

四川力协精工科技股份有限公司
2022 年 1-9 月、2021 年度、2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-137



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023CDAA1B0056

四川力协精工科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了四川力协精工科技股份有限公司(以下简称“四川力协”)财务报表,包括2022年9月30日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年1-9月、2021年度、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。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了四川力协2022年9月30日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年1-9月、2021年度、2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于四川力协,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:



关键审计事项	审计中的应对
收入的确认	
相关信息披露详见财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释”31，以及“十六、母公司财务报表主要项目注释”4。 四川力协的营业收入主要来自于射钉紧固器材和五金制品的销售。2020年度、2021年度和2022年1-9月，营业收入金额分别为人民币14,270.21万元、18,194.32万元和12,552.12万元。 收入确认方法详见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”30所述的会计政策、 由于营业收入是四川力协关键业绩指标之一，可能存在公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	针对营业收入确认，我们执行了以下程序： 1、了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。 2、检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当。 3、对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。 4、对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、客户签收单或对账记录等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件。 5、结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额。 6、对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认 7、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

四川力协管理层（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，管理层负责评估四川力协的持续经营能力，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四川力协、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四川力协的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任



我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对四川力协持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致四川力协不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就四川力协中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年三月九日





合并资产负债表

2022年9月30日

编制单位：四川力协精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	六.1	17,912,270.01	18,972,249.68	8,228,612.31
交易性金融资产	六.2	23,383,303.51	25,603,712.02	45,690,184.00
衍生金融资产				
应收票据	六.3		595,537.90	779,950.00
应收账款	六.4	14,734,990.35	12,853,061.86	9,997,861.10
应收款项融资	六.5		200,000.00	100,000.00
预付款项	六.6	2,685,926.34	4,144,696.59	2,253,143.28
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六.7	19,840,545.31	19,764,864.90	255,813.18
其中：应收利息		718,848.38	83,835.62	
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	六.8	29,254,774.58	28,482,074.75	31,734,449.21
合同资产				
持有待售资产	六.9	1,641,731.33		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六.10	11,743.24	41,541.68	17,143.72
流动资产合计		109,495,284.67	110,657,739.38	99,057,159.80
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	六.11	4,255,273.56	5,257,541.06	11,021,657.01
其他权益工具投资	六.12	500,000.00	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六.13	28,910,893.41	29,723,295.35	32,308,972.35
在建工程	六.14	103,999.89	217,422.88	157,725.58
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六.15	1,578,845.92	1,644,619.54	1,749,709.25
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六.16	303,700.28	356,946.09	
递延所得税资产	六.17	978,613.78	573,084.33	373,100.91
其他非流动资产	六.18	470,955.00	925,824.20	84,350.00
非流动资产合计		37,102,281.84	39,198,736.45	46,195,815.13
资产总计		146,597,566.51	149,856,475.83	145,252,974.93

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2022年9月30日

编制单位：四川力协精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	六.19			5,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六.20	4,398,169.04	4,377,250.92	5,859,350.09
预收款项				
合同负债	六.21	1,289,081.15	2,669,757.77	2,298,938.63
应付职工薪酬	六.22	1,774,808.21	4,924,775.73	3,614,779.53
应交税费	六.23	5,218,435.03	2,569,196.22	1,998,926.75
其他应付款	六.24	1,324,414.37	3,578,845.31	7,518,481.93
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	六.25	282,276.44	330,315.48	323,456.71
流动负债合计		14,287,183.24	18,450,141.43	26,613,933.64
非流动负债：				
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	六.17		130,408.65	
其他非流动负债				
非流动负债合计			130,408.65	
负 债 合 计		14,287,183.24	18,580,550.08	26,613,933.64
股东权益：				
股本	六.26	21,780,000.00	14,050,000.00	14,050,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六.27	91,666,707.43	4,860,776.05	4,108,205.00
减：库存股				
其他综合收益	六.28	540,524.53	104,358.46	106,119.00
专项储备				
盈余公积	六.29	874,456.86	11,333,554.62	11,333,554.62
一般风险准备				
未分配利润	六.30	16,094,993.79	99,439,543.23	84,870,317.63
归属于母公司股东权益合计		130,956,692.61	129,818,232.36	114,498,196.25
少数股东权益		1,353,700.66	1,457,693.39	4,140,845.04
股东权益合计		132,310,393.27	131,275,925.75	118,639,041.29
负债和股东权益总计		146,597,576.51	149,856,475.83	145,252,974.93

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2022年9月30日

编制单位：四川力协精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		13,377,303.35	16,634,804.20	5,066,514.01
交易性金融资产		23,383,303.51	25,603,712.02	45,690,184.00
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十六.1	19,460,688.12	16,459,296.51	13,493,811.78
应收款项融资				
预付款项		2,297,954.73	3,052,460.10	1,198,696.62
其他应收款	十六.2	19,943,479.47	19,871,310.40	328,126.45
其中：应收利息		718,848.38	83,835.62	
应收股利				
存货		14,572,292.92	15,374,435.05	18,546,440.65
合同资产				
持有待售资产		1,641,731.33		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		94,676,753.43	96,996,018.28	84,323,773.51
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六.3	15,984,923.40	16,704,101.06	20,028,887.01
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		24,269,682.10	24,672,034.37	28,165,473.81
在建工程		103,999.89	217,422.88	157,725.58
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		1,578,845.92	1,644,619.54	1,732,317.69
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		303,700.28	356,946.09	
递延所得税资产		757,715.91	428,346.04	197,293.10
其他非流动资产		470,955.00	925,824.20	71,750.00
非流动资产合计		43,969,822.50	45,449,291.18	50,853,447.19
资产总计		138,646,575.93	142,445,312.46	135,177,220.70

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2022年9月30日

编制单位：四川力协精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款				5,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		10,647,897.90	5,326,152.67	10,470,285.86
预收款项				
合同负债		2,040,532.67	5,915,062.43	4,587,207.86
应付职工薪酬		1,109,139.98	2,802,445.86	1,952,725.83
应交税费		3,505,520.71	1,723,373.40	1,371,008.70
其他应付款		485,930.22	2,789,189.04	6,759,328.14
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		252,775.90	606,470.75	570,927.77
流动负债合计		18,044,797.38	19,132,694.15	30,711,484.16
非流动负债：				
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			130,408.65	
其他非流动负债				
非流动负债合计			130,408.65	
负 债 合 计		18,044,797.38	19,323,102.80	30,711,484.16
股东权益：				
股本		21,780,000.00	14,080,000.00	14,080,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		90,999,113.88	4,206,720.00	4,090,155.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		874,456.86	11,333,554.62	11,333,554.62
未分配利润		6,945,207.81	93,501,935.04	74,962,026.92
股东权益合计		120,601,778.55	123,122,209.66	101,465,736.54
负债和股东权益总计		138,646,575.93	142,445,312.46	135,177,220.70

法定代表人：

钟顺弟



主管会计工作负责人：

王媛

会计机构负责人：

王媛





合并利润表
2022年1-9月

编制单位：四川力协精工科技股份有限公司		单位：人民币元		
项目	附注	2022年1-9月	2021年度	2020年度
一、营业总收入		125,521,226.77	181,941,278.23	142,702,176.07
其中：营业收入	六.31	125,521,226.77	181,941,278.23	142,702,176.07
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		108,344,859.58	161,207,141.26	132,781,541.74
其中：营业成本	六.31	91,105,606.10	110,374,189.96	101,021,811.83
税金及附加	六.32	1,355,640.57	1,501,361.18	1,451,631.50
销售费用	六.33	3,862,959.24	5,986,597.68	5,436,498.54
管理费用	六.34	7,838,465.85	11,806,281.71	9,893,101.19
研发费用	六.35	3,348,731.65	1,369,799.91	971,350.43
财务费用	六.36	-2,466,613.85	168,907.49	1,007,115.25
其中：利息费用		18,817.92	166,115.89	346,852.10
利息收入		1,003,866.61	202,285.60	327,998.82
加：其他收益	六.37	222,769.70	1,900,510.13	197,109.11
投资收益（损失以“-”号填列）	六.38	-227,041.90	10,087,507.31	10,836,614.16
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				
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）	六.39	-2,781,958.51	1,181,419.06	-312,028.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.40	-249,231.85	-1,187,127.66	-1,436,592.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.41	-251,618.89	-621,138.35	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.42		503,271.42	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,886,154.73	32,605,578.87	29,505,770.71
加：营业外收入	六.43	1.14	102,858.92	2,913.53
减：营业外支出	六.44	429,136.67	496,119.03	109,243.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,457,019.20	32,212,318.76	29,399,440.91
减：所得税费用	六.45	1,328,086.07	3,195,658.76	2,869,481.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,128,933.13	29,017,660.00	26,529,959.24
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,128,933.13	29,017,660.00	26,529,959.24
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,177,200.86	28,643,235.06	26,194,592.22
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-48,267.73	368,424.40	335,367.02
六、其他综合收益的税后净额		436,166.07	-1,760.54	-18,235.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		436,166.07	-1,760.54	-18,235.33
（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数				
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		436,166.07	-1,760.54	-18,235.33
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（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额		436,166.07	-1,760.54	-18,235.33
7.其他				
归属于少数股东其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		12,565,099.20	29,015,899.46	26,511,723.91
归属于母公司股东的综合收益总额		12,613,366.93	28,647,465.06	26,176,356.89
归属于少数股东的综合收益总额		-48,267.73	368,434.40	335,367.02
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		0.5766	2.0317	1.8601
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5766	2.0347	1.8604
九、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

会计机构负责人：

王嫚

王嫚

会计机构负责人：

王嫚

王嫚





母公司利润表
2022年1-9月

编制单位：四川力协精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-9月	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六.4	118,037,893.67	168,001,656.98	132,963,434.66
减：营业成本	十六.4	95,075,674.41	138,512,390.76	102,937,279.47
税金及附加		1,249,664.64	1,066,668.36	1,135,048.92
销售费用		1,666,489.00	2,482,697.67	2,364,672.11
管理费用		4,998,024.85	7,793,306.67	5,501,992.14
研发费用		2,784,351.75	1,212,629.83	971,350.43
财务费用		-1,388,074.68	266,623.84	302,881.38
其中：利息费用		1,005.42	142,544.16	323,358.36
利息收入		999,269.76	197,252.99	322,749.58
加：其他收益		160,059.36	1,851,009.80	350,914.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.5	-37,081.90	17,587,507.31	10,771,633.76
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				
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）		-2,781,958.54	1,181,419.06	-312,028.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-249,790.88	-1,231,242.61	-1,011,231.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-33,440.76	-621,138.36	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			509,271.42	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,709,550.98	35,911,166.47	29,549,498.82
加：营业外收入		1.00		345.12
减：营业外支出		413,344.92	259,870.06	104,873.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,296,207.06	35,651,296.41	29,444,970.78
减：所得税费用		1,328,183.99	3,034,338.29	2,799,614.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,968,023.07	32,619,908.12	26,645,356.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,968,023.07	32,619,908.12	26,645,356.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
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（现金流量套期损益的有效部分）				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		8,968,023.07	32,619,908.12	26,645,356.12
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：



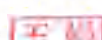
主管会计工作负责人：

王嫚



会计机构负责人：

王嫚





合并现金流量表

2022年1-9月

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-9月	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		142,697,429.40	211,863,215.31	178,363,886.91
收到的税费返还		757,992.96		363,062.24
收到其他与经营活动有关的现金	六.46(1)	1,088,425.12	2,235,511.70	7,156,066.55
经营活动现金流入小计		144,543,847.48	214,098,727.01	185,883,015.73
购买商品、接受劳务支付的现金		89,533,467.00	146,332,247.00	113,568,216.58
支付给职工以及为职工支付的现金		27,606,250.21	33,120,657.61	26,292,108.24
支付的各项税费		7,176,385.29	9,013,979.05	10,576,713.96
支付其他与经营活动有关的现金	六.46(1)	5,328,995.85	5,822,750.59	3,959,170.27
经营活动现金流出小计		129,645,098.35	194,289,634.28	154,426,209.05
经营活动产生的现金流量净额		14,898,749.13	19,809,092.73	31,456,806.68
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		30,431,100.00	100,184,218.66	18,100,000.00
取得投资收益收到的现金		5,661,674.30	8,361,763.18	6,267,503.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,609.16	1,192,470.72	47,500.00
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	六.46(1)	3,385,000.00		4,200,000.00
投资活动现金流入小计		39,678,383.46	109,738,452.56	28,615,003.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,935,179.48	2,943,967.69	1,291,940.92
投资支付的现金		27,986,245.58	82,305,657.62	58,882,212.09
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	六.46(1)	10,650,000.00	12,000,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		43,771,125.06	97,249,625.31	62,174,153.01
投资活动产生的现金流量净额		-4,093,041.60	12,488,827.25	-33,559,149.78
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		3,564,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金				5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		3,564,000.00		5,000,000.00
偿还债务所支付的现金			5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		15,839,905.00	14,321,823.63	14,080,000.00
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	六.46(1)		2,200,000.00	
筹资活动现金流出小计		15,839,905.00	21,521,823.63	19,080,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,275,905.00	-21,521,823.63	-14,080,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		410,217.80	-32,458.58	-7,872.15
五、现金及现金等价物净增加额		-1,059,979.67	10,743,637.37	-16,190,215.25
加：期初现金及现金等价物余额		18,972,249.68	8,228,612.31	24,118,827.56
六、期末现金及现金等价物余额		17,912,270.01	18,972,249.68	8,228,612.31

