

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

2019 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2019 年年度报告》（更正后）（公告编号：2020-052）。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

更正前：

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	310,354,386.40	207,919,396.58	49.27%
毛利率%	30.63%	32.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	47,626,381.53	31,767,838.41	49.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,623,251.48	28,178,829.58	58.36%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	33.51%	26.21%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	31.39%	23.25%	-
基本每股收益	0.76	0.5	49.92%

更正后：

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

营业收入	310,354,386.40	207,919,396.58	49.27%
毛利率%	30.63%	32.71%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	47,456,537.55	31,506,478.32	50.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,453,407.50	27,917,469.49	59.23%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	33.53%	26.11%	—
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	31.41%	23.14%	—
基本每股收益	0.75	0.5	50.00%

2、第三节 会计数据和财务指标摘要之二、偿债能力

更正前：

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

更正后：

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	339,061,442.68	297,829,295.47	13.84%
负债总计	184,283,260.88	165,339,651.22	11.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	154,778,181.80	132,489,644.25	16.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.46	2.11	16.82%
资产负债率%（母公司）	54.35%	55.51%	—
资产负债率%（合并）			—
流动比率	1.65	1.59	—
利息保障倍数	19.4	23.45	—

3、第三节 会计数据和财务指标摘要之三、营运情况

更正前：

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,188,951.81	12,299,869.10	96.66%
应收账款周转率	2.68	2.3	—

存货周转率	2.59	1.89	-
-------	------	------	---

更正后：

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,188,951.81	7,986,634.66	202.87%
应收账款周转率	2.68	2.3	-
存货周转率	2.59	1.89	-

4、第三节 会计数据和财务指标摘要之四、成长情况

更正前：

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

更正后：

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.84%	31.24%	-
营业收入增长率%	49.27%	39.64%	-
净利润增长率%	50.62%	36.27%	-

5、第三节 会计数据和财务指标摘要之八、会计数据追溯调整或重述情况

更正前：

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
应收票据	5,436,900.71	9,076,106.99
递延所得税资产	3,610,339.42	5,681,276.78
短期借款	30,000,000.00	
应交税费	2,096,071.14	
其他流动负债		
盈余公积	16,130,132.04	12,953,348.20
未分配利润	24,987,974.29	5,834,919.72
财务费用	1,758,994.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-758,713.00	512,856.27
所得税费用	3,665,682.95	4,008,463.69

更正后：

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
应收票据	56,907,059.92	30,975,941.19
递延所得税资产	3,748,064.21	5,754,101.78
短期借款	34,374,817.20	
应交税费	2,114,848.56	
其他流动负债	47,888,324.47	22,385,334.20
盈余公积	16,062,728.53	12,912,080.70
未分配利润	24,381,342.71	5,463,512.22
财务费用	1,633,811.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,191,378.26	366,356.27
所得税费用	3,619,560.58	3,986,488.69

6、第四节管理层讨论与分析之二、经营情况回顾之二、财务分析之一、资产负债结构分析

更正前：

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

更正后：

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	24,672,913.32	7.28%	7,795,874.54	2.62%	216.49%
应收票据	0		56,907,059.92	19.11%	-100%
应收账款	120,706,319.52	35.60%	85,658,151.87	28.76%	40.92%
存货	73,506,087.84	21.68%	86,087,629.73	28.91%	-14.61%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	37,804,046.32	11.15%	34,762,165.97	11.67%	8.75%

在建工程	-		260,194.18	0.09%	
短期借款	62,000,000.00	18.29%	34,374,817.20	11.54%	80.36%
长期借款					
应收款项融资	61,249,854.45	18.06%			100%
其他流动负债	44,634,177.73	13.16%	47,888,324.47	16.08%	-6.80%

7、第四节管理层讨论与分析之二、经营情况回顾之二、财务分析之二、营业情况分析之（1）利润构成

更正前：

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	310,354,386.40	-	207,919,396.58	-	49.27%
营业成本	215,286,891.79	69.37%	139,911,387.66	67.29%	53.87%
毛利率	30.63%	-	32.71%	-	-
销售费用	19,116,826.54	6.16%	13,239,856.67	6.37%	44.39%
管理费用	10,765,263.25	3.47%	9,211,646.66	4.43%	16.87%
研发费用	10,497,424.43	3.38%	9,602,325.80	4.62%	9.32%
财务费用	2,987,519.11	0.92%	1,633,811.59	0.85%	62.73%
信用减值损失	596,570.42	0.19%	0		
资产减值损失	1,529,943.74	0.49%	-758,713.00	-0.36%	-301.65%
其他收益	2,212,828.29	0.71%	3,909,702.96	1.88%	-43.40%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	53,321,068.91	17.18%	35,138,508.05	16.90%	51.75%
营业外收入	1,389,704.53	0.45%	561,186.05	0.27%	147.64%
营业外支出	69,438.64	0.02%	266,172.74	0.13%	-73.91%
净利润	47,626,381.53	15.34%	31,767,838.41	15.28%	49.92%

