



# 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



## 半年度报告

— 2020 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	99

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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李微及会计机构负责人（会计主管人员）曾爱弟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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、无控股股东的风险	<p>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%的股权转给梁伟江，同时将其持有的有限公司 15%的股权转给梁伟波。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 47.2227%的股权。因此公司存在无控股股东的风险。</p>
5、应收账款回收风险	<p>报告期内应收票据及应收账款的账面金额为 9,729,546.11 元，与期初的 11,968,262.95 元相比，下降了 18.71%。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。</p>
6、税收优惠风险	<p>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。</p>
7、未弥补亏损金额超过公司实收股本总额三分之一的风险	<p>截止 2020 年 6 月 30 日，公司 2020 年半年度合并报表未分配利润金额-2,975,914.93 元，累计未弥补亏损金额-16,962,405.49 元，公司未弥补亏损金额超过实收股本 33,990,000.00 元的三分之一，若公司经营状况不能改善，公司持续经营能力将存在一定的不确定性风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>公司重大风险因素详见上述各项重大风险事项简要描述，公司对于上述风险将采取以下应对措施：</p> <p>1、人才流动的风险应对措施：充分发挥现有专业技术人员的技术优势，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；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。</p> <p>2、原材料价格波动风险应对措施：公司与供应商签订采购合同时采用以订单日上月铝锭价格为基准的单价计算方式，与客户签订销售合同时采用以发货日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价变化带来的影响。同时，公司采购人员随时关注铝锭价的变化，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，从而合理安排原材料的采购量。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和成品的库存，以降低原材料价格波动风险。</p> <p>3、公司经营规模抵御市场竞争风险应对措施：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</p>

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。

4、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47.2227%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。

5、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。

6、税收优惠风险应对措施：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。

7、未弥补亏损金额超过公司实收股本总额三分之一的风险应对措施：（1）为优化公司组织结构，降低生产成本和管理费用，规范公司运营，公司以整体吸收合并方式吸收合并旗下两家全资子公司，以降低子公司亏损带来的影响。（2）为降低应收账款风险，公司取消了应收账款风险较大的大宗贸易业务；有选择地淘汰不良客户，同时加强对老客户应收账款的催收力度，减少坏账损失。（3）密切关注国内外汽车市场政策动向，在稳固现有市场的基础上，积极开发新的销售渠道，加大国内外市场拓展力度，提高市场份额。

## 释义

释义项目	指	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
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
本报告	指	佛山市斯派力管业科技股份有限公司 2020 年半年度报告
本年度	指	2020 年度
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 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

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	梁伟清
联系地址	佛山市高明区荷城街道兴良路8号
电话	0757-66885391
传真	0757-66885395
电子邮箱	3282572157@qq.com
公司网址	www.sipaili.com
办公地址	佛山市高明区荷城街道兴良路8号（办公楼）
邮政编码	528500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	佛山市高明区荷城街道兴良路8号（办公楼）

### 三、 企业信息

股票交易场所	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）	制造业（C）-金属制品业（33）-结构性金属制品制造（331）-金属结构制造（3311）
主要业务	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。
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。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为梁伟清，一致行动人为梁伟江、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	广东省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	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路1508号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	光大证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,960,525.44	97,712,656.77	-91.85%
毛利率%	-0.54%	0.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,975,914.93	-4,251,972.48	30.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,781,745.10	-3,902,219.98	28.71%
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）	-6.61%	-7.65%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.18%	-7.02%	-
基本每股收益	-0.0876	-0.1251	29.98%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	76,859,179.74	85,423,163.96	-10.03%
负债总计	33,357,905.74	38,945,975.03	-14.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,501,274.00	46,477,188.93	-6.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.37	-6.40%
资产负债率%（母公司）	41.81%	42.84%	-
资产负债率%（合并）	43.40%	45.59%	-
流动比率	0.85	0.93	-
利息保障倍数	-3.88	-6.18	-

##### (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	-2,104,719.70	7,330,245.52	-128.71%
应收账款周转率	0.74	8.85	-
存货周转率	0.52	5.82	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.03%	1.80%	-
营业收入增长率%	-91.85%	250.03%	-
净利润增长率%	36.71%	-0.28%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 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、15 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。

#### （二） 经营情况回顾

报告期末，公司资产总额为 76,859,179.74 元，较本期期初减少 10.03%；负债总额为 33,357,905.74 元，较本期期初减少 14.35%；主营业务收入 7,960,525.44 元，较上年同期减少 91.85%,主营业务成本为 8,003,471.37 元，较上年同期减少 91.76%。

受新冠肺炎疫情影响，全球经济受创，让本来就处于亏损状态的企业更加雪上加霜，原材料供应因物流不畅而受阻，经济低迷影响产业链上下游，市场需求下降，订单流失，应收账款减少，应付账款压力增大。2020 年第一季度遇上春节假期和疫情影响，公司基本处于停工状态，基本没有销售收入，但每月仍要支付各种固定的贷款利息费用、摊销和固定资产折旧费用等；第二季度公司开始恢复正常生产，但因市场环境不景气，销售大幅减少，而且很多客户受疫情影响经营状况，导致公司应收账款回收速度缓慢。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	777,927.43	1.01%	4,533,068.07	5.31%	-82.84%
应收票据	-	-	124,075.00	0.15%	-
应收账款	9,729,546.11	12.66%	11,844,187.95	13.87%	-17.85%
存货	14,732,761.1	19.17%	16,190,785.07	18.95%	-9.01%
固定资产	42,394,940.59	55.16%	43,011,243.98	50.35%	-1.43%
无形资产	5,213,523.61	6.78%	5,272,993.45	6.17%	-1.13%
短期借款	22,000,000.00	28.62%	23,040,096.53	26.97%	-4.51%
应付票据	-	-	2,400,000.00	2.81%	-
应付账款	10,901,390.94	14.18%	13,194,590.85	15.45%	-17.38%
资产总计	76,859,179.74	-	85,423,163.96	-	-10.03%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金：本期减少 82.84%，主要系本期期初货币资金中包含 120 万元的银行承兑保证金，在期末时该保证金已到期结清；且本期公司应收账款回收速度放慢，银行存款减少，所以货币资金较本期期初减少。

2、应收账款和应付账款：本期分别减少 17.85%和 17.38%，主要系报告期内受疫情影响主营业务收入减少，导致应收账款减少；销售收入减少，相应地生产和原材料采购业务减少，导致应付账款也减少。

#### 2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	7,960,525.44	-	97,712,656.77	-	-91.85%
营业成本	8,003,471.37	100.54%	97,119,083.96	99.39%	-91.76%
毛利率	-0.54%	-	0.61%	-	
销售费用	361,126.00	4.54%	600,751.40	0.61%	-39.89%
管理费用	1,117,583.41	14.04%	1,761,853.97	1.80%	-36.57%
研发费用	823,170.85	10.34%	1,799,800.82	1.84%	-54.26%
财务费用	608,191.59	7.64%	625,209.22	0.64%	-2.72%
其他收益	-	-	40,900.00	0.04%	-
投资收益	-200,469.90	-2.52%	-1,336,180.54	-1.37%	85.00%
公允价值变动收益	175,630.22	2.21%	882,569.00	0.90%	-80.10%

净利润	-2,975,914.93	-37.38%	-4,702,272.00	-4.81%	36.71%
-----	---------------	---------	---------------	--------	--------

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入和营业成本：本期营业收入和营业成本较上年同期大幅减少，主要原因是因为上年同期公司和全资子公司广州斯派力公司都有开展大宗商品贸易方面的业务，此业务每笔交易买卖金额在100万元左右，只是大宗商品贸易业务产生的营业收入和营业成本就高达8800万元。而报告期内，公司和全资子公司广州斯派力公司已经取消了该项业务，故营业收入和营业成本随之大幅减少。且由于春节和疫情原因，公司订单缩减，销售铝管的主营业收入也较上年同期减少。

2、管理费用：本期管理费用较上年同期减少36.57%，主要系因为本期受新冠肺炎疫情影响，企业复工推迟，第一季度发生的工资费用等较上年年同期减少。

3、研发费用：本期研发费用较上年同期减少54.26%，主要系因为本期受新冠肺炎疫情影响，企业复工推迟，第一季度发生的研发人员工资和研发费用等较上年年同期减少；且受公司经营情况变化影响，为节约开支，本期公司缩减了研发人员和研发项目方面的投入。

4、净利润：本期净利润较上期亏损额减少36.71%，主要原因系上年同期，公司期下有三家子公司都处于亏损状态，合并报表后净利润亏损额进一步增大，为优化公司组织结构，减少亏损，公司在2019年下半年以整体吸收合并方式吸收合并公司旗下两家亏损的全资子公司佛山市金恒汽车配件有限公司和佛山市斯派力热交换系统有限公司，故公司净利润较上年同期亏损额有所下降。

### 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	-2,104,719.7	7,330,245.52	-128.71%
投资活动产生的现金流量净额	4,762.32	-1,074,068.14	100.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,669,149.87	-660,969.78	-152.53%

#### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额变动较大原因：主要系上期销售收入比销售成本大，毛利率为正数，本期销售收入比销售成本少，毛利率为负数；上期收到其他往来款400万元，在上期期末未能及时支付转出，导致收到的与经营活动有关的现金流比支付与经营活动有关的现金流大。

2、投资活动产生的现金流量净额变动较大原因：主要系本期购建固定资产较上期减少27万元；上期收购少数股权支付现金80万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动较大原因：主要系本期取得金融机构借款收到的现金较上期增加750万元，但本期偿还金融机构借款支付的现金较上期增加850万元，偿还借款金额比取得借款金额增加100万元。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-200,469.90
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
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	6,300.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-194,169.83</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-194,169.83</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财

会（2017）22号），要求境内上市企业自2020年1月1日起施行修订后的《企业会计准则第14号--收入》（以下简称“新收入准则”）。

本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对首次执行当年年初财务数据未产生影响。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州市斯派力投资控股有限公司	子公司	大宗商品贸易业务、出口业务等	主营业务衍生	业务拓展	1000万元	4,702,100.78	4,693,626.44	1,131,533.18	-108,818.31

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

## (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内公司诚信经营，依法纳税，积极吸纳就业和保证员工的合法权益，努力承担企业的社会责任。公司严格按照国家规定，在安全生产、环境保护、污染防治等方面努力做到符合国家和地方政府的标准。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他(财务资助)	97,000,000	42,998,500

报告期公司共发生两笔日常性关联交易：

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。

第二笔向广发银行借款 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 1500 万元。

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2015/9/1	2016/8/31	挂牌	限售承诺	详见以下详细说明	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015/9/1	2017/8/31	挂牌	限售承诺	详见以下详细说明	已履行完毕
董监高	2015/9/1	-	挂牌	限售承诺	详见以下详细说明	正在履行中
董监高	2015/9/1	-	挂牌	同业竞争承诺	详见以下详细说明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/1	-	挂牌	一致行动承诺	详见以下详细说明	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 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。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。

2、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。

3、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。

4、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。



#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产车间一“粤(2017)佛高不动产权第0038643号”	固定资产	抵押	4,684,338.52	6.09%	抵押取得广发银行短期借款人民币1,500万元
固定资产办公楼“粤(2017)佛高不动产权第0038644号”	固定资产	抵押	7,494,841.14	9.75%	抵押取得广发银行短期借款人民币1,500万元
固定资产车间二“粤(2017)佛高不动产权第0039369号”	固定资产	抵押	18,389,738.97	23.93%	抵押取得广发银行短期借款人民币1,500万元
无形资产土地使用权	无形资产	抵押	5,213,523.61	6.78%	抵押取得广发银行短期借款人民币1,500万元
总计	-	-	35,782,442.24	46.55%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产抵押是为取得广发银行短期借款人民币1,500万元，对改善公司的财务状况具有积极的促进作用，有利于公司的持续经营发展。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	18,645,000	54.85%	18,645,000	54.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,411,000	4.15%	1,411,000	4.15%	
	董事、监事、高管	3,197,500	9.41%	3,197,500	9.41%	
	核心员工	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,345,000	45.15%	15,345,000	45.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,990,000	11.74%	3,990,000	11.74%	
	董事、监事、高管	7,417,500	21.82%	7,417,500	21.82%	
	核心员工	-	-	-	-	
总股本		33,990,000	-	0	33,990,000	-
普通股股东人数		28				

股本结构变动情况:

适用 不适用

## (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	梁伟江	7,300,000	-	7,300,000	21.4769%	5,475,000	1,825,000	-
2	梁伟清	5,401,000	-	5,401,000	15.8900%	3,990,000	1,411,000	-
3	梁伟波	3,350,000	-	3,350,000	9.8558%	2,512,500	837,500	-
4	王晶	2,550,000	-	2,550,000	7.5022%	1,912,500	637,500	-
5	杨海柱	2,000,000	-	2,000,000	5.8841%	0	2,000,000	-
6	王成立	2,000,000	-	2,000,000	5.8841%	0	2,000,000	-
7	周澜	1,900,000	-	1,900,000	5.5899%	1,425,000	475,000	-
8	谭燕明	1,550,000	-	1,550,000	4.5602%	0	1,550,000	-
9	奚薪雄	1,000,000	-	1,000,000	2.9420%	0	1,000,000	-
10	陈树鉴	1,000,000	-	1,000,000	2.9420%	0	1,000,000	-
合计		28,051,000	-	28,051,000	82.5272%	15,315,000	12,736,000	-

普通股前十名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；王成立、王晶为父子关系；其他股东之间无关联关系。

## 二、 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。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2016年9月22日	15,960,000	0	是	详见以下详细说明	15,960,000	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

##### 1、报告期内募集使用情况：

2019年12月31日募集资金专项账户余额为27.04元，报告期内共产生存款利息0.03元，截至本报告期末，募集资金专项账户余额为27.07元。

##### 2、变更用途情况：

(1) 按照2016年发行股票募集资金的用途，公司承诺募集资金用于公司中冷器项目的投资建设。经公司第一届董事会第九次会议及2016年第二次临时股东大会审议通过《关于变更2016年第二次募集资金用途的议案》，拟将募集资金用途变更如下：

①使用募集资金投资设立控股子公司佛山市金恒汽车配件有限公司。该公司为斯派力公司持有75%股权的控股公司，主要投资经营中冷器、冷凝器、蒸发器、油冷器及水箱等项目业务。原定由公司投资建设的中冷器项目也将由佛山市金恒汽车配件有限公司完成投资建设。

②建设厂房及其配套设施。公司将利用本次募集资金投资建设二期工程，二期工程完工后将用于佛山市金恒汽车配件有限公司实施中冷器等项目所需的场地。

(2) 经公司第二次董事会第十三次会议审议通过《关于变更2016年第二次募集资金用途的议案》，拟将募集资金用途变更如下：

公司拟将募集资金账户余额27.07元作为公司的流动资金使用。

此议案尚需提交公司2020年第二次临时股东大会审议。

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
梁伟清	董事长	男	1966年3月	2018年4月2日	2021年4月1日
梁伟江	董事	男	1968年6月	2018年4月2日	2021年4月1日
梁永昌	董事	男	1987年8月	2019年8月8日	2021年4月1日
梁永昌	副总经理	男	1987年8月	2018年4月2日	2021年4月1日
王晶	董事	男	1983年8月	2018年4月2日	2021年4月1日
王晶	总经理	男	1983年8月	2018年4月2日	2020年7月10日
李微	董事	女	1981年6月	2019年8月8日	2021年4月1日
李微	财务负责人	女	1981年6月	2019年7月23日	2021年4月1日
王欢	监事会主席	男	1990年6月	2018年4月2日	2021年4月1日
崔小美	监事	女	1975年10月	2018年4月2日	2021年4月1日
刘建文	监事	男	1968年8月	2018年4月2日	2021年4月1日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

公司实际控制人为梁伟清；  
梁伟清与梁伟江为兄弟关系；  
梁伟清与梁永昌为父子关系；  
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	期末被授予的限制性股票数量
梁伟清	董事长	5,401,000	0	5,401,000	15.89%	0	0

梁伟江	董事	7,300,000	0	7,300,000	21.48%	0	0
梁永昌	董事/副总经理	725,000	0	725,000	2.13%	0	0
王晶	董事/总经理	2,550,000	0	2,550,000	7.50%	0	0
李微	董事/财务负责人	0	0	0	0%	0	0
王欢	监事会主席	30,000	0	30,000	0.09%	0	0
崔小美	监事	10,000	0	10,000	0.03%	0	0
刘建文	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	16,016,000	-	16,016,000	47.12%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	8		2	6
生产人员	42		13	29
销售人员	7		2	5
技术人员	3		1	2
财务人员	3			3
员工总计	63		18	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	3	2
专科	12	8
专科以下	46	34
员工总计	63	45

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会于 2020 年 6 月 24 日收到总经理王晶先生递交的辞职报告，自 2020 年 7 月 10 日起辞职生效，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的公告：《佛山市斯派力管业科技股份有限公司总经理辞职公告》（公告编号：2020-027）

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	777,927.43	4,533,068.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	2,195,061.00	2,224,663.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	-	124,075.00
应收账款	五、4	9,729,546.11	11,844,187.95
应收款项融资			
预付款项	五、5	73,530.49	52,373.14
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、6	236,290.95	334,194.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	14,732,761.10	16,190,785.07
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、8	690,826.69	775,304.84
<b>流动资产合计</b>		<b>28,435,943.77</b>	<b>36,078,651.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、9	42,394,940.59	43,011,243.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	5,213,523.61	5,272,993.45
开发支出	五、11		
商誉			
长期待摊费用	五、12	756,271.77	1,001,775.45
递延所得税资产	五、13		
其他非流动资产	五、14	58,500.00	58,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>48,423,235.97</b>	<b>49,344,512.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>76,859,179.74</b>	<b>85,423,163.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	22,000,000.00	23,040,096.53
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	-	2,400,000.00
应付账款	五、17	10,901,390.94	13,194,590.85
预收款项	五、18	70,590.73	299,202.13
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	190,548.15	5,000.00
应交税费	五、20	195,375.92	7,085.52
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>33,357,905.74</b>	<b>38,945,975.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		33,357,905.74	38,945,975.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	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	五、22	25,871,606.25	25,871,606.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	602,073.24	602,073.24
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-16,962,405.49	-13,986,490.56
归属于母公司所有者权益合计		43,501,274.00	46,477,188.93
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		43,501,274.00	46,477,188.93
<b>负债和所有者权益总计</b>		76,859,179.74	85,423,163.96

