86

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
粟武洪、李小余	33,000,000.00	2019/08/16	2022/08/16	否
宋超平、张晓芝	33,000,000.00	2019/08/16	2022/08/16	否
粟武洪、李小余	120,000,000.00	2017/01/31	2025/01/31	否
粟武洪、粟文红、宋超平、李顺秋、周叶青、赵铁军、刘胜刚、向邵华	30,000,000.00	2018/11/14	2019/10/24	是

(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:				
岳海	120,000.00	2019/3/25	2019/3/30	
粟武洪	1,800,000.00	2019/4/14	2019/5/6	
岳海	150,000.00	2019/4/9	2019/5/6	
岳海	200,000.00	2019/5/20	2019/5/22	
岳海	300,000.00	2019/9/18	2019/9/20	

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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			1,104,220.82	55,211.04
邵阳维克液压成套设备有限公司			614,633.00	234,958.75
合计			1,718,853.82	290,169.79
预付款项:				
内森维克高压油泵(湖南)有限公司			63,453.25	
邵阳市兴旺木制包装有限公司			175,738.43	
合计			239,191.68	
其他应收款:				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
周叶青			10,000.00	500.00
栗文红			360.22	18.01
赵铁军			10,000.00	500.00
李继祥			6,000.00	300.00
姚红春	7,812.64	390.63		
合计	7,812.64	390.63	26,360.22	1,318.01

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
邵阳市兴旺木制包装有限公司	55,192.84	
内森维克高压油泵(湖南)有限公司	71,576.88	
合计	126,769.72	
预收款项:		
新余新钢液压设备制造有限公司	624,227.14	
合计	624,227.14	
其他应付款:		
栗武洪		48,491.52
宋超平		8,717.50
胡军科		42,840.00
廖平	500.00	500.00
唐健飞	500.00	500.00
岳海	500.00	500.00
姚红春	500.00	88,393.33
赵铁军	500.00	500.00
邓时英		285.00
李治	57,407.00	86,639.80
卜晓珊	349,000.91	358,740.73

项目名称	年末余额	年初余额
合计	408,907.91	636,107.88

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

于 2020 年 4 月 21 日，本公司第四届董事会召开第 5 次会议，批准 2019 年度利润分配预案，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），分配现金股利人民币 31,460,000 元。本预案需经股东大会批准后实施。

十二、 其他重要事项

1、 前期差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
根据客户签署的结算单调整跨期的维护检修收入和成本	应收账款	307,286.67
	资产减值损失	80,949.19
	营业收入	2,910,477.47
	营业成本	1,701,993.09
	年初未分配利润	-820,248.52
邵阳市邵水河堤防及淹没区治理工程征收公司部分土地和房屋建筑物，公司原依据《关于企业收到政府拨给的拆迁补偿款有关财务处理的问题》（财企[2005]123号）处理，现根据《政府补助》、《企业会计准则解释第3号》将专项应付款调整至递延收益等会计核算方法进行调整	固定资产	1,752,614.76
	在建工程	260,194.18
	长期待摊费用	-398,206.03
	专项应付款	-2,624,844.54
	递延收益	3,634,057.63
	管理费用	364,744.61
	营业外收入	87,681.30
	营业外支出	67,000.00
按照权责发生制将次年1月发放的工资和奖金调整至归属期于上一年度	年初未分配利润	949,453.13
	应付职工薪酬	4,613,659.22
	营业成本	1,243,655.22

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
	销售费用	8,850.82
	管理费用	100,917.64
	研发费用	-26,114.25
	年初未分配利润	-3,286,349.79
根据受益原则补提产品质量保证金	预计负债	1,386,267.35
	销售费用	637,565.83
	年初未分配利润	-748,701.52
重新测算存货跌价准备	存货	797,436.08
	资产减值损失	-1,611,584.09
	年初未分配利润	-814,148.01
将预付工程款重分类调整至其他非流动资产	预付款项	-1,062,440.00
	其他非流动资产	1,062,440.00
上述更正事情对应相关计提事项的影响	递延所得税资产	42,231.69
	应交税费	-52,546.07
	盈余公积	-537,697.70
	未分配利润	-98,001.82
	所得税费用	-549,837.51
	年初未分配利润	180,639.77

十三、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-64,438.64	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	3,305,406.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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		

项 目	金 额	说 明
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年初至合并日的当期净损益		
与本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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	292,126.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,533,094.18	
所得税影响额	529,964.13	
合 计	3,003,130.05	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	33.51	0.76	0.76
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	31.39	0.71	0.71

附:

备查文件目录

(一)载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二)载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

公司董事会办公室

(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:
公司董事会办公室