



斯派力

NEEQ : 833441

佛山市斯派力管业科技股份有限公司



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、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录 .....	129

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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梁伟清及会计机构负责人（会计主管人员）梁伟清保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

深圳堂堂会计师事务所对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事王晶、李微因个人原因未能出席第二届董事会第十五次会议审议公司 2020 年年度报告。

#### 2、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，深圳堂堂会计师事务所出具无法表示意见的审计报告，主要原因是：

1、深圳堂堂会计师事务所无法判断公司期末存货跌价准备计提是否准确。截至 2020 年 12 月 31 日，公司存货跌价准备期末金额为 7,784,299.82 元，主要为库存商品计提的跌价准备，由于受可变现净值的关键参数、未来市场售价趋势等不确定性因素影响，无法判断上述指标对存货可变现净值的影响以及该事项对本期财务报表的影响。

2、深圳堂堂会计师事务所无法判断期末未计提固定资产减值准备对本期财务报表的影响。公司年末“固定资产-机器设备”余额为 13,379,410.99 元，但公司于 2021 年一季度逐渐停止生产经营活动，即固定资产预计使用方式发生重大不利变化，固定资产的可收回金额无法计算。

3、深圳堂堂会计师事务所无法判断用持续经营假设编制 2020 年度财务报表是否适当。公司 2020 年度实现合并营业收入 1,462.85 万元，较 2019 年度下降 70%，2020 年度综合毛利率为 -5.79%，公司于 2021 年一季度逐渐停止生产经营活动，其持续经营能力存在重大不确定性。

公司在连续三年亏损的境况下，资金压力增大，为实行资源优化配置，开源节流，管控成本费用，减少不必要的支出，减少公司亏损，缓解公司的资金压力，公司 2021 年一季度开始逐渐停止经营，目前公司处于停工状态。后续公司将进一步加强应收账款催收管理，加大应收账款的催收力度，努力收回销售货款以缓解公司的流动资金紧张状况，同时密切关注市场情况及积极与股东沟通，根据市场变化及

股东沟通情况，积极调整生产经营计划，并及时履行信息披露义务。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、人才流动的风险	<p>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。</p>
2、原材料价格波动风险	<p>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。</p>
3、公司经营规模抵御市场竞争风险	<p>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。</p>
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 47.2227%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 2,842,264.12 元，与期初的 11,968,262.95 元相比，下降了 76.25%。虽然本期应收账款较上年同期大幅下降，但如果不能及时收回，也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</p>

	<p>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 12 月 31 日，公司经审计的 2020 年度合并报表未分配利润金额-13,929,899.01 元，累计未弥补亏损金额-27,916,389.57 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>
8、停工停产风险	<p>公司在连续三年亏损的境况下，资金压力增大，为实行资源优化配置，开源节流，管控成本费用，减少不必要的支出，减少公司亏损，缓解公司的资金压力，公司 2021 年一季度开始逐渐停止经营，截止本公告出具日，公司处于停工状态。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>报告期内公司的重大风险没有发生变化，但公司在 2021 年一季度开始逐渐停止经营，截止本公告出具日，公司处于停工状态。</p>

## 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
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 2020 年年度报告
本年度	指	2020 年度
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
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	0757-66885760
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
邮政编码	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(C33)-结构性金属制品制造(C331)-金属结构制造（C3311）
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	复合铝管、无复合铝管、集流管的加工和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	佛山市高明区荷城街道兴良路 8 号（办公楼）	否
注册资本	33,990,000.00	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	
会计师事务所	深圳堂堂会计师事务所	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	万寿昌	张伟
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 51F	

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 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	14,628,501.00	48,887,286.85	-70.08%
毛利率%	-5.79%	3.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,929,899.01	-9,741,265.24	-43.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,108,959.08	-8,924,293.64	-58.10%
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)	-35.25%	-19.67%	-
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)	-35.71%	-18.11%	-
基本每股收益	-0.4098	-0.3034	-35.07%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	49,748,581.11	85,423,163.96	-41.76%
负债总计	17,201,291.19	38,945,975.03	-55.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,547,289.92	46,477,188.93	-29.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	1.37	-29.93%
资产负债率%(母公司)	36.17%	42.84%	-
资产负债率%(合并)	34.58%	45.59%	-
流动比率	0.38	0.93	-
利息保障倍数	-11.76	-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	4,316,918.52	-440,292.43	1,080.47%
应收账款周转率	1.99	3.78	-
存货周转率	1.62	2.98	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-41.76%	-8.35%	-
营业收入增长率%	-70.08%	-23.57%	-
净利润增长率%	-35.10%	-12.47%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	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) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 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	-515,183.29
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	255,400.00
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	340,026.73
除上述各项之外的其它营业外收入和支出	169,877.52
<b>非经常性损益合计</b>	<b>250,120.96</b>
所得税影响数	71,060.89
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>179,060.07</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

① 执行修订后的收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月发布了《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)(以下简称“新收入准则”),要求在境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行,本公司按照财政部的要求时间开始执行前述收入准则。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数,调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

A、对合并报表的影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额(2020年1月1日)
因执行新收入准则,本公司将与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债	合同负债	288,749.37
	其他流动负债	10,452.76
	预收款项	-299,202.13

B、对公司财务报表的影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额(2020年1月1日)
因执行新收入准则,本公司将与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债	合同负债	80,405.85
	其他流动负债	10,452.76
	预收款项	-90,858.61

② 执行修订后的租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号—租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行新租赁准则。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(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、18 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。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 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		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	332,095.90	0.67%	4,533,068.07	5.31%	-92.67%
应收票据	-	-	124,075.00	0.15%	-100.00%
应收账款	2,842,264.12	5.71%	11,844,187.95	13.87%	-76.00%
存货	2,957,866.11	5.95%	16,190,785.07	18.95%	-81.73%

投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	37,538,674.72	75.46%	43,011,243.98	50.35%	-12.72%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	5,154,053.77	10.36%	5,272,993.45	6.17%	-2.26%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	10,012,527.78	20.13%	23,040,096.53	26.97%	-56.54%
长期借款	-	-	-	-	-

### 资产负债项目重大变动原因:

1、 应收账款期末余额较期初减少 900.19 万元，降幅 76%，主要原因是本期销售收入较上期大幅下降，销售减少，应收账款也随之减少，且本期加大了催收货款的力度，收回了大部分应收账款。

2、 存货期末余额较上期减少 1323.29 万元，降幅 81.73%，主要原因是本期公司对库龄较长、已较长时间没有对外销售的库存商品按预计可变现价值为账面成本的 5%计提了存货跌价准备，计提减值金额为 7,580,262.33 元；另外公司在本期也减少了原材料的采购库存量，加大了对库存商品的销售，减少了库存商品的积压，故存货较上期大幅减少。

3、 短期借款期末余额较上期减少 1302.76 万元，降幅 56.54%，主要原因是本期公司归还了两笔银行短期借款合计 2300 万元，然后重新向银行申请了一笔新的短期借款 1000 万元。

## 2、 营业情况分析

### (1) 利润构成

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	14,628,501.00	-	48,887,286.85	-	-70.08%
营业成本	15,476,138.74	105.79%	47,192,966.91	96.53%	-67.21%
毛利率	-5.79%	-	3.47%	-	-
销售费用	632,819.38	4.33%	1,372,062.25	2.81%	-53.88%
管理费用	2,133,523.07	14.58%	4,579,348.12	9.37%	-53.41%
研发费用	1,497,353.57	10.24%	2,331,163.31	4.77%	-35.77%
财务费用	1,100,879.51	7.53%	1,310,018.80	2.68%	-15.96%
信用减值损失	-7,114.31	-0.05%	-1,966.54	-	-261.77%
资产减值损失	-7,580,262.33	-51.82%	-204,037.49	-0.42%	-3,615.13%
其他收益	255,400.00	1.75%	218,687	0.45%	16.79%
投资收益	340,026.73	2.32%	-1,643,406.13	-3.36%	-120.69%
公允价值变动收益	-	-	706,703.47	1.45%	-100.00%
资产处置收益	-515,183.29	-3.52%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-14,099,776.53	-96.39%	-9,252,717.39	-18.93%	-52.39%

营业外收入	170,571.03	1.17%	5,123.63	0.01%	3,229.11%
营业外支出	693.51	-	104,161.03	0.21%	-99.33%
净利润	-13,929,899.01	-95.22%	-10,310,992.85	-21.09%	-35.10%

#### 项目重大变动原因:

1、主营业务收入和主营业务成本：本期主营业务收入和主营业务成本较上年同期大幅减少，主要是因为上期公司和合并报表的全资子公司广州斯派力公司都有开展大宗商品（聚乙烯和电解镍）贸易往来的业务，该项业务的营业收入和营业成本达到 2300 万元以上，但本期公司取消了该项业务，同时，公司铝制品的收入和成本也有所减少，故营业收入和营业成本随之大幅减少。

