

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

2020年半年度报告更正公告

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8月31日在全国中小企业股份转让系统指定系统信息披露平台上披露了《邵阳维克液压股份有限公司2020年半年度报告》（公告编号：2020-056）。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 主要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	141,581,746.09	150,764,788.87	-6.09
毛利率%	30.00	30.72	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,708,503.20	25,043,287.49	-25.30
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,639,594.00	24,313,871.59	-27.45%
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）	11.72%	16.71%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	11.05%	16.22%	-
基本每股收益	0.30	0.40	-25.00%

更正后:

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	141,581,746.09	150,764,788.87	-6.09%
毛利率%	30.00	30.72	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,716,895.34	25,043,287.49	-25.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,647,986.14	24,313,871.59	-27.42%
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)	11.78%	16.71%	-
加权平均净资产收益率% (依据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)	11.11%	16.22%	-
基本每股收益	0.30	0.40	-25.00%

2、第三节 主要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	280,066,136.25	295,116,016.09	-5.10
负债总计	137,350,700.11	139,649,083.15	-1.65
归属于挂牌公司股东的净资产	142,715,436.14	155,466,932.94	-8.20
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	2.47	-8.20
资产负债率% (母公司)	49.04	47.32	-
资产负债率% (合并)			-
流动比率	1.78	1.88	-
利息保障倍数	18.96	20.29	-

更正后:

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	321,660,565.58	339,061,442.68	-5.13
负债总计	179,625,488.44	184,283,260.88	-2.53
归属于挂牌公司股东的净资产	142,035,077.14	154,778,181.80	-8.23
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	2.46	-8.23
资产负债率% (母公司)	55.84	54.35	-
资产负债率% (合并)			-
流动比率	1.58	1.65	-
利息保障倍数	18.99	20.22	-

3、第三节 主要会计数据和财务指标摘要之（三）、营运情况

变更前:

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,535,444.56	-6,035,673.31	523.08
应收账款周转率	1.01	1.48	-
存货周转率	1.30	1.21	-

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	23,448,374.75	-6,035,673.31	488.50

应收账款周转率	1.05	1.48	-
存货周转率	1.30	1.21	-

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%	-5.10	13.36	-
营业收入增长率%	-6.09	69.40	-
净利润增长率%	-25.30	60.21	-

更正后：

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.13	13.84	-
营业收入增长率%	-6.09	69.40	-
净利润增长率%	-25.26	60.21	-

5、第三节 主要经营情况回顾之 二、经营情况回顾

更正前：

公司2020年上半年实现销售收入14,158.17万元，实现净利润1,870.85万元，营业收入、净利润比上年同期均有所下降。主要原因在于：今年上半年，由于受新冠疫情影响，公司一季度的销售收入和经营业绩均较上年同期有所下滑。随着疫情的结束，公司的生产销售形势已逐步向好，预计今年全年销售收入和利润有望超过上年水平。

更正后：

公司2020年上半年实现销售收入14,158.17万元，实现净利润1,871.69万元，营业收入、净利润比上年同期均有所下降。主要原因在于：今年上半年，由于受新冠疫情影响，公司一季度的销售收入和经营业绩均较上年同期有所下滑。随着疫情的结束，公司的生产销售形势已逐步向好，预计今年全年销售收入和利润有望超过上年水平。

6、第三节 主要经营情况回顾之 三、财务分析 之（1）资产负债结构分析

更正前：

项目	本期期末		本期期初		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	5,522,901.96	1.97	24,672,913.32	8.36	-77.62
应收账款	132,899,825.41	47.45	120,706,319.52	40.90	10.10
应收款项融资	12,439,873.13	4.44	17,425,972.18	5.90	-28.61
存货	72,596,610.98	25.92	73,506,087.84	24.91	-1.24
固定资产	35,928,819.24	12.83	37,804,046.32	12.81	-4.96
短期借款	49,581,144.48	17.70	62,000,000.00	21.01	-20.03
应付账款	58,048,374.51	20.73	43,747,687.52	14.82	32.69

更正后：

项目	本期期末		本期期初		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	5,522,901.96	1.72	24,672,913.32	7.28	-77.62
应收账款	122,870,160.20	38.20	120,706,319.52	35.60	1.79
应收款项融资	53,913,996.45	16.76	61,249,854.45	18.06	-11.98
存货	72,596,610.98	22.57	73,506,087.84	21.68	-1.24
固定资产	35,928,819.24	11.17	37,804,046.32	11.15	-4.96
短期借款	51,689,526.75	16.07	62,000,000.00	18.29	-16.63
应付账款	58,048,374.51	18.05%	43,747,687.52	12.90	32.69