更正后：

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	310,354,386.40	-	207,919,396.58	-	49.27%
营业成本	215,286,891.79	69.37%	139,911,387.66	67.29%	53.87%
毛利率	30.63%	-	32.71%	-	-
销售费用	19,116,826.54	6.16%	13,239,856.67	6.37%	44.39%
管理费用	10,765,263.25	3.47%	9,211,646.66	4.43%	16.87%
研发费用	10,497,424.43	3.38%	9,602,325.80	4.62%	9.32%
财务费用	2,987,519.11	0.96%	1,633,811.59	0.79%	82.86%
信用减值损失	521,936.77	0.17%	0		
资产减值损失	1,529,943.74	0.49%	-1,191,378.26	-0.57%	-228.42%
其他收益	2,212,828.29	0.71%	3,909,702.96	1.88%	-43.40%
投资收益					

公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	53,121,252.46	17.12%	34,831,025.59	16.75%	52.51%
营业外收入	1,389,704.53	0.45%	561,186.05	0.27%	147.64%
营业外支出	69,438.64	0.02%	266,172.74	0.13%	-73.91%
净利润	47,456,537.55	15.29%	31,506,478.32	15.15%	50.62%

8、第四节管理层讨论与分析之二、经营情况回顾之二、财务分析之三、现金流量状况

更正前：

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,188,951.81	12,299,869.10	96.66%
投资活动产生的现金流量净额	-9,894,159.69	-4,159,084.39	137.89%
筹资活动产生的现金流量净额	4,559,731.54	-11,162,444.74	140.85%

更正后：

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,188,951.81	7,986,634.66	202.87%
投资活动产生的现金流量净额	-9,894,159.69	-4,159,084.39	137.89%
筹资活动产生的现金流量净额	4,559,731.54	-6,849,210.30	166.57%

9、第四节重要事项之（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

更正前：

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

					业银行长沙芙蓉区支行贷款质押
总计	-	-	24,163,246.76	8.19%	-

更正后：

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	245,434.55	0.07%	履约保函的保证金
土地使用权	无形资产	抵押	10,957,249.76	3.23%	向工商银行邵阳塔北支行和建设银行邵阳敏州路支行贷款抵押
房屋	固定资产	抵押	5,673,639.52	1.67%	向工商银行邵阳塔北支行和建设银行邵阳敏州路支行贷款抵押
应收账款	流动资产	质押	7,286,922.93	2.15%	以山河智能装备股份有限公司的应收账款向农业银行长沙芙蓉区支行贷款质押
总计	-	-	24,163,246.76	7.12%	-

10、第十一节 财务报告之二、财务报表之（一）资产负债表

变更前：

项目	附注	本期期末	本期期初
.....			
应收款项融资	六、3	17,425,972.18	5,254,397.26
递延所得税资产	六、11	3,331,871.12	3,637,714.94
短期借款	六、13	62,000,000.00	30,000,000.00
应交税费	六、17	5,279,268.38	2,096,071.14
其他流动负债			
盈余公积	六、23	20,892,770.19	16,130,132.04
未分配利润	六、24	42,528,589.74	24,832,846.36
.....			

变更后：

项目	附注	本期期末	本期期初
.....			
应收款项融资	六、3	61,249,854.45	
应收票据			56,907,059.92

递延所得税资产	六、11	3,453,415.44	3,748,064.21
短期借款	六、13	62,000,000.00	34,374,817.20
应交税费	六、17	5,279,268.38	2,114,848.56
其他流动负债	六、18	44,634,177.73	47,888,324.47
盈余公积	六、24	20,808,382.29	16,062,728.53
未分配利润	六、25	41,924,226.50	24,381,342.71
.....			

11、第十一节 财务报告之二、财务报表之（二）利润表

变更前：

项目	附注	2019 年	2018 年
.....			
财务费用	（六）30	2,862,336.31	1,758,994.39
其中：利息费用		2,833,115.44	1,689,604.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（六）32	596,570.42	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（六）33	1,529,943.74	-758,713.00
所得税费用	（六）36	7,014,953.27	3,665,682.95
净利润		47,626,381.53	31,767,838.41
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,626,381.53	31,767,838.41
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,626,381.53	31,767,838.41
（一）基本每股收益（元/股）	（十三）、2	0.76	0.5
（二）稀释每股收益（元/股）		0.76	0.5
.....			