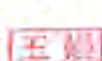
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

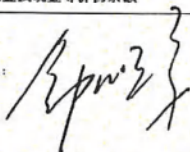
2022年1-9月

编制单位：四川力协精工科技股份有限公司

单位：人民币元

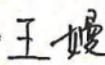
项 目	附注	2022年1-9月	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		128,244,683.19	224,539,757.74	174,805,893.59
收到的税费返还		701,648.33		357,610.50
收到其他与经营活动有关的现金		1,445,908.78	3,619,172.95	6,275,842.30
经营活动现金流入小计		130,392,240.30	228,158,930.69	181,439,346.39
购买商品、接受劳务支付的现金		87,430,700.04	169,281,900.63	121,170,742.77
支付给职工以及为职工支付的现金		16,799,463.48	21,216,612.90	16,416,161.12
支付的各项税费		4,870,905.00	6,305,426.60	6,830,605.66
支付其他与经营活动有关的现金		9,007,555.83	11,765,205.17	5,803,622.39
经营活动现金流出小计		118,108,624.35	208,569,145.30	150,221,131.94
经营活动产生的现金流量净额		12,283,615.95	19,589,785.39	31,218,214.45
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		30,431,100.00	100,184,218.66	18,100,000.00
取得投资收益收到的现金		5,661,674.30	8,361,763.18	6,267,503.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,000.00	1,333,500.00	
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		3,385,000.00		4,200,000.00
投资活动现金流入小计		39,677,774.30	109,879,481.84	28,567,503.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,081,522.56	2,284,735.04	557,919.92
投资支付的现金		27,986,245.58	82,305,657.62	58,882,212.09
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		10,850,000.00	12,000,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		42,917,768.14	96,590,392.66	61,440,132.01
投资活动产生的现金流量净额		-3,239,993.84	13,289,089.18	-32,872,628.78
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		3,564,000.00		
取得借款收到的现金				5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		3,564,000.00		5,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,840,000.00	14,115,044.16	14,080,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			2,200,000.00	
筹资活动现金流出小计		15,840,000.00	21,315,044.16	19,080,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,276,000.00	-21,315,044.16	-14,080,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-25,122.96	7,459.78	-7,872.15
五、现金及现金等价物净增加额		-3,257,500.85	11,568,290.19	-15,742,286.48
加：期初现金及现金等价物余额		16,634,804.20	5,066,514.01	20,808,800.49
六、期末现金及现金等价物余额		13,377,303.35	16,634,804.20	5,066,514.01

法定代表人：



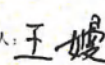


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：







合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2021年度														
归属上市公司所有者权益														
项目	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	其他	小计	少数股东权益	股本权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	14,080,000.00			4,108,205.00		106,119.00		11,333,554.62		84,870,317.63		114,498,196.25	4,140,845.04	118,639,041.29
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	14,080,000.00			4,108,205.00		106,119.00		11,333,554.62		84,870,317.63		114,498,196.25	4,140,845.04	118,639,041.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				752,571.05		-1,760.54				14,549,225.60		15,320,036.11	-2,683,151.65	12,636,884.46
（一）综合收益总额						-1,760.54				28,649,225.60		28,647,465.06	368,434.40	29,015,899.46
（二）股东投入和减少资本				752,571.05								752,571.05	-3,051,586.05	-2,299,015.00
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他				752,571.05						-14,090,000.00		752,571.05	-3,051,586.05	-2,299,015.00
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-14,090,000.00		-14,090,000.00		-14,090,000.00
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	14,080,000.00			4,860,776.05		104,358.46		11,333,554.62		99,419,543.23		129,818,232.36	1,457,693.39	131,275,925.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

王媛

会计机构负责人：

王媛





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度												
巨澜科技股份有限公司所有者权益												
项 目	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	其他	小计
		优先股	永续债 其他									
上年年末余额	14,080,000.00			3,973,590.00		124,354.33		11,333,554.62		72,755,725.41		102,267,224.36
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、本年初余额	14,080,000.00			3,973,590.00		124,354.33		11,333,554.62		72,755,725.41		102,267,224.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				134,615.00		-18,235.33				12,114,592.22		12,230,971.89
（一）综合收益总额						-18,235.33				26,194,592.22		26,176,356.89
（二）股东投入和减少资本				134,615.00								134,615.00
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				134,615.00								134,615.00
（三）利润分配										-14,080,000.00		-14,080,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-14,080,000.00		-14,080,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	14,080,000.00			4,108,205.00		106,119.00		11,333,554.62		84,870,317.63		114,498,196.25
五、本年年末余额												118,639,041.29

法定代表人：

Signature

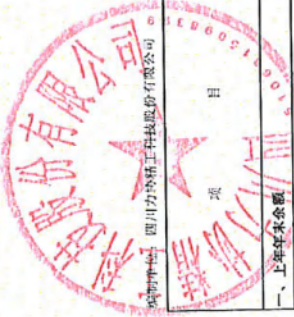
主管会计工作负责人

王媛

会计机构负责人

王媛





母公司所有者权益变动表

2022年1-9月									
项 目	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
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	14,080,000.00				4,206,720.00				11,333,554.62
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	14,080,000.00				4,206,720.00				11,333,554.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,700,000.00				86,792,393.88				-10,459,097.76
（一）综合收益总额									8,968,023.07
（二）股东投入和减少资本	660,000.00				3,691,545.82				4,351,545.82
1. 股东投入的普通股	660,000.00				2,894,975.00				3,554,975.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额					778,497.07				778,497.07
4. 其他					18,073.75				18,073.75
（三）利润分配									-15,810,000.00
1. 提取盈余公积									-874,456.86
2. 对股东的分配									-15,810,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	7,040,000.00				83,100,848.06				-11,333,554.62
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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	7,040,000.00				83,100,848.06				-11,333,554.62
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	21,780,000.00				90,999,113.88				874,456.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

王媛

会计机构负责人：

王媛





母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度										
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	14,080,000.00			4,090,155.00				11,333,554.62	74,962,026.92		104,465,736.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	14,080,000.00			4,090,155.00				11,333,554.62	74,962,026.92		104,465,736.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				116,565.00					18,539,908.12		18,656,473.12
（一）综合收益总额									32,619,908.12		32,619,908.12
（二）股东投入和减少资本				116,565.00							116,565.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他				116,565.00							116,565.00
（三）利润分配									-14,080,000.00		-14,080,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配									-14,080,000.00		-14,080,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	14,080,000.00			4,206,720.00				11,333,554.62	93,501,935.04		123,122,209.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

王媛

会计机构负责人：

王媛





母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年度										
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	14,080,000.00			3,973,590.00				10,633,554.62	62,396,670.80		91,083,815.42
二、会计政策变更											
三、前期差错更正											
四、其他											
五、本年初余额	14,080,000.00			3,973,590.00				10,633,554.62	62,396,670.80		91,083,815.42
六、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				116,565.00				700,000.00	12,565,356.12		13,381,921.12
（一）综合收益总额									26,645,356.12		26,645,356.12
（二）股东投入和减少资本				116,565.00							116,565.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他				116,565.00				700,000.00	-14,080,000.00		-13,380,000.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配									-14,080,000.00		-14,080,000.00
3. 其他								700,000.00			700,000.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
七、本年年末余额	14,080,000.00			4,090,155.00				11,333,554.62	74,962,026.92		104,465,736.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司的基本情况

四川力协精工科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，包含子公司时简称为“本集团”）系由原四川德阳市力协有限责任公司（以下简称“德阳力协”）2022年5月30日整体变更设立的股份有限公司。本公司取得由广汉市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91510681708944349P的营业执照，注册资本为人民币2,178.00万元，法定代表人为钟顺弟，公司住所为四川省德阳市广汉市小汉镇。

德阳力协1995年11月20日成立时注册资本（实收资本）为50万元，业经德阳市市中区审计事务所出具的德市区审所验[1995]104号验资报告验证，德阳力协股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	占注册资本 比例(%)
1	钟顺弟	33.00	33.00	货币	66.00
2	余顺金	10.00	10.00	货币	20.00
3	赵澎	2.50	2.50	货币	5.00
4	朱峰山	1.50	1.50	货币	3.00
5	宁连麟	1.00	1.00	货币	2.00
6	谢树新	1.00	1.00	货币	2.00
7	姜广林	1.00	1.00	货币	2.00
合计		50.00	50.00		100.00

1996年3月，姜广林将其持有德阳力协的1万元股权转让给钟顺弟；1996年4月，钟顺弟将其持有德阳力协的1万元股权转让给王伟；1996年12月，赵澎、朱峰山将其分别持有德阳力协的2.45万元、1.05万元股权转让给钟顺弟；赵澎、朱峰山将其分别持有德阳力协的0.05万元、0.45万元股权转让给邱省阳。

1997年4月，张兴玉对德阳力协增资1万元；1997年10月，陶世杰对德阳力协增资1万元。

1998年，部分股东对德阳力协增资50.10万元，其中宁连麟0.5万元、陈忠明0.5万元、钟顺弟34.825万元、陶世杰0.925万元、谢树新0.925万元、王伟0.5万元、邱省阳0.25万元、余顺金9.25万元、张兴玉0.925万元、肖燕0.5万元、靳和宝0.5万元、黄候树0.5万元。

1998年6月30日，邱省阳将其持有德阳力协的0.75万元股权转让给钟德明。

1999年，部分股东对德阳力协增资147.44875万元，其中钟顺弟130万元，谢树新1.82875万元，陶世杰1.82875万元，张兴玉1.82875万元，钟德明0.7125万元，

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

靳和宝 0.475 万元，黄后述 0.475 万元，陈忠明 0.475 万元，肖燕 0.475 万元，王伟 1.425 万元，宁连麟 1.425 万元，余顺金 3 万元，李广森 0.5 万元，白长生 0.5 万元，马昌力 0.5 万元，杨云富 1 万元，钟勇 0.5 万元，高聪 0.5 万元。

2000 年，部分股东对德阳力协增资 111.75125 万元，其中钟顺弟 75.425 万元，肖燕 1.025 万元，陈忠明 1.025 万元，马昌力 0.5 万元，张兴玉 3.74625 万元，谢树新 3.24625 万元，李广生 0.5 万元，钟勇 0.5 万元，王伟 2.975 万元，靳和宝 1.025 万元，陶世杰 3.74625 万元，宁连麟 2.975 万元，黄侯树 1.025 万元，钟德明 1.5375 万元，江启华 6 万元，高聪 0.5 万元，白长生 0.5 万元，余燕 0.5 万元，周健新 0.5 万元，方尚贵 0.5 万元，代冬梅 0.5 万元，黄述军 0.5 万元，马林 0.5 万元，林绍胜 0.5 万元，杨长春 0.5 万元，张胤中 0.5 万元，莫达红 0.5 万元，邓世全 0.5 万元。

2000 年 2 月，余顺金和杨云富分别将其持有德阳力协的 22.25 万元和 1 万元股权转让给钟顺弟。

2001 年，部分股东对德阳力协增资 146.02 万元，其中钟顺弟 120 万元，曹竹新 1 万元，江启华 2.4 万元，余燕 0.2 万元，邓世全 0.2 万元，莫达红 0.2 万元，张胤中 0.2 万元，杨长春 0.2 万元，林绍胜 0.2 万元，马林 0.2 万元，黄述军 0.2 万元，代冬梅 0.2 万元，方尚贵 0.2 万元，高聪 0.4 万元，马昌力 0.4 万元，白长生 0.4 万元，钟勇 0.4 万元，李广森 0.4 万元，钟德明 1.2 万元，靳和宝 0.8 万元，肖燕 0.8 万元，陈忠明 0.8 万元，黄后述 0.8 万元，周健 0.2 万元，张兴玉 3 万元，陶世杰 3 万元，谢树新 2.8 万元，王伟 2.36 万元，宁连麟 2.36 万元，刘挺 0.5 万元。

2001 年 4 月，德阳力协向工商部门提交注册资本变动登记，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	占注册资本 比例 (%)
1	钟顺弟	420.00	420.00	货币	82.76
2	张兴玉	10.50	10.50	货币	2.06
3	陶世杰	10.50	10.50	货币	2.06
4	谢树新	9.80	9.80	货币	1.93
5	江启华	8.40	8.40	货币	1.66
6	宁连麟	8.26	8.26	货币	1.63
7	王伟	8.26	8.26	货币	1.63
8	钟德明	4.20	4.20	货币	0.83
9	肖燕	2.80	2.80	货币	0.55
10	陈忠明	2.80	2.80	货币	0.55