法定代表人：梁伟清

主管会计工作负责人：李微

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	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		685,618.76	2,451,029.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	124,075.00
应收账款	十三、1	9,674,900.30	11,844,187.95
应收款项融资			
预付款项		72,838.49	45,068.82
其他应收款	十三、2	235,870.67	268,235.07
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,101,574.25	15,559,598.22
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		690,826.69	775,303.59
<b>流动资产合计</b>		<b>25,461,629.16</b>	<b>31,067,498.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	10,000,000.00	10,000,000.00
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		42,390,016.46	43,005,237.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,213,523.61	5,272,993.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		756,271.77	1,001,775.45
递延所得税资产			
其他非流动资产		58,500.00	58,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>58,418,311.84</b>	<b>59,338,506.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>83,879,941.00</b>	<b>90,406,004.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		22,000,000.00	23,040,096.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	2,400,000.00
应付账款		10,901,390.94	13,194,590.85
预收款项		70,590.73	90,858.61
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		182,127.87	-
应交税费		195,321.86	5,714.81
其他应付款		1,722,862.04	-
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>35,072,293.44</b>	<b>38,731,260.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>35,072,293.44</b>	<b>38,731,260.80</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		<b>33,990,000.00</b>	<b>33,990,000.00</b>
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		<b>27,172,869.72</b>	<b>27,172,869.72</b>
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>602,073.24</b>	<b>602,073.24</b>
一般风险准备			
未分配利润		<b>-12,957,295.40</b>	<b>-10,090,198.78</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>48,807,647.56</b>	<b>51,674,744.18</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>83,879,941.00</b>	<b>90,406,004.98</b>

法定代表人：梁伟清

主管会计工作负责人：李微

会计机构负责人：曾爱弟

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		7,960,525.44	97,712,656.77
其中：营业收入	五、25	7,960,525.44	97,712,656.77

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>10,917,900.76</b>	<b>102,006,712.95</b>
其中：营业成本	五、25	8,003,471.37	97,119,083.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	4,357.54	100,013.58
销售费用	五、27	361,126.00	600,751.40
管理费用	五、28	1,117,583.41	1,761,853.97
研发费用	五、29	823,170.85	1,799,800.82
财务费用	五、30	608,191.59	625,209.22
其中：利息费用	五、30	614,583.34	619,580.32
利息收入	五、30	4,462.48	6,425.22
加：其他收益	五、31	-	40,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-200,469.90	-1,336,180.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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	175,630.22	882,569.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,982,215.00</b>	<b>-4,706,767.72</b>
加：营业外收入	五、34	6,300.08	1,240.53
减：营业外支出	五、35	0.01	2.52
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,975,914.93</b>	<b>-4,705,529.71</b>
减：所得税费用	五、36	-	-3,257.71
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,975,914.93</b>	<b>-4,702,272.00</b>
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）		-2,975,914.93	-4,702,272.00
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			-450,299.52

2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,975,914.93	-4,251,972.48
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,975,914.93	-4,702,272.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,975,914.93	-4,251,972.48
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-450,299.52
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0876	-0.1251
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0876	-0.1251

法定代表人：梁伟清

主管会计工作负责人：李微

会计机构负责人：曾爱弟

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	7,985,751.52	19,186,726.04
<b>减：营业成本</b>	十三、4	8,003,471.37	18,174,204.32
税金及附加		4,357.54	68,339.43
销售费用		354,498.70	560,523.87
管理费用		1,059,526.36	1,132,814.33
研发费用		823,170.85	1,100,044.24
财务费用		618,031.82	621,402.81
其中：利息费用		614,583.34	619,580.32
利息收入		3,612.92	3,634.13

加：其他收益		-	40,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	3,908.42	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,873,396.70	-2,429,702.96
加：营业外收入		6,300.08	1,240.50
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,867,096.62	-2,428,462.46
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,867,096.62	-2,428,462.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,867,096.62	-2,428,462.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,867,096.62	-2,428,462.46
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：梁伟清

主管会计工作负责人：李微

会计机构负责人：曾爱弟

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,436,991.31	109,901,979.71
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			
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		210,517.35	
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	3,822,579.60	4,145,854.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,470,088.26</b>	<b>114,047,834.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,941,870.05	102,588,056.76
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		1,466,428.15	3,218,274.92
支付的各项税费		3,730.16	406,196.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	4,162,779.60	505,060.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,574,807.96</b>	<b>106,717,588.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,104,719.70</b>	<b>7,330,245.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,301,539.43	30,419,415.07
取得投资收益收到的现金		33,062.70	132,034.26
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,334,602.13</b>	<b>30,551,449.33</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	273,172.00
投资支付的现金		4,329,839.81	31,352,345.47

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,329,839.81	31,625,517.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,762.32	-1,074,068.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		22,500,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		22,500,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,500,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		654,679.87	602,266.86
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	五、37	14,470.00	58,702.92
<b>筹资活动现金流出小计</b>		24,169,149.87	15,660,969.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,669,149.87	-660,969.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		13,966.61	362.33
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,755,140.64	5,595,569.93
加：期初现金及现金等价物余额		4,533,068.07	6,158,384.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		777,927.43	11,753,954.55

法定代表人：梁伟清

主管会计工作负责人：李微

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,570,023.50	19,507,287.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,821,730.04	7,113,362.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		9,391,753.54	26,620,649.25
购买商品、接受劳务支付的现金		5,628,727.11	12,778,843.06
支付给职工以及为职工支付的现金		1,436,960.55	1,927,019.30
支付的各项税费		3,730.16	399,584.32
支付其他与经营活动有关的现金		2,422,505.07	5,503,475.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		9,491,922.89	20,608,922.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十三、6	-100,169.35	6,011,726.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,410,000.00	-



取得投资收益收到的现金		3,908.42	-
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,413,908.42</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	261,964.00
投资支付的现金		2,410,000.00	800,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,410,000.00</b>	<b>1,061,964.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,908.42</b>	<b>-1,061,964.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,500,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>22,500,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		23,500,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		654,679.87	602,266.86
支付其他与筹资活动有关的现金		14,470.00	58,702.92
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>24,169,149.87</b>	<b>15,660,969.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,669,149.87</b>	<b>-660,969.78</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,765,410.80</b>	<b>4,288,793.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,451,029.56	3,094,484.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>685,618.76</b>	<b>7,383,277.76</b>

法定代表人：梁伟清

主管会计工作负责人：李微

会计机构负责人：曾爱弟

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、27
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

## 佛山市斯派力管业科技股份有限公司

### 财务报表附注

2020年1-6月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

佛山市斯派力管业科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系2012年4月16日由佛山市市场监督管理局登记成立, 前身为佛山市斯派力管业科技有限公司(以下简称“有限公司”)。

公司的法定代表人: 梁伟清

公司的注册资本: 3,399.00 万元人民币

统一社会信用代码：91440600594041861Y

注册地址：佛山市高明区荷城街道兴良路8号（办公楼）

经营场所：佛山市高明区荷城街道兴良路8号（办公楼）

## 2、公司的行业性质、经营范围

公司的行业性质：金属制品业

公司的经营范围：研发、生产、加工、销售：金属材料管、机械设备、五金配件、散热器用铝箔、汽车散热器、高频焊接管、冷凝器、油冷器、蒸发器、中冷器、水箱及相应板件和配件（生产、加工项目另设址经营）；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）。

## 3、公司历史沿革

### （1）公司的设立

① 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。

② 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1,000.00万元。

③ 2012年4月16日，佛山市高明区工商行政管理局核发高明核设通内字（2012）第1200162010号核准设立登记通知书。

公司设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例(%)	出资方式
梁伟清	700.00	700.00	70.00	货币出资
刘莎莎	100.00	100.00	10.00	货币出资
周澜	100.00	100.00	10.00	货币出资
王晶	100.00	100.00	10.00	货币出资
合计	1,000.00	1,000.00	100.00	

(2) 2013年9月24日，佛山市斯派利管业科技有限公司召开股东会并作出决议：同意刘莎莎将其持有的佛山市斯派利管业科技有限公司10%的股权共100.00万元出资额，以10.00万元转让给梁伟清，同意王晶将其持有的佛山市斯派利管业科技有限公司10%的股权共100.00万元出资额，以10.00万元转让给梁伟清。2013年9月25日，佛山市高明区工商行政管理局核发高明核变通内字（2013）第1300438882号核准变更登记通知书，本次股权变更后，本公司的股权结构变更为：