2、管理费用：本期管理费用较上年同期减少 53.41%，主要是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，且本期公司整体产量减少，按产量提成计算薪酬的管理人员薪酬费用也相应减少。

3、研发费用：本期研发费用较上年同期减少 35.77%，主要是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、资产减值损失：本期资产减值损失较上期大幅增加，主要是因为本期把库龄较长、已较长时间没有对外销售的库存商品按预计可变现价值为账面成本的 5%计提存货跌价减值准备，计提减值金额 7,580,262.33 元所致。

5、净利润：本期净利润较上期减少 35.1%，主要是因为本期营业收入大幅减少，虽然营业成本也随之减少，但营业成本大于营业收入，毛利为负，且本期发生资产减值损失 758 万元，导致亏损进一步增大。

#### (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	14,628,501.00	48,887,286.85	-70.08%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	15,476,138.74	47,192,966.91	-67.21%
其他业务成本	-	-	-

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
铝制品	14,628,501.00	15,476,138.74	-5.79%	-42.59%	-36.24%	-10.54%
聚乙烯	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-

电解镍	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
-----	---	---	---	----------	----------	---

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

铝制品的营业收入和营业成本较上年同期也有所减少，主要是因为本期受新冠疫情影响，企业复工推迟，第一季度销售低迷，第二季度虽然慢慢回暖，但疫情依然间接影响着整个经济环境，公司的销售有所减少，对应的采购量和生产量也有所减少，故铝制品的营业收入和营业成本较上期减少。

**(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	重庆宏美制冷设备有限公司	3,233,086.24	22.10%	否
2	KARNAVATI CAR AIR CONDITIONERS PVT LTD	1,458,914.31	9.97%	否
3	佛山市南海蓄特汽车配件有限公司	1,113,833.07	7.61%	否
4	广州坤江汽车配件工业制造有限公司	730,466.16	4.99%	否
5	广州光洋汽车散热器有限公司	644,206.39	4.40%	否
合计		7,180,506.17	49.07%	-

**(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	南通恒金复合材料有限公司	3,695,167.40	50.58%	否
2	上海华峰铝业股份有限公司	1,407,676.32	19.27%	否
3	江苏鼎胜新能源材料股份有限公司	724,914.10	9.92%	否
4	大力神铝业股份有限公司	450,573.65	6.17%	否
5	佛山市高明区合创物流有限公司	279,411.50	3.82%	否
合计		6,557,742.97	89.76%	-

**6、 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	4,316,918.52	-440,292.43	1,080.47%
投资活动产生的现金流量净额	3,918,764.22	-336,430.41	1,264.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,224,978.72	-2,073,882.03	-441.25%

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额变动较大的原因：主要销售库存存货，本期“购买商品、接受劳



务支付的现金”占销售收现的比重下降，即经营活动产生的现金流量净额上年增加系公司营收规模较上年同期下降，但采购付现及其他经营活动付现金额占销售收现金额的比率下降更多所致。

2、投资活动产生的现金流量净额变动较大的原因：主要系子公司广州斯派力本年度收回相关理财产品投资所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动较大的原因：主要系本公司偿还上年度银行借款所致。

4、经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在重大差异的主要原因为：公司本年度计提了 758 万余元的存货跌价准备，发生长期资产折旧摊销 311 万余元，发生财务利息支出 109 万余元，存货余额减少 565 万余元等。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	控股子公司	大宗商品贸易业务、出口业务等	4,469,730.21	4,469,753.18	1,253,011.94	-332,691.57

#### 主要控股参股公司情况说明

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%

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

公司2020年度累计未弥补亏损金额-27,916,389.57元，2019年度累计未弥补亏损金额-13,986,490.56元，2018年度累计未弥补亏损金额-4,245,225.32元，公司连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大。

亏损产生的原因和对持续经营能力造成的影响：

公司的主要商业模式为以销定产，订单量影响生产量，2020年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。公司第一季度在春节假期和疫情的双重影响下，销售低迷，第二季度开始慢慢回暖，但全国物流依然在不同程度上受疫情影响，导致公司原材料供应因物流不畅而受阻，销售也受物流影响发货速度，整个产业链上下游市场需求下降，订单减少，生产量也随之减少。但公司每月的固定成本（如折旧费、摊销费、员工工资、银行贷款利息费用等）不会因产量下降而减少，



反而因为产量下降导致分摊到产品的固定成本增加，同时，因铝价在 2020 年年底大幅上涨，导致公司生产成本上涨，公司营业收入低于营业成本，毛利为负数，亏损扩大。

公司虽然主要以以销定产方式安排生产，但也会对部分销量好的产品安排库存生产计划，有些库存商品的生产计划没能跟上销售的步伐，导致库存商品因库龄较长、已较长时间没有对外销售，预计只能以废品形式亏本低价出售，该批库存商品按预计可变现价值为账面成本的 5%计提存货跌价减值准备，计提减值金额为 7,580,262.33 元，该笔资产减值损失的计提进一步扩大了公司的亏损。

公司在连续三年亏损的境况下，资金压力增大，为实行资源优化配置，开源节流，管控成本费用，减少不必要的支出，减少公司亏损，缓解公司的资金压力，公司 2021 年一季度开始逐渐停止经营，截止本公告出具日，公司处于停工状态，未来持续经营存在一定的不确定性。

后续公司将进一步加强应收账款催收管理，加大应收账款的催收力度，努力收回销售货款以缓解公司的流动资金紧张状况，同时密切关注市场情况及积极与股东沟通，根据市场变化及股东沟通情况，积极调整生产经营计划，并及时履行信息披露义务。

报告期内公司内部治理规范；目前不存在拖欠员工工资等负面情况。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	
是否对外提供借款	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(四)
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.(五)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 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

本报告期公司无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

#### （三） 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	97,000,000	60,498,500

报告期公司共发生四笔日常性关联交易：

一、向农商银行借款 800 万元（借款起止日期：2019/7/2-2020/1/19），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。

二、向广发银行借款 1500 万元（借款起止日期：2019/6/27-2020/9/27），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、向广发银行借款 1000 万元（借款起止日期：2020/9/9-2021/9/8），以梁伟清、梁伟江、王晶提供保证担保金额 1000 万元。

四、向佛山市高明区民汇小额贷款有限公司借款 750 万元（借款起始日期：2020/8/20 借款 300 万元；2020/9/17 借款 450 万元），以梁伟清、梁伟江、王晶提供保证担保金额 750 万元。

#### （四） 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 年 9 月 1 日	2016 年 8 月 31 日	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 年 9 月 1 日	2017 年 8 月 31 日	挂牌	限售承诺	详见以下详细说明	已履行完毕
董监高	2015 年 9 月 1 日		挂牌	限售承诺	详见以下详细说明	正在履行中
董监高	2015 年 9 月 1 日		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 年 9 月 1 日		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。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
办公楼“粤（2017）佛高不动产权第 0038644 号”	固定资产	抵押	7,411,946.33	14.90%	抵押取得广发银行高明支行短期借款 1,000 万人民币
车间一“粤（2017）佛高不动产权第 0038643 号”	固定资产	抵押	4,597,308.74	9.24%	抵押取得广发银行高明支行短期借款 1,000 万人民币
车间二“粤（2017）佛高不动产权第 0039369 号”	固定资产	抵押	18,179,083.35	36.54%	抵押取得广发银行高明支行短期借款 1,000 万人民币
无形资产土地使用权	无形资产	抵押	5,154,053.77	10.36%	抵押取得广发银行高明支行短期借款 1,000 万人民币
总计	-	-	35,342,392.19	71.04%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限是为取得广发银行短期借款 1,000 万元而发生的资产抵押行为，对改善公司的财务状况具有积极的促进作用，有利于公司持续经营发展，不存在损害公司和公司其他股东利益的情形。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	18,645,000	54.85%	0	18,645,000	54.85%
	其中：控股股东、实际控制人	1,411,000	4.15%	0	1,411,000	4.15%
	董事、监事、高管	3,197,500	9.41%	0	3,197,500	9.41%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,345,000	45.15%	0	15,345,000	45.15%
	其中：控股股东、实际控制人	3,990,000	11.74%	0	3,990,000	11.74%
	董事、监事、高管	7,417,500	21.82%	0	7,417,500	21.82%
	核心员工	-	-	0	-	-
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) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
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	0	28,051,000	82.5272%	15,315,000	12,736,000	0	0

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、 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。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

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	27.07	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：

截止 2019 年 12 月 31 日，佛山市斯派力管业科技股份有限公司 2016 年发行股票募集资金余额为 27.04 元。2020 年度，公司募集资金具体使用情况及余额如下：

项目	金额（元）
截至 2019 年 12 月 31 日余额	27.04
加：利息收入（扣除手续费等）	0.03
减：补充流动资金	27.07
本报告期期末募集资金余额	0.00

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）经公司第二届董事会第十三次会议及 2020 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：

公司拟将募集资金结余资金 27.07 元作为公司的流动资金使用。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	