变更后：

项目	附注	2019 年	2018 年
.....			
财务费用	（六）31	2,987,519.11	1,633,811.59
其中：利息费用		2,958,298.24	1,564,421.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（六）33	521,936.77	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（六）34	1,529,943.74	-1,191,378.26
所得税费用	（六）37	6,984,980.80	3,619,560.58
净利润		47,456,537.55	31,506,478.32
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,456,537.55	31,506,478.32
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,456,537.55	31,506,478.32
（一）基本每股收益（元/股）	（十二）、2	0.75	0.5
（二）稀释每股收益（元/股）		0.75	0.5
.....			

12、第十一节 财务报告之二、财务报表之（三）现金流量表

变更前:

项目	附注	2019 年	2018 年
.....			
销售商品、提供劳务收到的现金		292,981,912.12	233,059,287.99
经营活动产生的现金流量净额		24,188,951.81	12,299,869.10
取得借款收到的现金		80,000,000.00	59,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,559,731.54	-11,162,444.74
.....			

变更后:

项目	附注	2019 年	2018 年
.....			
销售商品、提供劳务收到的现金		292,981,912.12	228,746,053.55
经营活动产生的现金流量净额		24,188,951.81	7,986,634.66
取得借款收到的现金		80,000,000.00	63,713,234.44
筹资活动产生的现金流量净额		4,559,731.54	-6,849,210.30
.....			

13、2019 年度财务报表附注之六 财务报表项目注释之 3、应收款项融资列示
更正前:

(1) 应收款项融资情况

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

(2) 坏账准备的情况

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

更正后:

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	61,249,854.45	
应收账款		

合 计	61,249,854.45	
-----	---------------	--

应收票据

① 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	39,589,957.75	39,461,919.99
商业承兑汇票	22,799,891.26	18,363,305.19
小 计	62,389,849.01	57,825,225.18
减：坏账准备	1,139,994.56	918,165.26
合 计	61,249,854.45	56,907,059.92

② 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款项融资坏账准备	918,165.26	221,829.30				1,139,994.56
合 计	918,165.26	221,829.30				1,139,994.56

14、2019 年度财务报表附注之六 财务报表项目注释之 11、递延所得税资产 之

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

更正前：

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

更正后：

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
资产减值准备	16,058,803.95	2,408,820.60	18,119,824.46	2,717,973.67
预计负债	5,128,081.28	769,212.19	3,527,863.02	529,179.45
递延收益	1,835,884.32	275,382.65	3,339,407.28	500,911.09
合计	23,022,769.55	3,453,415.44	24,987,094.76	3,748,064.21

15、2019 年度财务报表附注之六 财务报表项目注释之 13、短期借款 之 (1)

短期借款分类

更正前：

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

更正后：

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	5,000,000.00	
抵押、担保借款	57,000,000.00	30,000,000.00
已贴现未到期票据	-	4,374,817.20
合 计	62,000,000.00	34,374,817.20

16、2019 年度财务报表附注之六 财务报表项目注释之 17、应交税费

更正前：

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

更正后：

项目	年末余额	年初余额
增值税	240,754.26	657,486.51
企业所得税	4,964,213.31	1,327,755.32
个人所得税	14,700.41	19,050.22
城市维护建设税	22,876.87	53,533.67
教育费附加	16,340.62	38,238.33
印花税	11,632.90	10,034.50
其他税种	8,750.01	8,750.01
合计	5,279,268.38	2,114,848.56

17、2019 年度财务报表附注之六 财务报表项目注释之 18、其他流动负债

更正前：无列示

更正后：

项 目	年末余额	年初余额
已背书未到期票据	44,634,177.73	47,888,324.47
合 计	44,634,177.73	47,888,324.47

**18、2019 年度财务报表附注之六 财务报表项目注释之 24、盈余公积
更正前：**

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

更正后：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	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
合计	16,062,728.53	4,745,653.76		20,808,382.29
本行未作修改不用加粗				
回复：已改				

**19、2019 年度财务报表附注之六 财务报表项目注释之 25、未分配利润
更正前：**

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

更正后：

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	24,987,974.29	5,834,919.72
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-606,631.58	-371,407.50
调整后年初未分配利润	24,381,342.71	5,463,512.22
加：本年归属于母公司股东的净利润	47,456,537.55	31,506,478.32

减：提取法定盈余公积	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	25,168,000.00	9,438,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	41,924,226.50	24,381,342.71

**20、2019 年度财务报表附注之六 财务报表项目注释之 31、财务费用
更正前：**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,833,115.44	1,689,604.61
减：利息收入	13,837.22	5,946.20
汇兑损益	12,171.74	-27,341.56
手续费支出	30,659.35	30,530.54
其他	227	72,147.00
合 计	2,862,336.31	1,758,994.39

