



邵阳维克液压股份有限公司
审 计 报 告

众环审字[2021] 1100085号



审 计 报 告

众环审字[2021] 1100085 号

邵阳维克液压股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了邵阳维克液压股份有限公司(以下简称“维克液压公司”)财务报表,包括2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的资产负债表,2020年度、2019年度、2018年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了维克液压公司2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的财务状况以及2020年度、2019年度、2018年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于维克液压公司,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。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2020年度、2019年度、2018年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定2020年度、2019年度、2018年度的下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|--------|--------------------------------|
| | 1.了解与销售和收款相关的内部控制,评价其设计和执行有效性; |

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|---|---|
| <p>如财务报表附注四、24 关于收入确认会计政策及六、29 关于会计报表中营业收入项目的披露所述，维克液压公司 2020 年度实现营业收入 33,785.72 万元，较 2019 年度营业收入增长 8.86%；2019 年度实现营业收入 31,035.44 万元，较 2018 年度营业收入 20,791.94 万元增长 49.27%。由于营业收入是维克液压公司的利润关键指标，且最近三年持续增长，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。</p> | <p>2.检查主要客户合同，确认发货及验收、付款及结算和退换货等有关的条款；存在销货退回的，检查手续是否符合规定，结合原始销售凭证检查其会计处理是否正确，结合存货项目审计关注其真实性；</p> <p>3.对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率波动分析，并与以前期间进行比较；</p> <p>4.抽取维克液压公司获取的客户调试验收单、签收单，审查验收日期、签收日期、品名、数量等是否与发票、记账凭证所载信息一致；</p> <p>5.获取维克液压公司产品销售运单，并与维克液压公司的发货单进行核对；</p> <p>6.对维克液压公司主要客户进行函证，询证 2018 年度、2019 年度、2020 年度销售额以及各期末的应收账款余额；</p> <p>7.抽样测试审计截止日前后重要的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况；</p> <p>8.对维克液压公司主要客户进行实地走访，了解维克液压公司与主要客户的合作历史、交易背景、合作模式、业务规模、产品最终使用等情况，核查维克液压公司主要客户、业务模式的真实性。</p> |

(二) 应收账款减值

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|--------|--------------------------------|
| | <p>1.了解与应收账款减值相关的内部控制，评价其设</p> |

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|---|---|
| <p>如财务报表附注四、7“金融资产减值”和附注六、3“应收账款”所述，截至2020年12月31日，维克液压公司应收账款账面余额为12,537.57万元，坏账准备为1,189.31万元，账面价值为11,348.26万元，应收账款账面价值占维克液压公司资产总额的28.54%。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及管理层重大会计估计和判断，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p> | <p>计和执行有效性；</p> <p>2.获取了管理层编制的预期信用损失率对照表，复核预期损失率计算过程，检查历史数据、信用损失模型计算的合理性及准确性；</p> <p>3.对应收账款期后回款情况进行检查及分析，评价坏账准备计提的合理性；</p> <p>4.查阅维克液压公司重要客户的销售合同并对其应收账款实施函证程序，评价应收账款余额的准确性及坏账准备计提的合理性；</p> <p>5.检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p> |

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。

（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。

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

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

(此页无正文，为邵阳维克液压股份有限公司众环审字[2021] 1100085 号审计报告签章页)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人):



蔡永光

中国注册会计师:



中国·武汉

二〇二一年七月十三日

资产负债表

编制单位：邵阳维克液压股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 20,951,173.60 | 24,672,913.32 | 7,795,874.54 |
| 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 | 六、2 | 113,567,725.28 | 59,047,169.12 | 56,907,059.92 |
| 应收账款 | 六、3 | 113,482,639.29 | 120,706,319.52 | 85,658,151.87 |
| 应收款项融资 | 六、4 | 11,348,082.34 | 2,202,685.33 | 不适用 |
| 预付款项 | 六、5 | 3,662,921.12 | 4,868,995.82 | 6,510,236.90 |
| 其他应收款 | 六、6 | 512,433.57 | 480,613.66 | 2,143,980.56 |
| 其中：应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 存货 | 六、7 | 71,207,266.13 | 73,506,087.84 | 86,087,629.73 |
| 合同资产 | 六、8 | 12,119,496.46 | 不适用 | 不适用 |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | | | |
| 流动资产合计 | | 346,851,737.79 | 285,484,784.61 | 245,102,933.52 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 其他债权投资 | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 六、9 | 32,779,235.68 | 37,804,046.32 | 34,762,165.97 |
| 在建工程 | 六、10 | | | 260,194.18 |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | 六、11 | 11,473,534.14 | 11,786,382.06 | 12,099,229.98 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | 六、12 | 481,063.57 | 532,814.25 | 794,267.61 |
| 递延所得税资产 | 六、13 | 3,819,439.14 | 3,453,415.44 | 3,748,064.21 |
| 其他非流动资产 | 六、14 | 2,184,425.99 | | 1,062,440.00 |
| 非流动资产合计 | | 50,737,698.52 | 53,576,658.07 | 52,726,361.95 |
| 资产总计 | | 397,589,436.31 | 339,061,442.68 | 297,829,295.47 |

已审会计报表

中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙)

法定代表人：


洪粟
印武

主管会计工作负责人：


印时

会计机构负责人：


印时



资产负债表（续）

编制单位：邵阳维克液压股份有限公司



金额单位：人民币元

| 项 目 | 注 释 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 六、15 | 55,936,125.00 | 62,000,000.00 | 34,374,817.20 |
| 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、16 | 46,809,273.66 | 43,747,687.52 | 41,632,871.26 |
| 预收款项 | 六、17 | | 5,288,116.30 | 14,062,278.69 |
| 合同负债 | 六、18 | 3,859,958.54 | 不适用 | 不适用 |
| 应付职工薪酬 | 六、19 | 10,183,372.92 | 11,061,859.18 | 10,827,575.19 |
| 应交税费 | 六、20 | 2,669,020.76 | 5,279,268.58 | 2,114,848.56 |
| 其他应付款 | 六、21 | 1,790,374.13 | 1,440,371.81 | 3,651,840.23 |
| 其中：应付利息 | | 61,925.63 | 69,464.07 | |
| 应付股利 | | | | |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 其他流动负债 | 六、22 | 87,695,850.37 | 44,634,177.73 | 47,888,324.47 |
| 流动负债合计 | | 208,943,975.38 | 173,451,480.92 | 154,552,555.60 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 预计负债 | 六、23 | 4,755,238.54 | 5,128,081.28 | 3,527,863.02 |
| 递延收益 | 六、24 | 5,163,983.65 | 5,447,380.53 | 6,973,464.91 |
| 递延所得税负债 | 六、13 | 226,868.60 | 256,318.15 | 285,767.69 |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | 10,146,090.79 | 10,831,779.96 | 10,787,095.62 |
| 负债合计 | | 219,090,066.17 | 184,283,260.88 | 165,339,651.22 |
| 股东权益： | | | | |
| 股本 | 六、25 | 62,920,000.00 | 62,920,000.00 | 62,920,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | 六、26 | 29,125,573.01 | 29,125,573.01 | 29,125,573.01 |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | 六、27 | 26,326,501.12 | 20,808,382.29 | 16,062,728.53 |
| 未分配利润 | 六、28 | 60,127,296.01 | 41,924,226.50 | 24,381,342.71 |
| 股东权益合计 | | 178,499,370.14 | 154,778,181.80 | 132,489,644.25 |
| 负债和股东权益总计 | | 397,589,436.31 | 339,061,442.68 | 297,829,295.47 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




利润表

编制单位：邵阳维克液压股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 六、29 | 337,857,187.58 | 310,354,386.40 | 207,919,396.58 |
| 减：营业成本 | 六、29 | 233,188,652.98 | 215,286,891.79 | 139,911,387.66 |
| 税金及附加 | 六、30 | 3,049,252.87 | 2,843,917.62 | 2,207,667.31 |
| 销售费用 | 六、31 | 13,097,233.66 | 19,116,826.54 | 13,239,856.67 |
| 管理费用 | 六、32 | 11,850,937.41 | 10,765,263.25 | 9,211,646.66 |
| 研发费用 | 六、33 | 11,201,098.50 | 10,497,424.43 | 9,602,325.80 |
| 财务费用 | 六、34 | 3,122,756.91 | 2,987,519.11 | 1,633,811.59 |
| 其中：利息费用 | | 3,024,459.11 | 2,958,298.24 | 1,564,421.81 |
| 利息收入 | | 16,085.50 | 13,837.22 | 5,946.20 |
| 加：其他收益 | 六、35 | 3,000,190.09 | 2,212,428.29 | 3,909,702.96 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、36 | -2,773,127.23 | 521,936.77 | 不适用 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、37 | -104,994.63 | 1,529,943.74 | -1,191,378.26 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、38 | -272,348.40 | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 62,196,975.08 | 53,121,252.46 | 34,831,025.59 |
| 加：营业外收入 | 六、39 | 1,198,589.23 | 1,389,704.53 | 561,186.05 |
| 减：营业外支出 | 六、40 | 56,132.18 | 69,438.64 | 266,172.74 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 63,339,432.13 | 54,441,518.35 | 35,126,038.90 |
| 减：所得税费用 | 六、41 | 8,158,243.79 | 6,984,980.80 | 3,619,560.58 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 55,181,188.34 | 47,456,537.55 | 31,506,478.32 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 55,181,188.34 | 47,456,537.55 | 31,506,478.32 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1、重新计量设定受益计划变动额 | | | | |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动 | | | | |
| 5、其他 | | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | |
| 2、其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 3、可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | |
| 4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | |
| 5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | |
| 6、其他债权投资信用减值准备 | | | | |
| 7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | | |
| 8、外币财务报表折算差额 | | | | |
| 9、其他 | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 55,181,188.34 | 47,456,537.55 | 31,506,478.32 |
| 七、每股收益： | | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | (十二)、2 | 0.88 | 0.75 | 0.50 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.88 | 0.75 | 0.50 |

法定代表人：

洪粟
印武

主管会计工作负责人：

英邓
印时

会计机构负责人：

英邓
印时

现金流量表

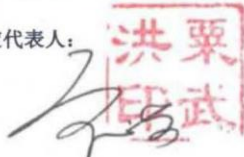
编制单位：邵阳维克液压股份有限公司

金额单位：人民币元


| 项 目 | 注释 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 345,129,329.25 | 292,981,912.12 | 228,746,053.55 |
| 收到的税费返还 | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、42 | 4,908,330.09 | 3,335,463.50 | 2,974,211.20 |
| 经营活动现金流入小计 | | 350,037,659.34 | 296,317,375.62 | 231,720,264.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 218,476,001.23 | 185,196,311.33 | 149,894,166.07 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 45,405,010.60 | 46,042,546.16 | 41,358,270.28 |
| 支付的各项税费 | | 31,426,423.48 | 23,058,885.16 | 13,551,245.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、42 | 16,248,851.19 | 17,830,681.16 | 18,929,948.47 |
| 经营活动现金流出小计 | | 311,556,286.50 | 272,128,423.81 | 223,733,630.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 38,481,372.84 | 24,188,951.81 | 7,986,634.66 |
| 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 | | 298,695.86 | | 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 | | 298,695.86 | | 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 | | 4,669,068.30 | 9,894,159.69 | 4,163,559.88 |
| 投资支付的现金 | | | | |
| 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 | | 4,669,068.30 | 9,894,159.69 | 4,163,559.88 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -4,370,372.44 | -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 | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 68,963,644.48 | 80,000,000.00 | 63,713,234.44 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 68,963,644.48 | 80,000,000.00 | 63,713,234.44 |
| 偿还债务支付的现金 | | 72,081,144.48 | 48,000,000.00 | 59,400,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 33,725,273.20 | 27,440,268.46 | 11,162,444.74 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、42 | 924,528.29 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 106,730,945.97 | 75,440,268.46 | 70,562,444.74 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -37,767,301.49 | 4,559,731.54 | -6,849,210.30 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -4.08 | | 0.04 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -3,656,305.17 | 18,854,523.66 | -3,021,659.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 24,427,478.77 | 5,572,955.11 | 8,594,615.10 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 20,771,173.60 | 24,427,478.77 | 5,572,955.11 |

已审会计报表
 中审众环会计师事务所
 (特殊普通合伙)

法定代表人：


 洪栗
 印武

主管会计工作负责人：


 黄莉
 印时

会计机构负责人：


 黄莉
 印时

股东权益变动表

金额单位：人民币元

| 项 | 2020年度 | | | | | | 股东权益合计 |
|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|-------|--------|------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | |
| 一、上期期末余额 | 62,920,000.00 | | 29,125,573.01 | | | | 155,466,932.94 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 62,920,000.00 | | 29,125,573.01 | | | | -688,751.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | |
| 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、本期末余额 | 62,920,000.00 | | 29,125,573.01 | | | | 178,499,370.14 |

已审会计报表
中审众环会计师事务所
普华永道会计师事务所

洪栗武印

洪栗武印

洪栗武印

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

金额单位：人民币元

| 项 | 2019年度 | | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|-----------------------|---------------|---------------|--------|------|---------------|---------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 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 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 62,920,000.00 | 29,125,573.01 | | | 16,130,132.04 | 24,987,974.29 | 133,163,679.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | |
| 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 | | | 20,808,382.29 | 41,924,226.50 | 154,778,181.80 |

编制单位：邵阳维克液压股份有限公司

项

股本

资本公积

其他综合收益

专项储备

盈余公积

未分配利润

股东权益合计

其他综合收益

专项储备

盈余公积

未分配利润

股东权益合计

其他综合收益

专项储备

盈余公积

未分配利润

股东权益合计

其他综合收益

专项储备

盈余公积

未分配利润

股东权益合计

其他综合收益

专项储备

盈余公积

未分配利润

股东权益合计

其他综合收益

专项储备

盈余公积

未分配利润

股东权益合计

其他综合收益

专项储备

盈余公积

未分配利润

股东权益合计

法定代表人：

洪武印

主管会计工作负责人：

邓时英印

会计机构负责人：

邓时英印

股东权益变动表

金额单位：人民币元

| 项 目 | 2018年度 | | | | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|-------------------|---------------|-----|---------------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 优先股 | 其他权益工具 永续债 其他 | 资本公积 | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 62,920,000.00 | | | 29,125,573.01 | | | 12,953,348.20 | 5,834,919.72 | 110,833,840.93 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | -41,267.50 | -371,407.50 | -412,675.00 |
| 二、本年期初余额 | 62,920,000.00 | | | 29,125,573.01 | | | 12,912,080.70 | 5,463,512.22 | 110,421,165.93 |
| 三、本期增减变动金额 | | | | | | | 34,506,647.83 | 18,917,839.49 | 22,068,478.32 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 34,506,647.83 | 18,917,839.49 | 22,068,478.32 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | 3,150,647.83 | -12,588,647.83 | -9,438,000.00 |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | 3,150,647.83 | -3,150,647.83 | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 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 | | | 16,062,728.53 | 24,381,342.71 | 132,489,644.25 |

审计报告
中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙)

洪栗 印时

洪栗 印时

洪栗 印时

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

邵阳维克液压股份有限公司
财务报表附注
2020 年度、2019 年度及 2018 年度
 (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”）成立于2004年6月15日，系由邵阳维克液压有限责任公司整体变更设立，于2010年1月11日在邵阳市工商行政管理局办理了变更登记，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。证券简称“维克液压”，证券代码：831807。

1、历史沿革

(1) 邵阳维克液压有限责任公司的设立

2004年6月15日，邵阳维克液压有限责任公司由粟武洪和益阳维克仓储房地产开发有限公司共同出资2,000万元。此次出资经湖南人和联合会计师事务所审验，并于2004年6月1日出具人和验字[2004]101051号《验资报告》。公司设立时工商登记股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（元） | 股权比例（%） |
|----|------|---------------|---------|
| 1 | 粟武洪 | 10,200,000.00 | 51.00 |
| 2 | 益阳维克 | 9,800,000.00 | 49.00 |
| 合计 | | 20,000,000.00 | 100.00 |

(2) 2005年3月，注册资本增加至5,200万元

2004年12月28日，公司召开股东会，一致同意吸收毛诗岳、粟文红、周叶青、范丽娟、李素建、肖勇、刘胜刚、宋超平、钱巡双九人为股东，注册资金由2,000万元增资至5,200万元。

