

证券代码：831807 证券简称：维克液压 主办券商：西部证券

邵阳维克液压股份有限公司

2017 年年度报告更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、更正概况

邵阳维克液压股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020年7月14日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《邵阳维克液压股份有限公司2017年年度报告》（更正后）（公告编号：2020-048）。本次更正的原因系公司前期未出现过票据到期未能兑付的现象，因此对已贴现或已背书转让的银行承兑汇票和商业承兑汇票均进行了终止确认。为了更谨慎的进行会计处理，公司决定对未到期的已贴现或已背书转让的信用等级一般的银行承兑汇票和商业承兑汇票不予终止确认，并对商业承兑汇票减值参照应收账款计量预期信用损失，同时对财务报表采用追溯重述法进行了更正和调整

二、更正内容

1、第三节 会计数据和财务指标摘要之 一、盈利能力

变更前：

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	148,898,703.75	96,592,673.86	54.15%
毛利率%	34.33%	21.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,244,443.88	-18,162,189.65	227.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,579,920.97	-20,826,675.06	198.82%

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	22.37%	-22.96%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.80%	-23.95%	-
基本每股收益	0.37	-0.29	227.59%

变更后：

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	148,898,703.75	96,592,673.86	54.15%
毛利率%	34.33%	21.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,119,918.88	-18,450,339.65	225.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,455,395.97	-21,114,825.06	196.88%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	22.32%	-22.96%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.75%	-23.95%	-
基本每股收益	0.37	-0.29	225.31%

2、第三节 会计数据和财务指标摘要之 二、偿债能力

变更前：

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

变更后：

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

资产总计	226,940,580.37	208,873,321.27	8.65%
负债总计	116,519,414.44	112,134,074.22	3.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,421,165.93	96,739,247.05	14.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.54	13.96%
资产负债率%（母公司）	51.34%	53.69%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.60	1.36	-
利息保障倍数	17.78	-3.03	-

3、第三节 会计数据和财务指标摘要之 四、成长情况

变更前：

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

变更后：

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.65%	-28.32%	-
营业收入增长率%	54.15%	7.65%	-
净利润增长率%	225.31%	-376.46%	-

4、第三节之七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

变更前：

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
应收票据	3,509,323.00	
递延所得税资产	9,689,740.47	
其他流动负债		
未分配利润	-6,274,533.08	

变更后：

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
应收票据	24,561,986.58	
递延所得税资产	9,740,590.47	

其他流动负债	21,391,663.58	
未分配利润	-6,562,683.08	

5、第五节 重要事项之（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

变更前：

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	15,695,319.63	7.66%	用于公司在工商银行融资抵押担保
无形资产	抵押	15,790,056.22	7.70%	用于公司在工商银行融资抵押担保
总计	-	31,485,375.85	15.36%	-

变更后：

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	15,695,319.63	6.92%	用于公司在工商银行融资抵押担保
无形资产	抵押	15,790,056.22	6.96%	用于公司在工商银行融资抵押担保
总计	-	31,485,375.85	13.87%	-

6、第四节之（三） 财务分析之 1、资产负债结构分析

变更前：

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	8,928,444.67	4.36%	11,976,109.80	6.38%	-25.45%
应收账款	71,352,412.99	34.81%	57,840,269.77	30.80%	23.36%
存货	53,207,893.73	25.96%	42,736,900.67	22.76%	24.50%
长期股权投资					

固定资产	37,123,462.07	18.11%	41,533,944.85	22.12%	-10.62%
在建工程			973,067.60	0.52%	-100.00%
短期借款	30,000,000.00	14.64%	36,300,000.00	19.33%	-17.36%
长期借款					
资产总计	204,967,921.17	-	187,769,807.69	-	9.16%

