斯派力

NEEQ:833441

佛山市斯派力管业科技股份有限公司

Foshan SPL Precision Tubing Technology Co.Ltd

年度报告

2018

公司年度大事记

营业执照

（副 本）（副本号:1-1）

统一社会信用代码91440608MA51MUY05M

名　　称　佛山市斯派力热交换系统有限公司
类　　型　有限责任公司（自然人投资或控股）
住　　所　佛山市高明区荷城街道兴良路8号（车间一）
法定代表人　王晶
注 册 资 本　人民币贰佰万元
成 立 日 期　2018年05月08日
营 业 期 限　长期
经 营 范 围　研发、生产、销售：热交换系统、汽车冷却器、汽车散热器、汽车冷凝器、汽车零部件、汽车配件、摩托车配件、机械配件；货物进出口。（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　2018 年 5 月 8 日

请于每年一月一日至六月三十日，到全国企业信用信息公示系统报送年度报告。网址：http://gsxt.gdgs.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：http://gsxt.gdgs.gov.cn/　　中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

2018 年 5 月设立控股子公司

“佛山市斯派力热交换系统有限公司”

Certificate of Registration

This certifies that the Quality Management System of

Foshan SPL Precision Tubing Technology Co., Ltd.

(Office Building &Eastern Area of Workshop One）, No 8 , Xingliang Road, Hecheng Street, Gaoming District, Foshan City, Guangdong Province, China 528500

Has been assessed by NSF-ISR and found to be in conformance to the following standards(s):

IATF 16949:2016

Scope of Registration:
Manufacturing of High-frequency Welded Tubes Used for Hot System

Exclusions: Product Design

IATF Certificate Number: 0316496
Certificate Number: CN1ATF033458
Certificate Issue Date: 17-JUL-2018
Registration Date: 11-JUL-2018
Expiration Date*: 10-JUL-2021

Carl Blazek, Director, Technical Operations &Business Units, NSF-ISR, Ltd.

NSF International Strategic Registrations

789 North Dixboro Road, Ann Arbor, Michigan 48105 | (888) NSF-9000 | www.nsf-isr.org

认证证书

佛山市斯派力管业科技股份有限公司

中国广东省佛山市高明区荷城街道兴良路8号(办公楼和车间东区)528500

经 NSF-ISR 评估，已建立的质量管理体系符合如下标准：

IATF 16949:2016

认证范围：
热系统用高频焊管的生产

删减：产品设计

IATF 证书编号：0316496
证书编号：CN1ATF033458
证书初次注册日期：2018/07/17
注册日期：2018/07/11
到期日期*：2021/07/10

Carl Blazek, Director, Technical Operations &Business Units, NSF-ISR, Ltd.

NSF International Strategic Registrations

789 North Dixboro Road, Ann Arbor, Michigan 48105 | (888) NSF-9000 | www.nsf-isr.org

2018 年 7 月公司继续成功通过 IATF16949:2016 质量管理体系的认证

2018 年度公司新获授权 10 项实用新型专利和 1 项发明专利， 分别为：一种具有扰流带的新型散热铝板、一种新型换热水冷装置、一种汽车变速箱导热油和空调系统冷却液多用换热器、一种真空箱式氦气检测装置、一种生产热交换器用的导向挤压装置、一种用于热交换器生产的高频铝管焊接装置、一种改进的换热器、一种用于热交换器生产的气动旋转装置、一种具有按摩功能的多用途座椅、一种轿车用换热器、一种高频焊接高强度铝合金焊管的矫直系统（发明专利）。

目录

第一节 声明与提示 5

第二节 公司概况 7

第三节 会计数据和财务指标摘要 9

第四节 管理层讨论与分析 12

第五节 重要事项 22

第六节 股本变动及股东情况 25

第七节 融资及利润分配情况 27

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 29

第九节 行业信息 32

第十节 公司治理及内部控制 33

第十一节 财务报告 39

释义

释义项目		释义
公司/本公司/斯派力	指	佛山市斯派力管业科技股份有限公司
斯派利/有限公司/公司前身	指	佛山市斯派利管业科技有限公司
全资子公司/广州斯派力公司	指	广州市斯派力投资控股有限公司
控股子公司佛山金恒公司	指	佛山市金恒汽车配件有限公司
控股子公司斯派力热交换系统公司	指	佛山市斯派力热交换系统有限公司
实际控制人	指	梁伟清
发起人	指	梁伟清、梁伟江、梁伟波等 30 名自然人
全国股份转让系统/股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《佛山市斯派力管业科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商/光大证券	指	光大证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
律师事务所	指	北京市隆安律师事务所
本报告	指	佛山市斯派力管业科技股份有限公司 2018 年年度报告
本年度	指	2018 年度
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
股东大会	指	佛山市斯派力管业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	佛山市斯派力管业科技股份有限公司董事会
监事会	指	佛山市斯派力管业科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人

第一节　声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人梁伟清、主管会计工作负责人周澜　及会计机构负责人（会计主管人员）曾爱弟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	□是　√否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是　√否
是否存在豁免披露事项	□是　√否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、人才流动的风险	公司主要从事高频焊接各种覆层、非覆层铝合金热交换管的研发、生产、销售，对技术人员、关键岗位的生产人员及高级技工具有一定的依赖性。公司的技术人员除需具备机械、电子电气、焊接、电控技术、软件开发等综合专业技术能力外，还需具备一定年限的专业工作经验方能胜任。近年来，我国专业技术劳动力短缺、人力成本上涨等问题日趋严重，导致人才流动问题也日趋严重。
2、原材料价格波动风险	铝压延加工业务的下游行业主要是建筑业、交通运输业和包装业等，属于周期性行业，对国家宏观经济的变化较为敏感。此外，铝压延加工业务的上游为铝锭，属于大宗原材料，其价格受到国际政治、经济、货币政策以及国内整体经济环境等因素的综合影响，波动较大。未来，若宏观经济景气程度降低或大宗原材料市场的价格波动过大，都将对公司铝压延加工业务未来的生产经营和盈利能力造成不利影响。
3、公司经营规模抵御市场竞争风险	公司所属汽车配件行业技术发展迅速，竞争较为激烈，近年来新能源汽车市场占有率增加，汽油乘用车的燃油发动机却不适用于新能源汽车，公司针对汽油乘用车燃油分配系统的管件产品的持续实施能力将面临不确定性，在可预见的未来竞争将会进一步加剧，若不能持续保持竞争优势，顺应市场变化为客户提供优质的服务，公司业务将面临市场冲击。
4、内部管理风险	公司自 2015 年 9 月成功挂牌新三板后，按照相关法律法规持续

	加强规范治理，接受主办券商的持续督导和全国中小企业股份转让系统的监管，不断完善现代企业发展所需的内部控制体系。但由于相关治理机制建立、主办券商持续督导和全国中小企业股份转让系统监管时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范的风险。
5、无控股股东的风险	自 2013 年 1 月 1 日起至 2014 年 9 月 3 日，梁伟清持有有限公司股权或公司股份均保持在 70%以上，为公司的控股股东。2014 年 9 月 4 日，梁伟清将其持有的有限公司 30%的股权转让给梁伟江，同时将其持有的有限公司 15%的股权转让给梁伟波。自 2014 年 9 月 4 日至今，公司股权结构发生多次变更，但公司始终无控股股东。截止报告期末，公司实际控制人梁伟清及其一致行动人梁伟江、梁伟波合计持有公司 47.0432%的股权。因此公司存在无控股股东的风险。
6、应收账款回收风险	报告期内应收票据及应收账款的账面金额为 13,870,468.29 元，与期初的 16,738,115.46 元相比，下降了 17.13%。虽然本期应收账款较上年同期有所下降，但如果不能及时收回，将会对公司的资金周转、生产、经营产生不利影响。因此存在应收账款回收风险。
7、税收优惠风险	报告期内公司属于高新技术企业，享受 15%的所得税优惠税率；研发费用可以加计 75%在企业所得税税前扣除。报告期内上述优惠政策的享受增加了公司收益，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，公司净利润将受到不利影响。而且，根据高新技术企业有关政策的规定，公司高新技术企业资格证书需定期（三年）重新申请认定，公司存在未通过重新认定失去继续享受企业所得税优惠政策的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	佛山市斯派力管业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Foshan SPL Precision Tubing Technology Co.Ltd ; SPL
证券简称	斯派力
证券代码	833441
法定代表人	梁伟清
办公地址	佛山市高明区荷城街道兴良路 8 号（办公楼）

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李敏贞
职务	证券事务代表
电话	0757-66885391
传真	0757-66885395
电子邮箱	250925491@qq.com
公司网址	www.sipaili.com
联系地址及邮政编码	佛山市高明区荷城街道兴良路 8 号, 528500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	佛山市高明区荷城街道兴良路 8 号（办公楼）

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 4 月 16 日
挂牌时间	2015 年 9 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-33 金属制品业-331 结构性金属制品制造-3311 金属结构制造
主要产品与服务项目	高频焊接各种覆层、非覆层铝合金热交换管的研发、生产、加工、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	33,990,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	梁伟清；梁伟江、梁伟波

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440600594041861Y	否
注册地址	佛山市高明区荷城街道兴良路 8 号（办公楼）	否
注册资本（元）	33,990,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闸路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	范晓红、聂生永
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	63,960,200.71	65,822,852.64	-2.83%
毛利率%	3.44%	12.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,606,087.77	1,087,646.34	-891.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,405,560.42	555,842.63	-1,432.31%
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）	-13.81%	1.67%	-
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）	-11.89%	0.85%	-
基本每股收益	-0.2533	0.0320	-933.33%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	93,207,134.98	108,189,079.44	-13.85%
负债总计	35,618,952.20	41,547,746.53	-14.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,514,303.58	66,005,495.15	-12.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.94	-12.86%
资产负债率%（母公司）	34.33%	37.29%	-
资产负债率%（合并）	38.21%	38.40%	-
流动比率	1.12	1.35	-
利息保障倍数	-7.51	1.13	-

三、　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,013,903.01	4,015,980.36	-175.05%
应收账款周转率	4.18	4.18	-
存货周转率	3.73	3.98	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-13.85%	6.50%	-
营业收入增长率%	-2.83%	59.76%	-
净利润增长率%	-1,095.18%	-60.80%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	33,990,000	33,990,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司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）	1,280,856.67
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-882,788.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,855,902.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,156.21
非经常性损益合计	-1,466,990.02
所得税影响数	-266,462.67
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,200,527.35

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	20,000			
应收账款	16,718,115.46			
应收票据及应收账款		16,738,115.46		
应付票据	2,800,000			
应付账款	17,541,153.87			
应付票据及应付账款		20,341,153.87		
管理费用	5,711,629.23	3,323,230.52		
研发费用		2,367,665.62		
税金及附加	296,621.59	317,354.68		

根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

原“管理费用”科目下的二级科目“残保金”调整至“税金及附加”科目下的二级科目“残保金”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

公司目前所处行业为汽车制造业中的汽车零部件及配件制造生产企业，公司的主要产品为汽车发动机用焊管、无缝管和管类零配件,应用于乘用车发动机燃油分配供给系统、发动机冷却系统、排气系统、发电机组冷却用热交换管、太阳能/热泵换热器等。
公司实行以销定产的生产组织模式，以公司所获取的销售订单为基础安排生产计划，根据生产计划所需原材料及原材料安全库存量，制定采购计划并组织采购
公司销售方式为直接面向市场进行独立销售，公司下设销售部，通过电话销售、网络推广、上门拜访等多种方式进行直接销售。
公司拥有 IATF16949:2016 质量认证，已获得 2 项发明专利技术、19 项实用新型专利技术。
报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。商业模式中的各项要素均未发生影响公司经营的实质性变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是　√否
主营业务是否发生变化	□是　√否
主要产品或服务是否发生变化	□是　√否
客户类型是否发生变化	□是　√否
关键资源是否发生变化	□是　√否
销售渠道是否发生变化	□是　√否
收入来源是否发生变化	□是　√否
商业模式是否发生变化	□是　√否

二、　经营情况回顾

(一)　经营计划

由于目前所处的整个汽车行业情况不是特别理想，造成公司 2018 年铝管类产品销售量大幅度下滑，公司积极开拓其他相关业务，比如 2018 年成立新的控股子公司，专门生产散热器等产品。但是 2018 年汽车行业遇冷，相应的基础产品铝管等销售状况不乐观，2018 年公司的经营计划实现情况如下：

1、报告期内公司的合并营业收入为 6396 万元，比上年减少 2.83%，没有完成年度计划增长 50%的目标。
2、报告期内公司完成向下游企业方向延伸产业链目标，于 2018 年 5 月设立控股子公司“佛山市斯派力热交换系统有限公司”，新投入开发了多个系列的产品，其中包括汽车中冷器、水箱、汽车空调蒸发器等。此类产品是我司原有产品薄壁高频焊管的下游产品，能够更好的发挥我司原有产品的质量及制造周期的优势，也能更好的控制新开发产品的制作成本，对公司未来长期发展能起到积极的作用。
3、报告期内加大了广州斯派力公司开展国内大宗商品贸易力度，多元化拓展企业业务，开拓新的利润增长点。
4、在新产品开发方面，报告期内公司集中力度在改进和提高已有管型的质量要求，暂时没有研发出新管型。