本次增资后公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（元） | 股权比例（%） |
|----|------|---------------|---------|
| 1 | 益阳维克 | 11,000,000.00 | 21.17 |
| 2 | 粟武洪 | 17,150,000.00 | 32.98 |
| 3 | 毛诗岳 | 20,000,000.00 | 38.46 |
| 4 | 粟文红 | 1,000,000.00 | 1.92 |
| 5 | 周叶青 | 800,000.00 | 1.54 |

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（元） | 股权比例（%） |
|----|------|---------------|---------|
| 6 | 范丽娟 | 800,000.00 | 1.54 |
| 7 | 李素建 | 400,000.00 | 0.77 |
| 8 | 肖勇 | 250,000.00 | 0.48 |
| 9 | 刘胜刚 | 200,000.00 | 0.38 |
| 10 | 宋超平 | 200,000.00 | 0.38 |
| 11 | 钱巡双 | 200,000.00 | 0.38 |
| 合计 | | 52,000,000.00 | 100.00 |

（3）2006年8月，第一次股权转让

2006年3月25日，本公司召开股东会，全体股东一致同意下述股权转让，股权转让双方签订了股权转让协议。益阳维克将其所持的1,100万元出资额分别转让给高国钧300万元、粟文红365万元、刘胜刚80万元、周叶青40万元、范丽娟60万元、贺建伟30万元、蒋晓武30万元、肖满吾20万元、宋超平175万元；粟武洪将其所持的1,715万元出资额转让给粟文红；肖勇将其所持的25万元出资额、钱巡双将其所持的20万元出资额、李素建将其所持的40万元出资额转让给宋超平。本次变更于2008年1月25日取得邵阳工商行政管理局（湘邵）私营登记字[2008]第57号准予设立变更登记通知书。本次转让后，公司的股权结构如下表：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（元） | 股权比例（%） |
|----|------|---------------|---------|
| 1 | 粟文红 | 21,800,000.00 | 41.93 |
| 2 | 毛诗岳 | 20,000,000.00 | 38.46 |
| 3 | 高国钧 | 3,000,000.00 | 5.77 |
| 4 | 宋超平 | 2,800,000.00 | 5.38 |
| 5 | 范丽娟 | 1,400,000.00 | 2.69 |
| 6 | 周叶青 | 1,200,000.00 | 2.31 |
| 7 | 刘胜刚 | 1,000,000.00 | 1.92 |
| 8 | 贺建伟 | 300,000.00 | 0.58 |
| 9 | 蒋晓武 | 300,000.00 | 0.58 |
| 10 | 肖满吾 | 200,000.00 | 0.38 |
| 合计 | | 52,000,000.00 | 100.00 |

（4）2008年1月，第二次股权转让

2008年1月10日，公司召开股东会，全体股东一致同意：新增股东粟武洪、彭湘贵和李顺秋；高国钧将其所持300万元出资额分别转让给粟武洪和毛诗岳各150万元；毛诗岳将受让的150万元出资额按照其他股东持股比例分别转让给蒋晓武14,754元、彭湘贵19,672元、刘胜刚49,180元、宋超平152,459元、李顺秋59,016元、粟文红68,852元、周叶青59,016元、粟武

洪1,077,051元；粟文红将其所持2,040万元出资额转让给粟武洪；范丽娟将其所持140万元出资额分别转让给李顺秋120万元、肖满吾20万元，同时肖满吾将其持有的40万元出资额（受让的20万元和原持有的20万元）转让给彭湘贵；贺建伟将其所持30万元出资额转让给宋超平。本次变更于2009年3月3日取得邵阳工商行政管理局（湘邵）私营登记字[2009]第75号准予变更登记通知。本次转让后，公司的股权结构如下表：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（元） | 股权比例（%） |
|----|------|---------------|---------|
| 1 | 粟武洪 | 22,977,051.00 | 44.19 |
| 2 | 毛诗岳 | 20,000,000.00 | 38.46 |
| 3 | 宋超平 | 3,252,459.00 | 6.25 |
| 4 | 粟文红 | 1,468,852.00 | 2.82 |
| 5 | 周叶青 | 1,259,016.00 | 2.42 |
| 6 | 李顺秋 | 1,259,016.00 | 2.42 |
| 7 | 刘胜刚 | 1,049,180.00 | 2.02 |
| 8 | 彭湘贵 | 419,672.00 | 0.81 |
| 9 | 蒋晓武 | 314,754.00 | 0.61 |
| 合计 | | 52,000,000.00 | 100.00 |

（5）2009年3月，第三次股权转让

2009年2月20日，公司召开股东会，全体股东一致同意毛诗岳将其2,000万元出资额分别转让给粟武洪1,436.0657万元、蒋晓武19.6721万元、周叶青78.6885万元、宋超平203.2787万元、李顺秋78.6885万元、刘胜刚65.5737万元、粟文红91.8023万元、彭湘贵26.2295万元。2009年3月3日，邵阳市工商局办理了工商变更登记。本次转让后，公司的股权结构如下表：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（元） | 股权比例（%） |
|----|------|---------------|---------|
| 1 | 粟武洪 | 37,337,708.00 | 71.82 |
| 2 | 宋超平 | 5,285,246.00 | 10.16 |
| 3 | 粟文红 | 2,386,885.00 | 4.59 |
| 4 | 周叶青 | 2,045,901.00 | 3.93 |
| 5 | 李顺秋 | 2,045,901.00 | 3.93 |
| 6 | 刘胜刚 | 1,704,917.00 | 3.28 |
| 7 | 彭湘贵 | 681,967.00 | 1.31 |
| 8 | 蒋晓武 | 511,475.00 | 0.98 |
| 合计 | | 52,000,000.00 | 100.00 |

（6）2009年11月，第四次股权转让

2009年11月2日，公司召开股东会，全体股东一致同意吸收谢新征、周叶兵、张日平、

李治、吴保柱、唐旭阳、李小华、王更生、施国明、杨华虎、岳海、王家华、朱四海、谢军、黄清国、李铁牛、毛多峰、姚红春、邓时英、王佾、杨彬、龚文鹤、朱慈希、周玉明、彭毅然、贺楚钧、简喜平、唐健飞、刘小清、欧林华、彭平刚、何巧云、刘凯波、康忠华、杨季春、黄炳志、罗武、陈鹏、王彪、罗向君、覃小阳、任建国42名自然人为公司新股东；股东彭湘贵将其所持有的24.7971万元出资额转让给宋超平；粟武洪将其所持有的1,204.5927万元出资额转让给宋超平等48人，并通过了公司章程修正案。2009年11月27日，邵阳市工商局办理了工商变更登记。本次转让后，公司的股权结构如下表：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（元） | 股权比例（%） |
|----|------|---------------|---------|
| 1 | 粟武洪 | 25,291,781.00 | 48.64 |
| 2 | 宋超平 | 6,778,449.00 | 13.04 |
| 3 | 周叶青 | 5,111,508.00 | 9.83 |
| 4 | 李顺秋 | 2,617,176.00 | 5.03 |
| 5 | 粟文红 | 2,395,746.00 | 4.61 |
| 6 | 刘胜刚 | 2,071,345.00 | 3.98 |
| 7 | 周叶兵 | 2,016,547.00 | 3.88 |
| 8 | 张日平 | 1,560,000.00 | 3.00 |
| 9 | 蒋晓武 | 798,947.00 | 1.54 |
| 10 | 李治 | 526,055.00 | 1.01 |
| 11 | 彭湘贵 | 433,996.00 | 0.83 |
| 12 | 谢新征 | 473,450.00 | 0.91 |
| 13 | 吴保柱 | 160,000.00 | 0.31 |
| 14 | 李小华 | 120,000.00 | 0.23 |
| 15 | 唐旭阳 | 120,000.00 | 0.23 |
| 16 | 王更生 | 100,000.00 | 0.19 |
| 17 | 施国明 | 100,000.00 | 0.19 |
| 18 | 杨华虎 | 100,000.00 | 0.19 |
| 19 | 岳海 | 80,000.00 | 0.15 |
| 20 | 朱四海 | 80,000.00 | 0.15 |
| 21 | 谢军 | 80,000.00 | 0.15 |
| 22 | 黄清国 | 80,000.00 | 0.15 |
| 23 | 李铁牛 | 80,000.00 | 0.15 |
| 24 | 毛多峰 | 70,000.00 | 0.13 |
| 25 | 王家华 | 40,000.00 | 0.08 |
| 26 | 姚红春 | 30,000.00 | 0.06 |
| 27 | 邓时英 | 30,000.00 | 0.06 |
| 28 | 王佾 | 30,000.00 | 0.06 |

| 序号 | 股东名称 | 出资额（元） | 股权比例（%） |
|----|------|---------------|---------|
| 29 | 杨彬 | 30,000.00 | 0.06 |
| 30 | 龚文鹤 | 30,000.00 | 0.06 |
| 31 | 朱慈希 | 30,000.00 | 0.06 |
| 32 | 周玉明 | 30,000.00 | 0.06 |
| 33 | 彭毅然 | 30,000.00 | 0.06 |
| 34 | 贺楚钧 | 30,000.00 | 0.06 |
| 35 | 简喜平 | 30,000.00 | 0.06 |
| 36 | 唐健飞 | 30,000.00 | 0.06 |
| 37 | 刘小清 | 30,000.00 | 0.06 |
| 38 | 欧林华 | 30,000.00 | 0.06 |
| 39 | 彭平刚 | 30,000.00 | 0.06 |
| 40 | 何巧云 | 30,000.00 | 0.06 |
| 41 | 刘凯波 | 30,000.00 | 0.06 |
| 42 | 康忠华 | 30,000.00 | 0.06 |
| 43 | 杨季春 | 30,000.00 | 0.06 |
| 44 | 黄炳志 | 25,000.00 | 0.05 |
| 45 | 罗武 | 25,000.00 | 0.05 |
| 46 | 陈鹏 | 25,000.00 | 0.05 |
| 47 | 王彪 | 25,000.00 | 0.05 |
| 48 | 罗向君 | 25,000.00 | 0.05 |
| 49 | 覃小阳 | 25,000.00 | 0.05 |
| 50 | 任建国 | 25,000.00 | 0.05 |
| | 合计 | 52,000,000.00 | 100.00 |

(7) 2009年12月，第五次股权转让

2009年12月16日，公司召开股东会会议，一致同意吸收李继祥为公司新股东；贺楚钧、杨季春将其分别所持公司3万元股权转让给粟武洪；粟武洪将其所持8万元股权转让给李继祥。

2009年12月23日，邵阳市工商局办理了工商变更登记，取得邵阳工商行政管理局（湘邵）私营登记字[2009]第872号准予设立变更登记通知书。本次股权转让完成后，公司的股权结构见下表：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（元） | 股权比例（%） |
|----|------|---------------|---------|
| 1 | 粟武洪 | 25,271,781.00 | 48.60 |
| 2 | 宋超平 | 6,778,449.00 | 13.04 |
| 3 | 周叶青 | 5,111,508.00 | 9.83 |

| 序号 | 股东名称 | 出资额（元） | 股权比例（%） |
|----|------|--------------|---------|
| 4 | 李顺秋 | 2,617,176.00 | 5.03 |
| 5 | 粟文红 | 2,395,746.00 | 4.61 |
| 6 | 刘胜刚 | 2,071,345.00 | 3.98 |
| 7 | 周叶兵 | 2,016,547.00 | 3.88 |
| 8 | 张日平 | 1,560,000.00 | 3.00 |
| 9 | 蒋晓武 | 798,947.00 | 1.54 |
| 10 | 李治 | 526,055.00 | 1.01 |
| 11 | 彭湘贵 | 433,996.00 | 0.83 |
| 12 | 谢新征 | 473,450.00 | 0.91 |
| 13 | 吴保柱 | 160,000.00 | 0.31 |
| 14 | 李小华 | 120,000.00 | 0.23 |
| 15 | 唐旭阳 | 120,000.00 | 0.23 |
| 16 | 王更生 | 100,000.00 | 0.19 |
| 17 | 施国明 | 100,000.00 | 0.19 |
| 18 | 杨华虎 | 100,000.00 | 0.19 |
| 19 | 岳海 | 80,000.00 | 0.15 |
| 20 | 王家华 | 40,000.00 | 0.08 |
| 21 | 朱四海 | 80,000.00 | 0.15 |
| 22 | 谢军 | 80,000.00 | 0.15 |
| 23 | 黄清国 | 80,000.00 | 0.15 |
| 24 | 李铁牛 | 80,000.00 | 0.15 |
| 25 | 毛多峰 | 70,000.00 | 0.13 |
| 26 | 姚红春 | 30,000.00 | 0.06 |
| 27 | 邓时英 | 30,000.00 | 0.06 |
| 28 | 王侗 | 30,000.00 | 0.06 |
| 29 | 杨彬 | 30,000.00 | 0.06 |
| 30 | 龚文鹤 | 30,000.00 | 0.06 |
| 31 | 朱慈希 | 30,000.00 | 0.06 |
| 32 | 周玉明 | 30,000.00 | 0.06 |
| 33 | 彭毅然 | 30,000.00 | 0.06 |
| 34 | 简喜平 | 30,000.00 | 0.06 |
| 35 | 唐健飞 | 30,000.00 | 0.06 |
| 36 | 刘小清 | 30,000.00 | 0.06 |
| 37 | 欧林华 | 30,000.00 | 0.06 |
| 38 | 彭平刚 | 30,000.00 | 0.06 |
| 39 | 何巧云 | 30,000.00 | 0.06 |
| 40 | 刘凯波 | 30,000.00 | 0.06 |

| 序号 | 股东名称 | 出资额（元） | 股权比例（%） |
|----|------|---------------|---------|
| 41 | 康忠华 | 30,000.00 | 0.06 |
| 42 | 黄炳志 | 25,000.00 | 0.05 |
| 43 | 罗武 | 25,000.00 | 0.05 |
| 44 | 陈鹏 | 25,000.00 | 0.05 |
| 45 | 王彪 | 25,000.00 | 0.05 |
| 46 | 罗向君 | 25,000.00 | 0.05 |
| 47 | 覃小阳 | 25,000.00 | 0.05 |
| 48 | 任建国 | 25,000.00 | 0.05 |
| 49 | 李继祥 | 80,000.00 | 0.15 |
| 合计 | | 52,000,000.00 | 100.00 |

（8）公司整体变更为股份有限公司

2009年12月26日，公司全体股东作出关于变更公司形式的决定；2009年12月26日，各发起人共同签订了《发起人协议》；2010年1月10日，公司召开了发起人会议并通过了所有涉及整体变更的相关议案；以公司2009年11月30日为基准日的经审计后的净资产为基数，将有限公司整体变更为股份公司，其中52,000,000元折合为注册资本，其余计入资本公积。变更后的股东及持股数量不变。该出资业经利安达会计师事务所有限责任公司审验并于2010年1月11日出具了利安达验字[2010]第1004号《验资报告》验证。2010年1月11日，邵阳市工商局向公司换发了《营业执照》，公司形式变更为股份有限公司。

公司整体变更设立时的注册资本为5,200万元，等额划分为5,200万股，由全体发起人认购，其股本结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(股) | 持股比例(%) |
|----|------|------------|---------|
| 1 | 粟武洪 | 25,271,781 | 48.60 |
| 2 | 宋超平 | 6,778,449 | 13.04 |
| 3 | 周叶青 | 5,111,508 | 9.83 |
| 4 | 李顺秋 | 2,617,176 | 5.03 |
| 5 | 粟文红 | 2,395,746 | 4.61 |
| 6 | 刘胜刚 | 2,071,345 | 3.98 |
| 7 | 周叶兵 | 2,016,547 | 3.88 |
| 8 | 张日平 | 1,560,000 | 3.00 |
| 9 | 蒋晓武 | 798,947 | 1.54 |
| 10 | 李治 | 526,055 | 1.01 |
| 11 | 彭湘贵 | 433,996 | 0.83 |
| 12 | 谢新征 | 473,450 | 0.91 |