变更后：

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	8,928,444.67	3.93%	11,976,109.80	5.73%	-25.45%
应收账款	71,352,412.99	31.44%	57,840,269.77	27.69%	23.36%
存货	53,207,893.73	23.45%	42,736,900.67	20.46%	24.50%
长期股权投资					
固定资产	37,123,462.07	16.36%	41,533,944.85	19.88%	-10.62%
在建工程			973,067.60	0.47%	-100%
短期借款	30,000,000.00	13.22%	36,300,000.00	17.38%	-17.36%
长期借款					
资产总计	226,940,580.37	-	208,873,321.27	-	8.65%

7、第四节之(三) 财务分析之 2. 营业情况分析之(1) 利润构成

变更前：

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	148,898,703.75	-	96,592,673.86	-	54.15%
营业成本	97,781,622.79	65.67%	76,202,334.33	78.89%	28.32%
毛利率%	34.33%	-	21.11%	-	-

管理费用	14,296,109.52	9.60%	13,347,629.48	13.82%	7.11%
销售费用	9,268,220.13	6.22%	7,340,818.94	7.60%	26.26%
财务费用	1,729,310.32	1.16%	3,691,092.00	3.82%	-53.15%
营业利润	27,007,689.05	18.14%	-25,437,049.47	-26.33%	206.17%
营业外收入	347,931.93	0.23%	5,548,826.25	5.74%	-93.73%
营业外支出	102,713.41	0.07%	13,329.07	0.01%	670.60%
净利润	23,244,443.88	15.61%	-18,162,189.65	-18.80%	227.98%

变更后：

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	148,898,703.75	-	96,592,673.86	-	54.15%
营业成本	97,781,622.79	65.67%	76,202,334.33	78.89%	28.32%
毛利率%	34.33%	-	21.11%	-	-
管理费用	14,296,109.52	9.60%	13,347,629.48	13.82%	7.11%
销售费用	9,268,220.13	6.22%	7,340,818.94	7.60%	26.26%
财务费用	1,729,310.32	1.16%	3,691,092.00	3.82%	-53.15%
营业利润	26,861,189.05	18.04%	-25,776,049.47	-26.69%	204.21%
营业外收入	347,931.93	0.23%	5,548,826.25	5.74%	-93.73%
营业外支出	102,713.41	0.07%	13,329.07	0.01%	670.60%
净利润	23,119,918.88	15.53%	-18,450,339.65	-19.10%	225.31%

8、第十一节 财务报告之（一）资产负债表

变更前：

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（六）1	8,928,444.67	11,976,109.80

应收票据		9,076,106.99	3,509,323.00
应收账款		71,352,412.99	57,840,269.77
预付款项	(六) 4	3,143,664.72	2,872,875.58
其他应收款	(六) 5	1,660,960.35	1,688,979.56
买入返售金融资产			
存货	(六) 6	53,207,893.73	42,736,900.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六) 7		31,941.73
流动资产合计		147,369,483.45	120,656,400.11
非流动资产：			
投资性房地产			
固定资产	(六) 8	37,123,462.07	41,533,944.85
在建工程	(六) 9		973,067.60
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	(六) 10	12,414,477.90	13,323,518.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六) 11	1,055,720.97	1,453,136.37
递延所得税资产	(六) 12	5,681,276.78	9,689,740.47
其他非流动资产		1,323,500.00	140,000.00
非流动资产合计		57,598,437.72	67,113,407.58
资产总计		204,967,921.17	187,769,807.69
流动负债：			
短期借款	(六) 14	30,000,000.00	36,300,000.00
应付票据			
应付账款	(六) 15	29,674,459.97	31,957,628.63
预收款项	(六) 16	10,642,480.75	2,496,597.70
应付职工薪酬	(六) 17	8,930,846.61	8,423,304.24
应交税费	(六) 18	415,198.38	524,500.52
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(六) 19	3,544,343.85	3,264,657.98
其他流动负债			
流动负债合计		83,207,329.56	82,966,689.07
非流动负债：			
长期借款			
专项应付款	(六) 20	0	
预计负债	(六) 21	2,362,081.51	1,429,249.37
递延收益	(六) 22	8,564,669.17	6,346,472.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		10,926,750.68	7,775,721.57
负债合计		94,134,080.24	90,742,410.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（六）23	62,920,000.00	62,920,000.00
资本公积	（六）24	29,125,573.01	29,125,573.01
盈余公积	（六）25	12,953,348.20	11,256,357.12
一般风险准备			
未分配利润	（六）26	5,834,919.72	-6,274,533.08
归属于母公司所有者权益合计		110,833,840.93	97,027,397.05
少数股东权益			
所有者权益合计		110,833,840.93	97,027,397.05
负债和所有者权益总计		204,967,921.17	187,769,807.69