7、第三节 主要经营情况回顾之 三、财务分析 之 (2) 营业情况分析
更正前:

项目	本期		上年同期		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	141,581,746.09		150,764,788.87		-6.09%
营业成本	99,106,187.88	70.00%	104,451,548.99	69.28%	-5.12%
销售费用	4,982,480.06	3.52%	5,586,450.91	3.71%	-10.81%
管理费用	5,852,031.09	4.13%	4,658,673.17	3.09%	25.62%
研发费用	5,650,464.58	3.99%	5,068,562.35	3.36%	11.48%
财务费用	1,793,724.53	1.27%	1,470,928.88	0.98%	21.95%
营业外收入	858,905.57	0.61%	100,000.00	0.07%	758.91%
营业外支出	37,453.06	0.03%	5,000.00	0.00%	649.06%
净利润	18,708,503.20	13.21%	25,043,287.49	16.61%	-25.30%

更正后:

项目	本期		上年同期		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	141,581,746.09		150,764,788.87		-6.09%
营业成本	99,106,187.88	70.00%	104,451,548.99	69.28%	-5.12%
销售费用	4,982,480.06	3.52%	5,586,450.91	3.71%	-10.81%
管理费用	5,852,031.09	4.13%	4,658,673.17	3.09%	25.62%
研发费用	5,650,464.58	3.99%	5,068,562.35	3.36%	11.48%
财务费用	1,792,106.80	1.27%	1,470,928.88	0.98%	21.84%
营业外收入	858,905.57	0.61%	100,000.00	0.07%	758.91%
营业外支出	37,453.06	0.03%	5,000.00	0.00%	649.06%
净利润	18,716,895.34	13.22%	25,043,287.49	16.61%	-25.26%

8、第三节 主要经营情况回顾之 三、财务分析 之 (3) 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	25,535,444.56	-6,035,673.31	523.08%
投资活动产生的现金流量净	-3,572,189.50	-706,625.25	-405.53%

额			
筹资活动产生的现金流量净额	-41,047,831.87	3,529,071.12	-1,263.13%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增涨 523.08%，主要为购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,263.13%，主要为偿还银行借款及支付股东股利增加。

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	23,448,374.75	-6,035,673.31	488.50%
投资活动产生的现金流量净额	-3,572,189.50	-706,625.25	-405.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-38,960,762.06	3,529,071.12	-1,203.99%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增涨**488.50%**，主要为购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 **1203.99%**，主要为偿还银行借款及支付股东股利增加。

9、第三节 主要经营情况回顾之 四、财务分析 之会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

更正前:

科目/指标	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
应收款项融资	17,425,972.18	
递延所得税资产	3,331,871.12	3,610,339.42
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	20,892,770.19	16,130,132.04
未分配利润	42,528,589.74	24,987,974.29
财务费用	2,862,336.31	1,758,994.39
资产减值损失		-758,713.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	596,570.42	
所得税费用	7,014,953.27	3,665,682.95

变更后:

科目/指标	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
应收款项融资	61,249,854.45	
递延所得税资产	3,453,415.44	3,748,064.21
短期借款		34,374,817.20
应交税费		2,114,848.56
其他流动负债	44,634,177.73	47,888,324.47
盈余公积	20,808,382.29	16,062,728.53
未分配利润	41,924,226.50	24,381,342.71
财务费用	2,987,519.11	1,633,811.59
资产减值损失		-1,191,378.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	521,936.77	
所得税费用	6,984,980.80	3,619,560.58