5、在人才培训和引进计划方面，人员结构逐渐合理，公司初步建立制度化、规范化、流程化、信息化的内部管理架构。

（二） 行业情况

一 、行业情况

铝行业是国家重要的基础产业，因重复建设和产能过剩，近年来铝价持续下跌。2016 年铝价整体呈震荡上涨趋势，主要是由于 2015 年下半年许多铝厂在巨亏之下大面积减产，导致 2016 年原铝供应呈现暂时性短缺态势，在供应的快速收紧后全行业库存大幅下降，连续几个月宣布告急，供需格局的真实转变是铝价上涨的根基。铝合金应用范围日趋扩大，从传统建材、包装领域扩大到汽车、高铁、飞机等交通运输领域；汽车轻量化特别是物流货运车、乘用客车、大巴车等方向增量明显。

随着国家供给侧改革的持续发酵及京津冀“2+26”城市环保治理政策的提出，2017 年铝价整体呈高位上涨趋势，整体运行重心上移。由于供给侧改革、采暖季限产未达市场预期，加上对淡季铝市需求萎缩的忧虑，铝价迅速回落。2017 年度，铝型材方面，国家质检总局、国家标准委联合发布《关于批准发布等 425 项国家标准的公告》，实现了铝型材加工产品国家标准与国际标准接轨，为我国铝合金建筑型材产品走向国际市场扫清了技术壁垒；汽车板方面，随着国内外环保要求的日趋严格，汽车轻量化及新能源汽车已经成为各大车企的战略规划，汽车板已经成为战略资源，而铝合金具有低密度、高强度、耐撞安全、回收价值高等优点，无疑是汽车轻量化及新能源汽车的理想材料，以铝代钢势不可挡。

二、行业竞争优势

（1）技术优势

在高频焊接铝合金管细分市场中，公司在设备、成型、焊接、检测等几乎所有流程及工艺技术方面均有多项核心技术和多项专利。例如热泵用耐压、抗腐蚀铝合金高频焊管的制造方法，大口径铝合金高频焊管的制备方法等，上述无形资产均由公司自主研发，具有完整的知识产权。

公司拥有申请公布并进入实质审查《一种热泵用小口径超薄壁高频焊接铝合金管的生产方法》的发明专利，这项发明专利用于 7 机架高频焊管设备，是可以生产 ∮9.52 超薄壁高频焊覆层铝合金太阳能、热泵专用热交换管的生产线，同时也是一条保证产品精度，满足特殊管焊接需求的生产线。

公司拥有一条通过自有技术改造的一条使用柔性模具生产 R11X1.5-R32X2.05 之间任意规格高频焊超薄壁铝合金扁管的生产线，工艺技术领先该行业全国同行。

（2）自主创新优势

公司拥有一系列自主创新成果。公司在新产品与新技术开发、对现有产品改进、降低产品成本方面具备较强的自主创新能力。公司的 ∮9.52 超薄壁高频焊覆层铝合金太阳能、热泵专用热交换管被广东省高新技术企业协会认定为广东省高新技术产品。公司坚持走产、学、研相结合的技术发展道路，先后与西安交大、佛山科技学院合作开发产学研项目并取得成果。

前期公司自主研发高频焊接铝合金油冷器管，油冷器主要是对发动机曲轴箱、离合器、气门组件等起到冷却的作用，是汽车不可或缺的一个部件。我国传统油冷器采用铜制造，或者是使用铝制冷拔管技术生产，但铜在我国属于供不应求资源，造成其成本较高，而部分生产厂家为了降低成本采用铝制冷拔管技术制造，冷拔管技术因其本身的缺陷及不可控性，对产品质量无法保证。公司自主研发了高频焊管矫直设备、中间冷却器用高频焊管内翅片切断设备、高频焊管成型工艺自动喷油装置、高频焊集流管快速去污工艺等已通过设备设计、安装、调试、改进等环节投入使用，并申请了相关的发明、实用新型专利。

（3）质量优势

车辆的使用安全及使用寿命，在当今消费者对安全的关注及社会环保压力下越来越受到重视。目前国内大型的汽车制造商均要求供应商拥有 IATF16949:2016 的认证，这个认证是全球各大知名汽车制造商对供应链体系的强制要求，在基于 ISO9001 的基础上进一步加强了汽车行业的技术规范，对国内外中高端的汽车客户，如其供应商没有这个认证则失去了供应商资格。国内汽车水箱行业因进入门槛低、规模小、

管理不规范等原因，很难通过其认证。

三、行业竞争劣势

公司的主要竞争劣势为公司市场营销网点有待完善，营销方法有待加强，在以销定产的商业模式下，需要把销售做好，才能带动公司产业的发展。进一步完善公司的销售体系，提升公司的销售业绩是公司面临的一个非常迫切且重要的问题。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

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	6,179,981.02	6.63%	10,774,088.39	9.96%	-42.64%
应收票据与应收账款	13,870,468.29	14.88%	16,738,115.46	15.47%	-17.13%
存货	15,444,937.41	16.57%	17,696,201.92	16.36%	-12.72%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	45,252,766.91	48.55%	45,022,104.08	41.61%	0.51%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	23,000,000.00	24.68%	16,000,000.00	14.79%	43.75%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	12,047,347.79	12.93%	20,341,153.87	18.80%	-40.77%
资产总计	93,207,134.98		108,189,079.44		-13.85%

资产负债项目重大变动原因：

1、短期借款：2018 年短期借款期末余额较 2017 年增加 43.75%，主要是本年度公司融资规模增加所致。

2、应付票据及应付账款：2018 年应付票据及应付账款同比减少 40.77%，主要是公司 2018 年度产销量减少，外购材料也相应减少，导致应付票据及应付账款也随之减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	63,960,200.71	-	65,822,852.64	-	-2.83%
营业成本	61,761,637.60	96.56%	57,548,307.54	87.43%	7.32%
毛利率%	3.44%	-	12.57%	-	-

管理费用	4,062,043.27	6.35%	3,323,230.52	5.05%	22.23%
研发费用	2,891,501.57	4.52%	2,367,665.62	3.60%	22.12%
销售费用	2,082,780.29	3.26%	1,417,775.59	2.15%	46.90%
财务费用	1,218,394.37	1.90%	636,975.64	0.97%	91.28%
资产减值损失	-16,505.24	-0.03%	18,128.93	0.03%	-191.04%
其他收益	1,280,856.67	2.00%	504,000.00	0.77%	154.14%
投资收益	-1,789,843.78	-2.80%	27,360.00	0.04%	-6,641.83%
公允价值变动收益	-882,788.00	-1.38%	79,200.00	0.12%	-1,214.63%
资产处置收益	0	-	0	-	-
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	-9,930,464.05	-15.53%	803,974.12	1.22%	-1,335.17%
营业外收入	23.52	0.00%	30.86	0.00%	-23.78%
营业外支出	9,179.73	0.01%	13.61	0.00%	67,348.42%
净利润	-9,168,046.33	-14.33%	921,246.8	1.40%	-1,095.18%

项目重大变动原因：

1、营业利润：2018 年度营业利润较上年同期减少 1335.17%，主要是（1）2018 年公司营业收入较上年同期减少 2.83%，营业成本较上年同期增加 32.11%，收入增幅减少而成本增幅却增加；（2）费用类数据（税金及附加、销售费用、管理费用和财务费用）较上年同期增加 33.37%；（3）收益类数据（其它收益、投资收益、公允价值变动收益）较上年同期减少 327.95%。综上，成本费用增加，收入收益却减少，导致营业利润大幅度减少。

2、净利润：2018 年度公司净利润较上年同期减少 1095.18%，主要是公司的主营业务毛利率大幅减少，导致公司主营业务毛利率大幅度降低主要有两方面原因：一是公司有色金属销售本期比重增加，但是毛利率较低。二是本年度汽车行业出现萎缩，直接造成本单位生产产品铝管的销售大幅度下降，再加上新厂房的投入使用，固定成本分摊较高，主要产品铝管的毛利率大幅度下滑。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	63,944,976.57	65,545,590.24	-2.44%
其他业务收入	15,224.14	277,262.40	-94.51%
主营业务成本	61,731,675.36	56,557,040.91	9.15%
其他业务成本	29,962.24	991,266.63	-96.98%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
无覆层高频焊管	11,954,567.02	18.69%	16,308,553.13	24.78%
覆层高频焊管	15,619,637.05	24.42%	24,213,522.90	36.79%
高频焊管加工费	177,898.89	0.28%	1,413,948.72	2.15%

聚乙烯	49,875.74	0.08%	6,084,312.68	9.24%
电解镍	28,176,966.38	44.05%	16,888,723.79	25.66%
铝带	0	0.00%	5,731.67	0.01%
冷凝器/散热器	7,966,031.49	12.45%	630,797.35	0.96%
其他业务收入	15,224.14	0.02%	277,262.40	0.42%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、无覆层高频焊管和覆层高频焊管营业收入比上年同期分别减少 26.70%和 35.49%，主要是因为受到中美贸易关税的大环境影响，公司产品是首当其冲的钢铝制品中的铝制品，同时因大行业因素，2018 年国内整体汽车销售数据较 2017 年产生较大下滑，我司配套部分汽车生产企业的需求有所下降，直接造成销售大幅度下降。

2、高频焊管加工费收入比上年同期减少 87.42%，是因为公司在代加工高频焊管方面的业务减少所致。

3、聚乙烯的收入同比减少 99.18%，是因为 2018 年减少了聚乙烯的销售业务。

4、电解镍的销售收入同比上涨 66.84%，是因为公司和全资子公司在本年度的大宗商品贸易业务大幅增长所致。

5、铝带的收入同比下降 100%，是因为公司 2018 年度没有发生铝带销售业务。

4、冷凝器/散热器的销售收入同比上涨 1162.85%，是因为控股子公司佛山市金恒汽车配件有限公司投产后实现的营业收入。

5、其它业务收入同比减少 94.51%，是因为 2018 年度公司废铝销售收入减少所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海可伦金属有限公司	17,064,950.09	26.68%	否
2	佛山市南海元祥汽车空调配件有限公司	7,845,281.06	12.27%	否
3	宁波可伦金属有限公司	5,940,138.72	9.29%	否
4	重庆宏美制冷设备有限公司	4,446,850.63	6.95%	否
5	上海可伦投资发展有限公司	3,224,903.39	5.04%	否
合计		38,522,123.89	60.23%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海硕虔合金材料有限公司	11,839,025.74	20.99%	否
2	上海华峰铝业股份有限公司	9,238,874.84	16.38%	否
3	南通恒金复合材料有限公司	8,416,058.51	14.92%	否
4	上海澳光贸易有限公司	6,073,322.93	10.77%	否
5	上海正宁国际贸易有限公司	3,556,079.37	6.31%	否

合计	39,123,361.39	69.37%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,013,903.01	4,015,980.36	-175.05%
投资活动产生的现金流量净额	-1,420,650.02	-8,892,616.34	84.02%
筹资活动产生的现金流量净额	1,263,479.89	-1,614,932.48	178.24%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2018 年较 2017 年减少 175.05%，主要是因为斯派力公司 2018 年销售商品、提供劳务收到的现金减少 850 万元，导致公司的经营活动现金流入减少 143.19%，同时，销售费用、管理费用、财务费用增加，导致公司的经营活动现金流出增加幅度大于现金流入增加幅度，所以经营活动产生的现金流量净额减少。

2、投资活动产生的现金流量净额：2018 年较 2017 年增加 84.02%，主要是因为 2017 年斯派力公司二期厂房建设完成转固定资产 621 万元，控股子公司佛山金恒公司购买固定资产 259 万元，而 2018 年合并购置固定资产仅为 260 万元，所以投资活动产生的现金流量净额增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额：2018 年较 2017 年增加 178.24%，主要是因为本年度公司融资规模增加，短期借款金额增加所致。

4、 2018 年期末净利润为-9,168，046.33 元，与经营活动产生的现金流量净额相差-6,154,143.32 元。主要原因为：

（1）新厂房的投入使用，固定资产折旧成本分摊较高。

（2）全资子公司广州斯派力公司 2018 年度发生公允价值变动损失 88 万元、投资损失 183 万元。

（3）本年财务费相比去年大幅度增加，主要原因为本年度无利息资本化的部分，以前年度利息资本用于新厂房的建设，但是 2017 年度新厂房已投入使用，故 2018 年无资本化利息。

（4）本期销售下降，相应的应收应付项目和存货余额也较上年同期减少。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