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	占注册资本 比例 (%)
11	黄候树	2.80	2.80	货币	0.55
12	靳和宝	2.80	2.80	货币	0.55
13	李广森	1.40	1.40	货币	0.28
14	白长生	1.40	1.40	货币	0.28
15	马昌力	1.40	1.40	货币	0.28
16	钟勇	1.40	1.40	货币	0.28
17	高聪	1.40	1.40	货币	0.28
18	曹竹	1.00	1.00	货币	0.20
19	周建	0.70	0.70	货币	0.14
20	方尚贵	0.70	0.70	货币	0.14
21	代东梅	0.70	0.70	货币	0.14
22	黄述军	0.70	0.70	货币	0.14
23	马林	0.70	0.70	货币	0.14
24	林绍胜	0.70	0.70	货币	0.14
25	杨长春	0.70	0.70	货币	0.14
26	张胤中	0.70	0.70	货币	0.14
27	莫达红	0.70	0.70	货币	0.14
28	邓世全	0.70	0.70	货币	0.14
29	余燕	0.70	0.70	货币	0.14
30	刘挺	0.50	0.50	货币	0.10
合计		507.32	507.32	----	100.00

经德阳力协 2004 年 8 月 3 日股东会会议决议同意，李广森将其持有德阳力协的 1.4 万元股权转让给代冬梅，钟勇将其持有德阳力协的 1 万元和 0.4 万元股权分别转让给何家安和曹竹，张胤中将其持有德阳力协的 0.7 万元股权转让给丁运军，周建将和莫达红分别其各自持有德阳力协的 0.7 万元股权转让给钟顺弟，刘挺将其持有德阳力协的 0.5 万元股权转让给洪前银，钟顺弟将其持有德阳力协的 35 万元股权转让给刘阳。

经德阳力协 2004 年 8 月 6 日股东会会议决议同意，由姜贤英等 39 名自然人以货

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

币资金向德阳力协增资 80.38 万元,增资后德阳力协注册资本(实收资本)变更为 587.70 万元,本次增资业经四川同力达会计师事务所有限公司出具的川同会验[2004]061 号验资报告验证。

经德阳力协 2007 年 12 月 28 日股东会会议决议同意,刘阳将其持有德阳力协的 33 万元和 2 万元股权分别转让给钟顺弟和万华,袁永萍、姜贤英、崔庆琴、林绍胜和周婷将其各自持有德阳力协的 0.5 万元股权分别转让给向菊会、黄山、张胤中、万华和王红梅,洪前银将其持有德阳力协的 1 万元和 1 万元股权分别转让给黄山和万华,杨贵菊将其持有德阳力协的 1 万元股权转让给陈俊如,严红梅将其持有德阳力协的 0.3 万元股权转让给张胤中,何家安将其持有德阳力协的 2 万元股权转让给曹竹,魏忠岭将其持有德阳力协的 1.2 万元股权转让给谢贤菊,丁运军将其持有德阳力协的 1.4 万元股权按转让给田发贵。

经德阳力协 2014 年 6 月 4 日股东会会议决议同意,钟顺弟将其持有德阳力协的 90 万元股权转让给钟韵山,魏忠岭将其持有德阳力协的 1.3 万元股权转让给马林,黄述军将其持有德阳力协的 1.8 万元股权转让给黄候树,曹竹将其持有德阳力协的 4 万元股权转让给杨舒涵。同时,股东以货币资金向德阳力协增资 116.30 万元,本次增资后德阳力协注册资本(实收资本)变更为 704 万元。

经德阳力协 2014 年 10 月 10 日股东会会议决议同意,江启华将其持有德阳力协的 11.40 万元股权转让给江岚。同时,德阳力协以资本公积转增资本 704 万元,本次转增后德阳力协注册资本变更为 1,408 万元。

经德阳力协 2014 年 12 月 26 日股东会会议决议同意,江治纲将其持有德阳力协的 100 万股股权转让给钟韵山。

经德阳力协 2017 年 11 月 26 日股东会会议决议同意,冯天建将其持有德阳力协的 4 万元股权转让给王嫚。

经德阳力协 2018 年 8 月 13 日股东会会议决议同意,陈忠明将其持有德阳力协的 1 万元和 1 万元股权分别转让给林绍胜和张孝勇,肖燕将其持有德阳力协的 2 万元股权转让给钟顺弟。

经德阳力协 2019 年 1 月 15 日股东会会议决议同意,张孝勇将其持有德阳力协的 2 万元股权转让给钟顺弟。

经德阳力协 2019 年 6 月 18 日股东会会议决议同意,钟德明将其持有德阳力协的 3 万元、1 万元和 4 万元股权分别转让给高聪、王嫚和张孝勇。

经德阳力协 2020 年 11 月 18 日股东会会议决议同意,陈华贵将其持有德阳力协的 2 万元股权转让给张孝勇。

经德阳力协 2021 年 9 月 9 日股东会会议决议同意,陈登福持有德阳力协的 3 万元

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股权由陈波继承。

经德阳力协2021年11月5日股东会会议决议同意，张兴玉将其持有德阳力协的21万元股权转让给钟韵山。

经德阳力协2022年5月12日股东会会议决议同意，德阳力协以2022年1月31日为基准日整体变更为股份有限公司，更名为四川力协精工科技股份有限公司。德阳力协全体股东作为本公司发起人，以德阳力协经信永中和会计师事务所出具的XYZH/2022CDAA10225号审计报告审定的账面净资产108,115,073.48元，按照1:0.1953的比例折股2,112万股（每股面值1元），本公司注册资本变更为2,112万元。本次注册资本变更，业经信永中和会计师事务所出具的XYZH/2022CDAA10226号验资报告验证。

经公司2022年6月22日股东大会会议决议同意，赵云才等13名被激励对象以货币资金向本公司增资66万元，增资后本公司注册资本（股本）变更为人民币2,178万元。

截至2022年9月30日，公司股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴注册资本 (万元)	出资方式	占注册资本 比例 (%)
1	钟顺弟	1,086.00	1,086.00	货币	49.86
2	钟韵山	451.50	451.50	货币	20.73
3	宁连麟	36.00	36.00	货币	1.65
4	江岚	34.20	34.20	货币	1.57
5	陶世杰	31.50	31.50	货币	1.45
6	谢树新	29.40	29.40	货币	1.35
7	王伟	27.78	27.78	货币	1.28
8	向菊会	25.50	25.50	货币	1.17
9	钟德明	21.00	21.00	货币	0.96
10	赵云才	19.00	19.00	货币	0.87
11	陈俊如	13.50	13.50	货币	0.62
12	代东梅	13.50	13.50	货币	0.62
13	黄山	13.50	13.50	货币	0.62
14	游怡	12.90	12.90	货币	0.59

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴注册资本 (万元)	出资方式	占注册资本 比例 (%)
15	肖燕	12.00	12.00	货币	0.55
16	杨舒涵	12.00	12.00	货币	0.55
17	陈杨	12.00	12.00	货币	0.55
18	刘宇	12.00	12.00	货币	0.55
19	林绍胜	11.10	11.10	货币	0.51
20	靳和宝	10.80	10.80	货币	0.5
21	万华	10.50	10.50	货币	0.48
22	马昌力	10.20	10.20	货币	0.47
23	谢贤菊	10.20	10.20	货币	0.47
24	田发贵	10.20	10.20	货币	0.47
25	龚倩	9.00	9.00	货币	0.41
26	张晓凤	9.00	9.00	货币	0.41
27	高聪	8.70	8.70	货币	0.4
28	方尚贵	8.10	8.10	货币	0.37
29	邓世全	8.10	8.10	货币	0.37
30	周洪燕	7.62	7.62	货币	0.35
31	王世萍	7.50	7.50	货币	0.34
32	王嫚	7.50	7.50	货币	0.34
33	陈忠明	7.20	7.20	货币	0.33
34	陈华贵	6.60	6.60	货币	0.3
35	黄候树	6.30	6.30	货币	0.29
36	周秀梅	6.00	6.00	货币	0.28
37	刘倩	6.00	6.00	货币	0.28
38	杨长春	6.00	6.00	货币	0.28
39	马林	6.00	6.00	货币	0.28
40	钟顺林	6.00	6.00	货币	0.28
41	徐凌	6.00	6.00	货币	0.28

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2022年9月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴注册资本 (万元)	出资方式	占注册资本 比例 (%)
42	黄述军	5.40	5.40	货币	0.25
43	白长生	5.10	5.10	货币	0.23
44	彭琼	4.80	4.80	货币	0.22
45	蒋辉	4.50	4.50	货币	0.21
46	张龙	4.00	4.00	货币	0.18
47	谢小东	4.00	4.00	货币	0.18
48	李伟	4.00	4.00	货币	0.18
49	谢永辉	4.00	4.00	货币	0.18
50	刘挺	4.00	4.00	货币	0.18
51	吴凯	4.00	4.00	货币	0.18
52	曾晓伟	4.00	4.00	货币	0.18
53	尹盛强	4.00	4.00	货币	0.18
54	崔敏	4.00	4.00	货币	0.18
55	王静	4.00	4.00	货币	0.18
56	周宇	4.00	4.00	货币	0.18
57	余燕	3.90	3.90	货币	0.18
58	李德秀	3.60	3.60	货币	0.16
59	张孝勇	3.00	3.00	货币	0.14
60	范晓红	3.00	3.00	货币	0.14
61	卿烈勇	3.00	3.00	货币	0.14
62	薛晓辉	3.00	3.00	货币	0.14
63	黄娜	3.00	3.00	货币	0.14
64	彭靖蓉	3.00	3.00	货币	0.14
65	余桂芳	3.00	3.00	货币	0.14
66	张勇	3.00	3.00	货币	0.14
67	周福强	3.00	3.00	货币	0.14
68	黄科	3.00	3.00	货币	0.14

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴注册资本 (万元)	出资方式	占注册资本 比例 (%)
69	谢英苔	3.00	3.00	货币	0.14
70	高毓	3.00	3.00	货币	0.14
71	肖玲	3.00	3.00	货币	0.14
72	王辉	3.00	3.00	货币	0.14
73	张彧	3.00	3.00	货币	0.14
74	黄青松	3.00	3.00	货币	0.14
75	代姝	3.00	3.00	货币	0.14
76	张胤中	2.40	2.40	货币	0.11
77	代相皓	1.50	1.50	货币	0.07
78	支恒威	1.50	1.50	货币	0.07
79	王红梅	1.50	1.50	货币	0.07
80	陈波	0.90	0.90	货币	0.04
合计		2,178.00	2,178.00		100.00

本公司经营范围为：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工业工程设计服务；五金产品研发；紧固件制造；五金产品制造；风动和电动工具制造；金属工具制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；通用零部件制造；塑料制品制造；金属材料制造；有色金属合金制造；钢压延加工；紧固件销售；五金产品批发；五金产品零售；风动和电动工具销售；金属工具销售；金属材料销售；新型金属功能材料销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括下属子公司8家，为四川德阳市力协塑胶有限责任公司、德阳市力协金属件有限公司、成都力协紧固器材销售有限公司、福州力协紧固器材有限公司、南京力协紧固器材有限公司、哈尔滨力协紧固器材有限公司、兰州力协紧固器材有限公司和力协有限责任公司。详见本财务报表附注“七、合并范围的变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团自本期末至少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。

四、重要会计政策及会计估计

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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以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

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在编制合并财务报表时,子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益”、“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方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净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前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的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

务报表时,对于剩余股权,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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表的折算

(1) 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用当期平均汇率(或实际情况)折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生的当期平均汇率(或实际情况)折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是持有以收取合同现金流量为目标。②该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①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。②该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目以外，此类金融资产在持有期间以公允价值进行后续计量，公允价值变动（包括相关汇兑损益）计入其他综合收益。持有期间按实际利率法计算的利息收益、按预期信用损失确认的减值及相关汇兑损益，计入当期损益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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。

本集团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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团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,且未保留对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债。

其他金融负债,采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团按摊余成本计量的金融负债主要包括借款及应付款项。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成的金融负

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1) 本集团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) 本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

对于信用级别较高(15家AAA银行)银行承兑的银行承兑汇票,本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据,本集团将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

对于15家AAA银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票及商业承兑汇票中已贴现或背书转让但未到期应收票据,本集团不终止确认,仍在应收票据列报。

(1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(2) 以组合为基础的评估

对于应收票据,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照票据种类或账龄为共同风险特征,对应收票据进行分组并以

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(3) 预期信用损失计量

本集团应收票据按照金融工具类型将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合。对信用级别较高(15家AAA银行)银行承兑的银行承兑汇票,由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人,预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加,本集团预期违约风险率为零;

对15家AAA银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票及商业承兑汇票,本集团认为违约概率与账龄存在相关性,参照本财务报表附注“四、11. 应收款项”的预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

11. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团对于《企业会计准则第14号——收入准则》规范的交易形成,且不含重大融资成分的应收账款,始终按相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(2) 以组合为基础的评估