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(股) | 持股比例(%) |
|----|------|---------|---------|
| 13 | 吴保柱 | 160,000 | 0.31 |
| 14 | 李小华 | 120,000 | 0.23 |
| 15 | 唐旭阳 | 120,000 | 0.23 |
| 16 | 王更生 | 100,000 | 0.19 |
| 17 | 施国明 | 100,000 | 0.19 |
| 18 | 杨华虎 | 100,000 | 0.19 |
| 19 | 岳海 | 80,000 | 0.15 |
| 20 | 王家华 | 40,000 | 0.08 |
| 21 | 朱四海 | 80,000 | 0.15 |
| 22 | 谢军 | 80,000 | 0.15 |
| 23 | 黄清国 | 80,000 | 0.15 |
| 24 | 李铁牛 | 80,000 | 0.15 |
| 25 | 毛多峰 | 70,000 | 0.13 |
| 24 | 李继详 | 80,000 | 0.15 |
| 27 | 姚红春 | 30,000 | 0.06 |
| 28 | 邓时英 | 30,000 | 0.06 |
| 29 | 王侑 | 30,000 | 0.06 |
| 30 | 杨彬 | 30,000 | 0.06 |
| 31 | 龚文鹤 | 30,000 | 0.06 |
| 32 | 朱慈希 | 30,000 | 0.06 |
| 33 | 周玉明 | 30,000 | 0.06 |
| 34 | 彭毅然 | 30,000 | 0.06 |
| 35 | 简喜平 | 30,000 | 0.06 |
| 36 | 唐健飞 | 30,000 | 0.06 |
| 37 | 刘小清 | 30,000 | 0.06 |
| 38 | 欧林华 | 30,000 | 0.06 |
| 39 | 彭平刚 | 30,000 | 0.06 |
| 40 | 何巧云 | 30,000 | 0.06 |
| 41 | 刘凯波 | 30,000 | 0.06 |
| 42 | 康忠华 | 30,000 | 0.06 |
| 43 | 黄炳志 | 25,000 | 0.05 |
| 44 | 罗武 | 25,000 | 0.05 |
| 45 | 陈鹏 | 25,000 | 0.05 |
| 46 | 王彪 | 25,000 | 0.05 |
| 47 | 罗向君 | 25,000 | 0.05 |
| 48 | 覃小阳 | 25,000 | 0.05 |
| 49 | 任建国 | 25,000 | 0.05 |

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(股) | 持股比例(%) |
|----|------|------------|---------|
| | 合计 | 52,000,000 | 100.00 |

(9) 公司整体变更为股份有限公司后的第一次增资

2010年3月6日,公司2010年第二次临时股东大会决议新增股东上海资森投资企业(有限合伙),以货币资金1,690万元认购520万股股份,占增资后公司总股本的9.09%。2010年5月10日,利安达会计师事务所有限责任公司出具利安达验字[2010]第K1113号《验资报告》确认。2010年6月3日,公司完成该次增资的变更登记手续。增资后公司股东及持股比例如下:

| 序号 | 股东名称 | 出资额(股) | 股权比例(%) |
|----|------|------------|---------|
| 1 | 栗武洪 | 25,271,781 | 44.18 |
| 2 | 宋超平 | 6,778,449 | 11.85 |
| 3 | 周叶青 | 5,111,508 | 8.94 |
| 4 | 李顺秋 | 2,617,176 | 4.58 |
| 5 | 栗文红 | 2,395,746 | 4.19 |
| 6 | 刘胜刚 | 2,071,345 | 3.62 |
| 7 | 周叶兵 | 2,016,547 | 3.53 |
| 8 | 张日平 | 1,560,000 | 2.73 |
| 9 | 蒋晓武 | 798,947 | 1.4 |
| 10 | 李治 | 526,055 | 0.92 |
| 11 | 彭湘贵 | 433,996 | 0.76 |
| 12 | 谢新征 | 473,450 | 0.83 |
| 13 | 吴保柱 | 160,000 | 0.28 |
| 14 | 李小华 | 120,000 | 0.21 |
| 15 | 唐旭阳 | 120,000 | 0.21 |
| 16 | 王更生 | 100,000 | 0.18 |
| 17 | 施国明 | 100,000 | 0.18 |
| 18 | 杨华虎 | 100,000 | 0.18 |
| 19 | 岳海 | 80,000 | 0.14 |
| 20 | 王家华 | 40,000 | 0.07 |
| 21 | 朱四海 | 80,000 | 0.14 |
| 22 | 谢军 | 80,000 | 0.14 |
| 23 | 黄清国 | 80,000 | 0.14 |
| 24 | 李铁牛 | 80,000 | 0.14 |
| 25 | 毛多峰 | 70,000 | 0.12 |
| 26 | 李继祥 | 80,000 | 0.14 |
| 27 | 姚红春 | 30,000 | 0.05 |

| 序号 | 股东名称 | 出资额（股） | 股权比例（%） |
|----|----------------|------------|---------|
| 28 | 邓时英 | 30,000 | 0.05 |
| 29 | 王侑 | 30,000 | 0.05 |
| 30 | 杨彬 | 30,000 | 0.05 |
| 31 | 龚文鹤 | 30,000 | 0.05 |
| 32 | 朱慈希 | 30,000 | 0.05 |
| 33 | 周玉明 | 30,000 | 0.05 |
| 34 | 彭毅然 | 30,000 | 0.05 |
| 35 | 简喜平 | 30,000 | 0.05 |
| 36 | 唐健飞 | 30,000 | 0.05 |
| 37 | 刘小清 | 30,000 | 0.05 |
| 38 | 欧林华 | 30,000 | 0.05 |
| 39 | 彭平刚 | 30,000 | 0.05 |
| 40 | 何巧云 | 30,000 | 0.05 |
| 41 | 刘凯波 | 30,000 | 0.05 |
| 42 | 康忠华 | 30,000 | 0.05 |
| 43 | 黄炳志 | 25,000 | 0.04 |
| 44 | 罗武 | 25,000 | 0.04 |
| 45 | 陈鹏 | 25,000 | 0.04 |
| 46 | 王彪 | 25,000 | 0.04 |
| 47 | 罗向君 | 25,000 | 0.04 |
| 48 | 覃小阳 | 25,000 | 0.04 |
| 49 | 任建国 | 25,000 | 0.04 |
| 50 | 上海资森投资企业（有限合伙） | 5,200,000 | 9.09 |
| 合计 | | 57,200,000 | 100.00 |

（10）2011年2月，公司整体变更为股份有限公司后第一次股份转让与第二次增资

2011年2月20日，王家华、欧林华、罗向君、黄清国、李铁牛、毛多峰与粟武洪签订股权转让协议，将分别持有的公司4万股、3万股、2.5万股、8万股、5万股和2万股股份转让给粟武洪。

2011年2月23日，公司2010年年度股东大会作出决议，以资本公积转增注册资本，具体方案为以公司截止2011年1月31日的资本公积金余额为基础，向全体股东每10股转增1股，转增完成后，公司注册资本由5,720万元增至6,292万元。2011年2月23日，中审亚太会计师事务所有限责任公司出具中审亚太验字[2011]010308号《验资报告》。

2011年5月11日，公司完成工商变更登记手续，股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（股） | 股权比例（%） |
|----|------|------------|---------|
| 1 | 粟武洪 | 28,068,456 | 44.61 |
| 2 | 宋超平 | 7,456,294 | 11.85 |
| 3 | 周叶青 | 5,622,659 | 8.94 |
| 4 | 李顺秋 | 2,878,894 | 4.58 |
| 5 | 粟文红 | 2,635,321 | 4.19 |
| 6 | 刘胜刚 | 2,278,480 | 3.62 |
| 7 | 周叶兵 | 2,218,202 | 3.53 |
| 8 | 张日平 | 1,716,000 | 2.73 |
| 9 | 蒋晓武 | 878,842 | 1.40 |
| 10 | 李治 | 578,661 | 0.92 |
| 11 | 彭湘贵 | 477,396 | 0.76 |
| 12 | 谢新征 | 520,795 | 0.83 |
| 13 | 吴保柱 | 176,000 | 0.28 |
| 14 | 李小华 | 132,000 | 0.21 |
| 15 | 唐旭阳 | 132,000 | 0.21 |
| 16 | 王更生 | 110,000 | 0.17 |
| 17 | 施国明 | 110,000 | 0.17 |
| 18 | 杨华虎 | 110,000 | 0.17 |
| 19 | 岳海 | 88,000 | 0.14 |
| 20 | 朱四海 | 88,000 | 0.14 |
| 21 | 谢军 | 88,000 | 0.14 |
| 22 | 李铁牛 | 33,000 | 0.05 |
| 23 | 毛多峰 | 55,000 | 0.09 |
| 24 | 李继祥 | 88,000 | 0.14 |
| 25 | 姚红春 | 33,000 | 0.05 |
| 26 | 邓时英 | 33,000 | 0.05 |
| 27 | 王侑 | 33,000 | 0.05 |
| 28 | 杨彬 | 33,000 | 0.05 |
| 29 | 龚文鹤 | 33,000 | 0.05 |
| 30 | 朱慈希 | 33,000 | 0.05 |
| 31 | 周玉明 | 33,000 | 0.05 |
| 32 | 彭毅然 | 33,000 | 0.05 |
| 33 | 简喜平 | 33,000 | 0.05 |
| 34 | 唐健飞 | 33,000 | 0.05 |
| 35 | 刘小清 | 33,000 | 0.05 |
| 36 | 彭平刚 | 33,000 | 0.05 |
| 37 | 何巧云 | 33,000 | 0.05 |

| 序号 | 股东名称 | 出资额（股） | 股权比例（%） |
|----|----------------|------------|---------|
| 38 | 刘凯波 | 33,000 | 0.05 |
| 39 | 康忠华 | 33,000 | 0.05 |
| 40 | 黄炳志 | 27,500 | 0.04 |
| 41 | 罗武 | 27,500 | 0.04 |
| 42 | 陈鹏 | 27,500 | 0.04 |
| 43 | 王彪 | 27,500 | 0.04 |
| 44 | 覃小阳 | 27,500 | 0.04 |
| 45 | 任建国 | 27,500 | 0.04 |
| 46 | 上海资森投资企业（有限合伙） | 5,720,000 | 9.09 |
| 合计 | | 62,920,000 | 100.00 |

（11）公司 2011 年 5 月至 2012 年 2 月的股份转让

2011 年 8 月 9 日，刘凯波与粟武洪签订《股份转让协议》，刘凯波将其持有公司 33,000 股股份转让给粟武洪。

2011 年 9 月 30 日，毛多峰与周新辉签订《解除委托持股关系的协议》，毛多峰将周新辉登记在其名下的 2.75 万股股份解除双方的股权代持关系，还原至周新辉名下。

2012 年 1 月 12 日，上海资森投资企业（有限合伙）与游先旭签订《股份转让协议》，上海资森投资企业（有限合伙）将其持有公司 30,000 股股份转让给游先旭；粟武洪与赵铁军签订《股份转让协议》，粟武洪将其持有公司 300,000 股股份转让给赵铁军。

上述股份转让完成后，公司的股权结构为：

| 序号 | 股东名称 | 持股数额（股） | 持股比例（%） |
|----|------|------------|---------|
| 1 | 粟武洪 | 27,801,456 | 44.19 |
| 2 | 宋超平 | 7,456,294 | 11.85 |
| 3 | 周叶青 | 5,622,659 | 8.94 |
| 4 | 李顺秋 | 2,878,894 | 4.58 |
| 5 | 粟文红 | 2,635,321 | 4.19 |
| 6 | 刘胜刚 | 2,278,480 | 3.62 |
| 7 | 周叶兵 | 2,218,202 | 3.53 |
| 8 | 张日平 | 1,716,000 | 2.73 |
| 9 | 蒋晓武 | 878,842 | 1.40 |
| 10 | 李治 | 578,661 | 0.92 |
| 11 | 彭湘贵 | 477,396 | 0.76 |
| 12 | 谢新征 | 520,795 | 0.83 |
| 13 | 吴保柱 | 176,000 | 0.28 |

| 序号 | 股东名称 | 持股数额（股） | 持股比例（%） |
|----|----------------|------------|---------|
| 14 | 李小华 | 132,000 | 0.21 |
| 15 | 唐旭阳 | 132,000 | 0.21 |
| 16 | 王更生 | 110,000 | 0.17 |
| 17 | 施国明 | 110,000 | 0.17 |
| 18 | 杨华虎 | 110,000 | 0.17 |
| 19 | 岳海 | 88,000 | 0.14 |
| 20 | 朱四海 | 88,000 | 0.14 |
| 21 | 谢军 | 88,000 | 0.14 |
| 22 | 李铁牛 | 33,000 | 0.05 |
| 23 | 毛多峰 | 27,500 | 0.04 |
| 24 | 李继祥 | 88,000 | 0.14 |
| 25 | 姚红春 | 33,000 | 0.05 |
| 26 | 邓时英 | 33,000 | 0.05 |
| 27 | 王侑 | 33,000 | 0.05 |
| 28 | 杨彬 | 33,000 | 0.05 |
| 29 | 龚文鹤 | 33,000 | 0.05 |
| 30 | 朱慈希 | 33,000 | 0.05 |
| 31 | 周玉明 | 33,000 | 0.05 |
| 32 | 彭毅然 | 33,000 | 0.05 |
| 33 | 简喜平 | 33,000 | 0.05 |
| 34 | 唐健飞 | 33,000 | 0.05 |
| 35 | 刘小清 | 33,000 | 0.05 |
| 36 | 彭平刚 | 33,000 | 0.05 |
| 37 | 何巧云 | 33,000 | 0.05 |
| 38 | 周新辉 | 27,500 | 0.04 |
| 39 | 康忠华 | 33,000 | 0.05 |
| 40 | 黄炳志 | 27,500 | 0.04 |
| 41 | 罗武 | 27,500 | 0.04 |
| 42 | 陈鹏 | 27,500 | 0.04 |
| 43 | 王彪 | 27,500 | 0.04 |
| 44 | 覃小阳 | 27,500 | 0.04 |
| 45 | 任建国 | 27,500 | 0.04 |
| 46 | 赵铁军 | 300,000 | 0.48 |
| 47 | 游先旭 | 30,000 | 0.05 |
| 48 | 上海资森投资企业（有限合伙） | 5,690,000 | 9.04 |
| 合计 | | 62,920,000 | 100.00 |

(12) 2012年2月至新三板挂牌前的股份转让

2012年7月28日，康佳丽继承康忠华3.3万元股份。

2013年5月30日，张日平与粟武洪签署《股权转让协议》，张日平将其所持公司1,716,000股转让给粟武洪。

2013年5月31日，粟武洪分别与粟文红、周叶兵、周叶青、李顺秋、宋超平、蒋晓武、刘胜刚、彭湘贵、谢新征签署了《股权转让协议》，粟武洪分别向上述人员转让80万股、7.2405万股、18.3529万股、9.397万股、24.3381万股、2.8686万股、7.4372万股、1.5583万股、1.6999万股。

2013年5月31日，杨华虎与粟武洪签署《股权转让协议》，杨华虎将其所持公司11万股转让给粟武洪。

2013年10月6日，吴保柱和宋超平签署《股权转让协议》，吴保柱将其所持公司17.6万股转让给宋超平。

2013年11月13日，简喜平与粟武洪签署《股权转让协议》，简喜平将其所持公司3.3万股转让给粟武洪。

2013年11月20日，彭毅然与宋超平签署《股权转让协议》，彭毅然将其所持公司3.3万股转让给宋超平。

2014年3月5日，谢军与粟武洪签署《股权转让协议》，谢军将其所持公司8.8万股股份转让给粟武洪。

2014年5月4日，周新辉与粟武洪签署《股权转让协议》，周新辉将其所持公司2.75万股转让给粟武洪。

2014年5月22日，陈鹏、覃小阳分别与粟武洪签署《股权转让协议》，陈鹏、覃小阳分别将其各自所持公司2.75万股转让给粟武洪。

2014年5月22日，唐旭阳与粟武洪签署《股权转让协议》，唐旭阳将其所持公司13.2万股转让给粟武洪。

2014年6月6日，王更生与粟武洪签署《股权转让协议》，王更生将其所持公司11万股转让给粟武洪。

2014年6月17日，周叶青分别与向绍华、段斌、杨忠群分别签署《股权转让协议》，周叶青分别向上述人员转让146万股、5万股、4万股公司股份。同日，李顺秋与向绍华签署《股权转让协议》，李顺秋将其所持公司60万股转让给向绍华。