1	保证抵押贷款	佛山农村商业银行股份有限公司高明荷城支行	银行	8,000,000	2019年7月2日	2020年1月19日	5.8%
2	保证抵押贷款	广发银行股份有限公司佛山高明支行	银行	15,000,000	2019年6月27日	2020年9月27日	5.655%
3	保证抵押贷款	广发银行股份有限公司佛山高明支行	银行	10,000,000	2020年9月9日	2021年9月8日	5.655%
4	保证贷款	佛山市高明区民汇小额贷款有限公司	非银行金融机构	3,000,000	2020年8月20日	2020年10月16日	14.40%
5	保证贷款	佛山市高明区民汇小额贷款有限公司	非银行金融机构	4,500,000	2020年9月17日	2021年9月16日	14.40%
合计	-	-	-	40,500,000	-	-	-

1: 向佛山农村商业银行借款 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。

2: 向广发银行借款 1500 万元, 以公司固定资产(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”)提供抵押担保, 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。

3: 向广发银行借款 1000 万元, 以公司固定资产(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”)提供抵押担保, 以梁伟清、梁伟江、王晶提供保证担保金额 1000 万元。

4: 向佛山市高明区民汇小额贷款有限公司借款 300 万元, 以梁伟清、梁伟江、王晶提供保证担保金额 300 万元。

5: 向佛山市高明区民汇小额贷款有限公司借款 450 万元, 以梁伟清、梁伟江、王晶提供保证担保金额 450 万元。

## 九、 权益分派情况

### (一) 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

## (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、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:				2	

#### 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	数量	期末持普通	期末普	期末持有	期末被授
----	----	-------	----	-------	-----	------	------

		股数	变动	股数	通持股 比例%	股票期权 数量	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
<b>合计</b>	-	<b>16,016,000</b>	-	<b>16,016,000</b>	<b>47.12%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王晶	总经理	离任	-	个人原因

#### 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、高级管理人员的股权激励情况

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	-	4	4
生产人员	42	-	18	24
销售人员	7	-	4	3
技术人员	3	-	2	1
财务人员	3	-	2	1
<b>员工总计</b>	<b>63</b>	<b>-</b>	<b>30</b>	<b>33</b>

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	3
专科	12	7
专科以下	46	22
员工总计	63	33

**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**

公司建立了完整的薪酬制度，根据员工发展阶段及岗位类型制定培训计划，报告期内无离退休人员。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

单位：股

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

公司财务负责人李微女士于 2021 年 4 月 6 日起辞职生效，不再担任公司财务负责人职务，具体内容详见公司在中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财务负责人辞职公告》（公告编号：2021-007）。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据全国股转公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（股转系统公告[2020]3号）及监管要求，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、高级管理人员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》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等，基本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较为有效执行。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。公司董事勤勉尽责，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

公司重大事项严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规及内部规章制度的要求履行决策程序，公司股东大会、董事会、监事会的召开均符合《公司法》、公司《章程》的规定，三会的议事程序、表决方式、决议内容及签署均合法合规、真实有效。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司已根据全国股转公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（股转系统公告[2020]3号）及监管要求，对《公司章程》进行了修订，内容详见2020年4月27日公司在全国中小企业股份转让系统官方披露平台（www.neeq.com.cn）披露的2020-004号公告。

## (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	4	<p>一、第二届董事会第十次会议</p> <p>《关于聘请会计师事务所》议案</p> <p>《关于拟修订&lt;公司章程&gt;、&lt;股东大会议事规则&gt;、&lt;董事会议事规则&gt;、&lt;监事会议事规则&gt;》议案</p> <p>《关于拟修订&lt;对外担保管理制度&gt;》议案</p> <p>《关于拟修订&lt;关联交易管理制度&gt;》议案</p> <p>《关于拟修订&lt;信息披露事务管理制度&gt;》议案</p> <p>《关于拟修订&lt;总经理工作细则&gt;》议案</p> <p>《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会》议案</p> <p>二、第二届董事会第十一次会议</p> <p>《关于公司 2019 年年度报告延期披露》议案</p> <p>三、第二届董事会第十二次会议</p> <p>《2019 年度董事会工作报告》议案</p> <p>《2019 年度总经理工作报告》议案</p> <p>《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案</p> <p>《2019 年年度报告及其摘要》议案</p> <p>《2019 年度财务决算报告》议案</p> <p>《2020 年度财务预算报告》议案</p> <p>《2019 年度利润分配的方案》议案</p> <p>《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会》议案</p> <p>《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的专项说明》议案</p> <p>《关于预计 2020 年度日常性关联交易》议案</p> <p>四、第二届董事会第十三次会议</p> <p>《2020 年半年度报告》</p> <p>《2020 年半年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>《关于变更 2016 年第二次募集资金用途》</p> <p>《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会》</p>
监事会	2	<p>一、第二届监事会第六次会议</p> <p>《2019 年度监事会工作报告》</p> <p>《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>《2019 年年度报告及其摘要》</p> <p>《2019 年度财务决算报告》</p> <p>《2020 年度财务预算报告》</p> <p>《2019 年度利润分配的方案》</p> <p>《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的专项说明》</p> <p>二、第二届监事会第七次会议</p>

		<p>《2020 年半年度报告》</p> <p>《2020 年半年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>《关于变更 2016 年第二次募集资金用途》</p>
股东大会	3	<p>一、2020 年第一次临时股东大会</p> <p>《关于聘请会计师事务所》</p> <p>《关于拟修订&lt;公司章程&gt;、&lt;股东大会议事规则&gt;、&lt;董事会议事规则&gt;、&lt;监事会议事规则&gt;》</p> <p>《关于拟修订&lt;对外担保管理制度&gt;》</p> <p>《关于拟修订&lt;关联交易管理制度&gt;》</p> <p>二、2019 年年度股东大会</p> <p>《2019 年度董事会工作报告》</p> <p>《2019 年度监事会工作报告》</p> <p>《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>《2019 年年度报告及其摘要》</p> <p>《2019 年度财务决算报告》</p> <p>《2020 年度财务预算报告》</p> <p>《2019 年度利润分配的方案》</p> <p>《关于预计 2020 年度日常性关联交易》</p> <p>《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的专项说明》</p> <p>《关于注销全资子公司广州市斯派力投资控股有限公司》</p> <p>三、2020 年第二次临时股东大会</p> <p>《关于变更 2016 年第二次募集资金用途》</p> <p>《关于未弥补亏损超过实收股本三分之一》</p>

## 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》和三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律法规、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。

## 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，公司高级管理人员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；公司高级管理人员均在本公司领薪；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门和财务人员。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》。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用



## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	堂堂审字【2021】011号	
审计机构名称	深圳堂堂会计师事务所	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5022号联合广场A座51F	
审计报告日期	2021年4月13日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	万寿昌	张伟
	1年	1年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬	11万元	

# 审计报告

堂堂审字【2021】011号

佛山市斯派力管业科技股份有限公司全体股东：

## 一、无法表示意见

我们接审计了佛山市斯派力管业科技股份有限公司(以下简称“斯派力公司”)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的斯派力公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性,我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

## 二、形成无法表示意见的基础

1、期末存货跌价准备计提的准确性。如财务报表附注五、7所述,截至2020年12月31日,斯派力公司存货跌价准备期末金额为7,784,299.82元,主要为库存商品计提的跌价准备,虽然我们实施了与管理层沟通、复核管理层预测可变现净值等必要的审计程序,但由于受可变现净值的关键参数、未来市场售价趋势、存货持有目的等不确定性因素影响,无法判断上述指标对存货可变现净值的影响以及该事项对本期财务报表的影响。因此,我们无法判断期末存货跌价准备计提是否准确。

2、期末未计提固定资产减值准备。如财务报表附注五、10所述,斯派力公司年末“固定资产-机器设备”余额为13,379,410.99元,斯派力公司2021年一季度已逐渐停止生产经营活动,即固定资产预计使用方式发生重大不利变化,斯派力公司没有计算固定资产的可收回金额,无法判断上述情况对固定资产净值的影响以及该事项对本期财务报表的影响。

3、斯派力公司2020年度实现合并营业收入1,462.85万元,较2019年度下降70%,2020年度综合毛利率为-5.79%,2020年年未分配利润为-2,791.64万元,斯派力公司2021年一季度已逐渐停止生产经营活动,截至审计报告出具日,斯派力公司处于停工状态,其持续经营能力存在重大不确定性。我们无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据,因此我们无法判断斯派力公司运用持续经营假设编制2020年度财务报表是否适当。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

斯派力公司管理层(以下简称管理层)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。

治理层负责监督斯派力公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对斯派力公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于斯派力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