变更后：

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（六）1	8,928,444.67	11,976,109.80
应收票据		30,975,941.19	24,561,986.58
应收账款		71,352,412.99	57,840,269.77
预付款项	（六）4	3,143,664.72	2,872,875.58
其他应收款	（六）5	1,660,960.35	1,688,979.56
买入返售金融资产			
存货	（六）6	53,207,893.73	42,736,900.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（六）6		31,941.73
流动资产合计		169,269,317.65	141,709,063.69
非流动资产：			
固定资产	（六）7	37,123,462.07	41,533,944.85
在建工程	（六）8		973,067.60
无形资产	（六）9	12,414,477.90	13,323,518.29
长期待摊费用	（六）10	1,055,720.97	1,453,136.37
递延所得税资产	（六）11	5,754,101.78	9,740,590.47
其他非流动资产		1,323,500.00	140,000.00
非流动资产合计		57,671,262.72	67,164,257.58
资产总计		226,940,580.37	208,873,321.27
流动负债：			
短期借款	（六）14	30,000,000.00	36,300,000.00
应付票据			
应付账款	（六）15	29,674,459.97	31,957,628.63
预收款项	（六）16	10,642,480.75	2,496,597.70
应付职工薪酬	（六）17	8,930,846.61	8,423,304.24

应交税费	(六) 18	415,198.38	524,500.52
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(六) 19	3,544,343.85	3,264,657.98
其他流动负债	(六) 20	22,385,334.20	21,391,663.58
流动负债合计		105,592,663.76	104,358,352.65
非流动负债：			
长期借款			
专项应付款			
预计负债	(六) 21	2,362,081.51	1,429,249.37
递延收益	(六) 22	8,564,669.17	6,346,472.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,926,750.68	7,775,721.57
负债合计		116,519,414.44	112,134,074.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六) 23	62,920,000.00	62,920,000.00
资本公积	(六) 24	29,125,573.01	29,125,573.01
盈余公积	(六) 25	12,912,080.70	11,256,357.12
一般风险准备			
未分配利润	(六) 26	5,463,512.22	-6,562,683.08
归属于母公司所有者权益合计		110,421,165.93	96,739,247.05
少数股东权益			
所有者权益合计		110,421,165.93	96,739,247.05
负债和所有者权益总计		226,940,580.37	208,873,321.27

9、第十一节 财务报告之（二）利润表

变更前：

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		148,898,703.75	96,592,673.86
其中：营业收入	(六) 26	148,898,703.75	96,592,673.86
二、营业总成本		124,780,484.90	104,176,540.31
其中：营业成本	(六) 26	97,781,622.79	76,202,334.33
税金及附加	(六) 27	2,218,078.41	788,570.56
销售费用	(六) 28	9,268,220.13	7,340,818.94
管理费用	(六) 29、30	14,296,109.52	13,347,629.48
财务费用	(六) 31	1,729,310.32	3,691,092.00
资产减值损失	(六) 32	-512,856.27	2,806,095.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(六) 33		-17,911,055.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六) 34	985,928.24	57,872.05

其他收益	(六) 35	1,903,541.96	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,007,689.05	-25,437,049.47
加：营业外收入	(六) 36	347,931.93	5,548,826.25
减：营业外支出	(六) 37	102,713.41	13,329.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,252,907.57	-19,901,552.29
减：所得税费用	(六) 38	4,008,463.69	-1,739,362.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,244,443.88	-18,162,189.65
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润			
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		23,244,443.88	-18,162,189.65
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,244,443.88	-18,162,189.65
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.37	-0.29
(二)稀释每股收益		0.37	0.37