（1）广州市斯派力投资控股有限公司为挂牌公司全资子公司

成立时间： 2016 年 3 月 15 日

注册资本： 壹仟万元整

法定代表人：梁伟清

住所：广州市番禺区南村镇万惠一路 96 号 1607 房

占股比例：100%

2018 年营业收入：15,940,422.59 元

2018 净利润：-3,599,591.26 元

（2）佛山市金恒汽车配件有限公司为挂牌公司控股子公司

成立时间： 2016 年 9 月 8 日

注册资本：壹仟万元人民币

法定代表人：王晶

住所：佛山市高明区荷城街道兴良路 8 号(南区)

占股比例：75%
2018 年营业收入：7,877,972.10 元
2018 净利润：-1,718,048.96 元
(3) 佛山市斯派力热交换系统有限公司为挂牌公司控股子公司
成立时间： 2018 年 5 月 8 日
注册资本：贰佰万元人民币
法定代表人：王晶
住所：佛山市高明区荷城街道兴良路 8 号(办公楼)2 层
占股比例：34.09%
2018 年营业收入：144,706.46 元
2018 净利润：-441,487.75 元

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：
A、资产负债表
将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;
将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;
将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;
将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;
将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;
将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;
将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。
B、利润表
从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;
原“管理费用”科目下的二级科目“残保金”调整至“税金及附加”科目下的二级科目“残保金”;
在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;
C、股东权益变动表
在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。
本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。
财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

佛山市斯派力管业科技股份有限公司于 2018 年 5 月 8 日新设立控股子公司佛山市斯派力热交换系统有限公司，本公司认缴出资额 68.18 万元，占注册资本的 34.09%，广州市斯派力投资控股有限公司认缴出资 71.82 万元，占注册资本的 35.91%，潘先云认缴出资 60 万元，占注册资本的 30%。

（八） 企业社会责任

报告期内公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。公司每年为本地技工学校的学生提供实习、勤工俭学平台，积极接受应届毕业生。
公司今后将继续根据自身的经营情况，加强参与国家的扶贫工作，为社会发展做出相应的贡献。

三、 持续经营评价

报告期内公司业务、资产、人员、财务、机构独立，保持有良好的自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主营业务开展正常；经营管理层、核心技术人员稳定；内部治理规范、资源要素稳定；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款等负面情况。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露
□是 √否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、人才流动的风险

公司主要从事高频焊接各种覆层、非覆层铝合金热交换管的研发、生产、销售，对技术人员、关键岗位的生产人员及高级技工具有一定的依赖性。公司的技术人员除需具备机械、电子电气、焊接、电控技术、软件开发等综合专业技术能力外，还需具备一定年限的专业工作经验方能胜任。近年来，我国专业技术劳动力短缺、人力成本上涨等问题日趋严重，导致人才流动问题也日趋严重。

应对措施：第一，充分发挥现有专业人员的技术优势，加强年轻员工的培养工作，为公司储备具有专业知识的技术人员；第二，加强对公司核心技术人员的激励措施，通过股权激励等方式保持核心技术人员的稳定性。

2、原材料价格波动风险

铝压延加工业务的下游行业主要是建筑业、交通运输业和包装业等，属于周期性行业，对国家宏观经济的变化较为敏感。此外，铝压延加工业务的上游为铝锭，属于大宗原材料，其价格受到国际政治、经济、货币政策以及国内整体经济环境等因素的综合影响，波动较大。未来，若宏观经济景气程度降低或大宗原材料市场的价格波动过大，都将对公司铝压延加工业务未来的生产经营和盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司与供应商签订采购合同时采用以订单上月铝锭价格为基准的单价计算方式，和客户

签订销售合同时采用以发货月上月铝锭价格为基准的单价计算方式，以控制采购订单量和发货量的方式控制铝锭变化带来的影响。同时，公司采购人员随时关注铝材行业的变化，结合铝行业及往年同期季度影响的因素预测铝锭价格的变化趋势，从而合理安排购货量。公司各个部门紧密配合，结合各个部门的实际情况，尽量减少公司原材料、成品库存，以降低原材料价格波动风险。

3、公司经营规模抵御市场竞争风险

公司所属汽车配件行业技术发展迅速，竞争较为激烈，近年来新能源汽车市场占有率增加，汽油乘用车的燃油发动机却不适用于新能源汽车，公司针对汽油乘用车燃油分配系统的管件产品的持续实施能力将面临不确定性，在可预见的未来竞争将会进一步加剧，若不能持续保持竞争优势，顺应市场变化为客户提供优质的服务，公司业务将面临市场冲击。

应对措施：（1）结合国家政策、行业及市场需求和公司自身情况，将进一步加强项目研发与实施质量管理，使公司提供的各项产品与服务能够得到客户的认可，提高产品质量的同时减少客户流失量，增加新客户占有量。（2）公司将业务延伸到公司下游企业，从生产汽车水箱用高频焊管到生产汽车水箱、冷凝器、中冷器等，拓展公司主营业务，力争创造公司业绩新的增长点。

4、内部管理风险

公司自 2015 年 9 月成功挂牌新三板后，按照相关法律法规持续加强规范治理，接受主办券商的持续督导和全国中小企业股份转让系统的监管，不断完善现代企业发展所需的内部控制体系。但由于相关治理机制建立、主办券商持续督导和全国中小企业股份转让系统监管时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范的风险。

应对措施：公司股东、管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项内控制度，继续完善法人治理结构，严格践行公司各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性，使公司朝着更加规范化的方向发展。

5、无控股股东的风险

自 2013 年 1 月 1 日起至 2014 年 9 月 3 日，梁伟清持有有限公司股权或公司股份均保持在 70%以上，为公司的控股股东。2014 年 9 月 4 日，梁伟清将其持有的有限公司 30%的股权转让给梁伟江，同时将其持有的有限公司 15%的股权转让给梁伟波。自 2014 年 9 月 4 日至今，公司股权结构发生多次变更，但公司始终无控股股东。

截止报告期末，公司实际控制人梁伟清及其一致行动人梁伟江、梁伟波合计持有公司 47.0432%的股权。因此公司存在无控股股东的风险。

应对措施： 2015 年 4 月 9 日公司实际控制人梁伟清与梁伟江、梁伟波签订《一致行动人协议》，梁伟清及其一致行动人梁伟江、梁伟波合计持有公司 47.032%的股权，梁伟清通过可实际支配的公司股份表决权及所任公司职位，能够对公司经营管理和决策施加重大影响，以此应对公司无控股股东的风险。

6、应收账款回收风险

报告期内应收票据及应收账款的账面金额为 13,870,468.29 元，与期初的 16,738,115.46 元相比，下降了 17.13%。虽然本期应收账款较上年同期有所下降，但如果不能及时收回，将会对公司的资金周转、生产、经营产生不利影响。因此存在应收账款回收风险。

应对措施：（1）公司对每一位客户进行信用评估，有选择地淘汰不良客户，开发新的优质客户。同时加强对老客户应收款的催收力度，避免出现坏账损失。对不按时支付货款的新客户，采取暂停接收订单和发货措施，直至货款收回再继续合作。（2）公司采取严格的坏账准备计提比例对应收账款计提坏账准备，以准确、真实反映公司的资产状况。

7、税收优惠风险

报告期内公司属于高新技术企业，享受 15%的所得税优惠税率；研发费用可以加计 75%在企业所得税税前扣除。报告期内上述优惠政策的享受增加了公司收益，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，公司净利润将受到不利影响。而且，根据高新技术企业有关政策的规定，公司高新技术企业资格证书需定期（三年）重新申请认定，公司存在未通过重新认定失去继续享受企业所得税优惠政策的风险。

应对措施：公司时刻关注国家高新技术产业的发展态势，通过关注行业高新技术发展的进度来做好相关国家政策的前瞻。同时，今后在重新认定高新技术企业资格证书的申请过程中，将严格按照相关政策执行，努力争取继续取得高新技术企业认定。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五. 二. (三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	57,000,000	50,998,500
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	

6．其他	0	

详见公司于 2018 年 04 月 26 日在股转让系统披露的《佛山市斯派力管业科技股份有限公司关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-014）。

2018 年度公司共发生三笔日常性关联交易：
第一笔向农商银行借款 800 万元，以梁伟波个人房产提供抵押担保金额 1699.85 万元，以梁伟清、梁伟波、梁伟江、王晶、周澜提供保证担保金额 1100 万元。
第二笔向兴业银行借款 1200 万元，以梁伟清、梁伟波、梁伟江、王晶、王杏娥提供保证担保金额 1500 万元。
第三笔向农业银行借款 1500 万元，以梁伟清、梁伟波、梁伟江、王晶、周澜提供保证担保金额 2300 万元。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
梁伟清、吴亚君、周澜	短期无息借款	1,240,000.00	已事前及时履行	2018 年 5 月 23 日	2018-027

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因业务经营发展和资金周转需要，公司向股东梁伟清先生申请短期无息借款人民币 800 万元；向自然人吴亚君女士申请短期无息借款人民币 220 万，吴亚君为公司股东王晶先生的关联方；向股东周澜女士申请短期无息借款人民币 220 万，此三笔借款均为短期无息借款，归还期限在 2018 年 12 月 31 日前。

上述偶发性关联交易，为公司日常性经营活动所需流动资金贷款，是合理的、真实的，属于关联方对公司发展的支持行为，有利于公司业务的开展。公司与关联方的交易是公允的，遵循市场定价的原则，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及任何其他股东利益的行为。

（四） 承诺事项的履行情况

1、股东所持股份的限售安排及自愿锁定承诺

发起人持有的本公司股份自公司成立之日起一年内不得转让。报告期内，承诺人严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

发起人限售 1 年期到期时，全体股东（包含实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员）按照以下方式解除股票转让限制：

实际控制人梁伟清及及其一致行动人梁伟江、梁伟波持有的公司股票分别分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。报告期内，梁伟清、梁伟江及梁伟波严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

2、公司实际控制人、持股 5%以上的股东和董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司实际控制人、持股 5%以上的股东和董事、监事、高级管理人员均严格履行了上

述承诺，未有任何违背承诺的事项。

3、2015 年 4 月 3 日，梁伟清、梁伟江、梁伟波三位股东签署了《一致行动协议》，协议约定各方应当在决定公司日常经营管理事项时，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动。协议各方若就某具体事项不能达成统一意见时，应当无条件以梁伟清的意见为准。报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产车间一“粤（2017）佛高不动产权第 0038643 号”	抵押	4,945,427.8	5.31%	抵押取得农业银行高明支行短期借款 1,500 万人民币
固定资产办公楼“粤（2017）佛高不动产权第 0038644 号”	抵押	7,748,854.78	8.31%	抵押取得农业银行高明支行短期借款 1,500 万人民币
固定资产车间二“粤（2017）佛高不动产权第 0039369 号”	抵押	19,007,067.7	20.39%	抵押取得农业银行高明支行短期借款 1,500 万人民币
无形资产土地使用权	抵押	5,391,933.13	5.78%	抵押取得农业银行高明支行短期借款 1,500 万人民币
总计	-	37,093,283.41	39.79%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,697,500	55.01%	-52,500	18,645,000	54.85%
	其中：控股股东、实际控制人	1,312,500	3.86%	37,500	1,350,000	3.97%
	董事、监事、高管	3,785,000	11.14%	725,000	4,510,000	13.27%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,292,500	44.99%	52,500	15,345,000	45.15%
	其中：控股股东、实际控制人	3,937,500	11.58%	52,500	3,990,000	11.74%
	董事、监事、高管	11,355,000	33.41%	-	11,355,000	33.41%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,990,000	-	0	33,990,000	-
普通股股东人数		30				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	梁伟江	7,300,000		7,300,000	21.48%	5,475,000	1,825,000
2	梁伟清	5,250,000	90,000	5,340,000	15.71%	3,990,000	1,350,000
3	梁伟波	3,350,000		3,350,000	9.86%	2,512,500	837,500
4	王晶	2,550,000		2,550,000	7.50%	1,912,500	637,500
5	杨海柱	2,000,000		2,000,000	5.88%	0	2,000,000
合计		20,450,000	90,000	20,540,000	60.43%	13,890,000	6,650,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 梁伟江、梁伟清、梁伟波三人为兄弟关系；其他股东之间无关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司不存在控股股东。

(二) 实际控制人情况

梁伟清：男，1966 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1986 年 7 月至 2003 年 12 月在高明市建筑工程公司驻广州办事处任办事员；2004 年 1 月至 2012 年 3 月在高明区乐怡居房地产有限公司任销售员；2012 年 4 月至 2014 年 4 月在佛山市斯派利管业科技有限公司任董事长；2015 年 4 月 3 日至 2018 年 4 月 2 日任佛山市斯派力管业科技股份有限公司第一届董事长；2018 年 4 月 2 日至今任佛山市斯派力管业科技股份有限公司第二届董事长。股东梁伟清、梁伟江、梁伟波系一致行动人。
报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节　融资及利润分配情况