股东名称	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例(%)	出资方式
梁伟清	900.00	900.00	90.00	货币出资
周澜	100.00	100.00	10.00	货币出资
合 计	1,000.00	1,000.00	100.00	

(3) 2013年9月30日，佛山市斯派利管业科技有限公司召开股东会并作出决议，同意梁伟清将其持有的有限公司20%的股权以20.00万元转让给王成立；2013年10月10日，佛山市高明区工商行政管理局核发高明核变通内字（2013）第1300449027号核准变更登记通知书，本次股权变更后，本公司的股权结构变更为：

股东名称	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例(%)	出资方式
梁伟清	700.00	700.00	70.00	货币出资
王成立	200.00	200.00	20.00	货币出资
周澜	100.00	100.00	10.00	货币出资
合 计	1,000.00	1,000.00	100.00	

(4) 2014年8月29日，佛山市斯派利管业科技有限公司召开股东会并作出决议，同意梁伟清将其持有的有限公司30%的股权以30.00万元转让给梁伟江；同意梁伟清将其持有的有限公司15%的股权以15.00万元转让给梁伟波；2014年9月4日，佛山市高明区工商行政管理局核发高明核变通内字(2014)第1400303491号核准变更登记通知书，本次股权变更后，本公司的股权结构变更为：

股东名称	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例(%)	出资方式
梁伟江	300.00	300.00	30.00	货币出资
梁伟清	250.00	250.00	25.00	货币出资
王成立	200.00	200.00	20.00	货币出资
梁伟波	150.00	150.00	15.00	货币出资
周澜	100.00	100.00	10.00	货币出资
合 计	1,000.00	1,000.00	100.00	

(5) 2015年1月9日,佛山市斯派利管业科技有限公司召开股东会并作出决议,同意新增股东王晶、王海生、张智勇、林伯平、梁永昌、王欢、李荣光、赵新民、崔小美、张伟纯、区信雄、梁庆文、区结兴、梁观娣、毕巧、倪婵花、罗小方;同意有限公司注册资本由1,000.00万元变更为2,500.00万元,增加部分1,500.00万元由梁伟江货币出资830.00万元、梁伟清货币出资225.00万元、王晶货币出资180.00万元、梁伟波货币出资135.00万元、周澜货币出资90.00万元、王海生货币出资10.00万元、张智勇货币出资5.00万元、林伯平货币出资5.00万元、梁永昌货币出资4.00万元、王欢货币出资3.00万元、李荣光货币出资3.00万元、赵新民货币出资1.00万元、崔小美货币出资1.00万元、张伟纯货币出资1.00万元、区信雄货币出资1.00万元、梁庆文货币出资1.00万元、区结兴货币出资1.00万元、梁观娣货币出资1.00万元、毕巧货币出资1.00万元、倪婵花货币出资1.00万元、罗小方货币出资1.00万元;2015年1月16日,佛山市高明区工商行政管理局核发高明核变通内字(2015)第1500537696号核准变更登记通知书;本次注册资本增资后,本公司的股权结构变更为:

股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	持股比例(%)	新增货币出资
梁伟江	1,130.00	1,130.00	45.20	830.00
梁伟清	475.00	475.00	19.00	225.00
梁伟波	285.00	285.00	11.40	135.00
王成立	200.00	200.00	8.00	
周澜	190.00	190.00	7.60	90.00
王晶	180.00	180.00	7.20	180.00
王海生	10.00	10.00	0.40	10.00
张智勇	5.00	5.00	0.20	5.00
林伯平	5.00	5.00	0.20	5.00
梁永昌	4.00	4.00	0.16	4.00
王欢	3.00	3.00	0.12	3.00
李荣光	3.00	3.00	0.12	3.00
赵新民	1.00	1.00	0.04	1.00
崔小美	1.00	1.00	0.04	1.00
张伟纯	1.00	1.00	0.04	1.00
区信雄	1.00	1.00	0.04	1.00
梁庆文	1.00	1.00	0.04	1.00
区结兴	1.00	1.00	0.04	1.00
梁观娣	1.00	1.00	0.04	1.00

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）	新增货币出资
毕巧	1.00	1.00	0.04	1.00
倪婵花	1.00	1.00	0.04	1.00
罗小方	1.00	1.00	0.04	1.00
合 计	2,500.00	2,500.00	100.00	1,500.00

（6） 2015年1月19日，佛山市斯派利管业科技有限公司召开股东会并作出决议，同意梁伟江将其持有的有限公司6%的股权以150.00万元转让给杨海柱，同意梁伟江将其持有的有限公司4%的股权以100.00万元转让给陈树鉴，同意梁伟江将其持有的有限公司2%的股权以50.00万元转让给邓毅平，同意梁伟江将其持有的有限公司2%的股权以50.00万元转让给梁伟忠，同意梁伟江将其持有的有限公司2%的股权以50.00万元转让给王建海，同意梁伟江将其持有的有限公司2%的股权以50.00万元转让给姜慧军，同意梁伟江将其持有的有限公司1%的股权以25.00万元转让给李娟，同意梁伟江将其持有的有限公司1%的股权以25.00万元转让给徐明坚，其他股东均放弃优先购买权。2015年1月27日，佛山市高明区工商行政管理局核发高明核变通内字（2015）第1500557310号核准变更登记通知书；本次股权变更后，本公司的股权结构变更为：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）	出资方式
梁伟江	630.00	630.00	25.20	货币出资
梁伟清	475.00	475.00	19.00	货币出资
梁伟波	285.00	285.00	11.40	货币出资
王成立	200.00	200.00	8.00	货币出资
周澜	190.00	190.00	7.60	货币出资
王晶	180.00	180.00	7.20	货币出资
杨海柱	150.00	150.00	6.00	货币出资
陈树鉴	100.00	100.00	4.00	货币出资
邓毅平	50.00	50.00	2.00	货币出资
梁伟忠	50.00	50.00	2.00	货币出资
王建海	50.00	50.00	2.00	货币出资
姜慧军	50.00	50.00	2.00	货币出资
李娟	25.00	25.00	1.00	货币出资
徐明坚	25.00	25.00	1.00	货币出资
王海生	10.00	10.00	0.40	货币出资
张智勇	5.00	5.00	0.20	货币出资

股东名称	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
林伯平	5.00	5.00	0.20	货币出资
梁永昌	4.00	4.00	0.16	货币出资
王欢	3.00	3.00	0.12	货币出资
李荣光	3.00	3.00	0.12	货币出资
赵新民	1.00	1.00	0.04	货币出资
崔小美	1.00	1.00	0.04	货币出资
张伟纯	1.00	1.00	0.04	货币出资
区信雄	1.00	1.00	0.04	货币出资
梁庆文	1.00	1.00	0.04	货币出资
区结兴	1.00	1.00	0.04	货币出资
梁观娣	1.00	1.00	0.04	货币出资
毕巧	1.00	1.00	0.04	货币出资
倪婵花	1.00	1.00	0.04	货币出资
罗小方	1.00	1.00	0.04	货币出资
合 计	2,500.00	2,500.00	100.00	

(7) 根据 2015 年 3 月 18 日公司股东会决议：同意将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司名称由“佛山市斯派力管业科技有限公司”变更为“佛山市斯派力管业科技股份有限公司”。根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《佛山市斯派力管业科技有限公司审计报告》（瑞华审字（2015）01370088 号），截至 2015 年 1 月 31 日的有限公司净资产为 25,018,589.03 元。2015 年 4 月 3 日，佛山市斯派力管业科技股份有限公司创立大会暨第一次临时股东大会，同意将前述净资产按 1.00074:1 的比例折为股份公司的股本 2,500.00 万元，每股面值 1.00 元，余额 18,589.03 元计入公司资本公积，各发起人按各自持有的有限责任公司的股权比例，持有股份公司的股份。上述净资产折股，注册资本、股本 2,500.00 万元业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字（2015）01360002 号验资报告验证。2015 年 3 月 12 日，佛山市工商行政管理局核发编号为“佛名称变核内字（2015）第 1500609610 号”的《企业名称核准变更登记通知书》，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”。整体变更后各股东持股数量和持股比例不变。

(8) 2015 年 8 月 11 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意佛山市斯派力管业科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]5301 号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管。

(9) 本公司股票于 2015 年 9 月 1 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，公开转让，转让方式及：集合竞价转让；证券简称：斯派力，证券代码 833441。