2014年8月4日,周叶兵与周可欣签署《股权转让协议》,周叶兵将其所持公司2,290,607股转让给周可欣。

2014年8月15日,周玉明与粟武洪签署《股权转让协议》,周玉明将其所持公司3.3万股转让给粟武洪。

2014年8月28日,宋超平与唐建军签署《股权转让协议》,宋超平将其所持公司5万股转让给唐建军。

2014年8月29日,粟武洪与宋超平、周叶青、李顺秋分别签署《股权转让协议》,粟武洪分别向上述人员转让87,357股、78,248股、25,834股公司股份。

上述股份转让完成后,公司的股权结构为:

| 序号 | 股东名称 | 持股数额(股) | 持股比例(%) |
|----|------|------------|---------|
| 1 | 粟武洪 | 28,385,592 | 45.11 |
| 2 | 宋超平 | 7,946,032 | 12.63 |
| 3 | 周叶青 | 4,334,436 | 6.89 |
| 4 | 粟文红 | 3,435,321 | 5.46 |
| 5 | 李顺秋 | 2,398,698 | 3.81 |
| 6 | 刘胜刚 | 2,352,852 | 3.74 |
| 7 | 周可欣 | 2,290,607 | 3.64 |
| 8 | 向绍华 | 2,060,000 | 3.27 |
| 9 | 蒋晓武 | 907,528 | 1.44 |
| 10 | 李治 | 578,661 | 0.92 |
| 11 | 谢新征 | 537,794 | 0.85 |
| 12 | 彭湘贵 | 492,979 | 0.78 |
| 13 | 赵铁军 | 300,000 | 0.48 |
| 14 | 李小华 | 132,000 | 0.21 |
| 15 | 施国明 | 110,000 | 0.17 |
| 16 | 岳海 | 88,000 | 0.14 |
| 17 | 朱四海 | 88,000 | 0.14 |
| 18 | 李继详 | 88,000 | 0.14 |
| 19 | 段斌 | 50,000 | 0.08 |
| 20 | 唐建军 | 50,000 | 0.08 |
| 21 | 杨忠群 | 40,000 | 0.06 |
| 22 | 李铁牛 | 33,000 | 0.05 |
| 23 | 姚红春 | 33,000 | 0.05 |
| 24 | 邓时英 | 33,000 | 0.05 |

| 序号 | 股东名称 | 持股数额（股） | 持股比例（%） |
|----|----------------|------------|---------|
| 25 | 王佾 | 33,000 | 0.05 |
| 26 | 杨彬 | 33,000 | 0.05 |
| 27 | 龚文鹤 | 33,000 | 0.05 |
| 28 | 朱慈希 | 33,000 | 0.05 |
| 29 | 唐健飞 | 33,000 | 0.05 |
| 30 | 刘小清 | 33,000 | 0.05 |
| 31 | 彭平刚 | 33,000 | 0.05 |
| 32 | 何巧云 | 33,000 | 0.05 |
| 33 | 康佳丽 | 33,000 | 0.05 |
| 34 | 游先旭 | 30,000 | 0.05 |
| 35 | 毛多峰 | 27,500 | 0.04 |
| 36 | 黄炳志 | 27,500 | 0.04 |
| 37 | 罗武 | 27,500 | 0.04 |
| 38 | 王彪 | 27,500 | 0.04 |
| 39 | 任建国 | 27,500 | 0.04 |
| 40 | 上海资森投资企业（有限合伙） | 5,690,000 | 9.04 |
| 合计 | | 62,920,000 | 100.00 |

(13) 2015年1月27日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。截止2020年12月31日，公司股东名册如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数额（股） | 持股比例（%） |
|----|------|------------|---------|
| 1 | 栗武洪 | 24,305,592 | 38.6294 |
| 2 | 宋超平 | 7,337,011 | 11.6609 |
| 3 | 周叶青 | 4,156,436 | 6.6059 |
| 4 | 向绍华 | 3,937,000 | 6.2572 |
| 5 | 栗文红 | 2,810,321 | 4.4665 |
| 6 | 刘胜刚 | 2,641,852 | 4.1987 |
| 7 | 周可欣 | 2,423,607 | 3.8519 |
| 8 | 李顺秋 | 2,417,698 | 3.8425 |
| 9 | 兰静 | 2,181,000 | 3.4663 |
| 10 | 段斌 | 1,892,794 | 3.0083 |
| 11 | 唐建军 | 1,550,000 | 2.4634 |
| 12 | 徐榕敏 | 1,373,000 | 2.1821 |
| 13 | 杨忠群 | 1,169,000 | 1.8579 |
| 14 | 蒋晓武 | 959,528 | 1.5250 |
| 15 | 陆地 | 700,000 | 1.1125 |
| 16 | 李治 | 615,661 | 0.9785 |

| 序号 | 股东名称 | 持股数额（股） | 持股比例（%） |
|----|------|------------|---------|
| 17 | 陈柯志 | 600,000 | 0.9536 |
| 18 | 孙家顺 | 343,000 | 0.5451 |
| 19 | 赵铁军 | 300,000 | 0.4768 |
| 20 | 戚蕙兰 | 150,000 | 0.2384 |
| 21 | 李小华 | 132,000 | 0.2098 |
| 22 | 施国明 | 110,000 | 0.1748 |
| 23 | 李继祥 | 88,000 | 0.1399 |
| 24 | 岳海 | 88,000 | 0.1399 |
| 25 | 朱四海 | 88,000 | 0.1399 |
| 26 | 姚红春 | 60,500 | 0.0962 |
| 27 | 李铁牛 | 33,000 | 0.0524 |
| 28 | 唐健飞 | 33,000 | 0.0524 |
| 29 | 康佳丽 | 33,000 | 0.0524 |
| 30 | 彭平刚 | 33,000 | 0.0524 |
| 31 | 杨彬 | 33,000 | 0.0524 |
| 32 | 龚文鹤 | 33,000 | 0.0524 |
| 33 | 王侑 | 33,000 | 0.0524 |
| 34 | 刘小清 | 33,000 | 0.0524 |
| 35 | 朱慈希 | 33,000 | 0.0524 |
| 36 | 邓时英 | 33,000 | 0.0524 |
| 37 | 游先旭 | 30,000 | 0.0477 |
| 38 | 黄炳志 | 27,500 | 0.0437 |
| 39 | 罗武 | 27,500 | 0.0437 |
| 40 | 毛多峰 | 27,500 | 0.0437 |
| 41 | 任建国 | 27,500 | 0.0437 |
| 42 | 文郁 | 20,000 | 0.0318 |
| | 合计 | 62,920,000 | 100.00 |

2、本公司注册地、组织形式和办公地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址和办公地址：湖南省邵阳市建设路

3、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业：通用设备制造业

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）。主要经营活动为液压系统和液压元件的设计、研发、生产、销售和配套服务。

4、本公司无母公司，实际控制人为栗武洪。

5、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 2021 年 7 月 13 日经公司第四届董事会第十三次会议批准报出。

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 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度、2019 年度、2018 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、30“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

以下金融工具会计政策适用于 2019 年度及以后：

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。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度：

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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C、属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B、本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(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) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债,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负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,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财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余

额之中的较高者进行后续计量。

（5）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（8）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。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于 2019 年度及以后：

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，对合同资产及部分财务担保合同，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。

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，将其划分为账龄组合，以应收款项的账龄作为确定账龄组合的依据。

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 |

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) |
|-----------|-------------|
| 4至5年（含5年） | 100.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

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，将其划分为账龄组合，以其他应收款的账龄作为确定账龄组合的依据。

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。

以下金融资产减值会计政策适用于 2018 年度：

（1）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回

日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(2) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

①坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:**A**、债务人发生严重的财务困难;**B**、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);**C**、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;**D**、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

②坏账准备的计提方法

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a、信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的

合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------|------------------------------|
| 账龄组合 | 经营情况正常，发生坏账的可能性及金额与应收款项的账龄相关 |

b、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

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。

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；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。

③坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

11、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。

12、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、19“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。

13、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、19“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。

14、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、19“长期资产减值”。

15、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。

16、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、19“长期资产减值”。

17、合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司

在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、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等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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中其一在本公司内，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。

23、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、15“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。

24、收入

以下收入准则会计政策适用于 2020 年度及以后：

（1）收入会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至

今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

①对合同约定不需要安装调试的液压系统和其他产品销售，本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并经客户签收时，客户已能控制，使用商品或者服务产生自身的回报，此时点的商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现；

②对于境外销售不需要安装调试的合同，一般均采用 FOB 方式结算，在完成货物的报关并收到货运公司开出的提单时，控制权已转移，以该时点作为确认销售收入的时点；

③对于液压系统的销售合同，若合同约定系统需联动调试的，联动调试不构成单项履约义务，在联动调试验收合格后，客户才能使用商品或者服务产生自身的回报，以联动调试合格时点作为该商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现；

④本公司向客户提供建安服务和技术服务，一般为液压设备的维检和改造，提供劳务的同时销售维检所需的备品备件，客户一般按月确认计量或期限较短，取得客户签署的结算单作为确认收入的时点。

以下收入准则会计政策适用于 2019 年度、2018 年度：

（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。

（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。

（3）收入确认的具体方法

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。

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。

25、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或

类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

26、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。

27、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、清偿负债同时进行时，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。

28、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。

29、重要会计政策、会计估计的变更和前期差错更正

（1）会计政策变更

①2018年6月，财政部发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

②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

| 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 | 56,303,934.19 |
| | | | | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 603,125.73 |
| 应收票据 | 摊余成本 | 56,907,059.92 | 应收款项融资 | 摊余成本 | 85,658,151.87 |
| 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

| 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 | 56,907,059.92 | | | |
| 减: 转出至应收款项融资按新金融工具准则列示的余额 | | -603,125.73 | | 56,303,934.19 |
| 应收账款 | 85,658,151.87 | | | 85,658,151.87 |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | |
| 其他应收款 | 2,143,980.56 | | | 2,143,980.56 |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | |
| 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 | | 603,125.73 | | |
| 重新计量: 预计信用损失准备 | | | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 603,125.73 |

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

| 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: | | | | |
| 应收票据 | | | 918,165.26 | 918,165.26 |
| 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 |

③非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：（1）明确准则的适用范围；（2）保持准则体系内在

协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；（3）增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：（1）修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；（2）保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

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。

⑤财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

| 报表项目 | 2019 年 12 月 31 日（变更前）金额 | 2020 年 1 月 1 日（变更后）金额 |
|------|-------------------------|-----------------------|
| 应收账款 | 120,706,319.52 | 110,529,551.54 |
| 合同资产 | | 10,176,767.98 |
| 预收账款 | 5,288,116.30 | |
| 合同负债 | | 5,288,116.30 |

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日公司资产负债表各项目、2020 年度公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

| 报表项目 | 2020 年 12 月 31 日新收入准则下 金额 | 2020 年 12 月 31 日旧收入准则下 金额 |
|--------|------------------------------|------------------------------|
| 应收账款 | 113,482,639.29 | 125,602,135.75 |
| 合同资产 | 12,119,496.46 | |
| 预收账款 | | 4,361,753.15 |
| 合同负债 | 3,859,958.54 | |
| 其他流动负债 | 501,794.61 | |

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(3) 前期差错更正

①公司前期对银行承兑汇票和商业承兑汇票的贴现或背书转让均进行了终止确认，经 2020 年 11 月 17 日第四届董事会第九次会议批准，为了使应收票据终止确认会计处理符合企业会计准则及相关规定且更审慎，对信用等级一般的银行承兑汇票和全部商业承兑汇票的贴现或背书不终止确认，并对商业承兑汇票减值参照应收账款计量预期信用损失。本财务报

表已采用追溯重述法进行了更正，前期财务报表中受影响的项目：

| 受影响的报表项目 | 2019年12月31日/2019年度 | | |
|-------------------|--------------------|---------------|---------------|
| | 追溯重述前 | 更正金额 | 追溯重述后 |
| 应收款项融资 | 17,425,972.18 | 43,823,882.27 | 61,249,854.45 |
| 递延所得税资产 | 3,331,871.12 | 121,544.32 | 3,453,415.44 |
| 其他流动负债 | | 44,634,177.73 | 44,634,177.73 |
| 盈余公积 | 20,892,770.19 | -84,387.90 | 20,808,382.29 |
| 未分配利润 | 42,528,589.74 | -604,363.24 | 41,924,226.50 |
| 财务费用 | 2,862,336.31 | 125,182.80 | 2,987,519.11 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 596,570.42 | -74,633.65 | 521,936.77 |
| 所得税费用 | 7,014,953.27 | -29,972.47 | 6,984,980.80 |
| 受影响的报表项目 | 2018年12月31日/2018年度 | | |
| | 追溯重述前 | 更正金额 | 追溯重述后 |
| 应收票据 | 5,436,900.71 | 51,470,159.21 | 56,907,059.92 |
| 递延所得税资产 | 3,610,339.42 | 137,724.79 | 3,748,064.21 |
| 短期借款 | 30,000,000.00 | 4,374,817.20 | 34,374,817.20 |
| 应交税费 | 2,096,071.14 | 18,777.42 | 2,114,848.56 |
| 其他流动负债 | | 47,888,324.47 | 47,888,324.47 |
| 盈余公积 | 16,130,132.04 | -67,403.51 | 16,062,728.53 |
| 未分配利润 | 24,987,974.29 | -606,631.58 | 24,381,342.71 |
| 财务费用 | 1,758,994.39 | -125,182.80 | 1,633,811.59 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -758,713.00 | -432,665.26 | -1,191,378.26 |
| 所得税费用 | 3,665,682.95 | -46,122.37 | 3,619,560.58 |

②公司前期将期末所持有的尚未兑现的商业承兑汇票和背书或贴现时不符合终止确认条件的银行承兑汇票重分类为应收款项融资，经2021年7月13日第四届董事会第十三次会议批准，为了使应收款项融资会计处理更加符合企业会计准则及公司管理金融资产的业务模式，将期末所持有的尚未兑现的商业承兑汇票和背书或贴现时不符合终止确认条件的银行承

兑汇票重分类为应收票据。本财务报表已采用追溯重述法进行了更正，报告期财务报表中受影响的项目：

| 受影响的报表项目 | 2020年12月31日/2020年度 | | |
|----------|--------------------|-----------------|----------------|
| | 追溯重述前 | 更正金额 | 追溯重述后 |
| 应收票据 | | 113,567,725.28 | 113,567,725.28 |
| 应收款项融资 | 124,915,807.62 | -113,567,725.28 | 11,348,082.34 |
| 受影响的报表项目 | 2019年12月31日/2019年度 | | |
| | 追溯重述前 | 更正金额 | 追溯重述后 |
| 应收票据 | | 59,047,169.12 | 59,047,169.12 |
| 应收款项融资 | 61,249,854.45 | -59,047,169.12 | 2,202,685.33 |

30、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 | 按 6%、9%、10%、13%、16%、17% 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/M ² |
| 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，原适用 17% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。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%/9%。

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,有效期三年。2020年12月1日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《关于湖南省2020年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2020)213号),公司通过高新技术企业备案,发证日期2020年9月11日,证书编号GR202043000815。公司2018-2020年度适用15%的企业所得税税率。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 257.96 | 6,756.49 |
| 银行存款 | 20,770,915.64 | 24,420,722.28 |
| 其他货币资金 | 180,000.00 | 245,434.55 |
| 合计 | 20,951,173.60 | 24,672,913.32 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

注：①2020年12月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金为180,000.00元，系保函保证金。

②2019年12月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金为245,434.55元，系保函保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 49,506,219.47 | 37,387,272.42 |
| 商业承兑汇票 | 67,433,164.01 | 22,799,891.26 |
| 小计 | 116,939,383.48 | 60,187,163.68 |
| 减：坏账准备 | 3,371,658.20 | 1,139,994.56 |
| 合计 | 113,567,725.28 | 59,047,169.12 |

(2) 截至2020年12月31日，公司无已质押的应收票据。

(3) 截至2020年12月31日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 2020年12月31日未终止确认金额 |
|----|--------------------|
|----|--------------------|

| 项 目 | 2020 年 12 月 31 日未终止确认金额 |
|--------|-------------------------|
| 银行承兑汇票 | 49,440,219.47 |
| 商业承兑汇票 | 38,753,836.29 |
| 合 计 | 88,194,055.76 |

(4) 截至 2020 年 12 月 31 日，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 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) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 1,139,994.56 | | | 1,139,994.56 |
| 2020 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 | | | | |
| 本年计提 | 2,231,663.64 | | | 2,231,663.64 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 3,371,658.20 | | | 3,371,658.20 |