深圳堂堂会计师事务所

中国·深圳

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

2021年4月13日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	332,095.90	4,533,068.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	-	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	2,842,264.12	11,844,187.95
应收款项融资			
预付款项	五、5	132,365.91	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	186,574.82	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	2,957,866.11	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	五、8	40,107.08	-
其他流动资产	五、9	-	775,304.84
<b>流动资产合计</b>		<b>6,491,273.94</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、10	37,538,674.72	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、11	5,154,053.77	5,272,993.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	506,078.68	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>43,257,307.17</b>	<b>49,344,512.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>49,748,581.11</b>	<b>85,423,163.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	10,012,527.78	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	3,330,780.63	13,194,590.85
预收款项		-	299,202.13
合同负债	五、18	274,593.45	-
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	95,926.55	5,000.00
应交税费	五、20	451,765.63	7,085.52
其他应付款	五、21	3,000,000.00	-
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	五、22	35,697.15	-
<b>流动负债合计</b>		<b>17,201,291.19</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>		17,201,291.19	38,945,975.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	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、24	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、25	602,073.24	602,073.24
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-27,916,389.57	-13,986,490.56
归属于母公司所有者权益合计		32,547,289.92	46,477,188.93
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		32,547,289.92	46,477,188.93
<b>负债和所有者权益总计</b>		49,748,581.11	85,423,163.96

法定代表人：梁伟清

主管会计工作负责人：梁伟清

会计机构负责人：梁伟清

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		331,472.72	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	十二、1	2,842,264.12	11,844,187.95
应收款项融资			
预付款项		42,365.91	45,068.82
其他应收款	十二、2	185,710.94	268,235.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,957,866.11	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		40,107.08	-
其他流动资产		-	775,303.59
<b>流动资产合计</b>		<b>6,399,786.88</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	十二、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		37,534,832.57	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		5,154,053.77	5,272,993.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		506,078.68	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>53,253,465.02</b>	<b>59,338,506.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>59,653,251.90</b>	<b>90,406,004.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,012,527.78	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		3,330,780.63	13,194,590.85
预收款项		-	90,858.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		95,926.55	-
应交税费		451,788.60	5,714.81
其他应付款		7,374,401.00	-
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		274,593.45	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		35,697.15	-
<b>流动负债合计</b>		<b>21,575,715.16</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>		21,575,715.16	38,731,260.80
<b>所有者权益：</b>			
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		27,172,869.72	27,172,869.72
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		-23,687,406.22	-10,090,198.78
<b>所有者权益合计</b>		38,077,536.74	51,674,744.18
<b>负债和所有者权益合计</b>		59,653,251.90	90,406,004.98

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		14,628,501.00	48,887,286.85
其中：营业收入	五、27	14,628,501.00	48,887,286.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		21,221,144.33	57,215,984.55
其中：营业成本	五、27	15,476,138.74	47,192,966.91



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、28	380,430.06	430,425.16
销售费用	五、29	632,819.38	1,372,062.25
管理费用	五、30	2,133,523.07	4,579,348.12
研发费用	五、31	1,497,353.57	2,331,163.31
财务费用	五、32	1,100,879.51	1,310,018.80
其中：利息费用		1,097,409.97	1,313,977.56
利息收入		5,695.11	15,233.88
加：其他收益	五、33	255,400.00	218,687.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	340,026.73	-1,643,406.13
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、35	-	706,703.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-7,114.31	-1,966.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-7,580,262.33	-204,037.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-515,183.29	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-14,099,776.53</b>	<b>-9,252,717.39</b>
加：营业外收入	五、39	170,571.03	5,123.63
减：营业外支出	五、40	693.51	104,161.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-13,929,899.01</b>	<b>-9,351,754.79</b>
减：所得税费用	五、41	-	959,238.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-13,929,899.01</b>	<b>-10,310,992.85</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）		-13,929,899.01	-10,310,992.85
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（净亏损以“-”号填列）		-	-569,727.61
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,929,899.01	-9,741,265.24
<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>		-13,929,899.01	-10,310,992.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,929,899.01	-9,741,265.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-569,727.61
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.4098	-0.3034
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.4098	-0.3034

法定代表人：梁伟清

主管会计工作负责人：梁伟清

会计机构负责人：梁伟清

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	14,532,248.32	24,754,195.43
减：营业成本	十三、4	14,844,951.89	22,992,158.31
税金及附加		378,550.10	336,302.35
销售费用		626,192.08	1,316,294.34
管理费用		2,000,207.64	2,607,189.27
研发费用		1,497,353.57	2,331,163.31
财务费用		1,109,517.32	1,311,521.28
其中：利息费用		1,097,409.97	1,313,977.56
利息收入		4,758.77	11,385.70
加：其他收益		255,400.00	218,687.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	3,908.42	-4,947,476.55
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）		-7,114.31	-1,966.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,580,262.33	-204,037.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-515,183.29	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-13,767,775.79</b>	<b>-11,075,227.01</b>
加：营业外收入		170,569.85	1,240.50
减：营业外支出		1.50	3,889.48
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-13,597,207.44</b>	<b>-11,077,875.99</b>
减：所得税费用		-	948,715.91
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-13,597,207.44</b>	<b>-12,026,591.90</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,597,207.44	-12,026,591.90
（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>		<b>-13,597,207.44</b>	<b>-12,026,591.90</b>
<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）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<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		14,788,261.03	55,222,636.17
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			
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、43	3,776,480.32	15,873,767.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,775,258.70</b>	<b>71,096,403.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,216,460.39	45,764,114.00
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		2,627,727.23	5,844,244.16
支付的各项税费		435,480.39	774,136.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	3,178,672.17	19,154,201.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,458,340.18</b>	<b>71,536,695.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,316,918.52</b>	<b>-440,292.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,815,610.37	90,589,495.67
取得投资收益收到的现金		484,867.91	195,031.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,339,846.95	-
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>12,640,325.23</b>	<b>90,784,527.21</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	383,492.00
投资支付的现金		8,721,561.01	90,737,465.62

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>		<b>8,721,561.01</b>	<b>91,120,957.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,918,764.22</b>	<b>-336,430.41</b>
<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		32,500,000	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,500,000	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>40,000,000.00</b>	<b>23,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		45,500,000	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,124,978.72	1,273,881.03
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、43	4,600,000	800,001.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>51,224,978.72</b>	<b>25,073,882.03</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,224,978.72</b>	<b>-2,073,882.03</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>11,753.57</b>	<b>1,858.56</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,977,542.41</b>	<b>-2,848,746.31</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,309,638.31	6,158,384.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>332,095.90</b>	<b>3,309,638.31</b>

法定代表人：梁伟清

主管会计工作负责人：梁伟清

会计机构负责人：梁伟清

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<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		13,729,765.07	18,467,756.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,559,407.11	16,763,497.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,289,172.18</b>	<b>35,231,253.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,819,322.43	6,432,546.74
支付给职工以及为职工支付的现金		2,555,656.90	4,050,951.52
支付的各项税费		417,934.13	698,667.67
支付其他与经营活动有关的现金		3,523,100.71	23,580,774.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,316,014.17</b>	<b>34,762,940.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,973,158.01</b>	<b>468,312.90</b>
<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	4,500,000.00

取得投资收益收到的现金		18,135.96	35,817.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,339,846.95	
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			168,641.28
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,767,982.91</b>	<b>4,704,458.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			378,634.00
投资支付的现金		2,410,000.00	5,387,041.48
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>5,765,675.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,357,982.91</b>	<b>-1,061,216.77</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		32,500,000	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,500,000	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>40,000,000.00</b>	<b>23,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		45,500,000	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,124,978.72	1,273,881.03
支付其他与筹资活动有关的现金		4,600,000	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>51,224,978.72</b>	<b>24,273,881.03</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,224,978.72</b>	<b>-1,273,881.03</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-2,389.28</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-896,227.08</b>	<b>-1,866,784.90</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,227,699.80	3,094,484.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>331,472.72</b>	<b>1,227,699.80</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	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				25,871,606.25				602,073.24		-13,986,490.56		46,477,188.93
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				25,871,606.25				602,073.24		-13,986,490.56		46,477,188.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-13,929,899.01		-13,929,899.01
（一）综合收益总额											-13,929,899.01		-13,929,899.01
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>33,990,000</b>				<b>25,871,606.25</b>				<b>602,073.24</b>		<b>-27,916,389.57</b>		<b>32,547,289.92</b>

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项	盈余公积	一般风			未分配利润
优先股		永续	其他										



			债			合	备		险			
						收			准			
						益			备			
一、上年期末余额	33,990,000			27,167,455.66				602,073.24		-4,245,225.32	73,879.2	57,588,182.78
加：会计政策变更												0.00
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			27,167,455.66				602,073.24		-4,245,225.32	73,879.2	57,588,182.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-1,295,849.41						-9,741,265.24	-73,879.2	-11,110,993.85
（一）综合收益总额										-9,741,265.24	-569,727.61	-10,310,992.85
（二）所有者投入和减少资本				-1,295,849.41								-1,295,849.41
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				-1,295,849.41								-1,295,849.41
（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											495,848.41	495,848.41
<b>四、本年期末余额</b>	<b>33,990,000</b>				<b>25,871,606.25</b>			<b>602,073.24</b>		<b>-13,986,490.56</b>		<b>46,477,188.93</b>