(10) 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 1.00 元，每股发行价格为人民币 4.00 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。本次新增注册资本 5,000,000.00 元，实际收到股东投入资本 20,000,000.00 元，其中：股本 5,000,000.00 元，资本公积 15,000,000.00 元。本次增资后公司的股本为人民币 30,000,000.00 元。本次新增出资股本 5,000,000.00 元业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字（2015）01370011 号验资报告验证。2016 年 4 月 6 日，广东省佛山市工商行政管理局核发佛核变通内字（2016）第 1600082010 号核准变更登记通知书；本次股权变更后，本公司的股权结构变更为：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资股本（万元）	持股比例（%）	本次新增货币出资
梁伟江	680.00	680.00	22.67	200.00
梁伟清	475.00	475.00	15.83	
梁伟波	285.00	285.00	9.50	
王成立	200.00	200.00	6.67	
周澜	190.00	190.00	6.33	
王晶	255.00	255.00	8.50	300.00
杨海柱	150.00	150.00	5.00	
陈树鉴	100.00	100.00	3.33	
陈汉忠	40.00	40.00	1.33	160.00
奚薪雄	100.00	100.00	3.33	400.00
谭燕明	100.00	100.00	3.33	400.00
马幼珍	75.00	75.00	2.50	300.00
王建海	25.00	25.00	0.83	100.00
邓毅平	50.00	50.00	1.67	



股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资股本（万元）	持股比例（%）	本次新增货币出资
梁伟忠	50.00	50.00	1.67	
王建海	50.00	50.00	1.67	
姜慧军	50.00	50.00	1.67	
李娟	55.00	55.00	1.83	120.00
徐明坚	25.00	25.00	0.83	
王海生	10.00	10.00	0.33	
张智勇	5.00	5.00	0.17	
林伯平	5.00	5.00	0.17	
梁永昌	9.00	9.00	0.30	20.00
王欢	3.00	3.00	0.10	
李荣光	3.00	3.00	0.10	
赵新民	1.00	1.00	0.03	
崔小美	1.00	1.00	0.03	
张伟纯	1.00	1.00	0.03	
区信雄	1.00	1.00	0.03	
梁庆文	1.00	1.00	0.03	
区结兴	1.00	1.00	0.03	
梁观娣	1.00	1.00	0.03	
毕巧	1.00	1.00	0.03	
倪婵花	1.00	1.00	0.03	
罗小方	1.00	1.00	0.03	
合 计	3,000.00	3,000.00	100.00	2,000.00

(11) 根据公司 2016 年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 1.00 元，每股发行价格为人民币 4.00 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。本次新增注册资本 3,990,000.00 元，实际收到股东投入资本

15,960,000.00 元，其中：11,970,000.00 元转入资本公积。本次增资后公司的股本为人民币 33,990,000.00 元。本次新增出资股本 3,990,000.00 元业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字（2016）01370006 号验资报告验证。上述注册资本变更于 2016 年 10 月 12 日取得广东省佛山市工商行政管理局核发佛核变通内字（2016）第 1600339158 号核准变更登记通知书；本次股权变更后，本公司的股权结构变更为：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资股本（万元）	持股比例（%）	本次新增货币出资
梁伟江	730.00	730.00	21.48	200.00
梁伟清	525.00	525.00	15.45	200.00
梁伟波	335.00	335.00	9.86	200.00
王成立	200.00	200.00	5.88	
周澜	190.00	190.00	5.59	
王晶	255.00	255.00	7.50	
杨海柱	200.00	200.00	5.88	200.00
陈树鉴	100.00	100.00	2.94	
陈汉忠	40.00	40.00	1.18	
奚薪雄	100.00	100.00	2.94	
谭燕明	155.00	155.00	4.56	220.00
马幼珍	75.00	75.00	2.21	
王建海	35.00	35.00	1.03	40.00
邓毅平	50.00	50.00	1.47	
梁伟忠	50.00	50.00	1.47	
王建海	50.00	50.00	1.47	
姜慧军	50.00	50.00	1.47	
李娟	55.00	55.00	1.62	
徐明坚	25.00	25.00	0.74	
王海生	10.00	10.00	0.29	
张智勇	5.00	5.00	0.15	
林伯平	5.00	5.00	0.15	
梁永昌	73.00	73.00	2.15	256.00
王欢	3.00	3.00	0.09	
李荣光	3.00	3.00	0.09	
赵新民	1.00	1.00	0.03	

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资股本（万元）	持股比例（%）	本次新增货币出资
崔小美	1.00	1.00	0.03	
张伟纯	1.00	1.00	0.03	
区信雄	1.00	1.00	0.03	
梁庆文	1.00	1.00	0.03	
区结兴	1.00	1.00	0.03	
梁观娣	1.00	1.00	0.03	
毕巧	1.00	1.00	0.03	
倪婵花	11.00	11.00	0.32	40.00
罗小方	1.00	1.00	0.03	
顾林娜	60.00	60.00	1.77	240.00
合计	3,399.00	3,399.00	100.00	1,596.00

(12) 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。

(13) 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。

(14) 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。

(15) 2019年度,张智勇、罗小方、马幼珍分别将其持有的5万股、1万股、1千股股票通过二级市场转让给股东梁伟清,本次变更后,斯派力股份公司的股权结构如下表所示:

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
梁伟江	730.00	730.00	21.48
梁伟清	540.10	540.10	15.89
梁伟波	335.00	335.00	9.86
王晶	255.00	255.00	7.50
王成立	200.00	200.00	5.88
杨海柱	200.00	200.00	5.88
周澜	190.00	190.00	5.59
谭燕明	155.00	155.00	4.56
奚薪雄	100.00	100.00	2.94

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
陈树鉴	100.00	100.00	2.94
王建海	85.00	85.00	2.50
马幼珍	74.90	74.90	2.20
梁永昌	72.50	72.50	2.13
顾林娜	60.00	60.00	1.77
李娟	55.00	55.00	1.62
邓毅平	50.00	50.00	1.47
梁伟忠	50.00	50.00	1.47
姜慧军	50.00	50.00	1.47
陈汉忠	40.00	40.00	1.18
徐明坚	25.00	25.00	0.74
倪婵花	11.00	11.00	0.32
王海生	10.00	10.00	0.29
李荣光	3.50	3.50	0.10
王欢	3.00	3.00	0.09
崔小美	1.00	1.00	0.03
区洁兴	1.00	1.00	0.03
梁观娣	1.00	1.00	0.03
赵新民	1.00	1.00	0.03

#### 4、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司 2020 年 8 月 28 日第二届董事会第十三次会议批准对外报出。

#### 5、 合并财务报表范围

本公司 2020 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本“附注七、在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表编制基础

#### 1、 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财

务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

## 2、持续经营

本公司在本报告年末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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、 外币业务和外币报表折算

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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1） 金融工具的分类

2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019年1月1日以前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### （2） 金融工具的确认依据和计量方法



2019年1月1日起适用的会计政策

① 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤ 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥ 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债

券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日以前适用的会计政策

① 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

③ 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止

确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

#### （4） 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

#### （6） 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

##### 2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

##### 2019年1月1日以前适用的会计政策

除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金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

## 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。

2019年1月1日起适用的会计政策

对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将应收款项按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例估计如下：

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
出口退税组合	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)		
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	20.00	15.00
3 至 4 年	40.00	40.00
4 至 5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

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
出口退税组合	无需计提坏账准备
合并范围内关联方组合	无需计提坏账准备

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2019 年 1 月 1 日以前适用的会计政策

(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）		
1-2年	5.00	5.00
2-3年	20.00	15.00
3-4年	40.00	40.00
4-5年	60.00	60.00
5年以上	100.00	100.00

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，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详见附注三、19 “长期资产减值”。

### 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） 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及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19 “长期资产减值”。

#### （4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

## 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年	平均年限法
专利权	5年	平均年限法
软件	2年	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详见附注三、19“长期资产减值”。

#### **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、长期资产减值**

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）收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑥ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

（2）在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

（3）满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ① 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- ② 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- ③ 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- ① 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ② 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③ 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

④ 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤ 客户已接受该商品；

⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 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、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。

(1) 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。

(2) 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、经营租赁和融资租赁

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、 主要会计政策、会计估计变更、会计差错更正

#### （1） 会计政策变更

①财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对首次执行当年年初财务数据未产生影响。

#### （2） 会计估计变更

本报告期内本公司不存在重要会计估计变更。

### (3) 会计差错更正

报告期内，本公司无会计差错更正。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按应税收入和适用税率之积计算增值税销项税额，扣除允许抵扣的进项税额的差额为应交增值税	9.00%、10%、13.00%、16.00%
城市维护建设税	流转税额	7.00%
教育费附加	流转税额	3.00%
地方教育附加	流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	详见续表

续：

纳税主体	所得税税率
佛山市斯派力管业科技股份有限公司	15.00%
广州市斯派力投资控股有限公司	25.00%

注：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

### 2、税收优惠及批文

2019年12月2日本公司通过广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局联合审批，被认定为高新技术企业，并取得证书编号为GR201944008498号的高新技术企业证书，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八规定，公司将自2019年起连续3年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照15%的优惠税率征收企业所得税，开始享受税优惠年度为2019年。因此，本公司2019年度-2021年度实际执行的企业所得税税率为15%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

项 目	期末余额			期初余额		
	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			44,469.86			118,899.51
人民币			44,469.86			118,899.51
银行存款			708,828.33			3,167,724.02
人民币			708,810.59			3,167,713.90
美元	2.45	6.9843	17.74	1.45	6.9762	10.12
其他货币资金			24,629.24			1,246,444.54
人民币			24,629.24			1,246,444.54
合 计			777,927.43			4,533,068.07