(6) 坏账准备的情况

| 类 别 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|---------------------|--------------|---------------|-----------|----------|---------------------|
| | | 计提 | 收回 或转 回 | 转销或核 销 | 其他 变动 | |
| 应收票据坏账 准备 | 1,139,994.56 | 2,231,663.64 | | | | 3,371,658.20 |

| 类别 | 2019年12月 31日 | 本期变动金额 | | | | 2020年12月 31日 |
|----|-----------------|--------------|---------------|-----------|----------|-----------------|
| | | 计提 | 收回 或转 回 | 转销或核 销 | 其他 变动 | |
| 合计 | 1,139,994.56 | 2,231,663.64 | | | | 3,371,658.20 |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2020年12月31日 |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含一年） | 103,374,432.24 |
| 1至2年（含两年） | 12,760,051.08 |
| 2至3年（含三年） | 4,824,288.22 |
| 3至4年（含四年） | 831,761.89 |
| 4至5年（含五年） | 2,356,579.92 |
| 5年以上 | 1,228,612.24 |
| 小计 | 125,375,725.59 |
| 减：坏账准备 | 11,893,086.30 |
| 合计 | 113,482,639.29 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 2020年12月31日 | | | | 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 | 125,375,725.59 | 100.00 | 11,893,086.30 | 9.49 | 113,482,639.29 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 125,375,725.59 | 100.00 | 11,893,086.30 | 9.49 | 113,482,639.29 |

| 类别 | 2020年12月31日 | | | | 账面价值 |
|----|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 合计 | 125,375,725.59 | 100.00 | 11,893,086.30 | 9.49 | 113,482,639.29 |

续

| 类别 | 2019年12月31日 | | | | 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 | 132,881,787.25 | 100 | 12,175,467.73 | 9.16 | 120,706,319.52 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 132,881,787.25 | 100 | 12,175,467.73 | 9.16 | 120,706,319.52 |
| 合计 | 132,881,787.25 | 100 | 12,175,467.73 | 9.16 | 120,706,319.52 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 2020年12月31日 | | |
|------------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 103,374,432.24 | 5,168,721.61 | 5.00 |
| 1年至2年(含2年) | 12,760,051.08 | 1,276,005.11 | 10.00 |
| 2年至3年(含3年) | 4,824,288.22 | 1,447,286.47 | 30.00 |
| 3年至4年(含4年) | 831,761.89 | 415,880.95 | 50.00 |
| 4年至5年(含5年) | 2,356,579.92 | 2,356,579.92 | 100.00 |
| 5年以上 | 1,228,612.24 | 1,228,612.24 | 100.00 |
| 合计 | 125,375,725.59 | 11,893,086.30 | 9.49 |

续

| 项目 | 2019年12月31日 | | |
|------------|----------------|---------------|---------|
| | 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年至2年(含2年) | 15,842,052.26 | 1,584,205.23 | 10.00 |
| 2年至3年(含3年) | 4,207,223.10 | 1,262,166.93 | 30.00 |
| 3年至4年(含4年) | 3,173,680.12 | 1,586,840.06 | 50.00 |
| 4年至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 | 2019年12月31日 | 本期变动金额 | | | | 2020年12月31日 |
|------|---------------|-------------|------------|------------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款 | 12,175,467.73 | -392,141.43 | 137,760.00 | -28,000.00 | | 11,893,086.30 |
| 坏账准备 | | | | | | |
| 合计 | 12,175,467.73 | -392,141.43 | 137,760.00 | -28,000.00 | | 11,893,086.30 |

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的单位

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|----------------------------|------------|--------|
| 中国第二重型机械集团(德阳)万信工程设备有限责任公司 | 130,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 新余钢铁股份有限公司 | 7,760.00 | 转账 |
| 合计 | 137,760.00 | —— |

(4) 公司2020年1月1日起执行新收入准则,将应收的产品质量保证金在合同资产列报。

(5) 本年实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 28,000.00 |

其中：重要的应收账款核销情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|--------------|--------|-----------|---------------|---------|-----------|
| 上海冠龙阀门自控有限公司 | 货款 | 28,000.00 | 未能提供售后服务放弃质保金 | 审批 | 否 |
| 合计 | —— | 28,000.00 | —— | —— | —— |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的本期期末余额前五名应收账款汇总金额为 37,575,314.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 29.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,982,731.19 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 应收票据 | 11,348,082.34 | 2,202,685.33 |
| 应收账款 | | |
| 合计 | 11,348,082.34 | 2,202,685.33 |

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日终止确认金额 |
|--------|------------------------|
| 银行承兑汇票 | 27,724,540.65 |
| 合计 | 27,724,540.65 |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2020 年 12 月 31 日 | | 2019 年 12 月 31 日 | |
|-----------------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 3,633,540.85 | 99.20 | 4,513,744.41 | 92.71 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 9,975.24 | 0.27 | 101,788.62 | 2.09 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 1,773.40 | 0.05 | 69,697.21 | 1.43 |
| 3 年以上 | 17,631.63 | 0.48 | 183,765.58 | 3.77 |

| 账龄 | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
|----|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 合计 | 3,662,921.12 | 100.00 | 4,868,995.82 | 100.00 |

(2) 截至2020年12月31日, 本公司无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的本期期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的本期期末余额前五名预付账款汇总金额为1,668,934.37元, 占预付账款期末余额合计数的比例为45.56%。

6、其他应收款

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 512,433.57 | 480,613.66 |
| 合计 | 512,433.57 | 480,613.66 |

其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 2020年12月31日 |
|-----------|-------------|
| 1年以内(含1年) | 440,034.36 |
| 1至2年(含2年) | 93,978.32 |
| 2至3年(含3年) | 41,185.63 |
| 3至4年(含4年) | - |
| 4至5年(含5年) | 3,000.00 |
| 5年以上 | 52,000.00 |
| 小计 | 630,198.31 |
| 减: 坏账准备 | 117,764.74 |
| 合计 | 512,433.57 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 保证金及押金 | 363,062.00 | 210,173.92 |
| 往来款 | 78,091.66 | 183,236.69 |

| 款项性质 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 备用金借支 | 189,044.65 | 278,772.44 |
| 小计 | 630,198.31 | 672,183.05 |
| 减：坏账准备 | 117,764.74 | 191,569.39 |
| 合计 | 512,433.57 | 480,613.66 |

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) | |
| 2020年1月1日余额 | 154,364.06 | | 37,205.33 | 191,569.39 |
| 2020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 | | | | |
| 本年计提 | 162,022.34 | | 21,121.66 | 183,144.00 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | -221,743.32 | | -35,205.33 | -256,948.65 |
| 其他变动 | | | | |
| 2020年12月31日余额 | 94,643.08 | | 23,121.66 | 117,764.74 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 2019年12 月31日 | 本期变动金额 | | | | 2020年12 月31日 |
|-------------------|-----------------|------------|-------|-------------|------|-----------------|
| | | 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 | 191,569.39 | 183,144.00 | | -256,948.65 | | 117,764.74 |

| 类别 | 2019年12月31日 | 本期变动金额 | | | | 2020年12月31日 |
|----|-------------|------------|-------|-------------|------|-------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 合计 | 191,569.39 | 183,144.00 | | -256,948.65 | | 117,764.74 |

⑤本年实际核销的其他应收款情况

| 项 目 | 核销金额 |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 256,948.65 |

其中：重要的其他应收款核销情况

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|---------------------|---------|-----------|------------|---------|-----------|
| 派克汉尼汾流体传动产品(上海)有限公司 | 往来款 | 30,008.00 | 长期挂账预计无法收回 | 审批 | 否 |
| 六安金泰电机有限公司 | 往来款 | 31,200.00 | 长期挂账预计无法收回 | 审批 | 否 |
| 无锡力通联特钢有限公司 | 往来款 | 31,252.80 | 长期挂账预计无法收回 | 审批 | 否 |
| 合 计 | —— | 92,460.80 | —— | —— | —— |

⑥按欠款方归集的本期期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2020年12月31日 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|-------|-------------|------------|---------------------|-----------|
| 赤峰中唐特钢有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | 15.87 | 5,000.00 |
| 中山市公共资源交易中心 | 保证金 | 95,000.00 | 1年以内 | 15.07 | 4,750.00 |
| 山东钢铁集团日照有限公司 | 保证金 | 85,000.00 | 1年以内, 1-2年 | 13.49 | 4,910.00 |
| 湖南国建投标有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 5年以上 | 7.93 | 50,000.00 |
| 田飞雄 | 备用金借支 | 37,502.86 | 1年以内 | 5.95 | 1,875.14 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2020年12月31日 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|-------------|----|---------------------|-----------|
| 合计 | —— | 367,502.86 | | 58.31 | 66,535.14 |

7、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 2020年12月31日 | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 19,340,124.31 | 967,695.89 | 18,372,428.42 |
| 在产品 | 21,525,994.33 | | 21,525,994.33 |
| 库存商品 | 11,538,931.43 | 982,037.40 | 10,556,894.03 |
| 发出商品 | 2,524,331.98 | | 2,524,331.98 |
| 委托加工物资 | 1,064,242.72 | | 1,064,242.72 |
| 低值易耗品 | 4,160,071.30 | 324,456.41 | 3,835,614.89 |
| 自制半成品 | 13,710,336.96 | 382,577.20 | 13,327,759.76 |
| 合计 | 73,864,033.03 | 2,656,766.90 | 71,207,266.13 |

续

| 项目 | 2019年12月31日 | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| | 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 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 2019年12月31日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2020年12月31日 |
|-------|--------------|-------------|----|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 887,485.62 | 80,210.27 | | | | 967,695.89 |
| 库存商品 | 1,214,769.26 | -232,731.86 | | | | 982,037.40 |
| 低值易耗品 | 225,988.25 | 98,468.16 | | | | 324,456.41 |
| 自制半成品 | 223,529.14 | 159,048.06 | | | | 382,577.20 |
| 合计 | 2,551,772.27 | 104,994.63 | | | | 2,656,766.90 |

8、合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目 | 2020年12月31日 | | |
|---------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 产品质量保证金 | 12,869,957.48 | 750,461.02 | 12,119,496.46 |
| 合计 | 12,869,957.48 | 750,461.02 | 12,119,496.46 |

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

| 项目 | 2020年12月31日 | | |
|-----------|---------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 10,730,694.56 | 536,534.73 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 2,139,262.92 | 213,926.29 | 10.00 |
| 合计 | 12,869,957.48 | 750,461.02 | 5.83 |

9、固定资产

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 32,779,235.68 | 37,804,046.32 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 32,779,235.68 | 37,804,046.32 |

固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋、建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|----|--------|------|------|------|----|
| | | | | | |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、2019年12月31日 | 32,870,656.87 | 84,639,333.18 | 3,456,682.03 | 1,491,954.12 | 122,458,626.20 |
| 2、2020年增加金额 | 1,667,347.17 | 1,206,558.41 | 598,000.00 | 766,525.72 | 4,238,431.30 |
| (1) 购置 | | 1,206,558.41 | 598,000.00 | 766,525.72 | 2,571,084.13 |
| (2) 在建工程转入 | 1,667,347.17 | | | | 1,667,347.17 |
| 3、2020年减少金额 | 362,504.90 | 467,573.73 | 1,975,349.38 | | 2,805,428.01 |
| (1) 处置或报废 | | 467,573.73 | 1,975,349.38 | | 2,442,923.11 |
| (2) 转入在建工程 | 362,504.90 | | | | 362,504.90 |
| 4、2020年12月31日 | 34,175,499.14 | 85,378,317.86 | 2,079,332.65 | 2,258,479.84 | 123,891,629.49 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、2019年12月31日 | 17,161,793.87 | 63,964,738.99 | 2,161,752.87 | 1,366,294.15 | 84,654,579.88 |
| 2、2020年增加金额 | 1,889,345.74 | 5,890,366.95 | 252,941.53 | 105,878.38 | 8,138,532.60 |
| (1) 计提 | 1,889,345.74 | 5,890,366.95 | 252,941.53 | 105,878.38 | 8,138,532.60 |
| 3、2020年减少金额 | 357,810.99 | 445,356.59 | 877,551.09 | | 1,680,718.67 |
| (1) 处置或报废 | | 445,356.59 | 877,551.09 | | 1,322,907.68 |
| (2) 转入在建工程 | 357,810.99 | | | | 357,810.99 |
| 4、2020年12月31日 | 18,693,328.62 | 69,409,749.35 | 1,537,143.31 | 1,472,172.53 | 91,112,393.81 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、2019年12月31日 | | | | | |
| 2、2020年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、2020年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、2020年12月31日 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、2020年12月31日 | 15,482,170.52 | 15,968,568.51 | 542,189.34 | 786,307.31 | 32,779,235.68 |
| 2、2019年12月31日 | 15,708,863.00 | 20,674,594.19 | 1,294,929.16 | 125,659.97 | 37,804,046.32 |

(2) 所有权或使用权受限制的固定资产类别以及金额，参见附注六、44。

10、在建工程

| 项目名称 | 预算数 | 2019年12月31日 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2020年12月31日 |
|-------|--------------|-------------|--------------|--------------|----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 1,900,000.00 | | 1,667,347.17 | 1,667,347.17 | | |
| 合计 | 1,900,000.00 | | 1,667,347.17 | 1,667,347.17 | | |

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：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-------|----------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 房屋建筑物 | 87.76 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 合计 | —— | —— | | | | —— |

11、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、2019年12月31日 | 15,790,056.22 | 441,866.66 | 13,720.00 | 829,132.30 | 17,074,775.18 |
| 2、2020年度增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| 3、2020年度减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4、2020年12月31日 | 15,790,056.22 | 441,866.66 | 13,720.00 | 829,132.30 | 17,074,775.18 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1、2019年12月31日 | 4,832,806.46 | 441,866.66 | 13,720.00 | | 5,288,393.12 |
| 2、2020年度增加金额 | 312,847.92 | | | | 312,847.92 |
| (1) 计提 | 312,847.92 | | | | 312,847.92 |
| 3、2020年度减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4、2020年12月31日 | 5,145,654.38 | 441,866.66 | 13,720.00 | | 5,601,241.04 |
| 三、减值准备 | | | | | |

| 无形资产 | 土地使用权 | 软件 | 专利权 | 商标权 | 合计 |
|---------------|---------------|----|-----|------------|---------------|
| 1、2019年12月31日 | | | | | |
| 2、2020年度增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、2020年度减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4、2020年12月31日 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、2020年12月31日 | 10,644,401.84 | | | 829,132.30 | 11,473,534.14 |
| 2、2019年12月31日 | 10,957,249.76 | | | 829,132.30 | 11,786,382.06 |

注：截止本期末本公司无通过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 | 2020年12月31日账面价值 | 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类别以及金额，参见附注六、44。

12、长期待摊费用

| 项目 | 2019年12月31日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 2020年12月31日 |
|-------|-------------|------------|------------|-------------|
| 工具模具1 | 483,275.74 | | 241,637.88 | 241,637.86 |
| 工具模具2 | 49,538.51 | | 19,815.48 | 29,723.03 |
| 量具 | | 235,915.48 | 26,212.80 | 209,702.68 |
| 合计 | 532,814.25 | 235,915.48 | 287,666.16 | 481,063.57 |

13、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 | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 18,789,737.17 | 2,818,460.60 | 16,058,803.95 | 2,408,820.60 |

| 项目 | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 预计负债 | 4,755,238.54 | 713,285.78 | 5,128,081.28 | 769,212.19 |
| 递延收益 | 1,917,951.76 | 287,692.76 | 1,835,884.32 | 275,382.65 |
| 合计 | 25,462,927.47 | 3,819,439.14 | 23,022,769.55 | 3,453,415.44 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目 | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
|---------------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 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/摊销年限不同导致的折旧/摊销差异 | 1,512,457.35 | 226,868.60 | 1,708,787.67 | 256,318.15 |
| 合计 | 1,512,457.35 | 226,868.60 | 1,708,787.67 | 256,318.15 |

14、其他非流动资产

| 项目 | 2020年12月31日 | | | 2019年12月31日 | | |
|---------|--------------|------|--------------|-------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程款 | 84,522.46 | | 84,522.46 | | | |
| 预付设备款 | 1,175,375.24 | | 1,175,375.24 | | | |
| IPO 中介费 | 924,528.29 | | 924,528.29 | | | |
| 合计 | 2,184,425.99 | | 2,184,425.99 | | | |

15、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|----------|---------------|---------------|
| 质押借款 | 5,450,000.00 | 5,000,000.00 |
| 抵押、担保借款 | 49,500,000.00 | 57,000,000.00 |
| 已贴现未到期票据 | 986,125.00 | - |
| 合计 | 55,936,125.00 | 62,000,000.00 |