变更后：

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		148,898,703.75	96,592,673.86
其中：营业收入	(六) 26	148,898,703.75	96,592,673.86
二、营业总成本		124,926,984.90	104,515,540.31
其中：营业成本	(六) 26	97,781,622.79	76,202,334.33
税金及附加	(六) 27	2,218,078.41	788,570.56
销售费用	(六) 28	9,268,220.13	7,340,818.94
管理费用	(六) 29、30	14,296,109.52	13,347,629.48
财务费用	(六) 31	1,729,310.32	3,691,092.00
资产减值损失	(六) 32	-366,356.27	3,145,095.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(六) 33		-17,911,055.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六) 34	985,928.24	57,872.05
其他收益	(六) 35	1,903,541.96	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,861,189.05	-25,776,049.47

加：营业外收入	(六) 36	347,931.93	5,548,826.25
减：营业外支出	(六) 37	102,713.41	13,329.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,106,407.57	-20,240,552.29
减：所得税费用	(六) 38	3,986,488.69	-1,790,212.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,119,918.88	-18,450,339.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润			
2. 终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		23,119,918.88	-18,450,339.65
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,119,918.88	-18,450,339.65
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.37	-0.29
(二) 稀释每股收益		0.37	-0.29

10、第十一节 财务报告之（四）权益变动表

变更前：

项目	本期				
	归属于母公司所有者权益				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益
一、上年期末余额	62,920,000.00	29,125,573.01	11,256,357.12	-6,274,533.08	97,027,397.05
加：会计政策变更					
前期差错更正					
同一控制下企业合并					
其他					
二、本年期初余额	62,920,000.00	29,125,573.01	11,256,357.12	-6,274,533.08	97,027,397.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,696,991.08	12,109,452.80	13,806,443.88
(一) 综合收益总额				23,244,443.88	23,244,443.88
(二) 所有者投入和减少资本					
(三) 利润分配			1,696,991.08	-11,134,991.08	-9,438,000.00
1. 提取盈余公积			1,696,991.08	-1,696,991.08	

2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者（或股东）的分配				-9,438,000.00	-9,438,000.00
4. 其他					
（四）所有者权益内部结转					
（五）专项储备					
（六）其他					
四、本年期末余额	62,920,000.00	29,125,573.01	12,953,348.20	5,834,919.72	110,833,840.93

变更后：

项目	本期				
	归属于母公司所有者权益				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益
一、上年期末余额	62,920,000.00	29,125,573.01	11,285,172.12	-6,303,348.08	97,027,397.05
加：会计政策变更					
前期差错更正			-28,815.00	-259,335.00	-288,150.00
同一控制下企业合并					
其他					
二、本年期初余额	62,920,000.00	29,125,573.01	11,256,357.12	-6,562,683.08	96,739,247.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			1,655,723.58	12,026,195.30	13,681,918.88
（一）综合收益总额				23,119,918.88	23,119,918.88
（二）所有者投入和减少资本					
（三）利润分配			1,655,723.58	-11,093,723.58	-9,438,000.00
1. 提取盈余公积			1,655,723.58	-1,655,723.58	
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者（或股东）的分配				-9,438,000.00	-9,438,000.00
4. 其他					
（四）所有者权益内部结转					

(五) 专项储备					
(六) 其他					
四、本年期末余额	62,920,000.00	29,125,573.01	12,912,080.70	5,463,512.22	110,421,165.93

11、第十一节 财务报告之 财务报表附注之 （六） 财务报表项目附注之 2、应收票据

(1) 应收票据分类：

变更前：

(1) 应收票据的类别：

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

变更后：

(1) 应收票据的类别：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	21,751,441.19	18,120,986.58
商业承兑票据	9,710,000.00	6,780,000.00
小计	31,461,441.19	24,900,986.58
减：坏账准备	485,500.00	339,000.00
合计	30,975,941.19	24,561,986.58

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	17,235,756.95	16,525,334.20
商业承兑票据		5,860,000.00
合计	17,235,756.95	22,385,334.20