法定代表人：梁伟清

主管会计工作负责人：梁伟清

会计机构负责人：梁伟清

#### （八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	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				27,172,869.72				602,073.24		-10,090,198.78	51,674,744.18
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			27,172,869.72			602,073.24		-10,090,198.78	51,674,744.18	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									-13,597,207.44	-13,597,207.44	
(一)综合收益总额									-13,597,207.44	-13,597,207.44	
(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											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>33,990,000.00</b>				<b>27,172,869.72</b>			<b>602,073.24</b>		<b>-23,687,406.22</b>	<b>38,077,536.74</b>

项目	2019 年											
	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		1,936,393.12	63,695,922.02
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,990,000.00				27,167,455.66				602,073.24		1,936,393.12	63,695,922.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,414.06						-12,026,591.90	-12,021,177.84

(一) 综合收益总额											-12,026,591.90	-12,026,591.90
(二) 所有者投入和减少资本					5,414.06							5,414.06
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					5,414.06							5,414.06
(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												
<b>四、本年期未余额</b>	<b>33,990,000</b>				<b>27,172,869.72</b>				<b>602,073.24</b>		<b>-10,090,198.78</b>	<b>51,674,744.18</b>

### 三、 财务报表附注

## 佛山市斯派力管业科技股份有限公司

### 财务报表附注

2020 年度

(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”或“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

注册及经营地址：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
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>	

(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
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>	

(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
<b>合 计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>	

(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
<b>合 计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>	

(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
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
<b>合 计</b>	<b>2,500.00</b>	<b>2,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,500.00</b>

(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
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

股东名称	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
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	<b>2,500.00</b>	<b>2,500.00</b>	<b>100.00</b>	

(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	-
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

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
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	-
<b>合 计</b>	<b>3,000.00</b>	<b>3,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,000.00</b>

(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	-

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
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	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
<b>合 计</b>	<b>3,399.00</b>	<b>3,399.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,596.00</b>

(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、10万股、1万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



股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
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
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 2021 年 4 月 13 日第二届董事会第十五次会议批准对外报出。

#### 5、合并财务报表范围

本公司 2020 年度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 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### **2、 会计期间**

会计年度自公历 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

在本公司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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

#### (1) 金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售

该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### 3) 指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### 4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### 5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## **(2) 金融负债分类和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### **1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定



为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## 2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## 2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### **（4） 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体

的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **（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资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **（6） 金融工具减值**

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的

所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产、以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- ①发行方或债务人发生重大财务困难;
- ②债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

### 3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。

本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司针对应收工程质保金以及虽然不是应收工程质保金但信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，以单项金融资产为基础，逐一考虑相关金融资产在整个预计存续期的所有合同条款估计现金流量，并以此为基础确定预期信用损失并计提减值准备。

除上述单项计提的金融资产外，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为两个组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

账龄分析法组合：除关联方组合以外的应收账款

关联方组合：合并范围内子公司的款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于账龄分析法组合，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进行估计如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收账款预期信用损失率(%)
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

对于关联方组合，如果有客观证据表明某项应收款项未发生信用减值，不计提坏账准备；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。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

### 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、 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / 9、（6）金融工具减值。

本公司对应收工程质保金以及虽然不是应收工程质保金但信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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	一般性应收账款客户不存在显著差异	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方	信用风险极低，不计提坏账

#### 12、 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / 9、（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的其他应收款单独确定其信



用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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
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

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。

### 13、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。

### 14、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详见附注三、20“长期资产减值”。

### 15、 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、20“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。

## 16、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、20“长期资产减值”。

## 17、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。

## 18、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、20“长期资产减值”。

#### **19、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。

#### **20、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。

## **21、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。

## **22、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。

### 23、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

#### （1） 收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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给客户，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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

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。

## 24、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。

## **25、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。

## 26、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。该成本属于为生产存货而发生的计入存货成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

根据担保余值预计的应付金额发生变动；

用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### 4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- i. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ii. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

#### (2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

##### 1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### 2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、9 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 售后租回交易

本公司按照本附注“三、23 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### 1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、9 金融工具”。

#### 2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“1) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、9 金融工具”。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 27、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。

## 28、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 执行修订后的收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月发布了《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)(以下简称“新收入准则”),要求在境内上市企业自2020年1月1日起施行,本公司按照财政部的要求时间开始执行前述收入准则。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数,调整本公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

#### A、对合并报表的影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额(2020年1月1日)
因执行新收入准则,本公司将与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债	合同负债	288,749.37
	其他流动负债	10,452.76
	预收款项	-299,202.13

#### B、对公司财务报表的影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额(2020年1月1日)
因执行新收入准则,本公司将与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债	合同负债	80,405.85
	其他流动负债	10,452.76
	预收款项	-90,858.61

#### ② 执行修订后的租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号—租赁>的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内上市企业自2021年1月1日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行新租赁准则。

(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。

(4) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

A、对合并报表的影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020年1月1日）
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债	合同负债	288,749.37
	其他流动负债	10,452.76
	预收款项	-299,202.13

B、对公司财务报表的影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020年1月1日）
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债	合同负债	80,405.85
	其他流动负债	10,452.76
	预收款项	-90,858.61

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%
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%

纳税主体	所得税税率
司	
广州市斯派力投资控股有限公司	25.00%

## 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

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，年初余额均为2020年1月1日，上年年末余额均为2019年12月31日）

### 1、货币资金

项 目	年末余额			年初余额		
	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	-	-	41,169.21	-	-	118,899.51
人民币	-	-	41,169.21	-	-	118,899.51
银行存款	-	-	290,926.69	-	-	3,167,724.02
人民币	-	-	290,926.69	-	-	3,167,713.90
美元	-	-	-	1.45	6.9762	10.12
其他货币资金	-	-	-	-	-	1,246,444.54
人民币	-	-	-	-	-	1,246,444.54
合 计	-	-	332,095.90	-	-	4,533,068.07

### 2、交易性金融资产

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

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

种 类	年末余额		年初余额	
	金 额	坏账准备	金 额	坏账准备
银行承兑汇票	-	-	124,075.00	-
合 计	-	-	<b>124,075.00</b>	-

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	2,668,863.98	-
合 计	<b>2,668,863.98</b>	-

### 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	年末余额				
	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	2,853,084.75	100.00	10,820.63	0.38	2,842,264.12
合 计	<b>2,853,084.75</b>	<b>100.00</b>	<b>10,820.63</b>	<b>0.38</b>	<b>2,842,264.12</b>

续：

种 类	年初余额				
	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	11,847,894.27	100.00	3,706.32	0.03	11,844,187.95
合 计	<b>11,847,894.27</b>	<b>100.00</b>	<b>3,706.32</b>	<b>0.03</b>	<b>11,844,187.95</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	比例%	金额	坏账准备	比例%
1年以内	2,690,116.53	-	-	11,773,767.96	-	-
1-2年	145,153.41	7,257.67	5.00	74,126.31	3,706.32	5.00
2-3年	17,814.81	3,562.96	20.00	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,853,084.75</b>	<b>10,820.63</b>	<b>0.38</b>	<b>11,847,894.27</b>	<b>3,706.32</b>	<b>0.03</b>

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	2,690,116.53	11,773,767.96
1-2年	145,153.41	74,126.31
2-3年	17,814.81	-
<b>合计</b>	<b>2,853,084.75</b>	<b>11,847,894.27</b>

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 7,114.31 元。

(4) 本年无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集年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	550,626.48	1年以内	19.30	-
第二名	非关联方	533,577.10	1年以内	18.70	-
第三名	非关联方	382,468.44	1年以内 /1-2年	13.41	3,468.20
第四名	非关联方	200,189.70	1年以内	7.02	-
第五名	非关联方	141,825.23	1年以内	4.97	-
<b>合计</b>		<b>1,808,686.95</b>		<b>63.40</b>	<b>3,468.20</b>

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	131,742.04	99.53	-	51,749.27	98.81	-
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	623.87	1.19	-

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
3年以上	623.87	0.47	-	-	-	-
合计	<b>132,365.91</b>	<b>100.00</b>	-	<b>52,373.14</b>	<b>100.00</b>	-

(2) 按预付对象归集年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	90,000.00	1年以内	67.99	-
第二名	非关联方	32,860.53	1年以内	24.83	-
第三名	非关联方	3,876.81	1年以内	2.93	-
第四名	非关联方	3,500.00	1年以内	2.64	-
第五名	非关联方	854.70	1年以内	0.65	-
合计		<b>131,092.04</b>		<b>99.04</b>	-

#### 6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	186,574.82	334,194.01
合计	<b>186,574.82</b>	<b>334,194.01</b>

(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	年末余额				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	186,574.82	100.00	-	-	186,574.82