注：期末受限货币资金0元（期初为1,223,429.76元），受限原因详见附注五、41所有权或使用权受限制的资产。

## 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,195,061.00	2,224,663.00
其中：权益工具投资	2,195,061.00	2,224,663.00
合 计	2,195,061.00	2,224,663.00

## 3、应收票据

### （1） 应收票据分类列示

种 类	期末余额		期初余额	
	金 额	坏账准备	金 额	坏账准备
银行承兑汇票	-		124,075.00	
合 计	-		124,075.00	

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。

### （2） 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
银行承兑汇票	6,406,795.54	
合 计	6,406,795.54	

## 4、应收账款

### （1） 应收账款按计提坏账准备的方法分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按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	9,733,252.43	100.00	3,706.32	0.04	9,729,546.11
合 计	9,733,252.43	100.00	3,706.32	0.04	9,729,546.11

续：

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	11,847,894.27	100.00	3,706.32	0.03	11,844,187.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	11,847,894.27	100.00	3,706.32	0.03	11,844,187.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	坏账准备	比例%	金 额	坏账准备	比例%
1年以内	9,659,126.12			11,773,767.96		
1-2年	74,126.31	3,706.32	5.00	74,126.31	3,706.32	5.00
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合 计	9,733,252.43	3,706.32	0.04	11,847,894.27	3,706.32	0.03

(2) 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,659,126.12	11,773,767.96
1-2年	74,126.31	74,126.31
2-3年		
3-4年		

账 龄	期末余额	期初余额
4-5 年		
5 年以上		
合 计	9,733,252.43	11,847,894.27

(3) 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。

(4) 本期实际核销的应收账款情况:

本期实际核销的应收账款金额 0 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款余额比例 (%)	坏账准备
第一名	非关联方	1,878,251.13	1 年以内	19.30	
第二名	非关联方	1,751,687.64	1 年以内	18.00	
第三名	非关联方	1,116,159.75	1 年以内	14.47	
第四名	非关联方	617,658.82	1 年以内	6.35	
第五名	非关联方	554,647.52	1 年以内	5.70	
合 计		5,918,404.86		60.82	

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	72,906.62	99.15		51,749.27	98.81	
1-2 年						
2-3 年	623.87	0.85		623.87	1.19	
合 计	73,530.49	100.00		52,373.14	100.00	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占预付款项余额比例 (%)	坏账准备
第一名	非关联方	34,834.82	1 年以内	80.12	
第二名	非关联方	30,000.00	1 年以内	12.73	
第三名	非关联方	4,075.10	1 年以内	4.74	
第四名	非关联方	1,500.00	1 年以内	1.19	

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占预付款项余额比例(%)	坏账准备
第五名	非关联方	692.00	1年以内	1.19	
合 计		71,101.92		96.70	

#### 6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	236,290.95	334,194.01
合 计	236,290.95	334,194.01

##### (1) 应收利息

本公司无应收利息。

##### (2) 应收股利

本公司无应收利息。

##### (3) 其他应收款

##### ① 其他应收款按计提坏账准备的方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
按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	236,290.95	100.00			236,290.95
其中：保证金、押金、备用金及职工借款、代扣代缴社保费及住房公积金组合	236,290.95	100.00			236,290.95
出口退税组合					
合 计	236,290.95	100.00			236,290.95

续：

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	334,194.01	100.00			334,194.01
其中：保证金、押金、备用金及职工借款组合	274,055.35	82.00			274,055.35
出口退税组合	60,138.66	18.00			60,138.66
合 计	334,194.01	100.00			334,194.01

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	期末余额			期初余额		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金、备用金及职工借款、代扣代缴社保费及住房公积金组合	236,290.95			274,055.35		
出口退税组合				60,138.66		
合 计	236,290.95			334,194.01		

② 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	148,870.95	247,974.01
1-2 年	31,600.00	30,200.00
2-3 年	4,820.00	4,820.00
3-4 年		200.00
4-5 年	47,000.00	47,000.00
5 年以上	4,000.00	4,000.00
合 计	236,290.95	334,194.01

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	121,000.00	148,000.00
保证金及押金	101,790.28	106,770.00
代扣代缴款	13,500.67	19,285.35
出口退税		60,138.66
合 计	236,290.95	334,194.01



④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	款项性质	金 额	占其他应收款余额比例 (%)	坏账准备
第一名	非关联方	保证金	47,000.00	19.89	
第二名	非关联方	备用金	40,000.00	16.93	
第三名	非关联方	备用金	36,000.00	15.23	
第四名	非关联方	押金	30,000.00	12.70	
第五名	非关联方	备用金	30,000.00	12.70	
合 计			183,000.00	74.45	

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	4,880,415.26	204,037.49	4,676,377.77	5,445,442.60	204,037.49	5,241,405.11
在产品						
库存商品	9,990,602.58		9,990,602.58	10,861,304.90		10,861,304.90
周转材料	65,780.75		65,780.75	88,075.06		88,075.06
合 计	14,936,798.59	204,037.49	14,732,761.10	16,394,822.56	204,037.49	16,190,785.07

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计 提	其 他	转 回	转 销	其 他	
原材料	204,037.49						204,037.49
合 计	204,037.49						204,037.49

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
留抵增值税进项税额	690,826.69	775,304.84
合 计	690,826.69	775,304.84

### 9、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	42,394,940.59	43,011,243.98
固定资产清理		
合 计	42,394,940.59	43,011,243.98

#### (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	18,286,367.35	735,046.55	502,455.24	52,798,236.07
2、本期增加金额		681,772.50			681,772.50
(1)购置					
(2)在建工程转入					
(3)其他增加		681,772.50			681,772.50
3、本期减少金额					
其中：处置或报废					
4、期末余额	33,274,366.93	18,968,139.85	735,046.55	502,455.24	53,480,008.57
二、累计折旧					
1、期初余额	2,354,529.99	6,709,919.69	354,411.48	368,130.93	9,786,992.09
2、本期增加金额	350,918.34	879,950.85	35,130.72	32,075.98	1,298,075.89
(1)计提	350,918.34	879,950.85	35,130.72	32,075.98	1,298,075.89
(2)其他增加					
3、本期减少金额					
其中：处置或报废					
4、期末余额	2,705,448.33	7,589,870.54	389,542.20	400,206.91	11,085,067.98
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金					

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
额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	30,568,918.60	11,378,269.31	345,504.35	102,248.33	42,394,940.59
2、期初账面价值	30,919,836.94	11,576,447.66	380,635.07	134,324.31	43,011,243.98

(2) 截至2020年6月30日，本公司固定资产未出现减值迹象，不需要计提减值准备。

(3) 受限固定资产

项 目	期末账面原值	期末累计折旧	期末减值准备	期末账面价值
办公楼	8,244,924.40	750,083.26		7,494,841.14
车间1	5,496,616.26	812,277.74		4,684,338.52
车间2	19,532,826.27	1,143,087.30		18,389,738.97
合 计	33,274,366.93	2,705,448.30		30,568,918.63

注：上述受限原因为取得广发银行股份有限公司佛山高明支行1,500.00万短期借款，将相应的资产抵押。

## 10、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				
3、本期减少金额				
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	673,991.55	36,550.00	4,660.19	715,201.74
2、本期增加金额	59,469.84			59,469.84
其中：计提	59,469.84			59,469.84
3、本期减少金额				
4、期末余额	733,461.39	36,550.00	4,660.19	774,671.58

项 目	土地使用权	专利权	软 件	合 计
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,213,523.61			5,213,523.61
2、期初账面价值	5,272,993.45			5,272,993.45

(2) 受限无形资产

项 目	期末账面原值	期末累计折旧	期末减值准备	期末账面价值
土地使用权	5,946,985.00	733,461.39		5,213,523.61
合 计	5,946,985.00	733,461.39		5,213,523.61

注：上述受限原因为取得广发银行股份有限公司佛山高明支行 1,500.00 万短期借款，将相应的资产抵押。

11、开发支出

(1) 费用化支出和资本化支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
费用化支出		823,170.85			823,170.85	
资本化支出						
合 计		823,170.85			823,170.85	

(2) 费用化支出明细

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
具有冗余保护热交换器系统的研发		823,170.85			823,170.85	
合 计		823,170.85			823,170.85	

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修工程	121,668.84		66,751.56		54,917.28

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车间装修工程	631,709.16		126,923.70		504,785.46
电房装修工程	248,397.45		51,828.42		196,569.03
合 计	1,001,775.45		245,503.68		756,271.77

### 13、递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计				

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	207,743.81	207,743.81
可抵扣亏损	22,021,376.40	22,021,376.40
合 计	22,229,120.21	22,229,120.21

#### (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	期末余额	期初余额
2021	781,538.42	781,538.42
2022	1,392,393.09	1,392,393.09
2023	10,450,680.10	10,450,680.10
2024	9,396,764.79	9,396,764.79
合 计	22,021,376.40	22,021,376.40