12、第十一节 财务报告之 财务报表附注之 （六） 财务报表项目附注之 11、 递延所得税资产和递延所得税负债

变更前：

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

变更后：

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	16,928,446.20	2,539,266.93	17,763,067.53	2,664,460.12
预计负债	2,362,081.53	354,312.23	476,383.73	71,457.56
未弥补亏损	14,227,220.53	2,134,083.08	40,351,346.33	6,052,701.96
政府补助	4,842,930.27	726,439.54	6,346,472.20	951,970.83
合计	38,360,678.53	5,754,101.78	64,937,269.79	9,740,590.47

13、财务报表附注之（六） 财务报表项目附注之 25、 盈余公积

变更前：

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

变更后：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	8,411,993.31	1,655,723.58		10,067,716.89
任意盈余公积	2,844,363.81			2,844,363.81
合计	11,256,357.12	1,655,723.58		12,912,080.70

14、财务报表附注之（六）财务报表项目附注之 26、未分配利润

变更前：

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

变更后：

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	-6,274,533.08	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-288,150.00	
调整后年初未分配利润	-6,562,683.08	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	23,119,918.88	
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积	1,655,723.58	10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	9,438,000.00	

期末未分配利润	5,463,512.22	
---------	--------------	--

15、财务报表附注之（六）财务报表项目附注之 33、资产减值损失

变更前：

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

变更后：

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	-1,706,872.10	-478,017.39
二、存货跌价损失	1,340,515.83	3,623,112.39
合计	-366,356.27	3,145,095.00

16、财务报表附注之（六）财务报表项目附注之 39、所得税

（1）所得税费用表

变更前：

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

变更后：

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	3,986,488.69	-1,790,212.64
所得税费用	3,986,488.69	-1,790,212.64

（2）会计利润与所得税费用调整过程

变更前：

项目	本年发生额
----	-------

利润总额	27,252,907.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,087,936.14
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,122.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	411,629.37
加计扣除的影响	-533,224.01
所得税费用	4,008,463.69

变更后：

项目	本年发生额
利润总额	27,106,407.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,065,961.14
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,122.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	411,629.37
加计扣除的影响	-533,224.01
所得税费用	3,986,488.69

17、财务报表附注之（六） 财务报表项目附注之 40、 现金流量表补充资料**变更前：**

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,244,443.88	-13,069,597.26
加：资产减值准备	-512,856.27	2,936,601.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,838,606.74	6,877,212.20
无形资产摊销	325,829.20	370,312.08
长期待摊费用摊销	496,492.61	543,232.40

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-985,928.24	-57,302.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	64,863.41	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,569,277.04	3,730,809.03
投资损失（收益以“-”号填列）		17,911,055.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,008,463.69	-1,666,223.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,811,508.89	1,534,390.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,545,911.46	28,098,884.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,155,876.33	-1,304,026.08
其他	-333,829.57	
经营活动产生的现金流量净额	16,513,818.47	45,905,347.16
现金的年末余额	8,594,615.10	11,976,109.80
减：现金的年初余额	11,976,109.80	283,948.37
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,381,494.70	11,692,161.43

变更后：

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,119,918.88	-13,069,597.26
加：资产减值准备（损失以“-”号填列）	366,356.27	2,936,601.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,838,606.74	6,877,212.20
无形资产摊销	325,829.20	370,312.08
长期待摊费用摊销	496,492.61	543,232.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的	-985,928.24	-57,302.98

损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	64,863.41	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,569,277.04	3,730,809.03
投资损失（收益以“-”号填列）		17,911,055.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,986,488.69	-1,666,223.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,811,508.89	1,534,390.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,545,911.46	28,098,884.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,155,876.33	-1,304,026.08
其他	-333,829.57	
经营活动产生的现金流量净额	16,513,818.47	45,905,347.16
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	8,594,615.10	11,976,109.80
减：现金的年初余额	11,976,109.80	283,948.37
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,381,494.70	11,692,161.43