一、　最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用　√不适用

二、　存续至本期的优先股股票相关情况

□适用　√不适用

三、　债券融资情况

□适用　√不适用

债券违约情况

□适用　√不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用　√不适用

四、　间接融资情况

√适用　□不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
长期借款	广东高明农村商业银行股份有限公司荷城支行	4,800,000.00	7.91%	2015.12.25-2018.1.20	否
长期借款	广东高明农村商业银行股份有限公司荷城支行	1,440,000.00	7.55%	2015.12.25-2018.3.18	否
短期借款	兴业银行佛山高明支行	4,000,000.00	5.655%	2017.08.22-2018.08.21	否
短期借款	兴业银行佛山高明支行	4,000,000.00	5.655%	2017.08.24-2018.08.23	否
短期借款	兴业银行佛山高明支行	4,000,000.00	5.655%	2018.03.12-2018.05.25	否
短期借款	广东高明农村商业银行股份有限公司荷城支行	6,000,000.00	5.66%	2017.08.15-2018.08.14	否
短期借款	广东高明农村商业银行股份有限公司荷城支行	2,000,000.00	5.66%	2017.09.05-2018.09.04	否
短期借款	中国农业银行股份有限公司佛山高明分行	90,000.00	4.785%	2018.03.20-2018.06.11	否

短期借款	广东高明农村商业银行股份有限公司荷城支行	8,000,000.00	6%	2018.08.13-2019.08.02	否
短期借款	中国农业银行股份有限公司佛山高明分行	15,000,000.00	5.3605%	2018.06.01-2019.05.31	否
银行承兑汇票	广东高明农村商业银行股份有限公司荷城支行	1,200,000.00		2018.01.31-2018.07.30	否
银行承兑汇票	广东高明农村商业银行股份有限公司荷城支行	700,000.00		2018.03.30-2018.09.29	否
银行承兑汇票	广东高明农村商业银行股份有限公司荷城支行	300,000.00		2018.04.19-2018.10.18	否
合计	-	51,530,000.00	-	-	-

违约情况

□适用 √不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
梁伟清	董事长	男	1966 年 3 月	高中	2015 年 4 月 3 日-2018 年 4 月 2 日 2018 年 4 月 2 日-2021 年 4 月 1 日	是
梁伟江	董事	男	1968 年 6 月	本科	2015 年 4 月 3 日-2018 年 4 月 2 日 2018 年 4 月 2 日-2021 年 4 月 1 日	否
梁伟波	董事	男	1972 年 8 月	高中	2015 年 4 月 3 日-2018 年 4 月 2 日 2018 年 4 月 2 日-2021 年 4 月 1 日	否
王晶	董事/总经理	男	1983 年 8 月	硕士	2015 年 4 月 19 日-2018 年 4 月 2 日 2018 年 4 月 2 日-2021 年 4 月 1 日	是
周澜	董事/副总经理/财务负责人	女	1967 年 5 月	硕士	2015 年 4 月 3 日-2018 年 4 月 2 日 2018 年 4 月 2 日-2021 年 4 月 1 日	是
梁永昌	副总经理	男	1987 年 8 月	大专	2018 年 4 月 2 日-2021 年 4 月 1 日	是
王欢	监事会主席	男	1990 年 6 月	大专	2015 年 4 月 3 日-2018 年 4 月 2 日 2018 年 4 月 2 日-2021 年 4 月 1 日	是
崔小美	监事	女	1975 年 10 月	大专	2015 年 4 月 3 日-2018 年 4 月 2 日 2018 年 4 月 2 日-2021 年 4 月 1 日	是
梁雨	监事	女	1991 年 1 月	硕士	2015 年 4 月 3 日-2018 年 4 月 2 日	否
刘建文	监事	男	1968 年 8 月	本科	2018 年 4 月 2 日-2021 年 4 月 1 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司实际控制人为梁伟清。梁伟清、梁伟江、梁伟波三人为兄弟关系；
梁伟清与梁永昌系父子关系；
梁伟清与梁雨系父女关系；
其他董事、监事及高级管理人员之间无关联关系。

(二)　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
梁伟清	董事长	5,250,000	90,000	5,340,000	15.71%	0
梁伟江	董事	7,300,000	0	7,300,000	21.48%	0
梁伟波	董事	3,350,000	0	3,350,000	9.86%	0

王晶	董事/总经理	2,550,000	0	2,550,000	7.50%	0
周澜	董事/副总经理/财务负责人	1,900,000	0	1,900,000	5.59%	0
梁永昌	副总经理	725,000	0	725,000	2.13%	0
王欢	监事会主席	30,000	0	30,000	0.09%	0
崔小美	监事	10,000	0	10,000	0.03%	0
梁雨	监事	0	0	0	0%	0
刘建文	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	21,115,000	90,000	21,205,000	62.39%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
梁永昌	-	新任	副总经理	聘任
梁雨	监事	换届	-	换届
刘建文	-	换届	监事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

梁永昌，男，1987 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

2009 年 9 月至 2012 年 9 月就职于佛山市高明区乐怡居房地产有限公司，任销售人员；2012 年 10 月至 2018 年 4 月就职于佛山市斯派力管业科技股份有限公司，任销售部长；2018 年 4 月至今就职于佛山市斯派力管业科技股份有限公司，任副总经理。

刘建文，男，1968 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

1987 年 12 月至 2016 年 9 月就职于中国工商银行肇庆分行，先后担任柜员、部门经理、支行行长；2017 年 1 月至 2017 年 9 月就职于广东西江电梯有限责任公司，任副总经理；2017 年 11 月至今就职于佛山市斯派力管业科技股份有限公司，任总经理办主任，分管公司对外沟通、政府协调、公司行政、人事等工作。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	10
生产人员	56	51

销售人员	9	11
技术人员	7	6
财务人员	4	5
员工总计	85	83

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	4	4
专科	16	18
专科以下	62	58
员工总计	85	83

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司人员变动不大。

2、人员培训：公司通过培训来不断提高员工的综合能力和工作专业技能，其中包括新进员工的入职培训、各部门的岗位技能培训，在职员工提升自身素质和技能的专项培训等。通过各种不同程度的综合及专项培训，公司员工的整体素质和能力都得到了全面的提升，为公司的不断发展注入了新的动力。

3、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、奖金、福利、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规和地方相关社会保障制度，为员工购买养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险。为了引进和留住人才，激发员工工作潜力，保持员工工作积极性，公司每年通过考核，对表现优异的员工给予奖励和升职加薪；随着公司规模不断扩大，预期还会实施股权激励政策，以留住公司高级人才。

报告期内，公司没有需要承担费用的离职退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	0

核心人员的变动情况

张智勇为公司的生产总监，持有公司 50000 股，于 2018 年 12 月 21 日离职。

公司在生产技术操控和掌握方面已培养出相关专业技术人员，所以张智勇的离职对公司没有造成重大影响。

第九节　行业信息

是否自愿披露

□是　√否

第十节　公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是　√否
董事会是否设置专门委员会	□是　√否
董事会是否设置独立董事	□是　√否
投资机构是否派驻董事	□是　√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是　√否
管理层是否引入职业经理人	□是　√否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是　√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是　□否

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号---章程必备条款》等有关法律、法规、规范性文件的要求，建立了健全股东大会、董事会、监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前，公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资决策制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》、《募集资金管理办法》等，涵盖了公司营运活动的所有环节，并在公司各个层面得到了有效执行。
截至报告期末，公司依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会和其他内部机构权责清晰，严格按照相关法规和制度运作。公司股东大会作为公司最高权利机构，对重大事项充分行使决策权，确保公司全体股东的合法权益。公司监事勤勉尽责，董事会议事效率和决策质量较高，董事会结构合理，运作高效。公司监事会充分履行监督职责，对公司重大事项决策及执行均有跟踪，切实维护了公司及股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司将继续按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规、规范性文件的要求，进一步完善公司治理机制及内部控制体系，切实维护全体股东的合法权益。公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司没有发生章程修改情况。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	一、第一届董事会第十四次会议：1、《关于公司董事会换届选举的议案》2、《关于<提议召开佛山市斯派力管业科技股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会>的议案》二、第二届董事会第一次会议：1、《关于选举梁伟清先生为佛山市斯派力管业科技股份有限公司第二届董事会董事长的议案》2、《关于聘任王晶先生为佛山市斯派力管业科技股份有限公司总经理的议案》3、《关于聘任周澜女士为佛山市斯派力管业科技股份有限公司副总经理的议案》4、《关于聘任梁永昌先生为佛山市斯派力管业科技股份有限公司副总经理的议案》5、《关于聘任周澜女士为佛山市斯派力管业科技股份有限公司财务负责人的议案》三、第二届董事会第二次会议：1、审议《2017 年度董事会工作报告》2、审议《2017 年度总经理工作报告》3、审议《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》4、审议《公司执行新会计政策并变更会计政策的议案》5、审议《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》6、审议《关于佛山市斯派力管业科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》7、审议《2017 年年度报告及其摘要》8、审议《关于公司变更会计师事务所的议案》9、审议《2017 年度财务决算报告》10、审议《2018 年度财务预算报告》11、审议《2017 年度利润分配的方案》12、审议《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》13、审议《佛山市斯派力管业科技股份有限公司关于对外投资设立子公司的议案》四、第二届董事会第三次会议：1、《关于公司股东向公司提供短期借款暨偶发性关联交易的议案》2、《关于提议召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》五、第二届董事会第四次会议：1、《2018 年半年度报告》2、《2018 年半年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》
监事会	4	第一届监事会第七次会议：1、《关于公司监事会换届选举的议案》二、第二届监事会第一次会议：1、《关于选举王欢先生为佛山市斯派力管业科技股份有限公司第二届监事会主席的议

		案》三、第二届监事会第二次会议：1、《2017 年度监事会工作报告》2、《公司执行新会计政策并变更会计政策的议案》3、《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》4、《关于佛山市斯派力管业科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》5、《2017 年年度报告及其摘要》6、《关于公司变更会计师事务所的议案》7、《2017 年度财务决算报告》8、《2018 年度财务预算报告》9、《2017 年度利润分配的方案》四、第二届监事会第三次会议：1、《2018 年半年度报告》2、《2018 年半年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》
股东大会	3	一、2018 年第一次临时股东大会：1、《关于公司董事会换届选举的议案》2、《关于公司监事会换届选举的议案》二、2017 年年度股东大会：1、《2017 年度董事会工作报告》 2、《2017 年度监事会工作报告》3、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》4、《公司执行新会计政策并变更会计政策的议案》5、《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》6、《关于佛山市斯派力管业科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》7、《2017 年年度报告及其摘要》8、《关于公司变更会计师事务所的议案》9、《2017 年度财务决算报告》10、《2018 年度财务预算报告》11、《2017 年度利润分配的方案》三、2018 年第二次临时股东大会：1、《关于公司股东向公司提供短期借款暨偶发性关联交易的议案》

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定、决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律法规和规章制度，结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互监督的科学有效的工作机制，并进一步加强和完善内控制度，严格遵守三会议事规格、关联交易决策等制度，形成较为完整合理的内部控制制度，逐步建立科学的决策体系，完善的激励机制，最大限度的保证内部控制目标的完成。

报告期内，公司未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务并做好投资者关系管理。公司相关工作人员通过电话、邮件、面对面交流等方式与投资者保持沟通，如实的回答投资者的每一个问题，真诚的对待每一位关注公司发展的投资人，让每一位投资者能更全面的了解公司。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

□适用 √不适用 （基础层公司不做强制要求）

（六） 独立董事履行职责情况

□适用 √不适用 （基础层公司不做强制要求）

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司主营业务为高频焊接各种覆层、非覆层铝合金热交换管的研发、生产、销售。公司拥有完全独立的业务体系和自主经营能力，具备独立完整的采购、生产及销售体系。公司具有稳定的采购销售渠道，不依赖于单一的供应商和客户。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司的业务独立。

2、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员目前任职情况

姓名	在公司的任职	任职的其他企业或组织名称	职务	与公司的关系
梁伟清	董事、董事长	无	无	无
梁伟江	董事	佛山市高明区乐怡居房地产有限公司	执行董事、总经理	梁伟江控股、梁伟波参股公司
梁伟波	董事	佛山市高明区乐怡居	财务负责人	梁伟江控股、梁伟波参

		房地产有限公司		股公司
周澜	董事、副总经理、财务负责人	无	无	无
王晶	董事、总经理	无	无	无
梁永昌	副总经理	无	无	无
王欢	监事会主席	无	无	无
梁雨	监事	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	审计员	无
崔小美	监事	无	无	无
刘建文	监事	无	无	无