种 类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	
收款					
其中：保证金、押金、备用金及职工借款组合	186,574.82	100.00	-	-	186,574.82
<b>合 计</b>	<b>186,574.82</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>186,574.82</b>

续：

种 类	年初余额				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	-	-	-	-	-
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
<b>合 计</b>	<b>334,194.01</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>334,194.01</b>

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	年末余额			年初余额		
	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、备用金及职工借款组合	186,574.82	-	-	274,055.35	-	-
出口退税组合	-	-	-	60,138.66	-	-
<b>合 计</b>	<b>186,574.82</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>334,194.01</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

② 其他应收款按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	41,204.82	247,974.01
1-2 年	75,950.00	30,200.00
2-3 年	17,000.00	4,820.00
3-4 年	4,820.00	200.00
4-5 年	-	47,000.00

账龄	年末余额	年初余额
5年以上	47,600.00	4,000.00
<b>合计</b>	<b>186,574.82</b>	<b>334,194.01</b>

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	76,000.00	148,000.00
保证金及押金	97,370.00	106,770.00
代扣代缴款	13,204.82	19,285.35
出口退税	-	60,138.66
<b>合计</b>	<b>186,574.82</b>	<b>334,194.01</b>

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	25.19	-
第二名	非关联方	备用金	40,000.00	21.44	-
第三名	非关联方	押金	30,000.00	16.08	-
第四名	非关联方	备用金	26,000.00	13.94	-
第五名	非关联方	押金	10,000.00	5.36	-
<b>合计</b>			<b>153,000.00</b>	<b>82.01</b>	-

## 7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	2,718,576.02	204,037.49	2,514,538.53	5,445,442.60	204,037.49	5,241,405.11
库存商品	7,979,223.51	7,580,262.33	398,961.18	10,861,304.90	-	10,861,304.90
周转材料	44,366.40	-	44,366.40	88,075.06	-	88,075.06
<b>合计</b>	<b>10,742,165.93</b>	<b>7,784,299.82</b>	<b>2,957,866.11</b>	<b>16,394,822.56</b>	<b>204,037.49</b>	<b>16,190,785.07</b>

(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
库 存 商 品	-	7,580,262.33	-	-	-	-	7,580,262.33
合 计	<b>204,037.49</b>	<b>7,580,262.33</b>	-	-	-	-	<b>7,784,299.82</b>

#### 8、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用	40,107.08	-
合 计	<b>40,107.08</b>	-

#### 9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
留抵增值税进项税额	-	775,304.84
合 计	-	<b>775,304.84</b>

#### 10、固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	37,538,674.72	43,011,243.98
固定资产清理	-	-
合 计	<b>37,538,674.72</b>	<b>43,011,243.98</b>

##### (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、年初余额	33,274,366.93	18,286,367.35	735,046.55	502,455.24	<b>52,798,236.07</b>
2、本年增加金额	-	681,772.50	-	-	<b>681,772.50</b>
(1)购置	-	-	-	-	-
(2)在建工程转入	-	-	-	-	-
(3)其他增加	-	681,772.50	-	-	<b>681,772.50</b>
3、本年减少金额	-	5,588,728.86	252,794.96	-	<b>5,841,523.82</b>
其中：处置或报废	-	5,588,728.86	252,794.96	-	<b>5,841,523.82</b>
4、年末余额	33,274,366.93	13,379,410.99	482,251.59	502,455.24	<b>47,638,484.75</b>

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
<b>二、累计折旧</b>					
1、年初余额	2,354,529.99	6,709,919.69	354,411.48	368,130.93	<b>9,786,992.09</b>
2、本年增加金额	731,498.52	1,685,671.21	64,179.74	60,455.53	<b>2,541,805.00</b>
(1)计提	731,498.52	1,685,671.21	64,179.74	60,455.53	<b>2,541,805.00</b>
(2)其他增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	2,120,917.29	108,069.77	-	<b>2,228,987.06</b>
其中：处置或报废	-	2,120,917.29	108,069.77	-	<b>2,228,987.06</b>
4、年末余额	3,086,028.51	6,274,673.61	310,521.45	428,586.46	<b>10,099,810.03</b>
<b>三、减值准备</b>					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>					
1、年末账面价值	<b>30,188,338.42</b>	<b>7,104,737.38</b>	<b>171,730.14</b>	<b>73,868.78</b>	<b>37,538,674.72</b>
2、年初账面价值	<b>30,919,836.94</b>	<b>11,576,447.66</b>	<b>380,635.07</b>	<b>134,324.31</b>	<b>43,011,243.98</b>

(2) 截至 2020 年 12 月 31 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	年末账面原值	年末累计折旧	年末减值准备	年末账面价值
办公楼	8,244,924.40	832,978.07	-	7,411,946.33
车间 1	5,496,616.26	899,307.52	-	4,597,308.74
车间 2	19,532,826.27	1,353,742.92	-	18,179,083.35
<b>合 计</b>	<b>33,274,366.93</b>	<b>3,086,028.51</b>	-	30,188,338.42

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 1,000.00 万短期借款，将相应的资产抵押。

## 11、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
<b>一、账面原值</b>				
1、年初余额	5,946,985.00	36,550.00	4,660.19	<b>5,988,195.19</b>
2、本年增加金额	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	5,946,985.00	36,550.00	4,660.19	<b>5,988,195.19</b>
<b>二、累计摊销</b>				
1、年初余额	673,991.55	36,550.00	4,660.19	<b>715,201.74</b>
2、本年增加金额	118,939.68	-	-	<b>118,939.68</b>
其中：计提	118,939.68	-	-	<b>118,939.68</b>
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	792,931.23	36,550.00	4,660.19	<b>834,141.42</b>
<b>三、减值准备</b>				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>				
1、年末账面价值	<b>5,154,053.77</b>	-	-	<b>5,154,053.77</b>
2、年初账面价值	<b>5,272,993.45</b>	-	-	<b>5,272,993.45</b>

## (2) 受限无形资产

项 目	年末账面原值	年末累计折旧	年末减值准备	年末账面价值
土地使用权	5,946,985.00	792,931.23	-	5,154,053.77
<b>合 计</b>	<b>5,946,985.00</b>	<b>792,931.23</b>	-	<b>5,154,053.77</b>

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 1,000.00 万短期借款，将相应的资产抵押。

**12、长期待摊费用**

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销 额	减：重分类 至一年内 到期的非 流动资产	年末余额
办公室装修工程	121,668.84	-	115,419.11	6,249.73	-
车间装修工程	631,709.16	-	236,513.74	33,857.35	361,338.07
电房装修工程	248,397.45	-	103,656.84	-	144,740.61
<b>合 计</b>	<b>1,001,775.45</b>	<b>-</b>	<b>455,589.69</b>	<b>40,107.08</b>	<b>506,078.68</b>

### 13、递延所得税资产

#### (1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	7,795,120.45	207,743.81
可抵扣亏损	29,474,960.20	22,021,376.40
<b>合 计</b>	<b>37,270,080.65</b>	<b>22,229,120.21</b>

#### (2) 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
2025	7,453,583.80	-
<b>合 计</b>	<b>29,474,960.20</b>	<b>22,021,376.40</b>

### 14、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	58,500.00	58,500.00
<b>合 计</b>	<b>58,500.00</b>	<b>58,500.00</b>

### 15、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证抵押借款	10,000,000.00	23,000,000.00
短期借款应计利息	12,527.78	40,096.53
<b>合 计</b>	<b>10,012,527.78</b>	<b>23,040,096.53</b>

注：借款 1,000.00 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 2020 年 9 月 17 日起至 2021 年 9 月 16 日止；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、44 所有权或使用权受限制的资产；

(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	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	2,400,000.00
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>2,400,000.00</b>

#### 17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
工程款	25,000.00	25,000.00
材料款	3,005,551.63	12,353,021.35
设备款	29,816.00	529,816.00
成本费用款	270,413.00	286,753.50
<b>合 计</b>	<b>3,330,780.63</b>	<b>13,194,590.85</b>

(2) 本报告期内公司无超过 1 年的重要应付账款

#### 18、预收账款

项 目	年末余额	年初余额	上年年末余额
预收货款	-	-	299,202.13
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>299,202.13</b>

#### 19、合同负债

(1) 合同负债明细情况

项 目	年末余额	年初余额	上年年末余额
货款	274,593.45	288,749.37	-
<b>合 计</b>	<b>274,593.45</b>	<b>288,749.37</b>	<b>-</b>

(2) 本报告期内公司无超过 1 年的重要合同负债。

## 20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	5,000.00	2,680,556.58	2,589,630.03	95,926.55
离职后福利-设定提存计划	-	31,594.19	31,594.19	-
合 计	<b>5,000.00</b>	<b>2,712,150.77</b>	<b>2,621,224.22</b>	<b>95,926.55</b>

(2) 短期薪酬列示:

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1)工资、奖金、津贴和补贴	5,000.00	2,467,986.19	2,377,059.64	95,926.55
(2)职工福利费	-	112,914.03	112,914.03	-
(3)社会保险费	-	95,963.36	95,963.36	-
其中:医疗保险费	-	70,048.64	70,048.64	-
工伤保险费	-	431.35	431.35	-
生育保险费	-	25,483.37	25,483.37	-
(4)住房公积金	-	2,453.00	2,453.00	-
(5)职工教育经费	-	1,240.00	1,240.00	-
合 计	<b>5,000.00</b>	<b>2,680,556.58</b>	<b>2,589,630.03</b>	<b>95,926.55</b>

(3) 设定提存计划列示:

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	30,500.05	30,500.05	-
失业保险费	-	1,094.14	1,094.14	-
合 计	-	<b>31,594.19</b>	<b>31,594.19</b>	-

## 21、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	431,713.65	-
个人所得税	112.61	6,615.62
城市维护建设税	11,426.14	-
教育费附加	4,896.92	-
地方教育费附加	3,264.61	-
印花税	351.70	469.90
合 计	<b>451,765.63</b>	<b>7,085.52</b>

## 22、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,000,000.00	-
<b>合 计</b>	<b>3,000,000.00</b>	-

### (1) 应付利息

本公司无应付利息。

### (2) 应付股利

本公司无应付利息。

### (3) 其他应付款

#### ① 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
借款	2,900,000.00	-
其他	100,000.00	-
<b>合 计</b>	<b>3,000,000.00</b>	-

#### ② 无账龄超过1年的重要其他应付款

## 23、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额	上年年末余额
转让商品收到的待转销项税	35,697.15	10,452.76	-
<b>合 计</b>	<b>35,697.15</b>	<b>10,452.76</b>	-

## 24、股本

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份总数	33,990,000.00	-	-	33,990,000.00
<b>合 计</b>	<b>33,990,000.00</b>	-	-	<b>33,990,000.00</b>

## 25、资本公积

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
股本溢价	25,509,492.19	-	-	25,509,492.19
其他资本公积	362,114.06	-	-	362,114.06

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
合 计	<b>25,871,606.25</b>	-	-	<b>25,871,606.25</b>

## 26、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
法定盈余公积	602,073.24	-	-	602,073.24
合 计	<b>602,073.24</b>	-	-	<b>602,073.24</b>

## 27、未分配利润

项 目	本 年	上 年
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
本年增加额	-13,929,899.01	-9,741,265.24
其中：本年净利润转入	-13,929,899.01	-9,741,265.24
本年减少额	-	-
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	-	-
本年年末余额	-27,916,389.57	-13,986,490.56

## 28、营业收入、营业成本

项 目	本 年		上 年	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	14,628,501.00	15,476,138.74	48,887,286.85	47,192,966.91
其他业务	-	-	-	-
合 计	<b>14,628,501.00</b>	<b>15,476,138.74</b>	<b>48,887,286.85</b>	<b>47,192,966.91</b>

(1) 营业收入及营业成本按业务列示如下：

项 目	本 年		上 年	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务				
铝制品	14,628,501.00	15,476,138.74	25,480,254.20	24,271,038.90



项 目	本 年		上 年	
	收 入	成 本	收 入	成 本
聚乙烯	-	-	20,226.62	-
电解镍	-	-	23,386,806.03	22,921,928.01
合 计	<b>14,628,501.00</b>	<b>15,476,138.74</b>	<b>48,887,286.85</b>	<b>47,192,966.91</b>

### 29、税金及附加

项 目	本 年	上 年
城市维护建设税	16,690.38	17,366.56
教育费附加	7,153.03	7,442.82
房产税	307,940.84	258,239.81
土地使用税	30,357.00	30,357.00
车船使用税	3,131.04	323.68
印花税	6,040.70	85,594.65
地方教育附加	4,768.68	4,961.88
残疾人保障金	4,348.39	26,138.76
合 计	<b>380,430.06</b>	<b>430,425.16</b>

### 30、销售费用

项 目	本 年	上 年
运输费	358,043.23	644,743.14
职工薪酬	227,020.40	500,894.21
业务招待费	5,072.00	31,391.48
折旧费	9,942.48	9,942.48
差旅费	6,108.59	61,059.98
车辆费	18,770.44	25,989.13
仓储费	-	2,893.03
展览费	-	82,547.17
其他	7,862.24	12,601.63
合 计	<b>632,819.38</b>	<b>1,372,062.25</b>

### 31、管理费用

项 目	本 年	上 年
职工薪酬	762,708.57	2,124,185.65

项 目	本 年	上 年
折旧摊销费	480,409.70	746,867.39
新三板相关费用	382,497.67	386,807.11
办公及差旅费	90,107.85	290,353.84
汽车费用	141,933.15	194,813.35
环境保护费	12,389.38	41,759.32
诉讼费	17,368.50	14,630.40
水电气费	41,375.37	57,021.66
交通通讯费	40,296.16	42,747.77
租赁费	25,875.00	89,181.90
业务招待费	23,078.61	34,025.51
修理费	2,000.00	5,991.62
快递费	7,874.74	4,071.86
物料费	-	431,368.32
其他	105,608.37	115,522.42
<b>合 计</b>	<b>2,133,523.07</b>	<b>4,579,348.12</b>

### 32、研发费用

项 目	本 年	上 年
人工费	366,550.61	910,450.45
材料费	773,546.50	1,021,906.65
水电燃气费	37,113.91	23,025.97
折旧费	320,142.55	320,860.29
研发成果论证、评审、验收等费用	-	16,085.00
专家咨询费	-	38,834.95
<b>合 计</b>	<b>1,497,353.57</b>	<b>2,331,163.31</b>

### 33、财务费用

项 目	本 年	上 年
利息支出	1,097,409.97	1,313,977.56
减：利息收入	5,695.11	15,233.88
汇兑损益	-9,939.80	-6,582.28
手续费及其他	19,104.45	17,857.40
<b>合 计</b>	<b>1,100,879.51</b>	<b>1,310,018.80</b>

### 34、其他收益

#### (1) 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本 年	上 年
政府补助	255,400.00	218,687.00
合 计	<b>255,400.00</b>	<b>218,687.00</b>

#### (2) 计入其他收益的政府补助

项 目	本 年	上 年	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
2019 年四上企业培育奖励扶持资金	-	100,000.00	与收益相关
2018 年大工业企业变压器容量基本电费补贴资金	-	34,920.00	与收益相关
2019 年小微企业上规模（区级）专项资金	-	42,867.00	与收益相关
2019 年高企研发费用后补助资金专项经费	55,400.00	-	与收益相关
2019 年高明区高新技术企业培育认定拟补助资金(区级)	100,000.00	-	与收益相关
2019 年高新技术企业认定补助资金（市级）	100,000.00	-	与收益相关
合 计	<b>255,400.00</b>	<b>218,687.00</b>	

### 35、投资收益

项 目	本 年	上 年
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	335,184.24	-1,690,475.46
理财产品收益	4,842.49	47,069.33
合 计	<b>340,026.73</b>	<b>-1,643,406.13</b>

### 36、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本 年	上 年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	706,703.47
合 计	-	<b>706,703.47</b>

### 37、信用减值损失

项 目	本 年	上 年
-----	-----	-----

项 目	本 年	上 年
坏账损失	-7,114.31	-1,966.54
合 计	<b>-7,114.31</b>	<b>-1,966.54</b>

### 38、资产减值损失

项 目	本 年	上 年
存货跌价损失	-7,580,262.33	-204,037.49
合 计	<b>-7,580,262.33</b>	<b>-204,037.49</b>

### 39、资产处置收益

项 目	本 年	上 年
非流动资产处置收益	-515,183.29	-
合 计	<b>-515,183.29</b>	-

### 40、营业外收入

项 目	本 年		上 年	
	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
罚款等	-	-	5,123.63	5,123.63
其他	170,571.03	170,571.03	-	-
合 计	<b>170,571.03</b>	<b>170,571.03</b>	<b>5,123.63</b>	<b>5,123.63</b>

### 41、营业外支出

项 目	本 年		上 年	
	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
违约金	-	-	100,000.00	100,000.00
滞纳金	-	-	4.78	4.78
质量赔偿款	-	-	1,000.00	1,000.00
其他	693.51	693.51	3,156.25	3,156.25
合 计	<b>693.51</b>	<b>693.51</b>	<b>104,161.03</b>	<b>104,161.03</b>

### 42、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本 年	上 年
-----	-----	-----

项 目	本 年	上 年
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	959,238.06
合 计	-	<b>959,238.06</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本 年
利润总额	-13,929,899.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,089,484.86
子公司适用不同税率的影响	-33,269.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,139,968.76
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	1,151,237.53
研发费加计扣除的影响	-168,452.28
所得税费用	-