### 14、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	58,500.00	58,500.00
合 计	58,500.00	58,500.00

### 15、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证抵押借款	22,000,000.00	23,000,000.00
短期借款应计利息		40,096.53
合 计	22,000,000.00	23,040,096.53

注：

① 借款1,500.00万元为与广发银行股份有限公司佛山高明支行签订的短期借款合同，期限自2019年6月27日起至2020年6月27日止；贷款到期归还贷款本金50万元后，剩余贷款本金1,450.00万元延长贷款期限至2020年9月27日结清贷款。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、41所有权或使用权受限制的资产；

② 借款800.00万元为与佛山农村商业银行股份有限公司高明荷城支行签订的短期借款合同，期限自2020年1月20日起至2020年8月20日止，首次用信后每季度归还贷款本金25万元，到期结清贷款。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 m<sup>2</sup>，评估价1,699.85万元，担保金额1,699.85万元。

（2） 本报告期内公司不存在逾期未归还的借款及利息。

#### 16、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,400,000.00
合 计		2,400,000.00

#### 17、应付账款

（1） 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
工程款	25,000.00	25,000.00
材料款	9,834,509.21	12,353,021.35
设备款	529,816.00	529,816.00
成本费用款	512,065.73	286,753.50
合 计	10,901,390.94	13,194,590.85

（2） 超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
无锡二强机械有限公司	500,000.00	未到偿还期

合 计	500,000.00	
-----	------------	--

## 18、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	70,590.73	299,202.13
合 计	70,590.73	299,202.13

### (2) 无账龄超过一年的重要预收款项。

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,000.00	1,629,917.72	1,444,369.57	190,548.15
离职后福利-设定提存计划		35,226.82	35,226.82	
合 计	5,000.00	1,665,144.54	1,479,596.39	190,548.15

### (2) 短期薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)工资、奖金、津贴和补贴	5,000.00	1,502,144.70	1,316,596.55	190,548.15
(2)职工福利费		73,943.46	73,943.46	
(3)社会保险费		52,281.56	52,281.56	
其中：医疗保险费		35,253.85	35,253.85	
工伤保险费		481.57	481.57	
生育保险费		16,546.14	16,546.14	
(4)住房公积金		1,548.00	1,548.00	
合 计	5,000.00	1,629,917.72	1,444,369.57	190,548.15

### (3) 设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		34,005.86	34,005.86	
失业保险费		1,220.96	1,220.96	
合 计		35,226.82	35,226.82	

## 20、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
增值税	194,908.26	
房产税		
个人所得税	54.06	6,615.62
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	413.60	469.90
合 计	195,375.92	7,085.52

## 21、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	33,990,000.00			33,990,000.00
合 计	33,990,000.00			33,990,000.00

## 22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	25,509,492.19			25,509,492.19
其他资本公积	362,114.06			362,114.06
合 计	25,871,606.25			25,871,606.25

注：2019年度公司吸收合并两家控股子公司时，由于少数股东不承担被吸收合并公司存续期间损益而调整减少资本公积1,301,263.47元。公司因购买少数股权支付对价与收购的少数股权相对应的实际出资之间差额形成其他资本公积5,414.06元。

## 23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	602,073.24			602,073.24
合 计	602,073.24			602,073.24

## 24、未分配利润

项 目	期 末	期 初
上年年末余额	-13,986,490.56	-4,245,225.32
加：年初未分配利润调整额		
本年年初余额	-13,986,490.56	-4,245,225.32



项 目	期 末	期 初
本期增加额	-2,975,914.93	-9,741,265.24
其中：本年净利润转入	-2,975,914.93	-9,741,265.24
本期减少额		
其中：提取法定盈余公积		
对股东的分配		
提取一般风险准备		
净资产折股		
其他		
本期期末余额	-16,962,405.49	-13,986,490.56

## 25、营业收入、营业成本

项 目	本 期		上 期	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	7,960,525.44	8,003,471.37	97,712,656.77	97,119,083.96
其他业务				
合 计	7,960,525.44	8,003,471.37	97,712,656.77	97,119,083.96

(1) 营业收入及营业成本按业务列示如下：

项 目	本 期		上 期	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务				
铝制品	7,960,525.44	8,003,471.37	10,386,743.89	10,112,185.32
聚乙烯			2,304,310.24	2,284,083.62
电解镍			85,021,602.64	84,722,815.02
小 计	7,960,525.44	8,003,471.37	97,712,656.77	97,119,083.96
其他业务				
小 计				
合 计	7,960,525.44	8,003,471.37	97,712,656.77	97,119,083.96

## 26、税金及附加

项 目	本 期	上 期
城市维护建设税		13,363.73
教育费附加		5,727.32
房产税		36,537.33

项 目	本 期	上 期
土地使用税		
车船使用税	731.04	23.68
印花税	3,626.50	40543.31
地方教育附加		3818.21
残疾人保障金		
合 计	4,357.54	100,013.58

#### 27、销售费用

项 目	本 期	上 期
运输费	203,485.42	271,136.74
职工薪酬	130,411.38	280,039.77
业务招待费	5,072.00	4,207.00
折旧费	4,971.24	4,971.24
差旅费	251.00	16,290.43
车辆费	14,290.85	11,578.30
仓储费		123.78
其他	2,644.11	12,404.14
合 计	361,126.00	600,751.40

#### 28、管理费用

项 目	本 期	上 期
职工薪酬	420,117.12	939,071.38
折旧摊销费	251,814.58	333,416.56
新三板相关费用	198,113.20	76,603.76
办公及差旅费	46,785.02	160,838.63
汽车费用	69,086.55	99,370.13
环境保护费	12,389.38	
诉讼费	3,320.00	
水电气费	22,697.06	25,510.70
交通通讯费	21,789.32	20,890.54
租赁费	35,255.00	16,100.00
业务招待费	8,068.64	16,500.18

项 目	本 期	上 期
修理费		5,751.62
快递费	3,916.86	3,383.92
其他	24,230.68	64,416.55
合 计	1,117,583.41	1,761,853.97

### 29、研发费用

项 目	本 期	上 期
人工费	252,405.02	908,504.48
材料费	385,207.54	544,880.82
水电燃气费	14,034.82	39,158.69
折旧费	171,523.47	268,421.88
研发成果论证、评审、验收等费用		
专家咨询费		38,834.95
合 计	823,170.85	1,799,800.82

### 30、财务费用

项 目	本 期	上 期
利息支出	614,583.34	619,580.32
减：利息收入	4,462.48	6425.22
汇兑损益	-15,847.65	
手续费及其他	13,918.38	12,054.12
合 计	608,191.59	625,209.22

### 31、其他收益

#### (1) 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本 期	上 期
政府补助		40,900.00
合 计		40,900.00

#### (2) 计入其他收益的政府补助

项 目	本 期	上 期	与资产相关/ 与收益相关
佛山市 2016、2017 年企业研究开发经费投入后补助资金专项经费		40,900.00	与收益相关

项 目	本 期	上 期	与资产相关/ 与收益相关
合 计		40,900.00	

### 32、投资收益

项 目	本 期	上 期
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	-200,469.90	-1,007,830.83
其他		-328,349.71
合 计	-200,469.90	-1,336,180.54

### 33、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本 期	上 期
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	175,630.22	882,569.00
合 计	175,630.22	882,569.00

### 34、营业外收入

项 目	本 期		上 期	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
营业外收入	6,300.08	6,300.08	1,240.53	1,240.53
合 计	6,300.08	6,300.08	1,240.53	1,240.53

### 35、营业外支出

项 目	本 期		上 期	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.01	0.01	2.52	2.52
合 计	0.01	0.01	2.52	2.52

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本 期	上 期
当期所得税费用		
递延所得税费用		-3,257.71
合 计		-3,257.71

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本 期
利润总额	-2,975,914.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	-446,387.24
子公司适用不同税率的影响	-10,881.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	549,875.79
本期将以前确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损转为未确认递延所得税资产的影响	
研发费加计扣除的影响	-92,606.72
所得税费用	

### 37、合并现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本 期	上 期
利息收入	4,462.48	6,554.52
政府补助	28,455.08	67,235.86
备用金收回	62,000.00	41,200.00
保险赔偿		21,964.00
关联方往来	3,722,862.04	4,000,000.00
其他	4,800.00	8,900.00
合 计	3,822,579.60	4,145,854.38

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本 期	上 期
管理费用	339,973.55	393,445.49
销售费用	41,318.32	53,063.36
备用金支出	25,000.00	44,000.00
手续费	13,816.96	12,085.82
关联方往来	3,722,862.04	
其他	19,808.73	2,465.92
合 计	4,162,779.60	505,060.59

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本 期	上 期
抵押贷款财产综合保险及评估费	14,470.00	58,702.92