10、第七节 财务报告之二、财务报表之（一）资产负债表
更正前：

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
...
流动资产：			
应收账款	六、2	132,899,825.41	120,706,319.52
应收款项融资	六、3	12,439,873.13	17,425,972.18
合同资产	六、4	3,575,329.58	4,868,995.82
流动资产合计		227,624,617.89	241,660,902.34
非流动资产：			
固定资产	六、7	35,928,819.24	37,804,046.32
在建工程	六、8		
无形资产	六、9	11,629,958.10	11,786,382.06
长期待摊费用	六、10	638,003.05	532,814.25
递延所得税资产	六、11	3,518,614.57	3,331,871.12
其他非流动资产	六、12	726,123.40	
非流动资产合计		52,441,518.36	53,455,113.75
资产总计		280,066,136.25	295,116,016.09
流动负债：			
短期借款	六、13	49,581,144.48	62,000,000.00
应付账款	六、14	58,048,374.51	43,747,687.52
合同负债	六、15	2,658,569.99	5,288,116.30
应付职工薪酬	六、16	5,927,802.20	11,061,859.18
应交税费	六、17	5,014,735.05	5,279,268.38
其他应付款	六、18	6,655,674.88	1,440,371.81
其中：应付利息		91,364.98	69,464.07
应付股利		4,099,999.50	
其他流动负债			
流动负债合计		127,886,301.11	128,817,303.19
预计负债	六、19	4,417,123.53	5,128,081.28
递延收益	六、20	4,805,682.09	5,447,380.53
递延所得税负债	六、11	241,593.38	256,318.15
非流动负债合计		9,464,399.00	10,831,779.96
负债合计		137,350,700.11	139,649,083.15

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	62,920,000.00	62,920,000.00
资本公积	六、22	29,125,573.01	29,125,573.01
盈余公积	六、23	20,892,770.19	20,892,770.19
未分配利润	六、24	29,777,092.94	42,528,589.74
归属于母公司所有者权益合计		142,715,436.14	155,466,932.94
所有者权益合计		142,715,436.14	155,466,932.94
负债和所有者权益总计		280,066,136.25	295,116,016.09

更正后：

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
...
流动资产：			
应收账款	六、2	122,870,160.20	120,706,319.52
应收款项融资	六、3	53,913,996.45	61,249,854.45
合同资产	六、7	10,029,665.21	
流动资产合计		269,098,741.21	285,484,784.61
非流动资产：			
固定资产	六、8	35,928,819.24	37,804,046.32
在建工程	六、9		
无形资产	六、10	11,629,958.10	11,786,382.06
长期待摊费用	六、11	638,003.05	532,814.25
递延所得税资产	六、12	3,638,920.58	3,453,415.44
其他非流动资产	六、13	726,123.40	
非流动资产合计		52,561,824.37	53,576,658.07
资产总计		321,660,565.58	339,061,442.68
流动负债：			
短期借款	六、14	51,689,526.75	62,000,000.00
应付账款	六、15	58,048,374.51	43,747,687.52
合同负债	六、16	2,658,569.99	5,288,116.30
应付职工薪酬	六、17	5,927,802.20	11,061,859.18
应交税费	六、18	5,014,977.71	5,279,268.38
其他应付款	六、19	6,655,674.88	1,440,371.81
其中：应付利息		91,364.98	69,464.07
应付股利		4,099,999.50	
其他流动负债	六、20	40,166,163.40	44,634,177.73
流动负债合计		170,161,089.44	173,451,480.92
预计负债	六、21	4,417,123.53	5,128,081.28
递延收益	六、22	4,805,682.09	5,447,380.53
递延所得税负债	六、12	241,593.38	256,318.15
非流动负债合计		9,464,399.00	10,831,779.96
负债合计		179,625,488.44	184,283,260.88
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	20,808,382.29	20,808,382.29
未分配利润	六、26	29,181,121.84	41,924,226.50
归属于母公司所有者权益合计		142,035,077.14	154,778,181.80
所有者权益合计		142,035,077.14	154,778,181.80
负债和所有者权益总计		321,660,565.58	339,061,442.68

11、第七节 财务报告之二、财务报表之（二）利润表

更正前：

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		141,581,746.09	150,764,788.87
其中：营业收入	六、25	141,581,746.09	150,764,788.87
二、营业总成本		118,872,432.24	122,800,988.12
其中：营业成本	六、25	99,106,187.88	104,451,548.99
税金及附加	六、26	1,487,544.10	1,564,823.82
销售费用	六、27	4,982,480.06	5,586,450.91
管理费用	六、28	5,852,031.09	4,658,673.17
研发费用	六、29	5,650,464.58	5,068,562.35
财务费用	六、30	1,793,724.53	1,470,928.88
其中：利息费用		1,186,222.17	1,453,026.27
利息收入		10,365.38	10,096.80
加：其他收益	六、31	702,419.01	763,136.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	-266,331.28	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-1,755,189.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-906,101.31	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,484,110.67	28,726,937.11
加：营业外收入	六、35	858,905.57	100,000.00
减：营业外支出	六、36	37,453.06	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,305,563.18	28,821,937.11
减：所得税费用	六、37	2,597,059.98	3,778,649.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,708,503.20	25,043,287.49
（一）按经营持续性分类：		18,708,503.20	25,043,287.49
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,708,503.20	25,043,287.49
2.归属于母公司所有者的净利润		18,708,503.20	25,043,287.49
七、综合收益总额		18,708,503.20	25,043,287.49
...