对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照客户性质或账龄为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(3) 预期信用损失计量

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,是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。本集团信用减值损失计提具体方法如下：

1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本集团对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合外的应收账款，划分为账龄组合。本集团根据以前年度实际信用损失，复核了本集团以前年度应收账款坏账准备计提的适当性，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此，信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，按以下会计估计政策计量预期信用损失：

项目	账龄			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
违约损失率	5%	10%	50%	100%

12. 应收款项融资

对于信用级别较高（15 家 AAA 银行）银行承兑的银行承兑汇票，本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

对信用级别较高（15 家 AAA 银行）银行承兑的银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团预期违约风险率为零。

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述11.应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大

于已计提的损失准备,按期差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份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,冲减留存收益。

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以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投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产(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)的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	5-10	5.00	9.50-19.00
办公家具	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

21. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②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;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④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,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

值，进行后续折旧。

22. 无形资产

本集团无形资产包括软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要系增产扩能、装修等项目。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要为设定提存计划,包括基本养老保险、失业保险、企业年金。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团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,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

27. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以本集团最近一期类似资产抵押贷款利率为基础,考虑上述因素进行

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用原折现率折现,但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

29. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

30. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本集团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,本集团在合同开始时,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。

交易价格是本集团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。本集团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负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团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,本集团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,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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,本集团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,本集团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,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货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。

具体方法:

公司的营业收入主要为销售射钉紧固器材、五金及塑料制品以及特种钢钉等产品收入,收入确认原则如下:

国内销售:本公司根据与客户签订的销售合同或订单需求将产品送达客户指定地点或由客户上门自提,经客户检验并签收后移交给客户。本公司根据客户签收确认销售收入。

境外销售:本公司根据与境外客户签订的销售合同交付货物,采用 FOB 或 CIF 作为销售结算方式,在货物报关离岸时确认销售收入。

31. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本集团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,确认递延所得税资产。

33. 租赁

(1) 租赁的识别

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,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,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,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“21.使用权资产”以及“27.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①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或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其

作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

34. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(6) 持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号-租赁》, 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则	经管理层审批	

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内未发生重要会计估计变更。

(3) 重要会计政策变更的影响

本集团报告期内, 租赁均为低价值资产租赁, 因此, 执行新租赁准则对本集团年初合并财务报表的资产总额、负债总额、净资产总额均无影响

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务的金额	13%、1%
城市维护建设税	应缴纳流转税	7%、5%、3.5%、2.5%
教育费附加	应缴纳流转税	3%、1.5%
地方教育费附加	应缴纳流转税	2%、1%
房产税	房产计税余值、房产租金收入	1.2%、12%
城镇土地使用税	实际占用应税土地面积(平方米)	4.5%、7%、3 元、7 元、16 元
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%、10%、5%、2.5%

各主体涉及企业所得税适用税率如下:

纳税主体名称	企业所得税适用税率		
	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度
四川力协精工科技股份有限公司	15%	15%	15%
四川德阳市力协塑胶有限责任公司	2.5%	2.5%	5%
德阳市力协金属件有限公司	2.5%	2.5%	5%
成都力协紧固器材销售有限公司	2.5%	2.5%	5%
福州力协紧固器材有限公司	2.5%	2.5%	5%
南京力协紧固器材有限公司	2.5%	2.5%	5%
哈尔滨力协紧固器材有限公司	2.5%	2.5%	5%

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	企业所得税适用税率		
	2022年1-9月	2021年度	2020年度
兰州力协紧固器材有限公司	2.5%	2.5%	5%

2. 税收优惠

(1) 小微企业普惠性税收减免政策

根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(公告2021年第12号)和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(总局公告2021年第8号)规定,自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告2022年第13号)规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 西部大开发企业所得税优惠政策

财政部、海关总署、国家税务总局印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业减按15%的税率征收企业所得税。

财政部、国家税务总局、国家发展改革委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)规定,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

本公司主营业务满足《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目,按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 增值税税率优惠

《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告[延长期限]》(财政部税务总局公告2020年第13号)、《财政部税务总局关于延长小规模纳税人减

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

免增值税政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告2020年第24号)、《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第7号)规定,自2020年3月1日至2021年12月31日,除湖北省外,其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人,适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税。其中,第一条规定的税收优惠政策,执行期限延长至2022年3月31日。

《财政部税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财政部税务总局公告2022年第15号)规定,自2022年4月1日至2022年12月31日,增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,免征增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,暂停预缴增值税。

报告期内,本集团增值税小规模纳税企业享受以上税收优惠政策。

(4) 六税两费减免政策

《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第10号)规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

报告期内,本集团增值税小规模纳税企业和小型微利企业享受以上税收优惠政策。

六、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2022年9月30日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
库存现金	114,200.97	136,560.45	321,714.47
银行存款	13,040,231.28	18,570,010.28	7,226,033.81
其他货币资金	4,757,837.76	265,678.95	680,864.03
合计	17,912,270.01	18,972,249.68	8,228,612.31
其中:存放在境外的款项总额	2,337,440.56	555,730.36	523,271.38

(1) 本集团报告期末不存在受限的货币资金。

(2) 本集团期末其他货币资金,系证券账户未使用资金余额。

2. 交易性金融资产

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年 9 月 30 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,383,303.51	25,603,712.02	45,690,184.00
其中: 银行理财产品	10,025,633.65	5,000,329.20	31,600,000.00
股票、基金	13,357,669.86	20,603,382.82	14,090,184.00
合计	23,383,303.51	25,603,712.02	45,690,184.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2022 年 9 月 30 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
银行承兑汇票		595,537.90	779,950.00
合计		595,537.90	779,950.00

(2) 本集团期末不存在用于质押的应收票据。

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 9 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	终止确认 金额	未终止确认 金额	终止确认 金额	未终止确认金 额	终止确认 金额	未终止确认 金额
银行承兑汇票				150,000.00		51,000.00
合计				150,000.00		51,000.00

(4) 本集团期末不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 9 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中: 信用等级高的银行承 兑汇票(注 1)					
其他银行承兑汇票(注 2)					
合计					

续表 1

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	626,882.00	100.00	31,344.10	5.00	595,537.90
其中：信用等级高的银行承兑汇票(注 1)					
其他银行承兑汇票(注 2)	626,882.00	100.00	31,344.10	5.00	595,537.90
合计	626,882.00	100.00	31,344.10	5.00	595,537.90

续表 2

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	821,000.00	100.00	41,050.00	5.00	779,950.00
其中：信用等级高的银行承兑汇票(注 1)					
其他银行承兑汇票(注 2)	821,000.00	100.00	41,050.00	5.00	779,950.00
合计	821,000.00	100.00	41,050.00	5.00	779,950.00

注 1：信用等级高的银行承兑汇票：根据 2019 年银行主体评级情况，6 家拥有国资背景的银行中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，9 家上市股份制商业银行：招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行主体评级均达到 AAA 级且未来展望稳定，公开信息未发现曾出现票据违约到期无法兑付的负面新闻，因此公司将其划分为信用等级高的银行。

注 2：其他银行承兑汇票：承兑人为除以上 15 家信用等级较高银行以外的银行承兑汇票。

按组合计提应收票据坏账准备

① 按照预期信用损失模型计提坏账准备，采用账龄组合计提坏账准备的应收票据

账龄	2022 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2022 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计			

续表 1

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	626,882.00	31,344.10	5.00
合计	626,882.00	31,344.10	5.00

续表 2

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	821,000.00	41,050.00	5.00
合计	821,000.00	41,050.00	5.00

(6) 应收票据坏账准备情况

报告期按照预期信用损失模型计提坏账准备

类别	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2022 年 9 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	31,344.10		31,344.10		
合计	31,344.10		31,344.10		

续表 1

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	41,050.00		9,705.90		31,344.10
合计	41,050.00		9,705.90		31,344.10

续表 2

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		41,050.00			41,050.00

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计		41,050.00			41,050.00

(7) 本集团报告期无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 9 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	114,371.76	0.70	114,371.76	100.00	
其中：单项金额非重大 单项计提	114,371.76	0.70	114,371.76	100.00	
按组合计提坏账准备	16,325,991.90	99.30	1,591,001.55	9.75	14,734,990.35
其中：账龄组合	16,325,991.90	99.30	1,591,001.55	9.75	14,734,990.35
合计	16,440,363.66	100.00	1,705,373.31	10.37	14,734,990.35

续表

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额非 重大单项计提					
按组合计提坏账准备	14,255,459.08	100.00	1,402,397.22	9.84	12,853,061.86
其中：账龄组合	14,255,459.08	100.00	1,402,397.22	9.84	12,853,061.86
合计	14,255,459.08	100.00	1,402,397.22	9.84	12,853,061.86

续表 1

类别	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

	金额	比例	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中: 单项金额非重大单项计提					
按组合计提坏账准备	11,250,252.63	100.00	1,252,388.53	11.13	9,997,864.10
其中: 账龄组合	11,250,252.63	100.00	1,252,388.53	11.13	9,997,864.10
合计	11,250,252.63	100.00	1,252,388.53	11.13	9,997,864.10

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2022 年 9 月 30 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
何佳欣	114,371.76	114,371.76	100.00	预计无法收回
合计	114,371.76	114,371.76	100.00	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,994,873.99	749,743.70	5.00
1-2 年	487,551.49	48,755.15	10.00
2-3 年	102,127.44	51,063.72	50.00
3 年以上	741,438.98	741,438.98	100.00
合计	16,325,991.90	1,591,001.55	

续表 1

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,097,344.57	654,867.23	5.00
1-2 年	441,180.76	44,118.08	10.00
2-3 年	27,043.68	13,521.84	50.00
3 年以上	689,890.07	689,890.07	100.00
合计	14,255,459.08	1,402,397.22	

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

续表 2

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,800,680.03	490,034.00	5.00
1-2 年	637,963.11	63,796.31	10.00
2-3 年	226,102.54	113,051.27	50.00
3 年以上	585,506.95	585,506.95	100.00
合计	11,250,252.63	1,252,388.53	

(2) 本期应收账款坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2022 年 9 月 30 日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,402,397.22	302,976.09			1,705,373.31
合计	1,402,397.22	302,976.09			1,705,373.31

续表 1

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,252,388.53	150,008.69			1,402,397.22
合计	1,252,388.53	150,008.69			1,402,397.22

续表 2

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		1,319,699.10		67,310.57	1,252,388.53
合计		1,319,699.10		67,310.57	1,252,388.53

(3) 报告期内实际核销的应收账款

项目	2022 年 1-9 月核销金额	2021 年度核销金额	2020 年度核销金额
应收账款			67,313.78
合计			67,313.78

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 9 月 30 日余额	账龄	占应收账款余 额合计数的比 例 (%)	坏账准备期 末余额
四川广融紧固器材有限公司/四川 颍可叫紧固器材有限责任公司	3,601,483.61	1 年以内	21.91	180,074.18
四川北方聚能紧固器械有限公司	785,442.00	1 年以内	4.78	39,272.10
BLUEPOINT FASTENING INC.	773,299.42	1 年以内	4.70	38,664.97
四川圣亚凯紧固器材有限公司	740,600.00	1 年以内	4.50	37,030.00
上海川华紧固件有限公司	687,589.04	1 年以内; 1-2 年	4.18	86,631.97
合计	6,588,414.07		40.07	381,673.22

续表 1

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备年 末余额
香港忠诚贸易有限公司	1,544,835.73	1 年以内	10.84	77,241.79
四川广融紧固器材有限公司/四川颍 可叫紧固器材有限责任公司	1,216,816.01	1 年以内	8.54	60,840.80
美国 CS 工业有限公司重庆代表处	1,129,784.69	1 年以内	7.93	56,489.23
KOREA FASTENER CO., LTD	910,838.69	1 年以内	6.39	45,541.93
沧州玉通紧固器材有限公司	676,000.00	1 年以内, 1-2 年	4.74	36,800.00
合计	5,478,275.12		38.44	276,913.75

续表 2

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备年 末余额
香港忠诚贸易有限公司	1,190,584.33	1 年以内	10.58	59,529.22

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 余额合计数 的比例 (%)	坏账准备年 末余额
上海川华紧固件有限公司	1,150,857.76	1 年以内, 1-2 年	10.23	85,009.50
沈阳市铁西区自强五金经销部	784,991.92	1 年以内	6.98	39,249.60
江阴市冠业电气设备有限公司	600,990.00	1 年以内	5.34	30,049.50
喜利得(中国)有限公司	463,589.77	1 年以内	4.12	23,179.49
合计	4,191,013.78		37.25	237,017.31

5. 应收款项融资

项目	2022 年 9 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票		200,000.00	100,000.00
合计		200,000.00	100,000.00

注: 本集团自 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则, 对于信用级别较高 (15 家 AAA 银行) 银行承兑的银行承兑汇票, 本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 本集团将其分类为应收款项融资, 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