43、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 年	上 年
利息收入	5,480.33	15,234.05
政府补助	255,400.00	245,022.86
备用金收回	46,000.00	99,950.00
保险赔偿	-	21,964.00
关联方往来	2,157,000.00	15,470,000.00
受限资产转回	1,223,429.76	21,596.40
其他	89,170.23	-
合 计	<b>3,776,480.32</b>	<b>15,873,767.31</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本 年	上 年
管理费用	795,191.39	1,396,257.56
销售费用	189,370.05	796,145.99
备用金支出	30,000.00	145,800.00
手续费	7,110.73	17,015.40
保证金、押金	-	5,550.00

项 目	本 年	上 年
关联方往来	2,157,000.00	15,470,000.00
违约金	-	100,000.00
转入受限资产	-	1,223,329.76
其他	-	102.42
<b>合 计</b>	<b>3,178,672.17</b>	<b>19,154,201.13</b>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本 年	上 年
非金融机构借款	7,500,000.00	-
<b>合 计</b>	<b>7,500,000.00</b>	<b>-</b>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本 年	上 年
收购少数股权	-	800,001.00
非金融机构借款	4,600,000.00	-
<b>合 计</b>	<b>4,600,000.00</b>	<b>800,001.00</b>

44、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 年	上 年
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-13,929,899.01	-10,310,992.85
加: 资产减值准备	7,587,376.64	206,004.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	2,541,805.00	2,611,914.45
无形资产摊销	118,939.68	118,939.68
长期待摊费用摊销	455,589.69	575,874.08
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)	515,183.29	-
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)	-	-706,703.47
财务费用(收益以“-”号填列)	1,097,409.97	1,307,395.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-340,026.73	1,643,406.13

补充资料	本年	上年
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	959,238.06
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)	5,652,656.63	-949,885.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,168,576.00	690,446.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,550,692.64	3,286,926.30
其他	-	127,144.79
其中：经营性其他流动资产的减少(增加以“-”号填列)	-	127,144.79
<b>经营活动产生的现金流量净额：</b>	<b>4,316,918.52</b>	<b>-440,292.43</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	332,095.90	3,309,638.31
减：现金的年初余额	3,309,638.31	6,158,384.62
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	-2,977,542.41	-2,848,746.31

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	332,095.90	3,309,638.31
其中：库存现金	41,169.21	118,899.51
可随时用于支付的银行存款	290,926.69	3,167,696.98
可随时用于支付的其他货币资金	-	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	332,095.90	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	-	-

45、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
----	--------	------

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	30,188,338.42	抵押借款
无形资产	5,154,053.77	抵押借款
合 计	35,342,392.19	

## 六、合并范围的变更

本公司本报告期内合并范围无变更。

## 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	是
梁伟清、梁伟波、梁伟江、王晶、周澜	1,100.00	2020/1/19	2025/1/18	是
梁伟清、梁伟江、王晶	1,000.00	2021-9-9	2024-9-8	否
梁伟清、梁伟江、王晶	450.00	2020-9-17	2025-10-16	否
梁伟清、梁伟江、王晶	300.00	2020-8-20	2025-9-19	是

##### (3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	606,597.83	1,127,718.09

#### 九、承诺及或有事项

##### 1、重要的承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 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 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

本公司的主营业务产品是以铝为主要原材料生产的管件，因铝价在 2020 年年底大幅上涨，导致本公司生产成本上涨，但 2020 年全国受新冠肺炎疫情影响，市场经济不景气，本公司销售下滑，为了减少销售客户的流失，本公司对部份客户作出降价让步，在本公司的生产成本增加销售收入却减少的情况下，本公司毛利为负数，亏损进一步增大。

本公司在连续三年亏损的境况下，资金压力增大，为实行资源优化配置，开源节流，管控成本费用，减少不必要的支出，减少本公司亏损，缓解本公司的资金压力，本公司 2021

年一季度开始逐渐停止经营，截止审计报告出具日，本公司处于停工状态。

### 十一、其他重大事项

截至2020年12月31日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

### 十二、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	年末余额				
	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	2,853,084.75	100.00	10,820.63	0.38	2,842,264.12
<b>合计</b>	<b>2,853,084.75</b>	<b>100.00</b>	<b>10,820.63</b>	<b>0.38</b>	<b>2,842,264.12</b>

续：

种类	年初余额				
	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	11,847,894.27	100.00	3,706.32	0.03	11,844,187.95
<b>合计</b>	<b>11,847,894.27</b>	<b>100.00</b>	<b>3,706.32</b>	<b>0.03</b>	<b>11,844,187.95</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	比例%	金额	坏账准备	比例%
1年以内	2,690,116.53	-	-	11,773,767.96	-	-
1-2年	145,153.41	7,257.67	5.00	74,126.31	3,706.32	5.00
2-3年	17,814.81	3,562.96	20.00	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,853,084.75</b>	<b>10,820.63</b>	<b>0.38</b>	<b>11,847,894.27</b>	<b>3,706.32</b>	<b>0.03</b>

##### (2) 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	2,690,116.53	11,773,767.96

账 龄	年末余额	年初余额
1-2 年	145,153.41	74,126.31
2-3 年	17,814.81	
<b>合 计</b>	<b>2,853,084.75</b>	<b>11,847,894.27</b>

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 7,114.31 元。

(4) 本年无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年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	550,626.48	1 年以内	19.30	-
第二名	非关联方	533,577.10	1 年以内	18.70	-
第三名	非关联方	382,468.44	1 年以内 /1-2 年	13.41	3,468.20
第四名	非关联方	200,189.70	1 年以内	7.02	-
第五名	非关联方	141,825.23	1 年以内	4.97	-
<b>合 计</b>		<b>1,808,686.95</b>		<b>63.40</b>	<b>3,468.20</b>

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	185,710.94	268,235.07
<b>合 计</b>	<b>185,710.94</b>	<b>268,235.07</b>

(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	年末余额		
	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其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	185,710.94	100.00	-	-	185,710.94
<b>合 计</b>	<b>185,710.94</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>185,710.94</b>

续：

种 类	年初余额				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	268,235.07	100.00	-	-	268,235.07
<b>合 计</b>	<b>268,235.07</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>268,235.07</b>

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	年末余额			年初余额		
	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、备用金及职工借款组合	185,710.94	-	-	268,235.07	-	-
<b>合 计</b>	<b>185,710.94</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>268,235.07</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

② 其他应收款按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	40,340.94	187,415.07
1-2 年	75,950.00	25,000.00
2-3 年	17,000.00	4,820.00
3-4 年	4,820.00	
4-5 年		47,000.00
5 年以上	47,600.00	4,000.00
<b>合 计</b>	<b>185,710.94</b>	<b>268,235.07</b>

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	76,000.00	148,000.00
保证金及押金	97,370.00	101,370.00
代扣代缴款	12,340.94	18,865.07
<b>合 计</b>	<b>185,710.94</b>	<b>268,235.07</b>

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	25.31	-
第二名	非关联方	备用金	40,000.00	21.54	-
第三名	非关联方	押金	30,000.00	16.15	-
第四名	非关联方	备用金	26,000.00	14.00	-
第五名	非关联方	押金	10,000.00	5.38	-
<b>合 计</b>			<b>153,000.00</b>	82.38	-

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
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	<b>10,000,000.00</b>

(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	-	-
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	<b>10,000,000.00</b>	-	-

4、营业收入、营业成本

项 目	本 年		上 年	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	14,532,248.32	14,844,951.89	24,284,427.62	22,715,531.07
其他业务	-	-	469,767.81	276,627.24

项 目	本 年		上 年	
	收 入	成 本	收 入	成 本
合 计	<b>14,532,248.32</b>	<b>14,844,951.89</b>	<b>24,754,195.43</b>	<b>22,992,158.31</b>

(1) 营业收入及营业成本按业务列示如下：

项 目	本 年		上 年	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务				
铝制品	14,532,248.32	14,844,951.89	24,256,300.73	22,715,531.07
电解镍	-	-	28,126.89	-
小 计	<b>14,532,248.32</b>	<b>14,844,951.89</b>	<b>24,284,427.62</b>	<b>22,715,531.07</b>
其他业务				
房屋租赁及水电	-	-	416,866.95	223,726.44
设备租赁	-	-	52,900.86	52,900.80
小 计	-	-	<b>469,767.81</b>	<b>276,627.24</b>
合 计	<b>14,532,248.32</b>	<b>14,844,951.89</b>	<b>24,754,195.43</b>	<b>22,992,158.31</b>

### 5、投资收益

项 目	本 年	上 年
吸收合并子公司投资损益		-4,983,293.98
理财产品收益	3,908.42	35,817.43
合 计	<b>3,908.42</b>	<b>-4,947,476.55</b>

### 十三、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	-515,183.29	
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	255,400.00	
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	-	

项 目	金 额	说 明
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	340,026.73	
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	169,877.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>250,120.96</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	71,060.89	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>179,060.07</b>	
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	<b>179,060.07</b>	

## 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	-35.25	-0.4098	-0.4098
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-35.71	-0.4151	-0.4151

#### 十四、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

二〇二一年四月十三日



## 第九节 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。

（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。