更正后：

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		141,581,746.09	150,764,788.87
其中：营业收入	六、27	141,581,746.09	150,764,788.87
二、营业总成本		118,872,432.24	122,800,988.12
其中：营业成本	六、27	99,106,187.88	104,451,548.99
税金及附加	六、28	1,487,544.10	1,564,823.82
销售费用	六、29	4,982,480.06	5,586,450.91
管理费用	六、30	5,852,031.09	4,658,673.17
研发费用	六、31	5,650,464.58	5,068,562.35
财务费用	六、32	1,792,106.80	1,470,928.88
其中：利息费用		1,184,604.44	1,453,026.27
利息收入		10,365.38	10,096.80
加：其他收益	六、33	702,419.01	763,136.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-266,331.28	

信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-1,746,934.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-906,101.31	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,493,983.78	28,726,937.11
加：营业外收入	六、37	858,905.57	100,000.00
减：营业外支出	六、38	37,453.06	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,315,436.29	28,821,937.11
减：所得税费用	六、39	2,598,540.95	3,778,649.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,716,895.34	25,043,287.49
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,716,895.34	25,043,287.49
2.归属于母公司所有者的净利润		18,716,895.34	25,043,287.49
七、综合收益总额		18,716,895.34	25,043,287.49
...

12、第七节 财务报告之二、财务报表之（三）现金流量表
更正前：

项目	附注	2020年1-6月	2020年半1-6月
...
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		148,003,144.08	133,762,630.99
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	1,534,322.21	3,053,307.23
经营活动现金流入小计		149,537,466.29	136,815,938.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	8,675,679.24	7,396,665.19
经营活动产生的现金流量净额		25,535,444.56	-6,035,673.31
取得借款收到的现金		49,581,144.48	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,364,825.41	1,452,019.17
支付其他与筹资活动有关的现金	六、38	264,150.94	18,909.71
筹资活动现金流出小计		90,628,976.35	23,470,928.88
筹资活动产生的现金流量净额		-41,047,831.87	3,529,071.12

更正后：

项目	附注	2020年1-6月	2020年半1-6月
...
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		145,916,074.27	133,762,630.99
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	1,534,322.21	3,053,307.23
经营活动现金流入小计		147,450,396.48	136,815,938.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	8,675,679.24	7,396,665.19
经营活动产生的现金流量净额		23,448,374.75	-6,035,673.31
取得借款收到的现金		51,668,214.29	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,364,825.41	1,452,019.17
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40	264,150.94	18,909.71
筹资活动现金流出小计		90,628,976.35	23,470,928.88
筹资活动产生的现金流量净额		-38,960,762.06	3,529,071.12

13、2020年半年度财务报表附注之六 财务报表项目注释之2、应收款项

更正前：

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含一年）	118,778,119.32
1至2年（含两年）	14,213,596.34
2至3年（含三年）	9,167,543.99
3至4年（含四年）	1,702,189.12
4至5年（含五年）	1,459,380.29
5年以上	1,596,574.90
小计	146,917,403.96
减：坏账准备	14,017,578.55
合计	132,899,825.41

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	146,917,403.96	100	14,017,578.55	9.54	132,899,825.41
其中：					
账龄组合	146,917,403.96	100	14,017,578.55	9.54	132,899,825.41
合计	146,917,403.96	100	14,017,578.55	9.54	132,899,825.41

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	118,778,119.32	5,938,905.97	5
1年至2年（含2年）	14,213,596.34	1,421,359.63	10
2年至3年（含3年）	9,167,543.99	2,750,263.20	30
3年至4年（含4年）	1,702,189.12	851,094.56	50
4年至5年（含5年）	1,459,380.29	1,459,380.29	100
5年以上	1,596,574.90	1,596,574.90	100
合计	146,917,403.96	14,017,578.55	

更正后：

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含一年）	108,220,576.99
1至2年（含两年）	14,213,596.34
2至3年（含三年）	9,167,543.99
3至4年（含四年）	1,702,189.12
4至5年（含五年）	1,459,380.29
5年以上	1,596,574.90
小计	136,359,861.63
减：坏账准备	13,489,701.43
合计	122,870,160.20