(1) 报告期末无已用于质押的应收款项融资。

(2) 报告期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2022 年 9 月 30 日终止确认金额	2021 年 12 月 31 日终止确认金额	2020 年 12 月 31 日终止确认金额
银行承兑汇票		95,449.27	
合计		95,449.27	

(3) 报告期末无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

(4) 承兑人为信用级别较高 (15 家 AAA 银行) 银行的银行承兑汇票, 本公司管理层评价该类款项信用风险低, 不确认预期信用损失。

(5) 报告期内无实际核销的应收款项融资。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2022 年 9 月 30 日余额		2021 年 12 月 31 日余额		2020 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,627,385.18	97.83	4,013,152.09	96.83	2,136,021.48	94.80
1—2 年	25,000.00	0.93	35,000.00	0.84	95,825.30	4.25
2—3 年	20,000.00	0.74	82,150.50	1.98	14,414.00	0.64
3 年以上	13,541.16	0.50	14,394.00	0.35	6,882.50	0.31
合计	2,685,926.34	100.00	4,144,696.59	100.00	2,253,143.28	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 9 月 30 日 余额	账龄	占预付款项期末余 额合计数的比例
四川新亿日盛科技发展有限公司	1,442,440.86	1 年以内	53.70
国网四川省电力公司	214,275.87	1 年以内	7.98
云南锡业股份有限公司南海分公司	83,700.00	1 年以内	3.12
北京中展海外展览有限公司	80,731.00	1 年以内	3.01
四川嘉源绿意环保科技有限公司	80,000.00	1 年以内	2.98
合计	1,901,147.73		70.79

续表 1

单位名称	2021 年 12 月 31 日 余额	账龄	占预付款项年末余 额合计数的比例
四川展志智能金属制造有限公司	2,056,433.00	1 年以内	49.62
国网四川省电力公司	460,867.34	1 年以内	11.12
四川德益泰化工有限公司	556,380.00	1 年以内	13.42
华西证券股份有限公司	200,000.00	1 年以内	4.83
成都双鱼座钢铁有限公司	68,587.30	1 年以内	1.65
合计	3,342,267.64		80.64

续表 2

单位名称	2020 年 12 月 31 日 余额	账龄	占预付款项年末余 额合计数的比例
------	------------------------	----	---------------------

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2020 年 12 月 31 日 余额	账龄	占预付款项年末余 额合计数的比例
四川德益泰化工有限公司	568,050.00	1 年以内	25.21
国网四川省电力公司	489,727.75	1 年以内	21.74
北京燕正石油有限公司	205,500.00	1 年以内	9.12
邯郸市益凯鑫贸易有限公司	168,327.48	1 年以内	7.47
四川新威凌金属新材料有限公司	131,300.00	1 年以内	5.83
合计	1,562,905.23		69.37

7. 其他应收款

项目	2022 年 9 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应收利息	718,848.38	83,835.62	
应收股利			
其他应收款	19,121,696.93	19,681,029.28	255,813.18
合计	19,840,545.31	19,764,864.90	255,813.18

7.1 应收利息

项目	2022 年 9 月 30 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
关联方借款利息	718,848.38	83,835.62	
合计	718,848.38	83,835.62	

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款余额按款项性质分类

款项性质	2022 年 9 月 30 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
借款(注 1、注 2)	19,850,000.00	12,000,000.00	
应收股权转让款(注 3)		8,500,000.00	
备用金	82,652.02	77,264.68	82,510.08
押金及保证金	80,491.87	60,743.75	69,042.30
代扣代缴	53,070.63	94,039.65	84,341.37
其他	160,044.89	71,465.44	95,658.24

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2022年9月30日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
合计	20,226,259.41	20,803,513.52	331,551.99

注1: 12,000,000.00元系本公司拆借给宜宾普宇机械设备有限公司的资金拆借款。宜宾普宇机械设备有限公司为本公司2021年11月投资的联营公司,持股比例为49%。

注2: 7,850,000.00元系本公司拆借给重庆众可融科技有限公司的资金拆借款。借款已于2022年10月28日收回。

注3: 系本公司转让合营公司泸州力协紧固器械有限公司的应收股权转让余款。

(2) 其他应收款余额按账龄列示

账龄	2022年9月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
1年以内	20,121,770.29	20,669,758.68	216,114.01
1-2年	2,239.04	27,520.76	47,205.20
2-3年	8,000.00	39,979.68	16,040.40
3年以上	94,250.08	66,254.40	52,192.38
合计	20,226,259.41	20,803,513.52	331,551.99

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

1) 按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2022年9月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,226,259.41	100.00	1,104,562.48	5.46	19,121,696.93
其中: 账龄组合	20,226,259.41	100.00	1,104,562.48	5.46	19,121,696.93
合计	20,226,259.41	100.00	1,104,562.48	5.46	19,121,696.93

续表1

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,803,513.52	100.00	1,122,484.24	5.40	19,681,029.28
其中：账龄组合	20,803,513.52	100.00	1,122,484.24	5.40	19,681,029.28
合计	20,803,513.52	100.00	1,122,484.24	5.40	19,681,029.28

续表 2

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	331,551.99	100.00	75,738.81	22.84	255,813.18
其中：账龄组合	331,551.99	100.00	75,738.81	22.84	255,813.18
合计	331,551.99	100.00	75,738.81	22.84	255,813.18

2) 本集团期末不存在按单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 按组合计提其他应收款坏账准备

按照预期信用损失模型计提坏账准备

账龄	2022 年 9 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,121,770.29	1,006,088.50	5.00
1-2 年	2,239.04	223.90	10.00
2-3 年	8,000.00	4,000.00	50.00
3 年以上	94,250.08	94,250.08	100.00
合计	20,226,259.41	1,104,562.48	

续表 1

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,669,758.68	1,033,487.91	5.00
1-2 年	27,520.76	2,752.08	10.00
2-3 年	39,979.68	19,989.85	50.00
3 年以上	66,254.40	66,254.40	100.00
合计	20,803,513.52	1,122,484.24	

续表 2

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	216,114.01	10,805.71	5.00
1-2 年	47,205.20	4,720.52	10.00
2-3 年	16,040.40	8,020.20	50.00
3 年以上	52,192.38	52,192.38	100.00
合计	331,551.99	75,738.81	

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

按照预期信用损失模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 余额	1,122,484.24			1,122,484.24
2021 年 12 月 31 其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	17,921.76			17,921.76

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 9 月 30 日余额	1,104,562.48			1,104,562.48

续表 1

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	75,738.81			75,738.81
2020 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,046,745.43			1,046,745.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,122,484.24			1,122,484.24

续表 2

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额				
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	75,738.81			75,738.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	75,738.81			75,738.81

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 9 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数比例 (%)	坏账准备期末余额
宜宾普宇机械设备有限公司	借款	12,000,000.00	1 年以内	59.33	600,000.00
重庆众可融科技有限公司	借款	7,850,000.00	1 年以内	38.81	392,500.00
王晓凡	备用金	20,000.00	3 年以上	0.10	20,000.00
四川省华川银地投资有限公司	押金及保证金	16,000.00	3 年以上	0.08	16,000.00
中国石油天然气股份有限公司四川成都销售成品油零售分公司	其他	15,373.78	1 年以内	0.08	768.69
合计		19,901,373.78		98.40	1,029,268.69

续表 1

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数比例 (%)	坏账准备 年末余额
宜宾普宇机械设备有限公司	借款	12,000,000.00	1 年以内	57.68	600,000.00
泸州特能紧固科技有限公司	应收股权转让款	8,500,000.00	1 年以内	40.86	425,000.00
王晓凡	备用金	20,000.00	3 年以上	0.10	20,000.00
张戣	代扣代缴	19,479.82	1 年以内	0.09	973.99
四川省华川银地投资有限公司	押金及保证金	16,000.00	2-3 年	0.08	8,000.00
合计		20,555,479.82		98.81	1,053,973.99

续表 2

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数比例 (%)	坏账准备年 末余额
杨凯	备用金	20,795.85	1 年以内	6.27	1,039.79
王晓凡	备用金	20,000.00	3 年以上	6.03	20,000.00
中国石油天然气股份有限公司四川成都销售成品油零售分公司	其他	17,401.15	1 年以内	5.25	870.06
四川省华川银地投资有限公司	押金及保证金	16,000.00	1-2 年	4.83	1,600.00
张戣	代扣代缴	14,840.90	1 年以内	4.48	742.05
合计		89,037.90		26.86	24,251.90

(7) 本集团报告期内不存在涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本集团报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本集团报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2022 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,974,710.09	55,394.57	6,919,315.52

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	1,222,662.18	41,350.05	1,181,312.13
库存商品	15,841,037.43	766,455.77	15,074,581.66
发出商品	693,832.65		693,832.65
在产品	3,296,517.76		3,296,517.76
委托加工物资	1,302,633.21		1,302,633.21
半成品	799,168.51	12,586.86	786,581.65
合计	30,130,561.83	875,787.25	29,254,774.58

续表 1

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,002,396.53		6,002,396.53
周转材料	1,377,198.54		1,377,198.54
库存商品	14,656,343.46	621,138.36	14,035,205.10
发出商品	3,969,359.28		3,969,359.28
在产品	1,896,266.07		1,896,266.07
委托加工物资	501,829.11		501,829.11
半成品	699,820.12		699,820.12
合计	29,103,213.11	621,138.36	28,482,074.75

续表 2

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,891,476.51		9,891,476.51
周转材料	2,321,514.65		2,321,514.65
库存商品	16,348,656.59		16,348,656.59
发出商品	674,005.89		674,005.89
在产品	1,936,619.92		1,936,619.92
委托加工物资	107,104.26		107,104.26

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	455,071.39		455,071.39
合计	31,734,449.21		31,734,449.21

(2) 存货跌价准备

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2022 年 9 月 30 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料		55,394.57				55,394.57
周转材料		41,350.05				41,350.05
库存商品	621,138.36	167,305.05		21,987.64		766,455.77
半成品		12,586.86				12,586.86
合计	621,138.36	276,636.53		21,987.64		875,787.25

续表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2021 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品		621,138.36				621,138.36
合计		621,138.36				621,138.36

9. 持有待售资产

项目	2022年9月30 日余额	减值 准备	2022年9月30 日账面价值	2022年9月30日 公允价值	预计处置 费用	预计处 置时间
天津北方 城 3-17-17	811,234.86		811,234.86	1,350,000.00	13,500.00	2022- 11-15
天津北方 城 3-17-18	830,496.47		830,496.47	1,350,000.00	13,500.00	2022- 11-15
合计	1,641,731.33		1,641,731.33	2,700,000.00	27,000.00	—

注:划分为持有待售的非流动资产系两处闲置房产,于2022年11月8日签订了天津市存量房屋买卖协议,已于2022年11月15日处置完毕。

10. 其他流动资产

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 9 月 30 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
待抵扣增值税	2,961.52	36,977.69	17,065.84
预缴企业所得税	38,781.72	4,563.99	77.88
合计	41,743.24	41,541.68	17,143.72

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2022年9月30日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

11. 长期股权投资

被投资单位	2021年12月 31日余额	本期增减变动							2022年9月 30日余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
德阳市德元 商务服务有 限公司	2,940,473.16		2,631,100.00	100,126.84				-409,500.00		
宜宾普字机 械设备有限 公司	2,317,067.90	2,450,000.00		-511,794.34						4,255,273.56
小计	5,257,541.06	2,450,000.00	2,631,100.00	-411,667.50				-409,500.00		4,255,273.56
合计	5,257,541.06	2,450,000.00	2,631,100.00	-411,667.50				-409,500.00		4,255,273.56

续表 1

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日余额	本期增减变动						2021 年 12 月 31 日余额	减值准 备年末 余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润			计提减 值准备
一、合营企业										
四川北方聚能 紧固器械有限 公司	5,961,425.92		10,442,014.13	12,232,588.21			-7,752,000.00			
小计	5,961,425.92		10,442,014.13	12,232,588.21			-7,752,000.00			
二、联营企业										
德阳市小汉互 助式融资担保 有限公司	3,060,231.09			16,742.07			-136,500.00			2,940,473.16
四川美华医药 化工装备有限 公司	2,000,000.00		2,000,000.00							
宜宾普宇机械 设备有限公司		2,450,000.00		-132,932.10						2,317,067.90
小计	5,060,231.09	2,450,000.00	2,000,000.00	-116,190.03			-136,500.00			5,257,541.06
合计	11,021,657.01	2,450,000.00	12,442,014.13	12,116,398.18			-7,888,500.00			5,257,541.06

续表 2

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

被投资单位	2019 年 12 月 31 日余额	本期增减变动						2020 年 12 月 31 日余额	减值 准备 年末 余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润			计提减 值准备
一、合营企业										
泸州力协紧固 器械有限公司	1,606,746.10			9,964,679.82			-5,610,000.00			5,961,425.92
小计	1,606,746.10			9,964,679.82			-5,610,000.00			5,961,425.92
二、联营企业										
德阳市小汉互 助式融资担保 有限公司	2,887,411.57			172,819.52						3,060,231.09
四川美华医药 化工装备有限 公司	2,000,000.00									2,000,000.00
小计	4,887,411.57			172,819.52						5,060,231.09
合计	6,494,157.67			10,137,499.34			-5,610,000.00			11,021,657.01