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。截至本报告期末，实际控制人梁伟清未直接或间接控制其他企业，公司总经理、副总经理、财务负责人均不存在在实际控制人控制的其他企业中担任任何职务的情形；公司总经理、副总经理、财务负责人均在本公司领薪；公司的财务人员均专职在公司工作；公司的董事、监事、高级管理人员均按照法定程序产生，不存在任何股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司已按照《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等有关规定，分别与员工签订了《劳动合同》。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及社会保障均独立管理。

3、资产独立

公司以整体变更方式设立的股份有限公司，经瑞华会计师事务所出具的《验资报告》确认，发起人对公司的净资产出资已经实缴到位；报告期内有限公司变更为股份公司后，公司即开始办理《国有土地使用证》、《实用新型专利证书》、《机动车登记证书》等权属证书变更至股份公司名下的手续。公司合法拥有与生产经营有关的土地、生产设备、办公设备、运输工具、专利等资产。公司独立拥有上述资产，资产完整、产权清晰，独立于股东及其他关联方。

4、机构独立

报告期内，公司已经依法建立股东大会、董事会、监事会及总经理工作制度，具有健全完整的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。《公司章程》对股东大会、董事会、监事会、总经理的权利、义务做了明确规定，同时制定有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等规则和制度。公司具有健全的组织机构，各机构能够依法履行职责，独立于控股股东、实际控制人及其他关联方。公司的机构独立。

5、财务独立

报告期内，公司设有独立的财务部，公司配备了四名财务人员，设财务负责人 1 名，会计 2 名，出纳 1 名，所有财务人员均专职在公司工作。

根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则-基本准则》等法律、法规的规定，公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，并制定有《资金管理制度》、《存货内部控制制度》、《固定资产管理制度》、《在建工程、无形资产管理制度》、《收入管理制度》《成本费用控制制度》等财务会计制度和财务管理制度；公司开立了独立的银行账户，基本银行账户开户行为广东高明农村商业银行股份有限公司，账号为 80020000003707813；公司不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司拥有独立自主筹措资金、使用资金的权利，不存在控股股东、实际控制人、关联方干预公司资金使用的情况；公司现合法持有住所所在地国家税务局及地方税务局核发的《税务登记证》，依法独立

进行纳税申报和履行税款缴纳义务。公司的财务独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系
报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
2、关于财务管理体系
报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。
3、关于风险控制体系
报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司现行的内部管理制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司的实际情况制定，目前符合企业发展需要及治理要求。公司管理部负责公司内部运营管理，监督公司制度制订、施行、修订，公司在生产安全、技术研发、质量控制、人事管理、财务控制等方面均制定了相应的管理制度。
报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层，严格遵守相关制度，执行情况良好。公司已建立《年度报告及差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	致同审字（2019）第 110ZA7042 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	范晓红、聂生永
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

致同审字（2019）第 110ZA7042 号

佛山市斯派力管业科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了佛山市斯派力管业科技股份有限公司（以下简称“佛山斯派力公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了佛山斯派力公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司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，我们独立于佛山斯派力公司，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、其他信息

佛山斯派力公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括佛山斯派力公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

佛山斯派力公司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，管理层负责评估佛山斯派力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佛山斯派力公司、终止运营或别无其他现实的选择。
治理层负责监督佛山斯派力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：
（1）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。
（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
（3）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。
（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对佛山斯派力公司的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佛山斯派力公司不能持续经营。
（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
（6）就佛山斯派力公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。
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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师　范晓红

中国·北京　　中国注册会计师　聂生永

二〇一九年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	6,179,981.02	10,774,088.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	3,277,002.00	7,056,000.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、3	13,870,468.29	16,738,115.46
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、4	133,918.07	971,432.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	216,790.93	1,818,319.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	15,444,937.41	17,696,201.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	902,449.63	595,718.91
流动资产合计		40,025,547.35	55,649,877.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	五、8	45,252,766.91	45,022,104.08
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	5,391,933.13	5,512,426.28
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五、10	1,577,649.53	1,587,662.69
递延所得税资产	五、11	959,238.06	417,008.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		53,181,587.63	52,539,201.97
资产总计		93,207,134.98	108,189,079.44
流动负债：			
短期借款	五、12	23,000,000.00	16,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	12,047,397.79	20,341,153.87
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、14	128,394.99	15,015.65
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	213,506.55	160,248.00
应交税费	五、16	229,652.87	244,809.01
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17		4,550,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		35,618,952.20	41,311,226.53
非流动负债：			
长期借款	五、18	-	-
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			
递延收益			
递延所得税负债	五、11		236,520.00

其他非流动负债			
非流动负债合计			236,520.00
负债合计		35,618,952.20	41,547,746.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	33,990,000.00	33,990,000.00
其他权益工具	五、20	27,167,455.66	27,167,455.66
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股	五、21		114,896.20
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	602,073.24	602,073.24
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-4,245,225.32	4,360,862.45
归属于母公司所有者权益合计		57,514,303.58	66,005,495.15
少数股东权益		73,879.20	635,837.76
所有者权益合计		57,588,182.78	66,641,332.91
负债和所有者权益总计		93,207,134.98	108,189,079.44

法定代表人：梁伟清　　主管会计工作负责人：周澜　会计机构负责人：曾爱弟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,116,081.10	7,984,653.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		14,356,599.12	16,571,355.85
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		60,333.16	73,112.71
其他应收款		1,013,151.00	1,755,951.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		10,545,685.37	13,079,802.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			18,185.84
流动资产合计		29,091,849.75	39,483,060.96

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		17,500,000.00	17,500,000.00
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		42,973,575.90	43,430,756.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,391,933.13	5,512,426.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,090,685.59	1,182,769.36
递延所得税资产		948,715.91	11,083.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,904,910.53	67,637,035.79
资产总计		96,996,760.28	107,120,096.75
流动负债：			
短期借款		23,000,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		9,980,971.10	19,127,809.31
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		105,594.99	15,015.65
合同负债			
应付职工薪酬		-9,191.07	
应交税费		223,463.24	249,083.78
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			4,550,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		33,300,838.26	39,941,908.74
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		33,300,838.26	39,941,908.74
所有者权益：			
股本		33,990,000.00	33,990,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,167,455.66	27,167,455.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		602,073.24	602,073.24
一般风险准备			
未分配利润		1,936,393.12	5,418,659.11
所有者权益合计		63,695,922.02	67,178,188.01
负债和所有者权益合计		96,996,760.28	107,120,096.75

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、24	63,960,200.71	65,822,852.64
其中：营业收入	五、24	63,960,200.71	65,822,852.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、24	72,498,889.65	65,629,438.52
其中：营业成本	五、24	61,761,637.60	57,548,307.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五、25	499,037.79	317,354.68
销售费用	五、26	2,082,780.29	1,417,775.59
管理费用	五、27	4,062,043.27	3,323,230.52
研发费用	五、28	2,891,501.57	2,367,665.62
财务费用	五、29	1,218,394.37	636,975.64
其中：利息费用		1,186,520.11	623,103.30
利息收入		18,388.44	39,824.07
资产减值损失	五、30	-16,505.24	18,128.93
信用减值损失			
加：其他收益	五、31	1,280,856.67	504,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	五、32	-1,789,843.78	27,360.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五、33	-882,788.00	79,200.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-9,930,464.05	803,974.12
加：营业外收入	五、34	23.52	30.86
减：营业外支出	五、35	9,179.73	13.61
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-9,939,620.26	803,991.37
减：所得税费用	五、36	-771,573.93	-117,255.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-9,168,046.33	921,246.8
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,168,046.33	921,246.80
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-561,958.56	-166,399.54
2.归属于母公司所有者的净利润		-8,606,087.77	1,087,646.34
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			

6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-9,168,046.33	921,246.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,606,087.77	1,087,646.34
归属于少数股东的综合收益总额		-561,958.56	-166,399.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十二、2	-0.2533	0.0320
（二）稀释每股收益（元/股）	十二、2	-0.2533	0.0320

法定代表人：梁伟清　　主管会计工作负责人：周澜　会计机构负责人：曾爱弟

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		42,326,019.35	55,835,884.46
减：营业成本		39,457,426.98	47,268,204.34
税金及附加		429,901.87	316,157.24
销售费用		2,021,367.74	1,416,397.59
管理费用		2,466,000.46	2,065,534.15
研发费用		2,462,432.19	2,367,665.62
财务费用		1,189,826.41	602,885.80
其中：利息费用		1,186,520.11	623,103.30
利息收入		12,809.44	25,704.14
资产减值损失		-16,505.24	18,128.93
信用减值损失			
加：其他收益		1,280,856.67	504,000.00
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			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-4,403,574.39	2,284,910.79
加：营业外收入		23.52	30.26
减：营业外支出		9,172.31	3.77
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,412,723.18	2,284,937.28
减：所得税费用		-930,457.19	76,660.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,482,265.99	2,208,276.30
（一）持续经营净利润		-3,482,265.99	2,208,276.30
（二）终止经营净利润			
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			
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-3,482,265.99	2,208,276.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		73,187,033.76	50,535,324.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		334,514.47	279,912.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	1,404,061.97	1,241,723.04
经营活动现金流入小计		74,925,610.20	52,056,959.66
购买商品、接受劳务支付的现金		67,339,411.91	38,541,842.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,102,816.26	5,345,396.25
支付的各项税费		2,015,950.69	1,099,328.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	1,481,334.35	3,054,411.21
经营活动现金流出小计		77,939,513.21	48,040,979.30
经营活动产生的现金流量净额		-3,013,903.01	4,015,980.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,261,623.23	
取得投资收益收到的现金		66,058.70	27,360.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		38,327,681.93	27,360.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,603,730.45	8,805,080.14
投资支付的现金		37,144,601.50	114,896.20
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,748,331.95	8,919,976.34
投资活动产生的现金流量净额		-1,420,650.02	-8,892,616.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			304,228.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,090,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,090,000.00	16,304,228.60
偿还债务支付的现金		24,640,000.00	16,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,186,520.11	1,269,161.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,826,520.11	17,919,161.08
筹资活动产生的现金流量净额		1,263,479.89	-1,614,932.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,766.70	-44,841.00
五、现金及现金等价物净增加额		-3,197,839.84	-6,536,409.46
加：期初现金及现金等价物余额		9,356,224.46	15,892,633.92
六、期末现金及现金等价物余额		6,158,384.62	9,356,224.46

法定代表人：梁伟清　　主管会计工作负责人：周澜　会计机构负责人：曾爱弟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		30,806,791.54	39,310,717.66
收到的税费返还		334,514.47	271,691.16
收到其他与经营活动有关的现金		9,966,632.97	10,396,185.32
经营活动现金流入小计		41,107,938.98	49,978,594.14
购买商品、接受劳务支付的现金		26,874,129.10	24,780,655.20
支付给职工以及为职工支付的现金		4,333,981.42	3,683,601.16
支付的各项税费		1,957,009.88	1,095,471.23
支付其他与经营活动有关的现金		10,697,166.39	14,041,782.91
经营活动现金流出小计		43,862,286.79	43,601,510.50
经营活动产生的现金流量净额		-2,754,347.81	6,377,083.64
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,981,437.00	6,214,281.89
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		1,981,437.00	6,214,281.89
投资活动产生的现金流量净额		-1,981,437.00	-6,214,281.89
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		27,090,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,090,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,640,000.00	16,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,186,520.11	1,269,161.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,826,520.11	17,919,161.08
筹资活动产生的现金流量净额		1,263,479.89	-1,919,161.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-3,472,304.92	-1,756,359.33
加：期初现金及现金等价物余额		6,566,789.62	8,323,148.95
六、期末现金及现金等价物余额		3,094,484.70	6,566,789.62

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额					27,167,455.66	114,896.20			602,073.24		4,360,862.45	635,837.76	66,641,332.91
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	33,990,000.00				27,167,455.66	114,896.20			602,073.24		4,360,862.45	635,837.76	66,641,332.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-114,896.20					-8,606,087.77	-561,958.56	-9,053,150.13
（一）综合收益总额											-8,606,087.77	-561,958.56	-9,168,046.33
（二）所有者投入和减少资本						-114,896.20							114,896.20
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他						-114,896.20							114,896.20
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	33,990,000.00				27,167,455.66				602,073.24		-4,245,225.32	73,879.20	57,588,182.78

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	33,990,000.00				27,167,455.66				390,679.56		3,484,609.79	498,008.70	65,530,753.71
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	33,990,000.00				27,167,455.66				390,679.56		3,484,609.79	498,008.70	65,530,753.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						114,896.20			211,393.68		876,252.66	137,829.06	1,110,579.20
（一）综合收益总额											1,087,646.34	-166,399.54	921,246.80
（二）所有者投入和减少资本						114,896.20						304,228.60	189,332.40
1．股东投入的普通股												304,228.60	304,228.60
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他						114,896.20							-114,896.20

（三）利润分配									211,393.68		-211,393.68		
1．提取盈余公积									211,393.68		-211,393.68		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	33,990,000.00				27,167,455.66	114,896.20			602,073.24		4,360,862.45	635,837.76	66,641,332.91