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	136,359,861.63	100.00	13,489,701.43	9.89	122,870,160.20
其中：					
账龄组合	136,359,861.63	100.00	13,489,701.43	9.89	122,870,160.20
合计	136,359,861.63	100.00	13,489,701.43	9.89	122,870,160.20

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	108,220,576.99	5,411,028.85	5
1年至2年（含2年）	14,213,596.34	1,421,359.63	10
2年至3年（含3年）	9,167,543.99	2,750,263.20	30
3年至4年（含4年）	1,702,189.12	851,094.56	50
4年至5年（含5年）	1,459,380.29	1,459,380.29	100
5年以上	1,596,574.90	1,596,574.90	100
合计	136,359,861.63	13,489,701.43	

更正前:

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	12,439,873.13	17,425,972.18
应收账款		
合 计	12,439,873.13	17,425,972.18

(1) 应收票据

①应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,102,173.38	11,161,689.19
商业承兑汇票	1,408,105.00	6,593,982.09
小 计	12,510,278.38	17,755,671.28
减：坏账准备	70,405.25	329,699.10
合 计	53,913,996.45	17,425,972.18

②截至2020年6月30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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	43,759,153.89	
商业承兑汇票	16,040,801.59	
合 计	59,799,955.48	

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	329,699.10			329,699.10
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	-259,293.85			-259,293.85
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	70,405.25			70,405.25

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额	期末余额
-----	------	--------	------

		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	329,699.10	-259,293.85				70,405.25
合 计	329,699.10	-259,293.85				70,405.25

更正后:

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	53,913,996.45	61,249,854.45
应收账款		
合 计	53,913,996.45	61,249,854.45

(1) 应收票据

①应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,337,535.19	39,589,957.75
商业承兑汇票	17,448,906.59	22,799,891.26
小 计	54,786,441.78	62,389,849.01
减: 坏账准备	872,445.33	1,139,994.56
合 计	53,913,996.45	61,249,854.45

②截至2020年6月30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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,523,792.08	26,235,361.81
商业承兑汇票		16,040,801.59
合 计	17,523,792.08	42,276,163.40

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	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	-267,549.23			-267,549.23

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	872,445.33			872,445.33

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		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	1,139,994.56	-267,549.23				872,445.33
合计	1,139,994.56	-267,549.23				872,445.33

15、2020年半年度财务报表附注之六 财务报表项目注释之 合同资产

更正前：无列示

更正后：

(1) 合同资产情况

项目	2020年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
产品质量保证金	10,557,542.33	527,877.12	10,029,665.21
合计	10,557,542.33	527,877.12	10,029,665.21

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

项目	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	10,557,542.33	527,877.12	5.00
合计	10,557,542.33	527,877.12	

16、2020年半年度财务报表附注之六 财务报表项目注释之 12、短期借款 之 (1) 递延

所得税资产/递延所得税负债

更正前：

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	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	17,663,384.01	2,649,507.61	15,248,508.49	2,287,276.28
预计负债	4,417,123.53	662,568.53	5,128,081.28	769,212.19
递延收益	1,376,922.84	206,538.43	1,835,884.32	275,382.65
合计	23,457,430.38	3,518,614.57	22,212,474.09	3,331,871.12

更正后:

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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	18,465,424.09	2,769,813.62	16,058,803.95	2,408,820.60
预计负债	4,417,123.53	662,568.53	5,128,081.28	769,212.19
递延收益	1,376,922.84	206,538.43	1,835,884.32	275,382.65
合计	24,259,470.46	3,638,920.58	23,022,769.55	3,453,415.44

17、2020 年半年度财务报表附注之六 财务报表项目注释之 14、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	4,581,144.48	5,000,000.00
抵押、担保借款	45,000,000.00	57,000,000.00
合计	49,581,144.48	62,000,000.00

更正后:

项目	年末余额	年初余额
质押借款	4,581,144.48	5,000,000.00
抵押、担保借款	45,000,000.00	57,000,000.00
已贴现未到期票据	2,108,382.27	
合计	51,689,526.75	62,000,000.00

18、2020 年半年度财务报表附注之六 财务报表项目注释之 18、应交税费

更正前:

项目	年末余额	年初余额
...
企业所得税	2,557,825.28	4,964,213.31
合计	5,014,735.05	5,279,268.38

更正后:

项目	年末余额	年初余额
...
企业所得税	2,558,067.94	4,964,213.31
合计	5,014,977.71	5,279,268.38

19、2020年半年度财务报表附注之六 财务报表项目注释之 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	40,166,163.40	44,634,177.73
合计	40,166,163.40	44,634,177.73

20、2020年半年度财务报表附注之六 财务报表项目注释之 23 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	18,048,406.38			18,048,406.38
任意盈余公积	2,844,363.81			2,844,363.81
合计	20,892,770.19			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	17,964,018.48			17,964,018.48
任意盈余公积	2,844,363.81			2,844,363.81
合计	20,808,382.29			20,808,382.29

21、2020年半年度财务报表附注之六 财务报表项目注释之 24 未分配利润

更正前:

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	42,528,589.74	24,832,846.36
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	42,528,589.74	24,832,846.36

加：本期归属于母公司股东的净利润	18,708,503.20	47,626,381.53
减：提取法定盈余公积		4,762,638.15
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
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	29,777,092.94	42,528,589.74

更正后：

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	42,528,589.74	24,987,974.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-604,363.24	-606,631.58
调整后期初未分配利润	41,924,226.50	24,381,342.71
加：本期归属于母公司股东的净利润	18,716,895.34	47,456,537.55
减：提取法定盈余公积		4,745,653.76
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
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	29,181,121.84	41,924,226.50

22、2020年半年度财务报表附注之六 财务报表项目注释之 32 财务费用**更正前：**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,186,222.17	1,453,026.27
利息收入	-10,365.38	-10,096.80
汇兑损益	-27,744.55	3,791.27
手续费支出	35,330.17	15,126.28
其他	610,282.12	9,081.86
合计	1,793,724.53	1,470,928.88

更正后：

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,184,604.44	1,453,026.27
利息收入	-10,365.38	-10,096.80
汇兑损益	-27,744.55	3,791.27
手续费支出	35,330.17	15,126.28
其他	610,282.12	9,081.86
合计	1,792,106.80	1,470,928.88

23、2020 年半年度财务报表附注之六 财务报表项目注释之 34 信用减值损失

更正前：

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收款项融资减值损失	259,293.85	
应收账款坏账损失	-1,834,350.82	
其他应收款坏账损失	-180,132.63	
合计	-1,755,189.60	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

更正后：

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收款项融资减值损失	267,549.23	
应收账款坏账损失	-1,834,350.82	
其他应收款坏账损失	-180,132.63	
合计	-1,746,934.22	

24、2020 年半年度财务报表附注之六 财务报表项目注释之 36 所得税费用

更正前：

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,798,528.20	3,778,649.62
递延所得税费用	-201,468.22	
合计	2,597,059.98	3,778,649.62

更正后：

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,798,770.87	3,778,649.62
递延所得税费用	-200,229.92	
合计	2,598,540.95	3,778,649.62

25、2020 年半年度财务报表附注之六 财务报表项目注释之 38 现金流量表补充资料

更正前：

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,708,503.20	25,043,287.49
加：资产减值准备	906,101.31	
信用减值损失	1,755,189.60	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,073,841.43	3,859,050.38
无形资产摊销	156,423.96	157,623.96
长期待摊费用摊销	156,939.51	244,793.88
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）	266,331.28	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,552.76	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,026,725.82	1,452,019.17
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）	-186,743.45	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,724.77	
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,375.55	-2,025,781.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,661,709.06	-37,587,855.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,262,202.87	6,411,651.71
其他	65,434.55	-3,590,463.27
经营活动产生的现金流量净额	25,535,444.56	-6,035,673.31
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	5,342,901.96	2,359,727.67
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	-19,084,576.81	-3,213,227.44

更正后：

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,716,895.34	25,043,287.49
加：资产减值准备	906,101.31	

信用减值损失	1,746,934.22	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,073,841.43	3,859,050.38
无形资产摊销	156,423.96	157,623.96
长期待摊费用摊销	156,939.51	244,793.88
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）	266,331.28	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,552.76	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,026,725.82	1,452,019.17
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）	-185,505.14	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,724.77	
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,375.55	-2,025,781.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,303,694.73	-37,587,855.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	131,777.94	6,411,651.71
其他	65,434.55	-3,590,463.27
经营活动产生的现金流量净额	21,764,409.03	-6,035,673.31
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	5,342,901.96	2,359,727.67
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	-19,084,576.81	-3,213,227.44

三、其他相关说明

除上述更正外，公司《2020年半年度报告》（公告编号：2020-056）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