注：泸州力协紧固器械有限公司于 2021 年 12 月 29 日更名为四川北方聚能紧固器械有限公司；德阳市小汉互助式融资担保有限公司于 2022 年 6 月 17 日更名为德阳市德元商务服务有限公司。

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 其他权益工具投资

项目	2022 年 9 月 30 日 余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
分类为公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产	500,000.00	500,000.00	500,000.00
其中：权益工具投资			
成都工具研究所有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00	500,000.00

13. 固定资产

项目	2022 年 9 月 30 日 账面价值	2021 年 12 月 31 日 账面价值	2020 年 12 月 31 日 账面价值
固定资产	28,910,893.41	29,723,298.35	32,308,972.35
固定资产清理			
合计	28,910,893.41	29,723,298.35	32,308,972.35

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2022年9月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公家具	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2021年12月31日余额	35,233,399.41	35,634,353.32	4,156,045.40	185,262.38	402,333.31	75,611,393.82
2. 本期增加金额		3,943,948.67	110,779.07	2,212.39	46,877.00	4,103,817.13
其中: 购置		3,723,223.49	110,779.07	2,212.39	46,877.00	3,883,091.95
在建工程转入		220,725.18				220,725.18
3. 本期减少金额	3,522,662.79	205,637.76		32,804.24		3,761,104.79
其中: 处置或报废	3,522,662.79	205,637.76		32,804.24		3,761,104.79
4. 2022年9月30日余额	31,710,736.62	39,372,664.23	4,266,824.47	154,670.53	449,210.31	75,954,106.16
二、累计折旧						
1. 2021年12月31日余额	18,515,415.03	23,623,087.48	3,209,833.93	163,479.95	376,279.08	45,888,095.47
2. 本期增加金额	1,190,994.11	1,952,485.94	315,051.82	4,326.71	9,792.78	3,472,651.36
其中: 计提	1,190,994.11	1,952,485.94	315,051.82	4,326.71	9,792.78	3,472,651.36
3. 本期减少金额	1,994,861.54	291,508.48		31,164.06		2,317,534.08
其中: 处置或报废	1,994,861.54	291,508.48		31,164.06		2,317,534.08
4. 2022年9月30日余额	17,711,547.60	25,284,064.94	3,524,885.75	136,642.60	386,071.86	47,043,212.75
三、减值准备						

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公家具	电子设备及其他	合计
四、账面价值						
1. 2022 年 9 月 30 日账面价值	13,999,189.02	14,088,599.29	741,938.72	18,027.93	63,138.45	28,910,893.41
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	16,717,984.38	12,011,265.84	946,211.47	21,782.43	26,054.23	29,723,298.35

续表 1

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公家具	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2020 年 12 月 31 日余额	36,942,400.22	35,583,653.77	4,207,443.07	205,157.38	508,225.92	77,446,880.36
2. 本期增加金额		2,657,075.77	224,088.49		10,916.61	2,892,080.87
其中：购置		2,454,925.41	224,088.49		10,916.61	2,689,930.51
在建工程转入		202,150.36				202,150.36
3. 本期减少金额	1,709,000.81	2,606,376.22	275,486.16	19,895.00	116,809.22	4,727,567.41
其中：处置或报废	1,709,000.81	2,606,376.22	275,486.16	19,895.00	116,809.22	4,727,567.41
4. 2021 年 12 月 31 日余额	35,233,399.41	35,634,353.32	4,156,045.40	185,262.38	402,333.31	75,611,393.82
二、累计折旧						
1. 2020 年 12 月 31 日余额	17,750,036.74	23,512,680.73	3,211,706.77	177,043.20	486,440.57	45,137,908.01
2. 本期增加金额	1,650,150.52	2,534,263.73	263,505.65	5,442.00	2,041.12	4,455,403.02

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公家具	电子设备及其他	合计
其中：计提	1,650,150.52	2,534,263.73	263,505.65	5,442.00	2,041.12	4,455,403.02
3. 本期减少金额	884,772.23	2,423,856.98	265,378.49	19,005.25	112,202.61	3,705,215.56
其中：处置或报废	884,772.23	2,423,856.98	265,378.49	19,005.25	112,202.61	3,705,215.56
4. 2021 年 12 月 31 日余额	18,515,415.03	23,623,087.48	3,209,833.93	163,479.95	376,279.08	45,888,095.47
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	16,717,984.38	12,011,265.84	946,211.47	21,782.43	26,054.23	29,723,298.35
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	19,192,363.48	12,070,973.04	995,736.30	28,114.18	21,785.35	32,308,972.35

续表 2

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公家具	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2019 年 12 月 31 日余额	36,242,400.22	31,047,379.51	4,279,276.17	211,146.38	657,771.71	72,437,973.99
2. 本期增加金额	700,000.00	5,155,088.67				5,855,088.67
其中：购置	700,000.00	1,687,062.82				2,387,062.82
在建工程转入		3,468,025.85				3,468,025.85
3. 本期减少金额		618,814.41	71,833.10	5,989.00	149,545.79	846,182.30

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公家具	电子设备及其他	合计
其中：处置或报废		618,814.41	71,833.10	5,989.00	149,545.79	846,182.30
4. 2020 年 12 月 31 日余额	36,942,400.22	35,583,653.77	4,207,443.07	205,157.38	508,225.92	77,446,880.36
二、累计折旧						
1. 2019 年 12 月 31 日余额	15,878,380.64	21,421,583.94	2,931,374.32	177,140.59	625,625.26	41,034,104.75
2. 本期增加金额	1,871,656.10	2,661,850.99	348,573.90	5,762.16	3,880.26	4,891,723.41
其中：计提	1,871,656.10	2,661,850.99	348,573.90	5,762.16	3,880.26	4,891,723.41
3. 本期减少金额		570,754.20	68,241.45	5,859.55	143,064.95	787,920.15
其中：处置或报废		570,754.20	68,241.45	5,859.55	143,064.95	787,920.15
4. 2020 年 12 月 31 日余额	17,750,036.74	23,512,680.73	3,211,706.77	177,043.20	486,440.57	45,137,908.01
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	19,192,363.48	12,070,973.04	995,736.30	28,114.18	21,785.35	32,308,972.35
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	20,364,019.58	9,625,795.57	1,347,901.85	34,005.79	32,146.45	31,403,869.24

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 2022 年 9 月 30 日未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
拉丝车间配套设施	830,262.25	小汉政府招商引资前已建造完成的房屋, 无产权证。
厂房	269,568.88	
力协托盘车间	134,937.50	
厂部办公室及后勤	13,768.14	
配电室	12,599.26	
制钉车间	11,448.31	
成品库	8,898.46	
热处理车间	6,152.02	
双击车间	4,800.00	
热处理抛光车间	4,533.07	
包装车间	4,403.34	
表面处理车间	3,022.27	
拉丝车间	2,600.00	
小库房	1,600.00	
机具车间	1,574.39	
三车间办公房 1	174.00	
三车间办公房 2	900.00	
三车间办公房 3	660.68	
工具库房	480.00	
职工宿舍	442,312.81	农村个人宅地基房产, 无法办理
合计	1,754,695.38	

14. 在建工程

项目	2022 年 9 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
在建工程	103,999.89	217,422.88	157,725.58
工程物资			
合计	103,999.89	217,422.88	157,725.58

在建工程情况

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备安装	103,999.89		103,999.89
合计	103,999.89		103,999.89

续表 1

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备安装	217,422.88		217,422.88
合计	217,422.88		217,422.88

续表 2

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备安装	157,725.58		157,725.58
合计	157,725.58		157,725.58

15. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2021年12月31日余额	2,076,919.80	69,057.58	2,145,977.38
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022年9月30日余额	2,076,919.80	69,057.58	2,145,977.38
二、累计摊销			
1. 2021年12月31日余额	432,300.26	69,057.58	501,357.84
2. 本期增加金额	65,773.62		65,773.62
其中：计提	65,773.62		65,773.62
3. 本期减少金额			
4. 2022年9月30日余额	498,073.88	69,057.58	567,131.46
三、减值准备			

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1. 2022年9月30日账面价值	1, 578, 845. 92		1, 578, 845. 92
2. 2021年12月31日账面价值	1, 644, 619. 54		1, 644, 619. 54

续表 1

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020年12月31日余额	2, 076, 919. 80	69, 057. 58	2, 145, 977. 38
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日余额	2, 076, 919. 80	69, 057. 58	2, 145, 977. 38
二、累计摊销			
1. 2020年12月31日余额	344, 602. 11	51, 666. 02	396, 268. 13
2. 本期增加金额	87, 698. 15	17, 391. 56	105, 089. 71
其中：计提	87, 698. 15	17, 391. 56	105, 089. 71
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日余额	432, 300. 26	69, 057. 58	501, 357. 84
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2021年12月31日账面价值	1, 644, 619. 54		1, 644, 619. 54
2. 2020年12月31日账面价值	1, 732, 317. 69	17, 391. 56	1, 749, 709. 25

续表 2

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日余额	2, 076, 919. 80	69, 057. 58	2, 145, 977. 38
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020年12月31日余额	2, 076, 919. 80	69, 057. 58	2, 145, 977. 38

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1. 2019年12月31日余额	75,999.96	34,274.46	110,274.42
2. 本期增加金额	268,602.15	17,391.56	285,993.71
其中: 计提	268,602.15	17,391.56	285,993.71
3. 本期减少金额			
4. 2020年12月31日余额	344,602.11	51,666.02	396,268.13
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2020年12月31日账面价值	1,732,317.69	17,391.56	1,749,709.25
2. 2019年12月31日账面价值	2,000,919.84	34,783.12	2,035,702.96

16. 长期待摊费用

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	本期其他 减少	2022 年 9 月 30 日余额
裸钉增产扩能一期项目	356,946.09	1,415.99	54,661.80		303,700.28
合计	356,946.09	1,415.99	54,661.80		303,700.28

续表 1

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	本期其他 减少	2021 年 12 月 31 日余额
裸钉增产扩能一期项目		362,996.02	6,049.93		356,946.09
合计		362,996.02	6,049.93		356,946.09

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 9 月 30 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,792,596.73	380,519.28
存货跌价准备	875,787.25	106,614.19
公允价值变动	1,912,567.57	286,885.13

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 9 月 30 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	1,655,657.03	204,595.18
合计	7,236,608.58	978,613.78

续表 1

项目	2021 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,553,056.41	343,316.21
存货跌价准备	621,138.36	93,170.75
内部交易未实现利润	1,317,207.71	136,597.37
合计	4,491,402.48	573,084.33

续表 2

项目	2020 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,368,046.68	168,781.08
公允价值变动	312,028.09	46,804.21
内部交易未实现利润	1,287,582.12	157,815.65
合计	2,967,656.89	373,400.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 9 月 30 日余额		2021 年 12 月 31 日余额		2020 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动			869,391.00	130,408.65		
合计			869,391.00	130,408.65		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 9 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
可抵扣亏损	2,537,203.12	2,144,954.73	2,229,459.39

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年9月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
坏账准备	17,339.06	3,169.15	1,130.66
合计	2,554,542.18	2,148,123.88	2,230,590.05

(4) 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	2022年9月30日金额	2021年12月31日金额	2020年12月31日金额	备注
2021			327,882.12	
2022				
2023	784,338.97	784,338.97	784,338.97	
2024	351,833.69	351,833.69	351,833.69	
2025	765,404.61	765,404.61	765,404.61	
2026	243,377.46	243,377.46		
2027	392,248.39			
合计	2,537,203.12	2,144,954.73	2,229,459.39	

18. 其他非流动资产

项目	2022年9月30日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
预付设备款	470,955.00	925,824.20	84,350.00
合计	470,955.00	925,824.20	84,350.00

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2022年9月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
抵押借款			5,000,000.00
合计			5,000,000.00

注：抵押借款系本公司以房产抵押取得的银行借款。

(2) 本集团年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

20. 应付账款

项目	2022年9月30日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
合计	4,398,168.04	4,377,250.92	5,859,350.09

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年9月30日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
其中:1年以上	526,576.81	880,033.77	2,913,476.57

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2022年9月30日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
1年以内	894,709.76	2,350,074.69	1,965,025.77
1年以上	394,371.39	319,683.08	333,912.86
合计	1,289,081.15	2,669,757.77	2,298,938.63

(2) 合同负债的账面价值在报告期发生的重大变动情况:

自2020年1月1日开始,因执行新收入准则,本集团将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年9月30日 余额
短期薪酬	4,924,775.73	21,737,308.13	24,887,275.65	1,774,808.21
离职后福利-设定提存计划		2,036,618.71	2,036,618.71	
辞退福利				
合计	4,924,775.73	23,773,926.84	26,923,894.36	1,774,808.21