法定代表人：梁伟清　　主管会计工作负责人：周澜　会计机构负责人：曾爱弟

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,990,000.00				27,167,455.66				602,073.24		5,418,659.11	67,178,188.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												-
二、本年期初余额	33,990,000.00				27,167,455.66	27,167,455.66			602,073.24		5,418,659.11	67,178,188.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,482,265.99	-3,482,265.99
（一）综合收益总额											-3,482,265.99	-3,482,265.99
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												

2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,990,000.00				27,167,455.66				602,073.24		1,936,393.12	63,695,922.02

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先股	续债	他								
一、上年期末余额	33,990,000.00				27,167,455.66				390,679.56		3,421,776.49	64,969,911.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,990,000.00				27,167,455.66				390,679.56		3,421,776.49	64,969,911.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									211,393.68		1,996,882.62	2,208,276.30
（一）综合收益总额											2,208,276.30	2,208,276.30
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									211,393.68		-211,393.68	
1．提取盈余公积									211,393.68		-211,393.68	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,990,000.00				27,167,455.66	27,167,455.66			602,073.24		5,418,659.11	67,178,188.01

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

（1）、公司设立及历次股权变更

①、公司的设立

佛山市斯派力管业科技股份有限公司设立时名称为“佛山市斯派利管业科技有限公司”。2012 年 4 月 5 日，高明区工商局核发编号为“高明内名称预核【2012】第 1200140119 号”的《公司名称预先核准通知书》，核准有限公司名称为“佛山市斯派力管业科技有限公司”，预先核准名称有效期至 2012 年 10 月 5 日。

2012 年 4 月 13 日，佛山市粤明会计师事务所出具《佛山市斯派利管业科技有限公司 2012 年度验资报告》（佛粤明会验字[2012]0404 号），经审验，截至 2012 年 4 月 13 日，斯派力股份公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计 1000 万元。

②、公司的变更

2015 年 1 月 19 日，有限公司召开股东会，会议作出决议，同意梁伟江将其持有的有限公司 6%的股权以 150 万元转让给杨海柱，同意梁伟江将其持有的有限公司 4%的股权以 100 万元转让给陈树鉴，同意梁伟江将其持有的有限公司 2%的股权以 50 万元转让给邓毅平，同意梁伟江将其持有的有限公司 2%的股权以 50 万元转让给梁伟忠，同意梁伟江将其持有的有限公司 2%的股权以 50 万元转让给王建海，同意梁伟江将其持有的有限公司 2%的股权以 50 万元转让给姜慧军，同意梁伟江将其持有的有限公司 1%的股权以 25 万元转让给李娟，同意梁伟江将其持有的有限公司 1%的股权以 25 万元转让给徐明坚，其他股东均放弃优先购买权。同日，上述股权转让的转让方和受让方签订了《佛山市斯派力管业科技有限公司股权转让合同》。

2015 年 1 月 27 日，公司就上述变更事项在高明区工商局办理完成变更登记手续。本次变更后，斯派力股份公司的股本总计 2500 万元。

2015 年 4 月 9 日，佛山市工商行政管理局核发编号为“佛核变通内字【2015】第 1500644718 号”的《核准迁入登记通知书》，核准公司名称变更为“佛山市斯派力管

业科技股份有限公司”。

根据公司 2015 年第三次临时股东大会会议决议，公司申请进入全国中小企业股份转让系统公开转让的同时定向发行股票 5,000,000.00 股 ,每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 4 元。新增股份由自然人梁伟江、梁永昌、王晶、陈汉忠、奚薪雄、马幼珍、李娟、王建海、谭燕明认购。其中：梁伟江认购 500,000.00 股，占股本总数的 1.6667%；梁永昌认购 50,000.00 股，占股本总数的 0.1667%；王晶认购 750,000.00 股，占股本总数的 2.50%；陈汉忠认购 400,000.00 股，占股本总数的 1.3333% ;奚薪雄认购 1,000,000.00 股 ,占股本总数的 3.3333% ;马幼珍认购 750,000.00 股，占股本总数的 2.50%；李娟认购 300,000.00 股，占股本总数的 1.00%；王建海认购 250,000.00 股，占股本总数的 0.8333%；谭燕明认购 1,000,000.00 股，占股本总数的 3.3333%；上述出资方式均为货币。本次增资后公司的股本为人民币 30,000,000.00 元。同日，上述股权认购的认购方和发行方签订了《佛山市斯派力管业科技股份有限公司股权认购协议》。

2016 年 4 月 6 日，公司就上述变更事项在高明区工商局办理完成变更登记手续。

据公司 2016 年 4 月 14 日第一次临时股东大会会议决议，公司申请进入全国中小企业股份转让系统公开转让的同时定向发行股票 3,990,000.00 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 4 元。新增股份由自然人梁伟江、梁伟清、梁伟波、杨海柱、谭燕明、梁永昌、王建海、倪婵花。其中：梁伟江认购 500,000.00 股，占股本总数的 1.4710%；梁伟清认购 500,000.00 股，占股本总数的 1.4710%；梁伟波认购 500,000.00 股，占股本总数的 1.4710%；杨海柱认购 500,000.00 股，占股本总数的 1.4710%；谭燕明认购 550,000.00 股，占股本总数的 1.6181%；梁永昌认购 640,000.00 股，占股本总数的 1.8829%；顾林娜认购 600,000.00 股，占股本总数的 1.7652% ；王建海认购 100,000.00 股，占股本总数的 0.2942%；倪婵花认购 100,000.00 股，占股本总数的 0.2942%；上述出资方式均为货币。本次增资后公司的股本为人民币 33,990,000.00 元。2016 年 4 月 20 日，上述股权认购的认购方和发行方签订了《佛山市斯派力管业科技股份有限公司股权认购协议》。2016 年 7 月份股东梁永昌通过二级市场转让 5,000.00 股至股东李荣光。

2016 年 10 月 12 日 ,公司就上述变更事项在高明区工商局办理完成变更登记手续。

2017 年度 ,本公司通过全资子公司广州市斯派力投资控股有限公司在全国中小企业股份转让系统购买股票 2 万股 ;区信雄、梁庆文将其 0.0588%的股权以 114,790.00

元转让给本公司的全资子公司。

2018 年度，林柏平、毕巧、张伟纯、广州市斯派力投资控股有限公司分别将其持有的 5 万股、1 万股、1 万股、2 万股通过二级市场转让至股东梁伟清，本次变更后，斯派力股份公司的股权结构如下表所示：

金额单位：人民币万元

序号	股东姓名或名称	股本	持股比例（%）
1	梁伟江	730.00	21.48
2	梁伟清	534.00	15.71
3	梁伟波	335.00	9.86
4	王晶	255.00	7.50
5	王成立	200.00	5.88
6	杨海柱	200.00	5.88
7	周澜	190.00	5.59
8	谭燕明	155.00	4.56
9	奚薪雄	100.00	2.94
10	陈树鉴	100.00	2.94
11	王建海	85.00	2.50
12	马幼珍	75.00	2.21
13	梁永昌	72.50	2.13
14	顾林娜	60.00	1.76
15	李娟	55.00	1.62
16	邓毅平	50.00	1.47
17	梁伟忠	50.00	1.47
18	姜慧军	50.00	1.47
19	陈汉忠	40.00	1.18
20	徐明坚	25.00	0.74
21	倪婵花	11.00	0.32

22	王海生	10.00	0.29
23	张智勇	5.00	0.15
24	李荣光	3.50	0.10
25	王欢	3.00	0.09
26	崔小美	1.00	0.03
27	区洁兴	1.00	0.03
28	梁观娣	1.00	0.03
29	罗小方	1.00	0.03
30	赵新民	1.00	0.03
合 计		3,399.00	100.00

（2）所处行业：金属制品业

（3）经营范围：研发、生产、加工、销售：金属材料管、机械设备、五金配件；科学技术项目开发、转让、咨询服务；物业管理租赁服务（凭有效资质证经营）；国内贸易，货物进出口，技术进出口。（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营）。（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）。

（4）注册地址：佛山市高明区荷城街道兴良路 8 号（办公楼）。

（5）法定代表人：梁伟清。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2019 年 4 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本“附注七、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度新增 1 户，详见本“附注六、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、17、附注三、18 和附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差

额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中,以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本;初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量;合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2)非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉,按成本扣除累计减值准备进行后续计量;对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,购买日对这部分其他综合收益不作处理,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的,原计入其他综合收益的累计公允

价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3)企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1)合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指本公司拥有对被投资单位的权力,通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

(2)合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司编制。在编制合并财务报表时,本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致,公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示;子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,其余额仍冲减少数股东权益。

(3)购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价/资本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(4)丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量;处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务

本公司发生外币业务,按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日,对外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益;对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;对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,计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1)金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的,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,且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,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。

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。

(2)金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类: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、可供出售金融资产。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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产,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。

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融

负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时,将该金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。发生的减值损失一经确认,不得转回。

(6)金融资产转移

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司已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。

本公司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,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其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。

(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。

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:期末余额达到100万元(含100万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:对于单项金额重大的应收款项单

独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但债务人发生资金困难的应收款项或已知可收回性存在不确定性的应收款项进行单项测试并计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据历史经验个别认定。

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
保证金、押金、备用金及职工借款组合	资产类型	无需计提坏账准备
合并范围内关联方组合	资产类型	无需计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	0	0
1-2年	5	5
2-3年	20	15
3-4年	40	40
4-5年	60	60
5年以上	100	100

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明

保证金、押金、备用金及职工借款组合	无需计提坏账准备

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合

并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置

后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单

位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响;本公司拥有被投资单位 20%(不含)以下的表决权股份时,一般不认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策,形成重大影响。

(4)减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

(1)固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,并且该固定资产的成本能够可靠地计量时,固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2)各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下,按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值,本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

类　别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-50	5	4.75-1.9

机器设备	5-20	5	19-4.75
运输设备	5-10	5	19-9.5
电子设备及其他	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	平均年限法
专利权	5	平均年限法
软件	2	平均年限法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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;具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可

收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的,在下列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: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;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的,按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理,但相关职工薪酬成本中"重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动"部分计入当期损益或相关资产成本。

22、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

本公司销售的商品主要是铝管、冷凝器、散热器,本公司在商品已经转移给购买者且购买者验收合格后确认收入。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:A、收入的金额能够可靠地计量;B、相关的经济利益很可能流入企业;C、交易的完工程度能够可靠地确定;D、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时,本公司确认收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,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 1 元计量。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;除此之外,作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值,或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助,用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,则计入递延收益,于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务,采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,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返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

25、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（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）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）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。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。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目 ;

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下 ,将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	**计税依据**	**法定税率%**
增值税	应税收入	17、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	见下表
纳税主体名称		**所得税税率%**
佛山市斯派力管业科技股份有限公司		15.00
佛山市金恒汽车配件有限公司		25.00
广州市斯派力投资控股有限公司		25.00
佛山市斯派力热交换系统有限公司		25.00

2、税收优惠及批文

2016 年 11 月 30 日本公司（不包括本公司的子公司）取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的 GR201644001983 号高新技术企业证书，有效期三年（2016 年 11 月 30 日至 2019 年 11 月 29 日），享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出 ,“期初”指 2018 年 1 月 1 日 ,“期末”指 2018 年 12 月 31 日 ,“本期”指 2018 年度 ,“上期”指 2017 年度。

1、货币资金

项　目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			**170,712.77**			**178,956.61**
人民币			170,712.77			178,956.61
银行存款：			**5,986,570.14**			**9,159,371.35**
人民币			5,986,476.32			8,393,714.44
美元	13.67	6.8632	93.82	117,176.84	6.5342	765,656.91
其他货币资金：			**22,698.11**			**1,435,760.43**
人民币			22,698.11			1,435,760.43
合计			**6,179,981.02**			**10,774,088.39**

注：期末受限货币资金 21,596.40 元 (期初为 1,417,863.93 元) , 受限原因为票据保证金存款。期末 , 本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项　目	期末公允价值	期初公允价值
	3,277,002.00	7,056,000.00
其中：权益工具投资	3,277,002.00	7,056,000.00
合　计	**3,277,002.00**	**7,056,000.00**

3、应收票据及应收账款

项　目	期末数	期初数
应收票据	391,000.00	20,000.00
应收账款	13,479,468.29	16,718,115.46
合　计	**13,870,468.29**	**16,738,115.46**

（1）应收票据

种　类	期末数	期初数
	391,000.00	20,000.00
商业承兑汇票		
合　计	**391,000.00**	**20,000.00**

注：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,142,345.31	
商业承兑票据		
合　计	**13,142,345.31**	

（2）应收账款

①应收账款按种类披露

种　类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并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	13,536,853.12	100.00	57,384.83	0.42	13,479,468.29

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	**13,536,853.12**	**100.00**	**57,384.83**	**0.42**	**13,479,468.29**