抵押借款的抵押资产类别以及金额和质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注六、44。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期期末无已逾期未偿还的短期借款。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 44,187,359.84 | 40,377,168.14 |
| 1至2年(含2年) | 1,571,482.30 | 2,249,792.30 |
| 2至3年(含3年) | 448,149.20 | 552,002.07 |
| 3年以上 | 602,282.32 | 568,725.01 |
| 合计 | 46,809,273.66 | 43,747,687.52 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 2020年12月31日 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|-------------|-----------|
| 常州步科自动化科技有限公司 | 236,474.16 | 尚未结算 |
| 衡水奥诺工矿机械设备有限公司 | 183,179.14 | 尚未结算 |
| 武汉静磁栅机电有限公司 | 167,111.09 | 尚未结算 |
| 温州市长江液压配件厂 | 141,856.00 | 尚未结算 |
| 绍兴县精盛液压件有限公司 | 127,123.45 | 尚未结算 |
| 合计 | 855,743.84 | —— |

17、预收账款

| 项目 | 2019年12月31日 |
|-----------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 4,814,149.20 |
| 1至2年(含2年) | 23,660.00 |
| 2至3年(含3年) | 41,746.10 |
| 3年以上 | 408,561.00 |
| 合计 | 5,288,116.30 |

18、合同负债

| 项目 | 2020年12月31日 |
|-------|--------------|
| 预收商品款 | 3,859,958.54 |
| 合计 | 3,859,958.54 |

注：公司 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将构成履约义务的预收款在合同负债列报。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2019年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年12月31日 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 10,485,296.08 | 43,018,815.04 | 43,458,451.70 | 10,045,659.42 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 576,563.10 | 1,527,709.30 | 1,966,558.90 | 137,713.50 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 11,061,859.18 | 44,546,524.34 | 45,425,010.60 | 10,183,372.92 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 2019年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年12月31日 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 9,460,552.54 | 39,384,870.47 | 39,782,515.92 | 9,062,907.09 |
| 2、职工福利费 | - | 1,477,222.67 | 1,477,222.67 | - |
| 3、社会保险费 | 140,363.82 | 1,585,053.90 | 1,573,331.22 | 152,086.50 |
| 其中：医疗保险费 | 115,241.00 | 1,585,053.90 | 1,548,208.40 | 152,086.50 |
| 工伤保险费 | 25,122.82 | | 25,122.82 | - |
| 生育保险费 | - | | | - |
| 4、住房公积金 | 92,413.00 | 571,668.00 | 507,979.00 | 156,102.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 791,966.72 | | 117,402.89 | 674,563.83 |
| 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 | 10,485,296.08 | 43,018,815.04 | 43,458,451.70 | 10,045,659.42 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2019年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年12月31日 |
|----------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 1、基本养老保险 | 566,161.50 | 1,468,784.50 | 1,902,864.20 | 132,081.80 |

| 项目 | 2019年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年12月31日 |
|---------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 2、失业保险费 | 10,401.60 | 58,924.80 | 63,694.70 | 5,631.70 |
| 合计 | 576,563.10 | 1,527,709.30 | 1,966,558.90 | 137,713.50 |

20、应交税费

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 167,666.54 | 240,754.26 |
| 企业所得税 | 2,391,867.80 | 4,964,213.31 |
| 个人所得税 | 63,565.89 | 14,700.41 |
| 城市维护建设税 | 11,693.57 | 22,876.87 |
| 教育费附加 | 8,352.55 | 16,340.62 |
| 印花税 | 17,124.40 | 11,632.90 |
| 环保税 | 8,750.01 | 8,750.01 |
| 合计 | 2,669,020.76 | 5,279,268.38 |

21、其他应付款

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | 61,925.63 | 69,464.07 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 1,728,448.50 | 1,370,907.74 |
| 合计 | 1,790,374.13 | 1,440,371.81 |

(1) 应付利息

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|----------|-------------|-------------|
| 短期借款应付利息 | 61,925.63 | 69,464.07 |
| 合计 | 61,925.63 | 69,464.07 |

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-------|-------------|--------------|
| 押金 | 743,517.87 | 275,807.87 |
| 代收代付款 | 136,102.00 | 45,024.00 |
| 往来款 | 848,828.63 | 1,050,075.87 |

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,728,448.50 | 1,370,907.74 |

②本期账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 2020年12月31日 | 未偿还或结转的原因 |
|---------|-------------|-----------|
| 内退人员生活费 | 502,981.69 | 分期支付 |
| 吕小林 | 100,500.00 | 押金 |
| 李治 | 57,407.00 | 押金 |
| 合计 | 660,888.69 | —— |

22、其他流动负债

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|----------|---------------|---------------|
| 已背书未到期票据 | 87,194,055.76 | 44,634,177.73 |
| 待转销项税额 | 501,794.61 | |
| 合计 | 87,695,850.37 | 44,634,177.73 |

23、预计负债

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 形成原因 |
|--------|--------------|--------------|-------|
| 产品质量保证 | 4,755,238.54 | 5,128,081.28 | 三包服务费 |
| 合计 | 4,755,238.54 | 5,128,081.28 | —— |

24、递延收益

| 项目 | 2019年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年12月31日 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 政府补助 | 5,447,380.53 | 1,000,000.00 | 1,283,396.88 | 5,163,983.65 | 资产相关 |
| 合计 | 5,447,380.53 | 1,000,000.00 | 1,283,396.88 | 5,163,983.65 | —— |

其中，涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 2019年12月31日 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 2020年12月31日 | 与资产/收益相关 |
|-----------------|--------------|----------|-------------|------------|------|-------------|----------|
| 混凝土泵车用泵（SY-A11） | 1,835,884.32 | | | 917,932.56 | | 917,951.76 | 与资产相关 |

| 负债项目 | 2019年12月31日 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 2020年12月31日 | 与资产/收益相关 |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|------------|------|--------------|----------|
| V 高压柱塞泵) 生产线技术改造项目 | | | | | | | |
| 政府拆迁工程 | 3,429,124.70 | | 342,912.48 | | | 3,086,212.22 | 与资产相关 |
| 水泵房进水工程 | 182,371.51 | | 22,551.84 | | | 159,819.67 | 与资产相关 |
| 技术改造与产能扩建项目 | | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 5,447,380.53 | 1,000,000.00 | 365,464.32 | 917,932.56 | 0.00 | 5,163,983.65 | —— |

25、股本

(1) 2020 年股本变动情况

| 项目 | 2019年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年12月31日 | 持股比例% |
|----|---------------|------|------|---------------|--------|
| 股本 | 62,920,000.00 | | | 62,920,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 62,920,000.00 | | | 62,920,000.00 | 100.00 |

(2) 2019 年度股本变动情况

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 | 持股比例% |
|----|---------------|------|------|---------------|--------|
| 股本 | 62,920,000.00 | | | 62,920,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 62,920,000.00 | | | 62,920,000.00 | 100.00 |

(3) 2018 年度股本变动情况

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月31日 | 持股比例% |
|----|---------------|------|------|---------------|--------|
| 股本 | 62,920,000.00 | | | 62,920,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 62,920,000.00 | | | 62,920,000.00 | 100.00 |

注：2015年1月27日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。截止2020年12月31日，股东详情见一、1（13）。

26、资本公积**(1) 2020 年度资本公积变动情况**

| 项目 | 2019年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年12月31日 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 29,125,573.01 | | | 29,125,573.01 |
| 合计 | 29,125,573.01 | | | 29,125,573.01 |

(2) 2019 年度资本公积变动情况

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 29,125,573.01 | | | 29,125,573.01 |
| 合计 | 29,125,573.01 | | | 29,125,573.01 |

(3) 2018 年度资本公积变动情况

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月31日 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 29,125,573.01 | | | 29,125,573.01 |
| 合计 | 29,125,573.01 | | | 29,125,573.01 |

注：资本公积的形成：（1）2009 年 12 月 26 日公司改制时净资产超过注册资本 23,145,573.01 元，将其计入股本溢价；（2）2010 年 3 月 6 日新增股本，引进新增股东上海资森投资企业（有限合伙），以货币资金 1,690 万元认购 520 万股股份，认购价格与股本面值的差额形成股本溢价 1,170 万元；（3）2011 年 2 月 23 日，公司股东决议以资本公积中的股本溢价转增注册资本，向全体股东每 10 股转增 1 股，转增完成后，公司注册资本由 5,720 万元增至 6,292 万元，减少股本溢价为 572 万元。

27、盈余公积**(1) 2020 年度盈余公积变动情况**

| 项目 | 2019年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年12月31日 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 17,964,018.48 | 5,518,118.83 | | 23,482,137.31 |
| 任意盈余公积 | 2,844,363.81 | | | 2,844,363.81 |
| 合计 | 20,808,382.29 | 5,518,118.83 | | 26,326,501.12 |

(2) 2019 年度盈余公积变动情况

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 13,218,364.72 | 4,745,653.76 | | 17,964,018.48 |
| 任意盈余公积 | 2,844,363.81 | | | 2,844,363.81 |

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|----|---------------|--------------|------|---------------|
| 合计 | 16,062,728.53 | 4,745,653.76 | - | 20,808,382.29 |

(3) 2018 年度盈余公积变动情况

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月31日 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 10,067,716.89 | 3,150,647.83 | | 13,218,364.72 |
| 任意盈余公积 | 2,844,363.81 | | | 2,844,363.81 |
| 合计 | 12,912,080.70 | 3,150,647.83 | | 16,062,728.53 |

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。

28、未分配利润

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 调整前期初未分配利润 | 42,528,589.74 | 24,987,974.29 | 5,834,919.72 |
| 调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | -604,363.24 | -606,631.58 | -371,407.50 |
| 调整后期初未分配利润 | 41,924,226.50 | 24,381,342.71 | 5,463,512.22 |
| 加：本期归属于母公司股东的 净利润 | 55,181,188.34 | 47,456,537.55 | 31,506,478.32 |
| 减：提取法定盈余公积 | 5,518,118.83 | 4,745,653.76 | 3,150,647.83 |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 提取一般风险准备 | | | |
| 应付普通股股利 | 31,460,000.00 | 25,168,000.00 | 9,438,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 期末未分配利润 | 60,127,296.01 | 41,924,226.50 | 24,381,342.71 |

29、营业收入和营业成本

| 项目 | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 337,341,095.16 | 233,137,914.26 | 310,086,781.46 | 215,205,633.09 |
| 其他业务 | 516,092.42 | 50,738.72 | 267,604.94 | 81,258.70 |
| 合计 | 337,857,187.58 | 233,188,652.98 | 310,354,386.40 | 215,286,891.79 |

续

| 项目 | 2018年度 | |
|------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 207,664,986.88 | 139,849,592.84 |
| 其他业务 | 254,409.70 | 61,794.82 |
| 合计 | 207,919,396.58 | 139,911,387.66 |

(1) 主营业务(分产品)

| 产品名称 | | 2020年度 | | 2019年度 | |
|-------|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 液压柱塞泵 | 成品 | 75,139,055.48 | 49,667,814.68 | 77,069,174.48 | 52,812,626.54 |
| | 零配件 | 592,231.41 | 260,233.74 | 472,033.96 | 219,039.80 |
| | 小计 | 75,731,286.89 | 49,928,048.42 | 77,541,208.44 | 53,031,666.34 |
| 液压缸 | 成品 | 125,466,277.65 | 95,305,018.24 | 81,220,312.89 | 62,556,973.93 |
| | 结构件及零配件 | 3,985,533.72 | 1,571,970.35 | 4,825,319.63 | 3,458,394.29 |
| | 小计 | 129,451,811.37 | 96,876,988.59 | 86,045,632.52 | 66,015,368.22 |
| 液压系统 | 成品 | 91,518,800.96 | 66,120,789.92 | 98,936,401.27 | 71,447,737.09 |
| | 零配件 | 21,888.50 | 10,072.70 | 11,999.30 | 6,593.17 |
| | 小计 | 91,540,689.46 | 66,130,862.62 | 98,948,400.57 | 71,454,330.26 |
| 备品备件 | | 11,866,267.94 | 6,270,068.04 | 17,077,037.74 | 9,272,528.58 |
| 技术服务 | | 18,497,112.26 | 9,781,045.81 | 23,057,121.83 | 12,487,414.04 |
| 建安服务 | | 10,253,927.24 | 4,150,900.78 | 7,417,380.36 | 2,944,325.65 |
| 合计 | | 337,341,095.16 | 233,137,914.26 | 310,086,781.46 | 215,205,633.09 |

续

| 产品名称 | | 2018年度 | |
|-------|-----|---------------|---------------|
| | | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 液压柱塞泵 | 成品 | 80,967,771.07 | 50,184,037.56 |
| | 零配件 | 576,729.22 | 265,609.58 |
| | 小计 | 81,544,500.29 | 50,449,647.14 |
| 液压缸 | 成品 | 49,403,747.81 | 36,195,910.02 |

| 产品名称 | 2018年度 | |
|---------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 结构件及零配件 | 865,874.33 | 382,065.41 |
| 小计 | 50,269,622.14 | 36,577,975.43 |
| 液压系统 | | |
| 成品 | 48,298,015.71 | 36,996,710.88 |
| 零配件 | 1,006.90 | 496.85 |
| 小计 | 48,299,022.61 | 36,997,207.73 |
| 备品备件 | 5,903,986.73 | 3,055,963.12 |
| 技术服务 | 20,857,968.80 | 12,147,756.23 |
| 建安服务 | 789,886.31 | 621,043.19 |
| 合 计 | 207,664,986.88 | 139,849,592.84 |

(2) 主营业务按地区分项列示如下

| 地 区 | 2020年度 | | 2019年度 | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 境内 | 332,444,212.08 | 231,301,181.03 | 305,661,935.42 | 212,565,336.39 |
| 境外 | 4,896,883.08 | 1,836,733.23 | 4,424,846.04 | 2,640,296.70 |
| 合 计 | 337,341,095.16 | 233,137,914.26 | 310,086,781.46 | 215,205,633.09 |

续

| 地 区 | 2018年度 | |
|-----|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 境内 | 205,842,486.72 | 139,220,076.05 |
| 境外 | 1,822,500.16 | 629,516.79 |
| 合 计 | 207,664,986.88 | 139,849,592.84 |

(3) 前五名客户的销售情况

①2020 年度前五名客户的销售情况

| 序号 | 单位名称 | 金 额 | 占本期营业收入比例 (%) |
|----|-----------------|---------------|---------------|
| 1 | 山河智能装备股份有限公司 | 69,159,924.90 | 20.47 |
| 2 | 南水北调中线干线工程建设管理局 | 31,391,478.63 | 9.29 |
| 3 | 中冶京诚 | 26,811,008.44 | 7.94 |

| 序号 | 单位名称 | 金 额 | 占本期营业收入比例 (%) |
|----|-------------|----------------|---------------|
| 4 | 三一帕尔菲格 | 22,192,017.73 | 6.57 |
| 5 | 深圳市浩能科技有限公司 | 15,103,309.79 | 4.47 |
| | 合 计 | 164,657,739.49 | 48.74 |

②2019 年度前五名客户的销售情况

| 序号 | 单位名称 | 金 额 | 占本期营业收入比例 (%) |
|----|-----------------|----------------|---------------|
| 1 | 南水北调中线干线工程建设管理局 | 38,711,797.49 | 12.47 |
| 2 | 山河智能装备股份有限公司 | 36,955,943.05 | 11.91 |
| 3 | 华菱钢铁 | 25,555,255.59 | 8.23 |
| 4 | 三一帕尔菲格 | 19,987,113.98 | 6.44 |
| 5 | 江苏华宏科技股份有限公司 | 11,839,589.83 | 3.81 |
| | 合 计 | 133,049,699.94 | 42.86 |

③2018 年度前五名客户的销售情况

| 序号 | 单位名称 | 金 额 | 占本期营业收入比例 (%) |
|----|-----------------|---------------|---------------|
| 1 | 南水北调中线干线工程建设管理局 | 18,355,118.72 | 8.83 |
| 2 | 山河智能装备股份有限公司 | 17,743,118.07 | 8.53 |
| 3 | 江苏华宏科技股份有限公司 | 15,638,201.59 | 7.52 |
| 4 | 三一帕尔菲格 | 13,890,157.08 | 6.68 |
| 5 | 华菱钢铁 | 13,766,896.20 | 6.62 |
| | 合 计 | 79,393,491.66 | 38.18 |