续表 1

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月 31日余额
短期薪酬	3,614,779.53	33,956,700.38	32,646,704.18	4,924,775.73
离职后福利-设定提存计划		3,013,873.39	3,013,873.39	
辞退福利				
合计	3,614,779.53	36,970,573.77	35,660,577.57	4,924,775.73

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表 2

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	3,141,879.53	28,153,612.33	27,680,712.33	3,614,779.53
离职后福利-设定提存计划		852,456.80	852,456.80	
辞退福利				
合计	3,141,879.53	29,006,069.13	28,533,169.13	3,614,779.53

(2) 短期薪酬

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 9 月 30 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,426,443.22	19,687,634.05	22,746,847.90	1,367,229.37
职工福利费		329,913.13	329,913.13	
社会保险费		908,274.01	902,635.65	5,638.36
其中：医疗保险费		823,993.95	818,355.59	5,638.36
工伤保险费		64,996.01	64,996.01	
生育保险费		9,738.99	9,738.99	
其他		9,545.06	9,545.06	
住房公积金		444,700.00	444,700.00	
工会经费和职工教育经费	498,332.51	366,786.94	463,178.97	401,940.48
合计	4,924,775.73	21,737,308.13	24,887,275.65	1,774,808.21

续表 1

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,127,420.20	30,813,620.48	29,514,597.46	4,426,443.22
职工福利费		478,470.77	478,470.77	
社会保险费		1,303,875.60	1,303,875.60	

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
其中：医疗保险费		1,068,480.53	1,068,480.53	
工伤保险费		84,248.08	84,248.08	
生育保险费		145,031.64	145,031.64	
其他		6,115.35	6,115.35	
住房公积金		763,900.00	763,900.00	
工会经费和职工教育经费	487,359.33	596,833.53	585,860.35	498,332.51
合计	3,614,779.53	33,956,700.38	32,646,704.18	4,924,775.73

续表 2

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,664,165.68	25,367,515.27	24,904,260.75	3,127,420.20
职工福利费		525,270.73	525,270.73	
社会保险费		1,001,995.82	1,001,995.82	
其中：医疗保险费		918,111.87	918,111.87	
工伤保险费		11,767.96	11,767.96	
生育保险费		61,851.80	61,851.80	
其他		10,264.19	10,264.19	
住房公积金		771,800.00	771,800.00	
工会经费和职工教育经费	477,713.85	487,030.51	477,385.03	487,359.33
合计	3,141,879.53	28,153,612.33	27,680,712.33	3,614,779.53

注：其他为力协有限责任公司（位于俄罗斯的境外企业）社会保险费。

(3) 设定提存计划

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 9 月 30 日余额
基本养老保险		1,963,150.91	1,963,150.91	

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年9月30日余额
失业保险费		73,467.80	73,467.80	
合计		2,036,618.71	2,036,618.71	

续表 1

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
基本养老保险		2,893,880.38	2,893,880.38	
失业保险费		119,993.01	119,993.01	
合计		3,013,873.39	3,013,873.39	

续表 2

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
基本养老保险		814,153.16	814,153.16	
失业保险费		38,303.64	38,303.64	
合计		852,456.80	852,456.80	

23. 应交税费

项目	2022年9月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
增值税	3,083,469.39	1,145,160.35	998,234.65
企业所得税	1,624,383.27	889,915.80	681,315.46
城市维护建设税	159,099.23	88,833.83	54,870.60
教育费附加	93,239.93	52,055.79	32,236.85
地方教育费附加	62,151.16	34,739.15	21,152.54
个人所得税	35,284.84	36,351.97	19,561.22
房产税	118,942.76	313,703.83	191,405.73
环境保护税	4,239.61		
印花税	2,705.83	8,435.50	149.70
土地使用税	34,919.01		
合计	5,218,435.03	2,569,196.22	1,998,926.75

24. 其他应付款

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	2022 年 9 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,324,414.37	3,578,845.31	7,518,481.93
合计	1,324,414.37	3,578,845.31	7,518,481.93

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2022 年 9 月 30 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
保证金及押金	418,616.65	1,066,230.60	2,353,986.84
借款	754,000.00	1,554,000.00	3,754,000.00
其他	151,797.72	958,614.71	1,410,495.09
合计	1,324,414.37	3,578,845.31	7,518,481.93

(2) 其他应付款按账龄列示

账龄	2022 年 9 月 30 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
1 年以内	200,728.57	1,664,606.90	3,296,857.19
1-2 年	39,429.18	32,397.99	2,351,520.78
2-3 年		50,000.00	800,339.66
3 年以上	1,084,256.62	1,831,840.42	1,069,764.30
合计	1,324,414.37	3,578,845.31	7,518,481.93

(3) 本集团期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

25. 其他流动负债

项目	2022 年 9 月 30 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
年末已背书尚未到期的票据对应的负债		150,000.00	51,000.00
待转销项税额	282,276.44	180,315.48	272,456.71
合计	282,276.44	330,315.48	323,456.71

26. 股本

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日 余额	本年变动增减 (+、-)					2022年9月30日 余额
		发行新股	送股	公积金转股	净资产折股	小计	
股份总	14,080,000.00	660,000.00			7,040,000.00	7,700,000.00	21,780,000.00

续表 1

项目	2020年12月31日 余额	本年变动增减 (+、-)					2021年12月31日 余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总	14,080,000.00						14,080,000.00

续表 2

项目	2019年12月31日 余额	本年变动增减 (+、-)					2020年12月31日 余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总	14,080,000.00						14,080,000.00

注：本公司报告期内年股本（实收资本）变动，详见本财务报表附注一、公司的基本情况所述。

27. 资本公积

项目	2021 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2022 年 9 月 30 日 余额
股本溢价	4,860,776.05	89,921,659.73	3,894,225.42	90,888,210.36
其他资本公积		778,497.07		778,497.07
合计	4,860,776.05	90,700,156.80	3,894,225.42	91,666,707.43

续表 1

项目	2020 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日 余额
股本溢价	4,108,205.00	752,571.05		4,860,776.05
合计	4,108,205.00	752,571.05		4,860,776.05

续表 2

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日 余额
股本溢价	3,973,590.00	134,615.00		4,108,205.00
合计	3,973,590.00	134,615.00		4,108,205.00

注1：2020年度资本公积-股本溢价增加134,615.00元，系股东借款利息费用金额。

注2：2021年度资本公积-股本溢价增加752,571.05元，其中：股东借款利息费用金额134,615.00元；本公司购买少数股东股权增加资本公积617,956.05元。

注3：2022年度资本公积-股本溢价增加89,914,130.98元，其中：本公司以2022年1月31日为基准日整体变更为股份有限公司，净资产超过股本的金额86,995,073.48元计入资本公积-股本溢价；股东借款利息费用22,586.25元计入资本公积-股本溢价；对员工进行股权激励新增股本660,000.00元，产生股本溢价2,904,000.00元。

资本公积-其他资本公积增加778,497.07元，为本期股权激励费用。

资本公积-股本溢价减少3,894,225.42元，系本公司以2022年1月31日为基准日整体变更为股份有限公司，基准日本公司资本公积余额全部转出进行净资产整体折股。

28. 其他综合收益

项目	2021年12月31日余额	本期发生额						2022年9月30日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	104,358.46	436,166.07				436,166.07		540,524.53
其中：外币财务报表折算差额	104,358.46	436,166.07				436,166.07		540,524.53
合计	104,358.46	436,166.07				436,166.07		540,524.53

续表1

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期发生额						2021 年 12 月 31 日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	106,119.00	-1,760.54				-1,760.54		104,358.46
其中：外币财务报表折算差额	106,119.00	-1,760.54				-1,760.54		104,358.46
合计	106,119.00	-1,760.54				-1,760.54		104,358.46

续表 2

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期发生额						2020 年 12 月 31 日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	124,354.33	-18,235.33				-18,235.33		106,119.00
其中：外币财务报表折算差额	124,354.33	-18,235.33				-18,235.33		106,119.00
合计	124,354.33	-18,235.33				-18,235.33		106,119.00

29. 盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 9 月 30 日余额
法定盈余公积	10,512,205.29	874,456.86	10,512,205.29	874,456.86
任意盈余公积	821,349.33		821,349.33	
合计	11,333,554.62	874,456.86	11,333,554.62	874,456.86

续表 1

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日 余额
法定盈余公积	10,512,205.29			10,512,205.29
任意盈余公积	821,349.33			821,349.33
合计	11,333,554.62			11,333,554.62

续表 2

项目	2019 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日 余额
法定盈余公积	10,512,205.29			10,512,205.29
任意盈余公积	821,349.33			821,349.33
合计	11,333,554.62			11,333,554.62

30. 未分配利润

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度
上年年末余额	99,439,543.23	84,870,317.63	72,755,725.41
本期期初余额	99,439,543.23	84,870,317.63	72,755,725.41
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	12,177,200.86	28,649,225.60	26,194,592.22
减：提取法定盈余公积	874,456.86		
应付普通股股利	15,840,000.00	14,080,000.00	14,080,000.00
整体变更净资产折股	78,807,293.44		
本期期末余额	16,094,993.79	99,439,543.23	84,870,317.63

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年 1-9 月发生额	
	收入	成本
主营业务	123,053,679.16	93,726,376.97
其他业务	2,467,547.61	679,229.13
合计	125,521,226.77	94,405,606.10

续表 1

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	2021 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	177,319,032.16	139,288,581.96
其他业务	4,624,246.07	1,085,608.00
合计	181,943,278.23	140,374,189.96

续表 2

项目	2020 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	139,236,941.23	103,219,560.15
其他业务	3,465,234.84	802,284.68
合计	142,702,176.07	104,021,844.83

(2) 主营业务—按行业分类

项目	2022 年 1-9 月发生额	
	收入	成本
通用设备制造业	123,053,679.16	93,726,376.97
合计	123,053,679.16	93,726,376.97

续表 1

项目	2021 年度发生额	
	收入	成本
通用设备制造业	177,319,032.16	139,288,581.96
合计	177,319,032.16	139,288,581.96

续表 2

项目	2020 年度发生额	
	收入	成本
通用设备制造业	139,236,941.23	103,219,560.15
合计	139,236,941.23	103,219,560.15

(3) 主营业务—按产品分类

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-9 月发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
射钉紧固器材	102,213,133.52	76,641,642.38
五金及塑料制品	18,266,451.15	15,147,330.91
特种钢钉	2,562,729.00	1,927,404.17
其他	11,365.49	9,999.51
合计	123,053,679.16	93,726,376.97

续表 1

项目	2021 年度发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
射钉紧固器材	141,468,751.93	110,070,673.65
五金及塑料制品	30,874,203.96	25,339,715.38
特种钢钉	4,975,619.62	3,877,785.67
其他	456.65	407.26
合计	177,319,032.16	139,288,581.96

续表 2

项目	2020 年度发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
射钉紧固器材	105,265,717.44	75,188,945.27
五金及塑料制品	28,903,303.77	24,180,072.67
特种钢钉	5,060,371.59	3,846,443.42
其他	7,548.43	4,098.79
合计	139,236,941.23	103,219,560.15

(4) 报告期内前五名客户的营业收入情况

2022 年 1-9 月

序号	客户名称	营业收入	占当期全部营业收入的比例 (%)
1	四川广融紧固器材有限公司/四川 颍可叫紧固器材有限责任公司	15,322,805.42	12.21

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	客户名称	营业收入	占当期全部营业收入的比例 (%)
2	四川北方聚能紧固器械有限公司	11,192,004.54	8.92
3	宜宾恒谦科技有限责任公司/宜宾伊瑞达紧固件有限公司	6,751,668.30	5.38
4	香港忠诚贸易有限公司	5,724,478.72	4.56
5	四川圣亚凯紧固器材有限公司	5,648,318.59	4.50
	合计	44,639,275.57	35.56

2021 年度

序号	客户名称	营业收入	占当期全部营业收入的比例 (%)
1	四川北方聚能紧固器械有限公司/泸州特能紧固科技有限公司	28,387,353.48	15.60
2	四川广融紧固器材有限公司/四川颍可叫紧固器材有限责任公司	15,438,280.44	8.49
3	香港忠诚贸易有限公司	12,581,024.60	6.91
4	四川圣亚凯紧固器材有限公司	8,098,575.18	4.45
5	KOREAFASTENERCO., LTD	7,883,158.30	4.33
	合计	72,388,392.00	39.79

2020 年度

序号	客户名称	营业收入	占当期全部营业收入的比例 (%)
1	香港忠诚贸易有限公司	14,745,248.79	10.33
2	泸州力协紧固器械有限公司	13,601,978.60	9.53
3	KOREAFASTENERCO., LTD	8,067,442.43	5.65
4	宜宾市南溪区瑞腾塑料制品有限公司	6,192,079.69	4.34
5	四川颍可叫紧固器材有限责任公司	4,839,008.00	3.39
	合计	47,445,757.51	33.24