18、财务报表附注之（十一）补充资料之2、净资产收益率及每股收益

变更前：

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产		
	收益率(%)	基本每股	稀释每股
		收益	收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.37	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.8	0.33	0.33

变更后：

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产		
	收益率(%)	基本每股	稀释每股
		收益	收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.32	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.75	0.33	0.33

19、财务报表附注之（十一）补充资料之 3、公司主要会计报表项目的异常情况及其原因的说明

变更前：

报表项目	2017年12月31日	2016年12月31日	变动金额（元）	变动幅度%	注释
应收票据	9,076,106.99	3,509,323.00	5,566,783.99	158.63	注释1
其他流动资产	-	31,941.73	-31,941.73	-100	注释2
在建工程	-	973,067.60	-973,067.60	-100	注释3
递延所得税资产	5,681,276.78	9,689,740.47	-4,008,463.69	-41.37	注释4
预收款项	10,642,480.75	2,496,597.70	8,145,883.05	326.28	注释5
其他流动负债					
预计负债	2,362,081.51	1,429,249.37	932,832.14	65.27	注释6

变更后：

报表项目	2017年12月31日	2016年12月31日	变动金额（元）	变动幅度%	注释
应收票据	30,975,941.19	24,561,986.58	6,413,954.61	26.11	注释1
其他流动资产	-	31,941.73			注释2
在建工程	-	973,067.60			注释3
递延所得税资产	5,754,101.78	9,740,590.47	-3,986,488.69	-40.93	注释4
预收款项	10,642,480.75	2,496,597.70	8,145,883.05	326.28	注释5
其他流动负债	22,385,334.20	21,391,663.58	993,670.62	4.65	注释7
预计负债	2,362,081.51	1,429,249.37	932,832.14	65.27	注释6

（2） 利润表

变更前：

报表项目	2017 年度	2016 年度	变动金额（元）	变动幅度%	注释
营业收入	148,898,703.75	96,592,673.86	52,306,029.89	54.15	注释 1
营业成本	97,781,622.79	76,202,334.33	21,579,288.46	28.32	注释 2
营业税金及附加	2,218,078.41	788,570.56	1,429,507.85	181.28	注释 3
销售费用	9,268,220.13	7,340,818.94	1,927,401.19	26.26	注释 4
财务费用	1,729,310.32	3,691,092.00	-1,961,781.68	-53.15	注释 5
资产减值损失	512,856.27	-2,806,095.00	3,318,951.27	-118.28	注释 6
投资收益		-17,911,055.07	17,911,055.07	100	注释 7
营业外收入	347,931.93	5,548,826.25	-5,200,894.32	-93.73	注释 8
营业外支出	102,713.41	13,329.07	89,384.34	670.6	注释 9
所得税费用	4,008,463.69	-1,739,362.64	5,747,826.33	330.46	注释 10

变更后：

报表项目	2017 年度	2016 年度	变动金额（元）	变动幅度%	注释
营业收入	148,898,703.75	96,592,673.86	52,306,029.89	54.15	注释 1
营业成本	97,781,622.79	76,202,334.33	21,579,288.46	28.32	注释 2
营业税金及附加	2,218,078.41	788,570.56	1,429,507.85	181.28	注释 3
销售费用	9,268,220.13	7,340,818.94	1,927,401.19	26.26	注释 4
财务费用	1,729,310.32	3,691,092.00	-1,961,781.68	-53.15	注释 5
资产减值损失	366,356.27	-3,145,095.00	3,511,451.27	111.65	注释 6
投资收益		-17,911,055.07	17,911,055.07	100	注释 7
营业外收入	347,931.93	5,548,826.25	-5,200,894.32	-93.73	注释 8
营业外支出	102,713.41	13,329.07	89,384.34	670.6	注释 9
所得税费用	3,986,488.69	-1,790,212.64	5,776,701.33	322.68	注释 10

三、其他相关说明

除上述更正外，公司《2017年年度报告》（更正后）（公告编号：2020-048）其他内容保持不变，由此给投资者带来的不便公司深表歉意。

邵阳维克液压股份有限公司

董事会

2020年11月18日