应收账款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并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	16,792,005.53	100.00	73,890.07	0.44	16,718,115.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	**16,792,005.53**	**100.00**	**73,890.07**	**0.44**	**16,718,115.46**

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	13,374,120.10	98.79			13,374,120.10
1 至 2 年	52,244.62	0.39	2,612.23	5.00	49,632.39
2 至 3 年					
3 至 4 年	57,602.14	0.43	23,040.85	40.00	34,561.29
4 至 5 年	52,886.26	0.39	31,731.75	60.00	21,154.51
5 年以上					
合　计	**13,536,853.12**	**100.00**	**57,384.83**		**13,479,468.29**

（续）

账　龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	16,575,441.41	98.71			16,575,441.41
1 至 2 年					
2 至 3 年	63,677.86	0.38	12,735.57	20.00	50,942.29
3 至 4 年	152,886.26	0.91	61,154.50	40.00	91,731.76

4 至 5 年				
5 年以上				
合　计	**16,792,005.53**	**100.00**	**73,890.07**	**16,718,115.46**

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-16,505.24 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,584,579.89 元 ,占应收账款期末余额合计数的比例 56.03%，相应计提的坏账准备期末余额 0 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	期末数		期初数	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	65,940.27	49.24	947,452.89	97.53
1 至 2 年	67,977.80	50.76	3,980.00	0.41
2 至 3 年			20,000.00	2.06
3 年以上				
合　计	**133,918.07**	**100.00**	**971,432.89**	**100.00**

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 132,816.40 元，占预付款项期末余额合计数的比例 99.18%。

5、其他应收款

项　目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	216,790.93	1,818,319.90
合　计	**216,790.93**	**1,818,319.90**

（1）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种　类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	216,790.93	100.00			216,790.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**216,790.93**	**100.00**			**216,790.93**

其他应收款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,818,319.90	100.00			1,818,319.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**1,818,319.90**	**100.00**			**1,818,319.90**

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
保证金、押金、备用金及职工借款组合	216,790.93		
合　计	**216,790.93**		

③其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
备用金	97,200.00	

保证金及押金	105,170.00	1,810,970.00
代扣代缴款	14,420.93	7,349.90
合 计	**216,790.93**	**1,818,319.90**

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 127,000.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 58.58%，相应计提的坏账准备期末余额 0 元。

6、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,739,606.24		2,739,606.24	5,570,815.45		5,570,815.45
在产品	1,338,082.92		1,338,082.92	718,819.02		718,819.02
库存商品	11,271,782.46		11,271,782.46	11,300,130.34		11,300,130.34
周转材料	95,465.79		95,465.79	106,437.11		106,437.11
合 计	**15,444,937.41**		**15,444,937.41**	**17,696,201.92**		**17,696,201.92**

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
留抵增值税进项税额	902,449.63	577,533.07
待抵减所得税额		18,185.84
合 计	**902,449.63**	**595,718.91**

8、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	45,252,766.91	45,022,104.08
固定资产清理		
合 计	**45,252,766.91**	**45,022,104.08**

（1）固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计

一、账面原值：					
1.期初余额	33,274,366.93	15,359,428.05	729,736.20	454,251.65	49,817,782.83
2.本期增加金额		2,556,547.78	5,310.35	48,203.59	2,610,061.72
（1）购置		2,556,547.78	5,310.35	48,203.59	2,610,061.72
（2）在建工程转入					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	33,274,366.93	17,915,975.83	735,046.55	502,455.24	52,427,844.55
二、累计折旧					
1.期初余额	871,179.85	3,489,555.77	214,641.71	220,301.42	4,795,678.75
2.本期增加金额	701,836.80	1,527,901.81	69,985.99	79,674.29	2,379,398.89
（1）计提	701,836.80	1,527,901.81	69,985.99	79,674.29	2,379,398.89
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	1,573,016.65	5,017,457.58	284,627.70	299,975.71	7,175,077.64
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	31,701,350.28	12,898,518.25	450,418.85	202,479.53	45,252,766.91
2.期初账面价值	32,403,187.08	11,869,872.28	515,094.49	233,950.23	45,022,104.08

-

②受限固定资产

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	年末账面价值
办公楼	8,244,924.40	496,069.62		7,748,854.78
车间1	5,496,616.26	551,188.46		4,945,427.80
车间2	19,532,826.27	525,758.57		19,007,067.70
合　计	**33,274,366.93**	**1,573,016.65**		**31,701,350.28**

注：上述受限原因为取得农行 1500 万短期借款，将相应的资产抵押。

9、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,946,985.00	36,550.00	4,660.19	5,988,195.19
2.本期增加金额				
（1）购置				
（2）内部研发				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	5,946,985.00	36,550.00	4,660.19	5,988,195.19
二、累计摊销				
1.期初余额	436,112.19	36,550.00	3,106.72	475,768.91
2.本期增加金额	118,939.68		1,553.47	120,493.15
（1）计提	118,939.68		1,553.47	120,493.15
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	555,051.87	36,550.00	4,660.19	596,262.06
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,391,933.13			5,391,933.13
2.期初账面价值	5,510,872.81		1,553.47	5,512,426.28

（2）受限无形资产

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	年末账面价值
土地使用权	5,946,985.00	555,051.87		5,391,933.13
合　计	**5,946,985.00**	**555,051.87**		**5,391,933.13**

注：上述资产受限原因系公司为取得中国农业银行股份有限公司佛山高明分行1500万短期借款，将上述资产抵押所致。

10、长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
办公室装修工程	424,925.07	15,000.00	162,253.11		277,671.96
车间装修工程	693,359.54	526,335.17	277,651.18		942,043.53
电房装修工程	469,378.08	12,585.08	124,029.12		357,934.04
合　计	**1,587,662.69**	**553,920.25**	**563,933.41**		**1,577,649.53**

11、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	57,384.83	8,607.72	73,890.07	11,083.51
内部交易未实现利润	70,147.67	10,522.15	167,849.27	25,177.39
可抵扣亏损	6,267,387.93	940,108.19	1,522,992.08	380,748.02
小　计	**6,394,920.43**	**959,238.06**	**1,764,731.42**	**417,008.92**
递延所得税负债：				
交易性金融资产的公允价值变动			946,080.00	236,520.00
小　计			**946,080.00**	**236,520.00**

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	882,788.00	
可抵扣亏损	6,357,223.68	678,309.20
合　计	**7,240,011.68**	**678,309.20**

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2018 年			

2019 年		
2020 年		
2021 年	781,538.42	12,711.05
2022 年	1,392,393.09	665,598.15
2023 年	4,183,292.17	
合　计	**6,357,223.68**	**678,309.20**

12、短期借款

项　目	期末数	期初数
抵押借款	23,000,000.00	16,000,000.00
合　计	**23,000,000.00**	**16,000,000.00**

注：(1)其中借款 1500 万元为与中国农业银行股份有限公司佛山高明分行签订的短期借款合同，抵押资产为固定资产办公楼粤（2017）佛高不动产权第 0038644 号、固定资产生产车间 1“粤（2017）佛高不动产权第 0038643 号”、固定资产生产车间 2“粤（2017）佛高不动产权第 0039369 号”资产详细信息参见附注五、39 所有权或使用权受限制的资产；(2)另外借款 800 万元为与广东高明农村商业银行股份有限公司荷城支行签订的短期借款合同，抵押资产为股东梁伟波个人房产，该房产位于佛山市高明区荷城街道荷香路 49 号，房产面积 2377.41 ㎡，评估价 1699.85 万元，担保金额 1699.85 万元。

13、应付票据及应付账款

项　目	期末数	期初数
应付票据		2,800,000.00
应付账款	12,047,397.79	17,541,153.87
合　计	**12,047,397.79**	**20,341,153.87**

（1）应付票据

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票		2,800,000.00
合　计		**2,800,000.00**

（2）应付账款

项 目	期末数	期初数
工程款	38,569.50	38,569.50

材料款	11,361,172.30	16,890,024.79
设备款	607,550.00	584,200.00
成本费用款	40,105.99	28,359.58
合 计	**12,047,397.79**	**17,541,153.87**

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
无锡二强机械	500,000.00	未到偿还期
合 计	**500,000.00**	

14、预收款项

项 目	期末数	期初数
铝管	105,594.99	15,015.65
中冷器	22,800.00	
合计	**128,394.99**	**15,015.65**

15、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	160,248.00	6,597,376.41	6,544,117.86	213,506.55
离职后福利-设定提存计划		371,905.82	371,905.82	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	**160,248.00**	**6,969,282.23**	**6,916,023.68**	**213,506.55**

（1）短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	160,248.00	6,340,062.34	6,286,803.79	213,506.55
职工福利费				
社会保险费		250,383.57	250,383.57	
其中：1．医疗保险费		212,039.72	212,039.72	
2．工伤保险费		17,396.00	17,396.00	
3．生育保险费		20,947.85	20,947.85	
住房公积金		2,280.50	2,280.50	

工会经费和职工教育经费		4,650.00	4,650.00	
合计	**160,248.00**	**6,597,376.41**	**6,544,117.86**	**213,506.55**

（2）设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1．基本养老保险费		364,181.74	364,181.74	
2．失业保险费		7,724.08	7,724.08	
合计		**371,905.82**	**371,905.82**	

16、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	195,168.15	36,031.70
房产税	6,061.75	135,039.91
土地使用税		30,357.00
个人所得税	6,806.60	4,670.01
城市维护建设税	9,611.39	21,045.61
教育费附加	4,119.17	9,019.55
地方教育费附加	2,746.11	6,013.03
其他税费	5,139.70	2,632.20
合计	**229,652.87**	**244,809.01**

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		4,550,000.00
合计		**4,550,000.00**

（1）一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款		4,550,000.00

合计	**4,550,000.00**

注：期初借款 455 万元为与广东高明农村商业银行股份有限公司荷城支行签订的长期借款合同，抵押资产为股东梁伟波个人房产，该房产位于佛山市高明区荷城街道荷香路 51 号，房产面积 1957.22 ㎡，评估价 1004.52 万元，担保金额 1004.05 万元。

18、长期借款

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款				
小计			4,550,000.00	7.5%-7.91%
减：一年内到期的长期借款			4,550,000.00	
合计			**0.00**	

注：详见本附注五、17 一年内到期的非流动负债。

19、股本

项目	期初数	本期增减（+、-）				期末数
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	33,990,000.00					33,990,000.00

20、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	26,810,755.66			26,810,755.66
其他资本公积	356,700.00			356,700.00
合计	**27,167,455.66**			**27,167,455.66**

21、库存股

期初数	本期增加	本期减少	期末数
114,896.20		114,896.20	

（1）2017 年度，本公司通过全资子公司广州市斯派力投资控股有限公司在全国中小企业股份转让系统购买股票 2 万股；区信雄、梁庆文将其 0.0588%的股

权以 114,790.00 元转让给本公司的全资子公司，累计库存股占已发行股份的总比例约为 0.0588%。（2）本公司对应的库存股成本确定方法为：合并报表层面，将子公司持有的母公司股份按其原始取得成本和交易费用之和列入“库存股”，作为权益的减项；子公司个别报表层面确认的金融资产公允价值变动及其相关损益应予以冲销处理。其中初始取得成本 114,790.00 元，交易费用 106.2 元，共计 114,896.20 元，即库存股共计 114,896.20 元，子公司金融资产公允价值变动及损益冲销 -12,790.00 元（年末为变动损失）。（3）2018 年度本公司全资子公司广州市斯派力投资控股有限公司将库存股 2 万股全部转让给股东梁伟清，转让分四次转让，转让取得价款 69,100.00 元，交易佣金 70.83 元，交易印花税 69.10 元，共计取得价款金额 68,960.07 元；截止期末库存股余额为 0 元。

22、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	602,073.24			602,073.24
合计	**602,073.24**			**602,073.24**

23、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,360,862.45	3,484,609.79	
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	4,360,862.45	3,484,609.79	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,606,087.77	1,087,646.34	
减：提取法定盈余公积		211,393.68	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
期末未分配利润	-4,245,225.32	4,360,862.45	

24、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,944,976.57	61,731,675.36	65,545,590.24	56,557,040.91
其他业务	15,224.14	29,962.24	277,262.40	991,266.63

合计	**63,960,200.71**	**61,761,637.60**	**65,822,852.64**	**57,548,307.54**

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	62,427.11	61,107.25
教育费附加	26,754.50	26,188.82
房产税	221,995.21	135,039.91
土地使用税	30,357.00	30,357.00
车船使用税	47.36	
印花税	60,283.39	26,469.40
地方教育费附加	17,836.32	17,459.21
残保金	79,336.90	20,733.09
合计	**499,037.79**	**317,354.68**

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,058,014.31	752,240.97
职工薪酬	854,349.02	420,388.39
业务招待费	21,661.59	36,126.18
折旧费	9,942.48	9,942.48
差旅费	94,623.31	116,946.77
车辆费	20,156.81	27,049.46
其他	24,032.77	55,081.34
合计	**2,082,780.29**	**1,417,775.59**