注 1：南水北调中线干线工程建设管理局包括同一控制下的南水北调中线干线工程建设管理局、南水北调中线干线工程建设管理局河南分局、北京分局、河北分局、渠首分局和天津直管项目建设管理部等。

注 2：华菱钢铁包括同一控制下的湖南华菱湘潭钢铁有限公司、湖南华菱涟源钢铁有限公司和阳春新钢铁有限责任公司。

注 3：三一帕尔菲格包括同一控制下的三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司和帕尔菲格起重设备（南通）有限公司。

注 4：中冶京诚包括同一控制下的中冶京诚工程技术有限公司、中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司、中冶南方工程技术有限公司、中冶南方武汉钢铁设计研究院有限公司、中冶

南方（武汉）热工有限公司、北京京诚瑞信长材工程技术有限公司、中冶南方连铸技术工程有限责任公司。

30、税金及附加

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,240,062.48 | 1,129,287.44 | 778,343.44 |
| 教育费附加 | 885,758.90 | 806,633.88 | 555,949.61 |
| 房产税 | 271,175.36 | 271,175.36 | 271,175.36 |
| 土地使用税 | 486,255.40 | 486,255.40 | 486,255.40 |
| 印花税 | 131,000.70 | 115,565.50 | 80,943.46 |
| 环境保护税 | 35,000.03 | 35,000.04 | 35,000.04 |
| 合计 | 3,049,252.87 | 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。

31、销售费用

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 2,041,703.48 | 2,073,474.49 | 1,441,001.46 |
| 折旧费 | 46,396.98 | 81,074.28 | 63,657.28 |
| 运输费 | 5,320,726.89 | 5,749,049.00 | 3,035,146.39 |
| 业务招待费 | 740,959.19 | 708,812.12 | 565,838.50 |
| 办公费 | 11,389.41 | 21,570.13 | 6,508.85 |
| 差旅费 | 1,465,630.54 | 2,384,365.74 | 2,471,240.20 |
| 销售服务费 | 2,751,981.03 | 7,095,989.92 | 4,477,526.83 |
| 其他 | 718,446.14 | 1,002,490.86 | 1,178,937.16 |
| 合计 | 13,097,233.66 | 19,116,826.54 | 13,239,856.67 |

32、管理费用

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,336,008.86 | 4,671,211.32 | 4,256,403.81 |
| 折旧与摊销 | 1,601,228.30 | 1,543,414.93 | 1,293,526.44 |
| 业务招待费 | 601,452.15 | 445,391.94 | 454,012.81 |
| 办公费 | 186,852.89 | 207,902.85 | 231,577.92 |

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------|---------------|---------------|--------------|
| 车辆使用费 | 583,885.21 | 470,424.00 | 487,832.87 |
| 中介机构费 | 1,262,763.63 | 1,003,744.73 | 483,156.89 |
| 董事及董事会费 | 359,176.90 | 230,877.41 | 229,163.40 |
| 修理费 | 541,131.97 | 931,573.33 | 631,091.08 |
| 其他 | 1,378,437.50 | 1,260,722.74 | 1,144,881.44 |
| 合计 | 11,850,937.41 | 10,765,263.25 | 9,211,646.66 |

33、研发费用

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|---------------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,443,153.11 | 4,895,830.18 | 4,366,343.45 |
| 研发材料 | 3,229,202.74 | 4,383,004.52 | 4,093,628.16 |
| 折旧与摊销 | 588,534.82 | 729,143.53 | 829,206.29 |
| 设计费 | 2,372,370.52 | 285,134.08 | 62,771.42 |
| 其他 | 567,837.31 | 204,312.12 | 250,376.48 |
| 合计 | 11,201,098.50 | 10,497,424.43 | 9,602,325.80 |

34、财务费用

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 3,024,459.11 | 2,958,298.24 | 1,564,421.81 |
| 利息收入 | -16,085.50 | -13,837.22 | -5,946.20 |
| 汇兑损益 | -3,266.34 | 12,171.74 | -27,341.56 |
| 手续费支出 | 41,407.55 | 30,659.35 | 30,530.54 |
| 其他 | 76,242.09 | 227.00 | 72,147.00 |
| 合计 | 3,122,756.91 | 2,987,519.11 | 1,633,811.59 |

35、其他收益

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------------|------------|--------------|--------------|
| 递延收益摊销 | 917,932.56 | 1,503,522.96 | 1,503,522.96 |
| 研发奖补资金 | | 421,200.00 | |
| 科技成果转化与扩散奖金 | | 100,000.00 | |
| 知识产权战略推进专项资金 | | 100,000.00 | |

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|
| 技术改造税收增量奖补资金 | | 45,700.00 | |
| 区财政局对企业奖励金 | | 30,000.00 | |
| 湖南省制造强省专项资金项目 | | | 600,000.00 |
| 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 | 3,457.53 | 12,405.33 | |
| 邵阳市市场监督管理局知识产权试点补助 | 40,000.00 | | |
| 首届“市长质量奖” | 200,000.00 | | |
| 邵阳市市场监督管理局试点企业经费 | 40,000.00 | | |
| 创新发展基金项目 | 500,000.00 | | |
| 邵阳市工业企业技术改造税收增量奖补资金 | 498,800.00 | | |
| 军民融合产业发展专项基金 | 600,000.00 | | |
| 科技创新驱动发展资金 | 200,000.00 | | |
| 合计 | 3,000,190.09 | 2,212,828.29 | 3,909,702.96 |

36、信用减值损失

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------|---------------|-------------|---------|
| 应收账款坏账损失 | 392,141.43 | 541,446.41 | —— |
| 应收票据坏账损失 | -2,231,663.64 | -221,829.30 | —— |
| 其他应收款坏账损失 | -183,144.00 | 202,319.66 | —— |
| 合同资产 | -750,461.02 | | —— |
| 合计 | -2,773,127.23 | 521,936.77 | —— |

上表中，损失以负数填列，收益以正数填列。

37、资产减值损失

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----|---------|---------|---------|
|----|---------|---------|---------|

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------|-------------|--------------|---------------|
| 坏账损失 | —— | —— | -1,867,954.69 |
| 存货跌价损失 | -104,994.63 | 1,529,943.74 | 676,576.43 |
| 合计 | -104,994.63 | 1,529,943.74 | -1,191,378.26 |

上表中，损失以负数填列，收益以正数填列。

38、资产处置收益

| 项目 | 2020 年度 | | 2019 年度 | | 2018 年度 | |
|----------|-------------|-------------|---------|------------|---------|------------|
| | 发生额 | 计入非经常性损益金额 | 发生额 | 计入非经常性损益金额 | 发生额 | 计入非经常性损益金额 |
| 处置固定资产利得 | -272,348.40 | -272,348.40 | | | | |
| 合计 | -272,348.40 | -272,348.40 | | | | |

39、营业外收入

| 项目 | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 发生额 | 计入非经常性损益金额 | 发生额 | 计入非经常性损益金额 |
| 非流动资产毁损报废利得 | | | | |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 539,377.62 | 539,377.62 | 1,092,578.42 | 1,092,578.42 |
| 其他 | 659,211.61 | 659,211.61 | 297,126.11 | 297,126.11 |
| 合计 | 1,198,589.23 | 1,198,589.23 | 1,389,704.53 | 1,389,704.53 |

续

| 项目 | 2018 年度 | |
|----------------|------------|------------|
| | 发生额 | 计入非经常性损益金额 |
| 非流动资产毁损报废利得 | 16,504.75 | 16,504.75 |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 544,681.30 | 544,681.30 |
| 合计 | 561,186.05 | 561,186.05 |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 2020 年度 | | | 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 | |
| 稳岗补贴 | 173,913.30 | | | 与收益相关 |
| 政府拆迁重建补助 | 365,464.32 | | | 与资产、收益相关 |
| 合计 | 539,377.62 | | | —— |

续

| 补助项目 | 2019 年度 | | | 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 | |
| 稳岗补贴 | 70,017.00 | | | 与收益相关 |
| 上市专项引导资金 | 1,000,000.00 | | | 与收益相关 |
| 政府拆迁重建补助 | 22,561.42 | | | 与资产、收益相关 |
| 合计 | 1,092,578.42 | | | —— |

续

| 补助项目 | 2018 年度 | | | 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 | |
| 技术改造税收增量奖补资金 | 437,000.00 | | | 与收益相关 |
| 十强企业奖金 | 20,000.00 | | | 与收益相关 |
| 政府拆迁重建补助 | 87,681.30 | | | 与资产、收益相关 |
| 合计 | 544,681.30 | | | —— |

40、营业外支出

| 项目 | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
|-------------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 发生额 | 计入非经常性损益金额 | 发生额 | 计入非经常性损益金额 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 17,552.76 | 17,552.76 | 64,438.64 | 64,438.64 |
| 对外捐赠支出 | | | | |
| 违约赔偿支出 | 23,679.12 | 23,679.12 | 5,000.00 | 5,000.00 |

| 项目 | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
|----|-----------|------------|-----------|------------|
| | 发生额 | 计入非经常性损益金额 | 发生额 | 计入非经常性损益金额 |
| 其他 | 14,900.30 | 14,900.30 | | |
| 合计 | 56,132.18 | 56,132.18 | 69,438.64 | 69,438.64 |

续

| 项目 | 2018 年度 | |
|-------------|------------|------------|
| | 发生额 | 计入非经常性损益金额 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 32,732.74 | 32,732.74 |
| 对外捐赠支出 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 违约赔偿支出 | 66,440.00 | 66,440.00 |
| 其他 | 67,000.00 | 67,000.00 |
| 合计 | 266,172.74 | 266,172.74 |

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 8,553,717.04 | 6,719,781.57 | 1,327,755.32 |
| 递延所得税费用 | -395,473.25 | 265,199.23 | 2,291,805.26 |
| 合计 | 8,158,243.79 | 6,984,980.80 | 3,619,560.58 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 63,339,432.13 | 54,441,518.35 | 35,126,038.90 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 9,500,914.82 | 8,166,227.75 | 5,268,905.83 |
| 子公司适用不同税率的影响 | | | |
| 调整以前期间所得税的影响 | | | |
| 非应税收入的影响 | | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 51,095.13 | 39,802.69 | 76,191.08 |

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | | -207,549.59 |
| 年度内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 | -1,393,766.16 | -1,221,049.64 | -1,517,986.74 |
| 所得税费用 | 8,158,243.79 | 6,984,980.80 | 3,619,560.58 |

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 3,256,170.81 | 779,322.33 | 2,863,180.00 |
| 利息收入 | 16,085.50 | 13,837.22 | 5,946.20 |
| 往来款 | 1,636,073.78 | 2,542,303.95 | 105,085.00 |
| 合计 | 4,908,330.09 | 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 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 付现管理费用及研发费用 | 9,941,203.40 | 8,182,011.30 | 7,486,957.20 |
| 付现销售费用 | 6,047,272.05 | 9,613,010.51 | 7,534,270.03 |
| 往来款项 | 195,289.07 | | 3,711,750.70 |
| 银行手续费 | 41,407.55 | 30,659.35 | 30,530.54 |
| 营业外支出 | 23,679.12 | 5,000.00 | 166,440.00 |
| 合计 | 16,248,851.19 | 17,830,681.16 | 18,929,948.47 |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------|------------|---------|---------|
| IPO 中介费 | 924,528.29 | | |

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----|------------|---------|---------|
| 合计 | 924,528.29 | | |

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 55,181,188.34 | 47,456,537.55 |
| 加：资产减值准备 | 104,994.63 | -1,529,943.74 |
| 信用减值损失 | 2,773,127.23 | -521,936.77 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,138,532.60 | 7,896,830.59 |
| 无形资产摊销 | 312,847.92 | 312,847.92 |
| 长期待摊费用摊销 | 287,666.16 | 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） | 272,348.40 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 17,552.76 | 64,438.64 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,264,613.84 | 2,341,732.53 |
| 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） | -366,023.70 | 294,648.77 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -29,449.55 | -29,449.54 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 2,193,827.08 | 14,111,485.63 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -72,244,139.86 | -34,514,417.43 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 39,508,852.44 | -13,932,760.58 |
| 其他 | 65,434.55 | 1,977,484.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 38,481,372.84 | 24,188,951.81 |
| 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： | | |

| 补充资料 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------------|---------------|---------------|
| 现金的期末余额 | 20,771,173.60 | 24,427,478.77 |
| 减：现金的期初余额 | 24,427,478.77 | 5,572,955.11 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -3,656,305.17 | 18,854,523.66 |

续

| 补充资料 | 2018 年度 |
|----------------------------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | |
| 净利润 | 31,506,478.32 |
| 加：资产减值准备 | 1,191,378.26 |
| 信用减值损失 | — |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 7,327,461.71 |
| 无形资产摊销 | 315,247.92 |
| 长期待摊费用摊销 | 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） | 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） | 1,536,096.43 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 2,006,037.57 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 285,767.69 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -32,203,159.57 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -45,115,261.40 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 42,747,996.24 |
| 其他 | -1,889,089.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7,986,634.66 |
| 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 | |

| 补充资料 | 2018 年度 |
|-------------------------|---------------|
| 融资租入固定资产 | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | |
| 现金的期末余额 | 5,572,955.11 |
| 减：现金的期初余额 | 8,594,615.10 |
| 加：现金等价物的期末余额 | |
| 减：现金等价物的期初余额 | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -3,021,659.99 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、现金 | 20,771,173.60 | 24,427,478.77 | 5,572,955.11 |
| 其中：库存现金 | 257.96 | 6,756.49 | 8,517.84 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 20,770,915.64 | 24,420,722.28 | 5,564,437.27 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | | |
| 二、现金等价物 | | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 20,771,173.60 | 24,427,478.77 | 5,572,955.11 |

注：2018年和2020年，在资产负债表日未到期已贴现的未终止确认的应收票据取得的现金流量净额分别为4,313,234.44元和3,932,500.00元，因该贴现票据未终止确认，贴现取得的现金在现金流量表中列为筹资活动取得的现金，贴现票据到期兑付，公司不涉及现金，现金流量表中未再反映该交易。

44、所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 2020年12月31日账面价值 | 受限原因 |
|-------------|-----------------|------|
| 货币资金 | 180,000.00 | 保证金 |
| 应收账款 | 7,397,602.89 | 质押 |
| 固定资产-房屋、建筑物 | 6,849,766.49 | 抵押 |
| 无形资产-土地使用权 | 10,644,401.84 | 抵押 |
| 合计 | 25,071,771.22 | —— |

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

2020 年度

| 项目 | 2020年12月31日外币 余额 | 折算汇率 | 2020年12月31日折算 人民币余额 |
|--------|---------------------|--------|------------------------|
| 货币资金 | 14.33 | | 93.50 |
| 其中：美元 | 14.33 | 6.5249 | 93.50 |
| 应收账款 | 121,301.90 | | 791,482.79 |
| 其中：美元 | 121,301.90 | 6.5249 | 791,482.79 |
| 合同负债 | 116.73 | | 761.65 |
| 其中：美元 | 116.73 | 6.5249 | 761.65 |
| 其他流动负债 | 15.18 | | 99.05 |
| 其中：美元 | 15.18 | 6.5249 | 99.05 |

2019 年度

| 项目 | 2019年12月31日外币 余额 | 折算汇率 | 2019年12月31日折算 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 |
| 预收账款 | 205,532.72 | | 1,433,837.37 |
| 其中：美元 | 205,532.72 | 6.9762 | 1,433,837.37 |

2018 年度

| 项目 | 2018年12月31日外币 余额 | 折算汇率 | 2018年12月31日折算 人民币余额 |
|-------|---------------------|--------|------------------------|
| 货币资金 | 0.13 | | 0.89 |
| 其中：美元 | 0.13 | 6.8632 | 0.89 |
| 应收账款 | 151,695.91 | | 1,041,119.37 |
| 其中：美元 | 151,695.91 | 6.8632 | 1,041,119.37 |
| 预收账款 | 75,313.66 | | 516,892.71 |
| 其中：美元 | 75,313.66 | 6.8632 | 516,892.71 |