更正后：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,958,298.24	1,564,421.81
减：利息收入	13,837.22	5,946.20
汇兑损益	12,171.74	-27,341.56
手续费支出	30,659.35	30,530.54
其他	227	72,147.00
合 计	2,987,519.11	1,633,811.59

21、2019 年度财务报表附注之六 财务报表项目注释之 33、信用减值损失

更正前：

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	541,446.41	——
其他应收款坏账损失	202,319.66	——
应收票据坏账损失	-147,195.65	——
合 计	596,570.42	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

更正后：

项目	本年发生额	上年发生额
应收款项融资减值损失	-221,829.30	——

应收账款坏账损失	541,446.41	——
其他应收款坏账损失	202,319.66	——
合 计	521,936.77	——

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

22、2019 年度财务报表附注之六 财务报表项目注释之 34、资产减值损失

更正前：

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

更正后：

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	——	-1,867,954.69
存货跌价损失	1,529,943.74	676,576.43
合 计	1,529,943.74	-1,191,378.26

23、2019 年度财务报表附注之六 财务报表项目注释之 37、所得税费用

更正前：

(1) 所得税费用表

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

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	54,641,334.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,196,200.22
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,802.69

项 目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用的影响	-1, 221, 049. 64
所得税费用	7, 014, 953. 27

更正后：

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	6, 719, 781. 57	1, 327, 755. 32
递延所得税费用	265, 199. 23	2, 291, 805. 26
合计	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	本年发生额	上年发生额
利润总额	54, 441, 518. 35	35, 126, 038. 90
按法定/适用税率计算的所得税费用	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	39, 802. 69	76, 191. 08
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, 221, 049. 64	-1, 517, 986. 74
所得税费用	6, 984, 980. 80	3, 619, 560. 58

24、2019 年度财务报表附注之六 财务报表项目注释之 39、现金流量表补充资料

更正前：

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	47,626,381.53	31,767,838.41
加：资产减值准备	-1,529,943.74	758,713.00
信用减值损失	-596,570.42	——
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,896,830.59	7,327,461.71
无形资产摊销	312,847.92	315,247.92
长期待摊费用摊销	261,453.36	261,453.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	64,438.64	16,227.99
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,341,732.53	1,474,513.67
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	305,843.82	2,070,937.36
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-29,449.54	285,767.69
存货的减少（增加以“—”号填列）	14,111,485.63	32,203,159.57
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	43,318,564.17	-14,062,271.13
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,235,019.22	16,176,228.55
其他	1,977,484.88	-1,889,089.86
经营活动产生的现金流量净额	24,188,951.81	12,299,869.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	24,427,478.77	5,572,955.11
减：现金的年初余额	5,572,955.11	8,594,615.10
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,854,523.66	-3,021,659.99

更正后：

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	47,456,537.55	31,506,478.32
加：资产减值准备	-1,529,943.74	1,191,378.26
信用减值损失	-521,936.77	——
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,896,830.59	7,327,461.71
无形资产摊销	312,847.92	315,247.92
长期待摊费用摊销	261,453.36	261,453.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	64,438.64	16,227.99
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,341,732.53	1,536,096.43
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）	294,648.77	2,006,037.57
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-29,449.54	285,767.69
存货的减少（增加以“—”号填列）	14,111,485.63	-32,203,159.57
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-34,514,417.43	-45,115,261.40
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-13,932,760.58	42,747,996.24
其他	1,977,484.88	-1,889,089.86
经营活动产生的现金流量净额	24,188,951.81	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		
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	24,427,478.77	5,572,955.11
减：现金的期初余额	5,572,955.11	8,594,615.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,854,523.66	-3,021,659.99

25、2019 年度财务报表附注之 七、与金融工具相关的风险之（一）风险管理
 目标和政策之 1、市场风险之（2）利率风险—现金流量变动风险
 变更前：

项目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加0.25	-142,500.00	-142,500.00	-75,000.00	-75,000.00
短期借款	减少0.25	142,500.00	142,500.00	75,000.00	75,000.00

变更后：

项目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加0.25	-142,500.00	-142,500.00	-85,937.04	-85,937.04
短期借款	减少0.25	142,500.00	142,500.00	85,937.04	85,937.04

26、2019 年度财务报表附注之 八、公允价值的披露之 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

变更前：

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

变更后：

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 应收款项融资				
(1) 应收票据			61,249,854.45	61,249,854.45
持续以公允价值计量的资产总额			61,249,854.45	61,249,854.45

27、2019 年度财务报表附注之十三、补充材料之 2、净资产收益率及每股收益
变更前：

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

变更后：

报告期利润	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	33.53	0.75	0.75
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	31.41	0.71	0.71

三、其他相关说明

除上述更正外，公司《2019年年度报告》（更正后）（公告编号：2020-052）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