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,352,431.86	1,840,887.30
折旧修理费	521,981.67	536,188.20
新三板相关费用	381,518.61	337,240.34
办公及差旅费	236,965.57	108,425.39
汽车费用	171,036.62	112,919.04
环境保护费	104,738.95	78,467.12

其他	82,443.57	87,847.84
水电气费	57,082.76	46,284.95
交通通讯费	55,208.81	41,989.49
租赁费	47,123.22	85,800.00
业务招待费	43,129.61	34,715.82
修理费	4,584.91	4,370.00
快递费	3,797.11	8,095.03
合计	**4,062,043.27**	**3,323,230.52**

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,205,069.69	691,168.03
材料费	1,210,583.88	1,198,714.56
水电燃气费	15,051.62	16,016.27
折旧费	339,936.38	279,566.76
研发成果论证、评审、验收等费用	20,000.00	122,200.00
专家咨询费	100,860.00	60,000.00
合计	**2,891,501.57**	**2,367,665.62**

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	1,186,520.11	1,269,161.08
减：利息资本化		646,057.78
利息费用		
减：利息收入	18,388.44	39,824.07
汇兑损益	26,766.70	44,841.00
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	23,496.00	8,855.41
合计	**1,218,394.37**	**636,975.64**

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-16,505.24	18,128.93
合计	**-16,505.24**	**18,128.93**

31、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017 年度省企业研究开发省级财政补助项目专项资金	204,300.00		与收益相关
2017 年新认定省级工程技术研究中心经费	300,000.00		与收益相关
佛财工[2018]55 号 17 年省重点实验室和省工程中心立项市级资助经费	200,000.00		与收益相关
经促局 2017 年高明区专利奖励和资助专项资金	14,400.00		与收益相关
2018 年佛山市“四上”企业培育奖励扶持专项资金	100,000.00		与收益相关
2017 年高明区中小企业发展专项资金	300,000.00		与收益相关
高明区 2018 年度小微企业上规模(区级)专项扶持资金	100,000.00		与收益相关
佛山市科技型中小企业信贷风险补偿基金贷款贴息	62,156.67		与收益相关
佛山市 2016 年高新技术企业补助资金		100,000.00	与收益相关
广东省高新技术企业培育入库 2015 年补助项目资金		100,000.00	与收益相关
佛山市高明区经济和科技促进局 2016 年高明区专利奖励和资助专项资金		4,000.00	与收益相关
佛山市高明区经济和科技促进局 2016 年高新技术企业补助资金		100,000.00	与收益相关
高频焊管研究中心获得“2016 年省市区各级工程技术中心”专项资金		200,000.00	与收益相关
合计	**1,280,856.67**	**504,000.00**	

32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	66,058.70	27,360.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,855,902.48	
合计	**-1,789,843.78**	**27,360.00**

33、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-882,788.00	79,200.00
合计	**-882,788.00**	**79,200.00**

34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款等其他	23.52	30.86	23.52
合计	**23.52**	**30.86**	**23.52**

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
质量赔偿款	9,143.00		9,143.00
其他	36.73	13.61	36.73
合计	**9,179.73**	**13.61**	**9,179.73**

36、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,175.21	79,380.32
递延所得税费用	-778,749.14	-196,635.75
合计	**-771,573.93**	**-117,255.43**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-9,939,620.26	803,991.37
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-1,490,943.04	120,598.71
某些子公司适用不同税率的影响	-562,433.32	-131,320.29
对以前期间当期所得税的调整	14,017.66	-1,798.02
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）	-16,514.68	-6,840.00

不可抵扣的成本、费用和损失	1,347.96	2,082.94
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,640,425.62	166,399.54
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-357,474.13	-266,362.38
其他		-15.93
所得税费用	-771,573.93	-117,255.43

37、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,388.44	39,824.07
政府补助	1,280,856.67	504,000.00
备用金收回	45,850.00	56,100.00
保证金、押金	11,000.00	568,399.28
其他	47,966.86	73,399.69
合计	**1,404,061.97**	**1,241,723.04**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	1,016,260.94	891,129.68
销售费用	293,325.53	155,733.95
备用金支出	143,050.00	39,100.00
手续费	23,496.00	8,855.41
保证金、押金	5,200.00	1,810,000.00
其他	1.88	149,592.17
合计	**1,481,334.35**	**3,054,411.21**

38、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,168,046.33	921,246.80

加：资产减值准备	-16,505.24	18,128.93
固定资产折旧	2,379,398.89	1,979,763.66
无形资产摊销	120,493.15	128,579.64
长期待摊费用摊销	563,933.41	336,447.43
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	882,788.00	-79,200.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,213,286.81	667,944.30
投资损失（收益以“-”号填列）	1,828,025.77	-27,360.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-542,229.14	-216,435.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-236,520.00	19,800.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,171,631.52	-6,468,580.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,230,588.13	85,672.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,440,747.98	6,649,973.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,013,903.01	4,015,980.36
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	6,158,384.62	9,356,224.46
减：现金的期初余额	9,356,224.46	15,892.633.92
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	-3,197,839.84	-6,536,409.46

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	6,158,384.62	9,356,224.46
其中：库存现金	170,712.77	178,956.61
可随时用于支付的银行存款	5,986,570.14	9,159,371.35
可随时用于支付的其他货币资金	1,101.71	17,896.50

可用于支付的存放中央银行款项		
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	6,158,384.62	9,356,224.46
其中 :母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,596.40	票据保证金存款
固定资产	31,701,350.28	抵押借款
无形资产	5,391,933.13	抵押借款
合计	**37,114,879.81**	

六、合并范围的变动

佛山市斯派力管业科技股份有限公司于 2018 年 5 月 8 日新设立控股子公司佛山市斯派力热交换系统有限公司，本公司认缴出资额 68.18 万元，占注册资本的 34.09%，广州市斯派力投资控股有限公司认缴出资 71.82 万元，占注册资本的 35.91%，潘先云认缴出资 60 万元，占注册资本的 30%。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
广州市斯派力投资控股有限公司	广州市	广州市番禺区南村镇万惠一路 96 号	商务服务业	100.00		投资设立
佛山市金恒汽车配件有限公司	佛山市	佛山市高明区荷城街道兴良路 8 号	生产加工冷凝器、散热器	75.00		投资设立
佛山市斯派力热交换系统有限公司	佛山市	佛山市高明区荷城街道兴良路 8 号	热交换系统、汽车冷却器、	34.09	35.91	投资设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佛山市金恒汽车配件有限公司	25.00	-429,512.24		206,325.52
佛山市斯派力热交换系统有限公司	30.00	-132,446.32		-132,446.32

（3）重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山市金恒汽车配件有限公司	5,546,922.13	2,670,941.46	8,217,863.59	2,308,806.69		2,308,806.69
佛山市斯派力热交换系统有限公司	1,987,922.52	79,360.44	2,067,282.96	2,421,730.23		2,421,730.23

续（1）：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山市金恒汽车配件有限公司	7,303,512.09	1,968,299.69	9,271,811.78	1,644,705.92		1,644,705.92
佛山市斯派力热交换系统有限公司						

续（2）：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山市金恒汽车配件有限公司	7,877,972.10	-1,718,048.96	-1,718,048.96	253,215.04	630,797.35	-665,598.15	-665,598.15	-2,974,139.51
佛山市斯派力热交换系统有限公司	144,706.46	-441,487.75	-441,487.75	165,841.25				

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：自然人股东梁伟清

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1 在子公司中的权益。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
梁伟江	公司股东
梁伟波	公司股东
王成立	公司股东
周澜	公司股东
梁永昌	公司股东
王晶	公司股东
王欢	公司股东

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
梁伟波	16,998,500.00	2014-8-21	2020-8-20	否
梁伟清、梁伟波、梁伟江、王晶、周澜	11,000,000.00	2016-8-3	2019-8-2	否
王晶、梁伟清、梁伟江、梁伟波、王杏娥	15,000,000.00	2018-1-29	2021-1-29	是
梁伟清、梁伟波、梁伟江、王晶、周澜	23,000,000.00	2018-5-8	2021-5-7	否

（2）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	949,942.67	550,034.08

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 26 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	391,000.00	20,000.00
应收账款	13,965,599.12	16,551,355.85
合计	**14,356,599.12**	**16,571,355.85**

（1）应收票据

种类	期末数	期初数
	391,000.00	20,000.00
合计	**391,000.00**	**20,000.00**

①期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,142,345.31	
合计	**13,142,345.31**	

（2）应收账款

①应收账款按种类披露

种类	期末数

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并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					
其中：账龄组合	12,441,376.10	88.72	57,384.83	0.46	12,383,991.27
合并范围内关联方组合	1,581,607.85	11.28			1,581,607.85
组合小计	14,022,983.95	100.00	57,384.83	0.41	13,965,599.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**14,022,983.95**	**100.00**	**57,384.83**	**0.41**	**13,965,599.12**

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并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					
其中：账龄组合	16,289,357.79	97.98	73,890.07	0.45	16,215,467.72
合并范围内关联方组合	335,888.13	2.02			335,888.13
组合小计	16,625,245.92	100.00	73,890.07	0.44	16,551,355.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**16,625,245.92**	**100.00**	**73,890.07**	**0.44**	**16,551,355.85**

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	12,278,643.08	98.69			12,278,643.08
1 至 2 年	52,244.62	0.42	2,612.23	5.00	49,632.39
2 至 3 年					
3 至 4 年	57,602.14	0.46	23,040.85	40.00	34,561.29
4 至 5 年	52,886.26	0.43	31,731.75	60.00	21,154.51
5 年以上					
合计	**12,441,376.10**	**100.00**	**57,384.83**	**—**	**12,383,991.27**

账龄	期初数

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	16,072,793.67	98.67			16,072,793.67
1 至 2 年					
2 至 3 年	63,677.86	0.39	12,735.57	20.00	50,942.29
3 至 4 年	152,886.26	0.94	61,154.50	40.00	91,731.76
4 至 5 年					
5 年以上					
合计	**16,289,357.79**	**100.00**	**73,890.07**	**—**	**16,215,467.72**

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
合并范围内关联方组合	1,581,607.85		
合计	1,581,607.85		

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-16,505.24 元。

⑤按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,731,001.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例 55.13%，相应计提的坏账准备期末余额 0 元。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,013,151.00	1,755,951.00
合计	**1,013,151.00**	**1,755,951.00**

（1）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：合并范围内关联方组合	900,000.00	88.83			900,000.00
保证金、押金、备用金及职工借款组合	113,151.00	11.17			113,151.00
组合小计	1,013,151.00	100.00			1,013,151.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**1,013,151.00**	**100.00**			**1,013,151.00**

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：合并范围内关联方组合					
保证金、押金、备用金及职工借款组合	1,755,951.00	100.00			1,755,951.00
组合小计	1,755,951.00	100.00			1,755,951.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**1,755,951.00**	**100.00**			**1,755,951.00**

A、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
合并范围内关联方组合	900,000.00		
保证金、押金、备用金及职工借款组合	113,151.00		
合计	**1,013,151.00**		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	57,200.00	
保证金及押金	55,820.00	1,755,820.00
代扣代缴款	131.00	131.00
其他	900,000.00	
合计	**1,013,151.00**	**1,755,951.00**

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 947,000.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 93.47%，相应计提的坏账准备期末余额 0 元。

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,500,000.00		17,500,000.00	17,500,000.00		17,500,000.00
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合计	**17,500,000.00**		**17,500,000.00**	**17,500,000.00**		**17,500,000.00**

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州市斯派力投资控股有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
佛山市金恒汽车配件有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
合计	**17,500,000.00**			**17,500,000.00**		

注：对子公司佛山市斯派力热交换系统有限公司本公司认缴出资额 68.18 万元，占注册资本的 34.09%，广州市斯派力投资控股有限公司认缴出资 71.82 万元，占注册资本的 35.91%，潘先云认缴出资 60 万元，占注册资本的 30%，本公司与全资子公司共计持股比例 70%，截止期末，本公司与潘先云均未履行出资，仅本公司之全资子公司广州市斯派力投资控股有限公司已出资 8.7 万元。

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,763,034.45	38,242,653.18	55,048,167.12	45,951,809.90
其他业务	945,657.32	597,446.22	787,717.34	1,316,394.44
合计	**41,708,691.77**	**38,840,099.40**	**55,835,884.46**	**47,268,204.34**

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	1,280,856.67
对非金融企业收取的资金占用费	
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期初至合并日的当期净损益	
与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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-882,788.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,855,902.48
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期	

损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,156.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	-1,466,990.02
减：非经常性损益的所得税影响数	-266,462.67
非经常性损益净额	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-1,200,527.35

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.81	-0.2533	-0.2533
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.89	-0.2180	-0.2180

佛山市斯派力管业科技股份有限公司

2019 年 4 月 26 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司资料室