46、政府补助

(1) 2020 年度政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入本期损益的金额 |
|------------------|--------------|-------|------------|
| 政府补助递延收益摊销 | 917,932.56 | 其他收益 | 917,932.56 |
| 市长质量奖 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 知识产权试点补助 | 40,000.00 | 其他收益 | 40,000.00 |
| 个税手续费 | 3,457.53 | 其他收益 | 3,457.53 |
| 邵阳市市场监督管理局试点企业经费 | 40,000.00 | 其他收益 | 40,000.00 |
| 科技创新驱动发展资金 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 技术改造税收增量奖补资金 | 498,800.00 | 其他收益 | 498,800.00 |
| 创新发展基金项目 | 500,000.00 | 其他收益 | 500,000.00 |
| 军民融合产业发展专项基金 | 600,000.00 | 其他收益 | 600,000.00 |
| 稳岗补贴 | 173,913.30 | 营业外收入 | 173,913.30 |
| 政府拆迁重建补助 | 365,464.32 | 营业外收入 | 365,464.32 |
| 技术改造与产能扩建项目 | 1,000,000.00 | 递延收益 | |

(2) 2019 年度政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------------|--------------|-------|--------------|
| 政府补助递延收益摊销 | 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 |
| 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 |
| 政府奖金 | 30,000.00 | 其他收益 | 30,000.00 |
| 个税手续费 | 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 |
| 政府拆迁重建补助 | 22,561.42 | 营业外收入 | 22,561.42 |

(3) 2018 年度政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------|--------------|------|--------------|
| 政府补助递延收益摊销 | 1,503,522.96 | 其他收益 | 1,503,522.96 |

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------------------|--------------|-------|--------------|
| 湖南省制造强省专项资金项目 | 600,000.00 | 其他收益 | 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 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 邵阳市科技计划项目补助资金 | 500,000.00 | 其他收益 | 500,000.00 |
| 邵阳市工业发展专项资金 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 企业名牌奖励 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 科技信息专利奖励 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 残疾人就业超比例奖励 | 6,180.00 | 其他收益 | 6,180.00 |
| 工业企业技术改造税收增量奖补资金 | 437,000.00 | 营业外收入 | 437,000.00 |
| 十强企业奖金 | 20,000.00 | 营业外收入 | 20,000.00 |
| 政府拆迁重建补助 | 87,681.30 | 营业外收入 | 87,681.30 |

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 2020

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 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------|------------|--------------|--------------|
| 应收账款 | 791,482.79 | 688,669.53 | 1,041,119.37 |
| 预收账款 | | 1,433,837.37 | 516,892.71 |
| 合同负债 | 761.65 | | |
| 其他流动负债 | 99.05 | | |
| 货币资金 | 93.50 | | 0.89 |

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 | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
|--------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| | | 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% | 39,574.14 | 39,574.14 | 34,433.48 | 34,433.48 |
| 应收账款 | 对人民币贬值 5% | -39,574.14 | -39,574.14 | -34,433.48 | -34,433.48 |
| 预收账款 | 对人民币升值 5% | | | -71,691.87 | -71,691.87 |
| 预收账款 | 对人民币贬值 5% | | | 71,691.87 | 71,691.87 |
| 合同负债 | 对人民币升值 5% | -38.08 | -38.08 | | |
| 合同负债 | 对人民币贬值 5% | 38.08 | 38.08 | | |
| 其他流动负债 | 对人民币升值 5% | -4.95 | -4.95 | | |
| 其他流动负债 | 对人民币贬值 5% | 4.95 | 4.95 | | |
| 货币资金 | 对人民币升值 5% | 4.68 | 4.68 | | |

| 项目 | 汇率变动 | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
|------|-----------|---------|----------|---------|----------|
| | | 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 |
| 货币资金 | 对人民币贬值 5% | -4.68 | -4.68 | | |

续

| 项目 | 汇率变动 | 2018 年度 | |
|------|-----------|------------|------------|
| | | 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% | 52,055.97 | 52,055.97 |
| 应收账款 | 对人民币贬值 5% | -52,055.97 | -52,055.97 |
| 预收账款 | 对人民币升值 5% | -25,844.64 | -25,844.64 |
| 预收账款 | 对人民币贬值 5% | 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、15）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 | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
|----|------|---------|----------|---------|----------|
| | | 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 |

| 项目 | 利率变动 | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
|------|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 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% | -123,750.00 | -123,750.00 | -155,000.00 | -155,000.00 |
| 短期借款 | 减少 0.25% | 123,750.00 | 123,750.00 | 155,000.00 | 155,000.00 |

续

| 项目 | 利率变动 | 2018 年度 | |
|------|----------|------------|------------|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 短期借款 | 增加 0.25% | -85,937.04 | -85,937.04 |
| 短期借款 | 减少 0.25% | 85,937.04 | 85,937.04 |

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、3 和附注六、6 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 2020 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 | 55,936,125.00 | | | | 55,936,125.00 |

| 项 目 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计 |
|-------|---------------|-------|-------|-------|---------------|
| 应付账款 | 46,809,273.66 | | | | 46,809,273.66 |
| 其他应付款 | 1,728,448.50 | | | | 1,728,448.50 |

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日公允价值 | | | |
|----------------|----------------------|------------|---------------|---------------|
| | 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 | | | 11,348,082.34 | 11,348,082.34 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 11,348,082.34 | 11,348,082.34 |

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、其他关联方情况

| 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 |
| 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） |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------|----------------------------------|
| 胡军科 | 公司独立董事（2020年7月2日离职） |
| 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） |
| 于革刚 | 公司独立董事（2020年6月16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 |
| 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 |
| 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 |
| 湖南星辰影像新媒体有限公司 | 公司实际控制人参股20%并担任董事的企业 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------|---|
| 湖南华诺众创空间有限公司 | 报告期内粟武洪曾控制的企业，粟武洪已于 2018 年 11 月 16 日转让股权 |
| 武汉永安科贸有限公司 | 股东向绍华持股并担任董事长职务的企业，已于 2020 年 8 月 12 日注销 |
| 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，已于 2020 年 9 月注销 |
| 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 | 周叶青控制并担任董事长、宋超平担任董事的企业，已于 2021 年 1 月注销 |
| 长沙甲印社文化科技有限公司 | 粟文红参股 33.40% 的企业 |
| 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 |
| 重庆宏铁货运代理有限公司 | 公司董事粟文红参股 100% 的企业，已于 2019 年 1 月 10 日注销 |
| 湖南梟龙科技有限公司 | 公司董事粟文红担任经理，已于 2020 年 6 月 1 日离职 |
| 邵阳华博商贸有限公司 | 宋超平之弟宋超能持股 70% 并担任执行董事兼总经理 |
| 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，已于 2020 年 8 月 13 日注销 |
| 长沙华机电科技有限公司 | 胡军科之妻赵奇志持有 52% 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 52% 的股权并担任监事 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------|------------------------------------|
| 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 |
| 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，已于 2020 年 9 月离职 |
| 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（任期期满已于 2020 年 5 月离任） |
| 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 |
| 湖南广信科技股份有限公司 | 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 |
| 中航重机股份有限公司 | 于革刚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 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----|--------|---------|---------|---------|
| | | | | |

| 关联方 | 关联交易内容 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 邵阳市兴旺木制包装有限公司 | 材料款 | 1,592,958.29 | 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 | 1,837,322.98 | 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 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------------|------------------|--------------|--------------|--------------|
| 新余新钢液压设备制造有限公司 | 销售液压柱塞泵、液压系统、油缸等 | 3,085,858.39 | 1,907,076.30 | 1,579,602.60 |
| 邵阳市兴旺木制包装有限公司 | 场地租赁 | 6,839.16 | | |

(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 |
|---------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 粟武洪、李小余 | 33,000,000.00 | 2019/8/16 | 2022/8/16 | 否 |
| 宋超平、张晓芝 | 33,000,000.00 | 2019/8/16 | 2022/8/16 | 否 |
| 粟武洪、李小余 | 120,000,000.00 | 2017/1/31 | 2025/1/31 | 否 |
| 粟武洪、粟文红、宋超平 | | | | |
| 李顺秋、赵铁军、周叶青、刘胜刚、向邵华 | 30,000,000.00 | 2018/11/14 | 2019/10/14 | 是 |
| 粟武洪、李小余 | 8,000,000.00 | 2017/2/16 | 2018/2/8 | 是 |
| 粟武洪、李小余 | 9,500,000.00 | 2017/6/1 | 2018/5/17 | 是 |
| 粟武洪、李小余 | 4,000,000.00 | 2017/7/3 | 2018/6/21 | 是 |
| 粟武洪、李小余 | 3,000,000.00 | 2017/9/26 | 2018/9/19 | 是 |
| 粟武洪、李小余 | 5,500,000.00 | 2017/10/24 | 2018/10/19 | 是 |
| 粟武洪、李小余 | 8,000,000.00 | 2017/2/16 | 2018/2/8 | 是 |
| 粟武洪、李小余 | 9,500,000.00 | 2017/6/1 | 2018/5/17 | 是 |

(3) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
|-----|------|-----|-----|
|-----|------|-----|-----|

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
|-----|--------------|------------|------------|
| 拆入： | | | |
| 岳海 | 120,000.00 | 2019/3/25 | 2019/3/30 |
| 栗武洪 | 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 |
| 岳海 | 140,000.00 | 2018/4/13 | 2018/4/18 |
| 岳海 | 120,000.00 | 2018/5/15 | 2018/5/18 |
| 岳海 | 100,000.00 | 2018/4/20 | 2018/4/21 |
| 岳海 | 200,000.00 | 2018/7/16 | 2018/7/20 |
| 岳海 | 100,000.00 | 2018/7/24 | 2018/7/30 |
| 岳海 | 200,000.00 | 2018/12/10 | 2018/12/15 |
| 栗武洪 | 300,000.00 | 2018/1/13 | 2018/1/19 |
| 栗武洪 | 250,000.00 | 2018/2/27 | 2018/2/28 |
| 栗武洪 | 1,200,000.00 | 2018/4/13 | 2018/4/20 |
| 栗武洪 | 650,000.00 | 2018/5/16 | 2018/5/17 |
| 栗武洪 | 700,000.00 | 2018/6/15 | 2018/6/29 |
| 栗武洪 | 2,000,000.00 | 2018/8/28 | 2018/9/13 |
| 栗武洪 | 1,000,000.00 | 2018/10/24 | 2018/10/26 |
| 栗武洪 | 1,300,000.00 | 2018/11/16 | 2018/12/17 |
| 栗文红 | 500,000.00 | 2018/2/27 | 2018/2/28 |
| 栗文红 | 100,000.00 | 2018/11/19 | 2018/11/21 |

(4) 关键管理人员报酬

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,307,235.00 | 2,428,606.46 | 2,157,800.80 |

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| | | |

| | 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 | 76,867.86 | 3,843.39 | | |
| 邵阳维克液压成套设备有限公司 | | | | |
| 邵阳市兴旺木制包装有限公司 | 7,454.68 | 372.73 | | |
| 合计 | 84,322.54 | 4,216.12 | | |
| 预付款项： | | | | |
| 内森维克高压油泵（湖南）有限公司 | | | | |
| 邵阳市兴旺木制包装有限公司 | | | | |
| 合计 | | | | |
| 其他应收款： | | | | |
| 姚红春 | | | 7,812.64 | 390.63 |
| 合计 | | | 7,812.64 | 390.63 |

续

| 项目名称 | 2018年12月31日 | |
|------------------|--------------|------------|
| | 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： | | |
| 周叶青 | 10,000.00 | 500.00 |
| 粟文红 | 360.22 | 18.01 |
| 赵铁军 | 10,000.00 | 500.00 |
| 李继祥 | 6,000.00 | 300.00 |
| 合计 | 26,360.22 | 1,318.01 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------|-------------|-------------|-------------|
| 应付账款： | | | |
| 邵阳市兴旺木制包装有限公司 | 153,456.31 | 55,192.84 | |
| 内森维克高压油泵（湖南）有限公司 | 188,452.28 | 71,576.88 | |
| 合计 | 341,908.59 | 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： | | | |
| 粟武洪 | | | 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 | 57,407.00 | 86,639.80 |
| 卜晓珊 | | 349,000.91 | 358,740.73 |
| 合计 | 57,407.00 | 408,907.91 | 636,107.88 |

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2020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2020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

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---|--------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益 | -289,901.16 | -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 | 3,539,567.71 | 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 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司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、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| 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 | 620,632.19 | 292,126.11 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 3,870,298.74 | 3,533,094.18 |
| 所得税影响额 | 577,742.94 | 529,964.13 |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 3,292,555.80 | 3,003,130.05 |

续

| 项目 | 2018 年度 |
|--|--------------|
| 非流动性资产处置损益 | -16,227.99 |
| 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 | 4,454,384.26 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | |
| 非货币性资产交换损益 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | |
| 债务重组损益 | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司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 | |

| 项目 | 2018 年度 |
|---|--------------|
| 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、合同资产减值准备转回 | |
| 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 | -233,440.00 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 小计 | 4,204,716.27 |
| 所得税影响额 | 615,707.44 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 合计 | 3,589,008.83 |

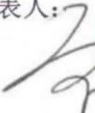

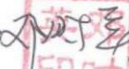

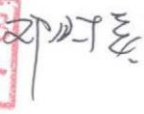

注：非经常性损益项目中的数字，正数表示收益及收入，负数表示损失或支出。

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 | 报告期间 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益（元/股） | |
|----------------------|---------|-------------------|-----------|--------|
| | | | 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 | 2020 年度 | 33.64 | 0.88 | 0.88 |
| | 2019 年度 | 33.53 | 0.75 | 0.75 |
| | 2018 年度 | 26.11 | 0.50 | 0.50 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 2020 年度 | 31.64 | 0.82 | 0.82 |
| | 2019 年度 | 31.41 | 0.71 | 0.71 |
| | 2018 年度 | 23.14 | 0.44 | 0.44 |

（此页无正文，为《邵阳维克液压股份有限公司财务报表附注 2020 年度、2019 年度及 2018 年度》签字盖章页）

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

公司名称：邵阳维克液压股份有限公司

二〇二一年七月十三日





营业执照

(副本)

3-5

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码
91420106081978608B

成立日期 2013年11月06日
合伙期限 长期
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨崇华;

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算等事宜;审计业务;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)



登记机关

2020 12 10

国家市场监督管理总局监制
2020/12/10

国家企业信用信息公示系统网址:
<http://192.0.97.222:9080/TopIcis/CertificatePrint.do>



证书序号：000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先



证书号：53

发证时间：二〇二一年十一月十八日

证书有效期至：二〇二一年十一月十八日

证书序号: 0002385

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:  湖北省财政厅
二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日





| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 蔡永光 |
| Full name | |
| 性别 | 男 |
| Sex | |
| 出生日期 | 1972-07-03 |
| Date of birth | |
| 工作单位 | 利安达会计师事务所湖南分所 |
| Working unit | 利安达会计师事务所湖南分所 |
| 身份证号 | 433001197207038454 |
| Identity card No. | |



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 430100120027
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年12月29日
Date of Issuance

2010年3月2日换发新证



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

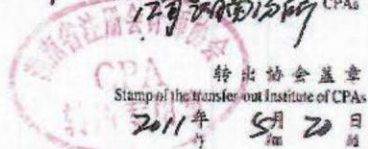
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

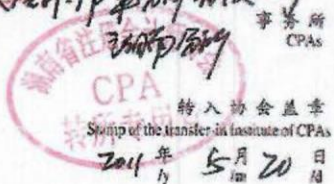
同意调出
Agree the holder to be transferred from

利德会计师事务所有限公司
河南南阳所 CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

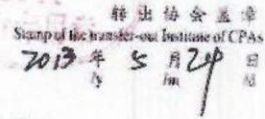
中审亚太会计师事务所有限公司
南阳所 CPAs



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

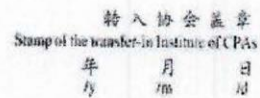
同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所有限公司河南南阳所
已于2013.5.24号办妥
中审亚太会计师事务所(郑州普达)南阳所
刘东的



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
通许县河南分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年12月20日
月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)
通许县河南分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年12月20日
月 日

众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)
通许县河南分所 事务所 CPAs

一、本证书为注册会计师执业证书，不得转让、涂改。
二、注册会计师停止执业未满一年，且取得证书
书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会
报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





姓名: 杨旭
 性别: 男
 出生日期: 1982-08-28
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 湖南分所
 身份证号: 430521198208281434
 Identity card No.: 430521198208281434



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate 430100120007
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会
 发证日期:
 Date of Issuance 2008 年 01 月 28 日

2018年4月9日使发生变更