项 目	本 期	上 期
合 计	14,470.00	58,702.92

### 38、合并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	上 期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,975,914.93	-4,702,272.00
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,298,075.89	1,271,865.99
无形资产摊销	59,469.84	59,469.84
长期待摊费用摊销	245,503.68	306,963.02
低值易耗品摊销		
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)	-175,630.22	882,569.00
财务费用(收益以“-”号填列)	640,713.26	602,266.86
投资损失(收益以“-”号填列)	200,469.90	-679,481.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-3,257.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,458,023.97	-2,461,961.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	677,078.66	3,172,669.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,532,509.75	8,881,413.39
其他		
其中：经营性其他流动资产的减少(增加以“-”号填列)		
经营活动产生的现金流量净额：	-2,104,719.70	7,330,245.52
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	777,927.43	11,753,954.55
减：现金的期初余额	4,533,068.07	6,158,384.62
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本 期	上 期
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,755,140.64	5,595,569.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	777,927.43	3,309,638.31
其中：库存现金	44,469.86	118,899.51
可随时用于支付的银行存款	708,828.33	3,167,696.98
可随时用于支付的其他货币资金	24,629.24	23,041.82
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	777,927.43	3,309,638.31
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、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	30,568,918.63	抵押借款
无形资产	5,213,523.61	抵押借款
合 计	35,782,442.24	

六、合并范围的变更

无

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

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
吴亚丹	与股东关系密切的家庭成员
王欢	公司股东
佛山市南海元祥汽车空调配件有限公司	原子公司少数股东可以施加重大影响的其他公司

### 4、关联交易情况

#### (1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市南海元祥汽车空调配件有限公司	销售商品		694,232.54
合 计			694,232.54

#### (2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 终止日	担保是否已经 履行完毕
梁伟清、梁伟波、梁伟江、王晶、周澜	1,500.00	2020/6/27	2022/6/26	否
梁伟清、梁伟波、梁伟江、王晶、周澜	1,100.00	2020/1/19	2025/1/18	否
梁伟波	16,99.85	2014-8-21	2020-8-20	否

### 九、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值	第二层次公允价值	第三层次公允价值	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融				



项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值	第二层次公允价值	第三层次公允价值	
资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,195,061.00			2,195,061.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	2,195,061.00			2,195,061.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其 他				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 其他非流动金融资产				
(五) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	2,195,061.00			2,195,061.00
(七) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值	第二层次公允价值	第三层次公允价值	
其 他				
（八）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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以股市收盘价作为持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
无

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重大事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

## (1) 应收账款按计提坏账准备的方法分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按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	9,678,606.62	100.00	3,706.32	0.04	9,674,900.30
其中：账龄组合	9,678,606.62	100.00	3,706.32	0.04	9,674,900.30
合 计	9,678,606.62	100.00	3,706.32	0.04	9,674,900.30

续：

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,847,894.27	100.00	3,706.32	0.03	11,844,187.95
其中：账龄组合	11,847,894.27	100.00	3,706.32	0.03	11,844,187.95
合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合 计	11,847,894.27	100.00	3,706.32	0.03	11,844,187.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	坏账准备	比例%	金 额	坏账准备	比例%
1 年以内	9,604,480.31			11,773,767.96		
1-2 年	74,126.31	3,706.32	5.00	74,126.31	3,706.32	5.00
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合 计	9,678,606.62	3,706.32	0.04	11,847,894.27	3,706.32	0.03

(2) 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,604,480.31	11,773,767.96
1-2 年	74,126.31	74,126.31
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
合 计	9,678,606.62	11,847,894.27

(3) 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。

(4) 本期实际核销的应收账款情况。

本期实际核销的应收账款金额 0 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款余额比例 (%)	坏账准备
第一名	非关联方	1,878,251.13	1 年以内	19.41	
第二名	非关联方	1,751,687.64	1 年以内	18.11	
第三名	非关联方	1,116,159.75	1 年以内	11.54	
第四名	非关联方	617,658.82	1 年以内	6.38	
第五名	非关联方	554,647.52	1 年以内	5.73	
合 计		5,918,404.86		61.17	

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	235,870.67	268,235.07
合 计	235,870.67	268,235.07

(1) 应收利息

本公司无应收利息。

(2) 应收股利

本公司无应收利息。

(3) 其他应收款

① 其他应收款按计提坏账准备的方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按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	235,870.67	100.00			235,870.67
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	235,870.67	100.00			235,870.67
合 计	235,870.67	100.00			235,870.67

续：

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	268,235.07	100.00			268,235.07
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	268,235.07	100.00			268,235.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	268,235.07	100.00			268,235.07

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	期末余额			期初余额		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
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	235,870.67			268,235.07		
合 计	235,870.67			268,235.07		

② 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	155,050.67	187,415.07
1-2 年	25,000.00	25,000.00
2-3 年	4,820.00	4,820.00
3-4 年		
4-5 年	47,000.00	47,000.00
5 年以上	4,000.00	4,000.00
合 计	235,870.67	268,235.07

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	121,000.00	148,000.00
保证金及押金	101,370.00	101,370.00
代扣代缴款	13,500.67	6,445.37
内部往来款		
合 计	235,870.67	268,235.07

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	款项性质	金 额	占其他应收款余额比例 (%)	坏账准备
第一名	非关联方	保证金	47,000.00	19.93	
第二名	非关联方	备用金	40,000.00	16.96	
第三名	非关联方	备用金	36,000.00	15.26	
第四名	非关联方	备用金	30,000.00	12.72	
第五名	非关联方	押金	30,000.00	12.72	
合 计			183,000.00	77.59	

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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(1) 对子公司的投资

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		
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00		

注 1、公司 2019 年 3 月 26 日与黄献成、温宏枢签订股权转让合同，合同约定公司以 40 万元货币资金收购黄献成持有的佛山市金恒汽车配件有限公司 12.5%的股权，以 40 万元货币资金收购温宏枢持有的佛山市金恒汽车配件有限公司 12.5%的股权；公司以被合并方账面价值为基准吸收合并佛山市金恒汽车配件有限公司，该议案于 2019 年 6 月 10 日通过第二届董事会第七次会议决议，并于 2019 年 6 月 26 日通过 2019 年第一次临时股东大会。

注 2、公司 2019 年 7 月 12 日与潘先云签订股权转让合同，公司以 1 元现金收购其认缴的佛山市斯派力热交换系统有限公司 30%股权（实际未出资）。公司 2019 年 10 月 18 日与广州市斯派力投资控股有限公司签订股权转让合同，以 8.7 万元现金收购其占佛山市斯派力热交换系统有限公司注册资本 35.91%的股权（实际出资 87,040.48 元；公司以被合并方账面价值为基准进行吸收合并子公司佛山市斯派力热交换系统有限公司，该议案于 2019 年 7 月 23 日通过第二届董事会第八次会议决议，并于 2019 年 8 月 8 日通过 2019 年第二次临时股东大会。

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	本 期		上 期	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	7,985,751.52	8,003,471.37	18,740,540.93	17,921,159.78
其他业务			446,185.11	253,044.54
合 计	7,985,751.52	8,003,471.37	19,186,726.04	18,174,204.32

(1) 营业收入及营业成本按业务列示如下：

项 目	本 期		上 期	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务				
铝制品	7,985,751.52	8,003,471.37	9,093,241.81	8,301,987.55
电解镍			9,647,299.12	9,619,172.23

项 目	本 期		上 期	
	收 入	成 本	收 入	成 本
小 计	7,985,751.52	8,003,471.37	18,740,540.93	17,921,159.78
其他业务				
房屋租赁及水电			393,284.31	200,143.74
设备租赁			52,900.80	52,900.80
小 计			446,185.11	253,044.54
合 计	7,985,751.52	8,003,471.37	19,186,726.04	18,174,204.32

#### 5、投资收益

项 目	本 期	上 期
理财产品收益	3,908.42	
合 计	3,908.42	

#### 6、母公司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	上 期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,867,096.62	-2,428,462.46
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,296,993.91	1,127,213.35
无形资产摊销	59,468.84	59,468.84
长期待摊费用摊销	245,503.68	215,693.31
低值易耗品摊销		
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	654,679.87	602,266.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,908.42	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		



补充资料	本 期	上 期
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,458,023.97	-3,594,046.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,382,434.28	4,080,475.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,326,269.86	5,949,117.15
其他	,	
其中：经营性其他流动资产的减少(增加以“-”号填列)	,	
经营活动产生的现金流量净额：	-100,169.35	6,011,726.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	685,618.76	7,383,277.76
减：现金的年初余额	2,451,029.56	3,094,484.70
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,765,410.8	4,288,793.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	685,618.76	1,227,699.80
其中：库存现金	3,587.72	73,718.04
可随时用于支付的银行存款	658,502.63	1,131,940.47
可随时用于支付的其他货币资金	23,528.41	22,041.29
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	685,618.76	1,227,699.80
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		

十四、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-200,469.90	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	6,300.07	
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	-194,169.83	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-194,169.83	

项 目	金 额	说明
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-194,169.83	

## 2、净资产收益率及每股收益

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	-6.61%	-0.0876	-0.0876
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.18%	-0.0818	-0.0818

## 十五、财务报告的批准

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

佛山市斯派力管业股份有限公司

二〇二〇年八月二十八日

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期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