注：泸州力协紧固器械有限公司 2021 年 12 月 27 日更名为四川北方聚能紧固器械有限公司。

32. 税金及附加

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
城市维护建设税	276,858.14	399,961.06	440,363.32
教育费附加	162,883.43	230,613.90	254,108.83
地方教育费附加	108,420.42	149,466.04	166,390.85
房产税	537,495.50	294,977.12	272,841.45
车船税	3,934.80	5,968.80	6,860.40
土地使用税	144,776.43	166,635.69	164,120.51
环境保护税	16,205.66	8,976.87	29,674.05
资源税	16,040.53	91,858.96	28,959.05
印花税	89,065.66	152,903.04	88,313.04
合计	1,355,680.57	1,501,361.48	1,451,631.50

33. 销售费用

项目	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
职工薪酬	2,763,219.92	4,310,053.19	3,683,608.13
广告宣传费	149,362.49	613,732.39	654,704.52
业务招待费	188,011.63	213,562.87	81,638.41
租赁费	242,220.79	248,443.17	361,247.39
办公费	35,955.53	98,958.12	68,907.18
差旅费	34,802.44	119,372.68	125,022.15
保险费	172,520.48	145,106.31	144,565.18
其他	276,895.96	237,368.95	316,805.58
合计	3,862,989.24	5,986,597.68	5,436,498.54

34. 管理费用

项目	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
职工薪酬	3,522,699.27	7,715,888.45	5,764,474.82
房租费	332,993.55	317,658.16	350,591.13
折旧摊销费	1,056,053.98	1,566,163.93	1,862,596.22
差旅费	52,463.35	75,834.83	75,380.93

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
办公费	1,074,386.96	1,122,702.76	649,978.32
业务招待费	468,732.33	331,223.79	295,919.22
车辆费	315,738.63	475,979.16	367,323.52
股权激励费	766,131.44		
其他	249,266.34	200,833.66	526,837.03
合计	7,838,465.85	11,806,284.74	9,893,101.19

35. 研发费用

项目	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
职工薪酬	2,610,872.52	1,093,047.43	816,282.37
技术费用	703,648.79	272,023.57	152,626.66
其他	34,210.34	4,728.91	2,441.40
合计	3,348,731.65	1,369,799.91	971,350.43

36. 财务费用

项目	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
利息费用	18,817.92	166,115.89	346,852.10
减：利息收入	1,003,866.81	202,285.60	327,998.82
加：其他支出	64,764.02	55,426.27	52,128.00
加：汇兑损益	-1,546,328.98	149,650.93	936,133.97
合计	-2,466,613.85	168,907.49	1,007,115.25

37. 其他收益

项目	2022 年 1-9 月 发生额	2021 年度 发生额	2020 年度 发生额
广汉市经信科技局奖励资金	80,000.00	53,000.00	43,000.00
免征增值税	17,044.65	46,912.82	30,279.67
稳岗补贴	123,124.11	110,556.00	180,679.84
个税手续费返还	2,599.94	1,643.95	2,281.09
广汉市经信科技局电费补贴		13,095.36	5,468.54
省级中小企业发展专项资金		400,000.00	100,000.00

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-9 月 发生额	2021 年度 发生额	2020 年度 发生额
德阳市科技创新专项资金		9,200.00	
中央外经贸发展专项资金		708,000.00	
省级外经贸发展专项资金		558,102.00	
广汉市财政支付中心补助款			40,000.00
广汉市经信局疫情鼓励企业加快生产 专项资金			70,000.00
广汉市经信科技局补助研发项目资金			25,000.00
广汉市经信科技局重点中小企业生产 经营运行监测经费补贴			400.00
合计	222,768.70	1,900,510.13	497,109.14

38. 投资收益

项目	2022 年 1-9 月 发生额	2021 年度 发生额	2020 年度 发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-411,667.50	12,116,398.18	10,202,513.74
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,442,014.13	
交易性金融资产在持有期间的投资 收益	184,585.60	413,123.26	634,134.42
合计	-227,081.90	10,087,507.31	10,836,648.16

39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年 1-9 月 发生额	2021 年度 发生额	2020 年度 发生额
交易性金融资产	-2,781,958.54	1,181,419.06	-312,028.09
其中：股票、基金产生的公允价值 变动收益	-2,781,958.54	1,181,419.06	-312,028.09
合计	-2,781,958.54	1,181,419.06	-312,028.09

40. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
坏账损失	-249,291.85	-1,187,127.66	-1,436,592.83
合计	-249,291.85	-1,187,127.66	-1,436,592.83

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
存货跌价准备	-254,648.89	-621,138.36	
合计	-254,648.89	-621,138.36	

42. 资产处置收益

项目	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
非流动资产处置收益		509,271.42	
其中：固定资产处置收益		509,271.42	
合计		509,271.42	

43. 营业外收入

项目	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
非流动资产毁损报废利得		31,422.63	706.31
无需支付的应付账款		9,349.56	185.67
违约赔偿收入		61,360.00	200.00
其他	1.14	726.73	1,821.55
合计	1.14	102,858.92	2,913.53
计入本期非经常性损益的金额	1.14	102,858.92	2,913.53

44. 营业外支出

项目	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
非流动资产毁损报废损失	15,890.83	194,629.28	4,485.36
捐赠支出	50,600.00	201,600.00	100,000.00
质量索赔款		41,360.00	514.00
税收滞纳金	351,403.86		
其他	11,241.98	58,529.75	4,243.97
合计	429,136.67	496,119.03	109,243.33
计入本期非经常性损益的金额	429,136.67	496,119.03	109,243.33

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
当期所得税费用	1,864,024.17	3,264,933.50	3,242,882.61
递延所得税费用	-535,938.10	-69,274.74	-373,400.94
合计	1,328,086.07	3,195,658.76	2,869,481.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-9 月 发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
本期合并利润总额	13,457,019.20	32,213,318.76	29,399,440.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,018,552.88	4,831,997.81	4,409,916.14
子公司适用不同税率的影响	-404,475.38	-341,953.55	234,552.65
调整以前期间所得税的影响	-31,619.08	320,451.50	
非应税收入的影响	-454,532.64	-1,620,015.13	-1,648,176.88
不可抵扣的成本、费用和损失影响	200,160.29	148,485.41	-109,517.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-143,307.28	-17,292.44
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			
所得税费用	1,328,086.07	3,195,658.76	2,869,481.67

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
政府补助	222,768.70	1,900,510.13	497,109.14
员工备用金		5,245.40	30,000.00
代付款	40,969.02	2,179.39	40,001.29
利息收入	368,854.05	202,285.60	327,998.82
押金及保证金	19,666.14		4,967,462.00

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
租赁收入			823,214.00
其他	436,167.21	125,291.18	470,281.33
合计	1,088,425.12	2,235,511.70	7,156,066.58

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
业务招待费	656,743.96	548,612.31	377,557.63
租赁费	575,214.34	566,101.33	711,838.52
广告宣传费	149,362.49	613,732.39	654,704.52
代扣代缴款		11,877.67	8,670.18
车辆使用费	315,738.63	529,841.41	367,323.52
押金及保证金	687,028.21	1,279,457.69	
办公费	1,110,342.49	1,206,977.92	636,021.22
违约金支出		89,922.30	-
捐赠支出		201,600.00	100,000.00
差旅费	87,265.79	204,525.03	200,403.08
税收滞纳金	362,645.84		
员工备用金	5,387.34		
其他	1,379,266.76	570,102.54	932,651.60
合计	5,328,995.85	5,822,750.59	3,989,170.27

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
收四川斯坦德环保技术有限公司还款			4,000,000.00
收到重庆众可融科技有限公司资金拆借还款	3,000,000.00		
资金拆借利息收入	385,000.00		200,000.00
合计	3,385,000.00		4,200,000.00

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
支付四川斯坦德环保技术有限公司资金拆借款			2,000,000.00
支付宜宾普宇机械设备有限公司资金拆借款		12,000,000.00	
支付重庆众可融科技有限公司资金拆借款	10,850,000.00		
合计	10,850,000.00	12,000,000.00	2,000,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
钟顺弟		2,200,000.00	
合计		2,200,000.00	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2022 年 1-9 月金额	2021 年度金额	2020 年度金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	12,128,933.13	29,017,660.00	26,529,959.24
加: 资产减值准备	503,940.74	1,808,266.02	1,436,592.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,472,651.36	4,455,403.02	4,891,723.41
无形资产摊销	65,773.62	105,089.71	285,993.71
长期待摊费用摊销	54,661.80	6,049.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		-509,271.42	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	15,890.83	163,206.65	3,779.05
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	2,781,958.54	-1,181,419.06	312,028.09

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年1-9月金额	2021年度金额	2020年度金额
财务费用（收益以“-”填列）	18,817.92	166,115.89	346,852.10
投资损失（收益以“-”填列）	227,081.90	-10,087,507.31	-10,771,633.76
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-405,529.45	-573,084.33	-373,400.94
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-130,408.65	130,408.65	
存货的减少（增加以“-”填列）	-1,027,348.72	2,631,236.10	-3,623,693.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	1,132,669.42	-26,157,619.17	11,571,950.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-3,940,343.31	19,834,558.05	846,656.32
其他			
经营活动产生的现金流量净额	14,898,749.13	19,809,092.73	31,456,806.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	17,912,270.01	18,972,249.68	8,228,612.31
减：现金的年初余额	18,972,249.68	8,228,612.31	24,418,827.56
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-1,059,979.67	10,743,637.37	-16,190,215.25

(3) 现金和现金等价物

项目	2022年9月30日余额	2021年末余额	2020年末余额
现金	17,912,270.01	18,972,249.68	8,228,612.31

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 9 月 30 日 余额	2021 年末余额	2020 年末余额
其中：库存现金	114,200.97	136,560.45	321,714.47
可随时用于支付的银行存款	13,040,231.28	18,570,010.28	7,226,033.81
可随时用于支付的其他货币资金	4,757,837.76	265,678.95	680,864.03
现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
年末现金和现金等价物余额	17,912,270.01	18,972,249.68	8,228,612.31
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			

47. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2022年9月30日外币 余额	折算汇率	2022年9月30日折 算人民币余额
货币资金			3,147,646.51
其中：卢布	15,376,704.53	0.12370	1,902,098.35
美元	175,434.26	7.0998	1,245,548.16
应收账款			1,820,621.23
其中：卢布	2,210,085.03	0.12370	273,387.52
美元	217,926.38	7.0998	1,547,233.71
其他应收款			37,931.87
其中：卢布	306,644.06	0.12370	37,931.87
其他应付款			27,770.65
其中：卢布	224,500.00	0.12370	27,770.65

续表 1

项目	2021年12月31日外 币余额	折算汇率	2021年12月31日 折算人民币余额
货币资金			555,730.36
其中：卢布	6,494,518.24	0.08547	555,086.47
美元	100.99	6.37580	643.89

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
应收账款			1,989,814.92
其中: 卢布	12,902.75	0.08547	1,102.80
美元	311,915.70	6.37580	1,988,712.12
其他应收款			11,683.75
其中: 卢布	136,700.06	0.08547	11,683.75
其他应付款			15,384.60
其中: 卢布	180,000.00	0.08547	15,384.60

续表 2

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
货币资金			523,271.38
其中: 卢布	5,965,852.48	0.08771	523,264.92
美元	0.99	6.52490	6.46
应收账款			1,552,016.35
其中: 卢布	7,898.00	0.08771	692.73
美元	237,754.39	6.52490	1,551,323.62
其他应收款			10,960.15
其中: 卢布	124,959.00	0.08771	10,960.15
其他应付款			1,754.20
其中: 卢布	20,000.00	0.08771	1,754.20

(2) 境外经营实体

重要的境外经营实体名称	主要经营地	记账本位	选择依据	记账本位币是否发生变化
力协有限责任公司	俄罗斯	卢布	以主要经营环境中所使用的货币作为记账本位币	否

七、合并范围的变化

本集团本期合并范围无变化。

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
四川德阳市力协塑胶有限责任公司	德阳市	德阳市	制造业	100.00		投资设立
德阳市力协金属件有限公司	德阳市	德阳市	制造业	76.00		投资设立
成都力协紧固器材销售有限公司	成都市	成都市	批发业	100.00		投资设立
福州力协紧固器材有限公司	福州市	福州市	批发业	100.00		投资设立
南京力协紧固器材有限公司	南京市	南京市	批发业	100.00		投资设立
哈尔滨力协紧固器材有限公司	哈尔滨市	哈尔滨	批发业	100.00		投资设立
兰州力协紧固器材有限公司	兰州市	兰州市	批发业	100.00		投资设立
力协有限责任公司	俄罗斯	俄罗斯	批发业	100.00		投资设立

1) 四川德阳市力协塑胶有限责任公司（以下简称力协塑胶）由四川力协与其他 3 位股东于 2002 年 11 月 18 日设立，四川力协出资 122 万元占股 81.33%，统一社会信用代码为 91510681744656838X，法定代表人为陶世杰先生，经营范围：生产、销售：塑料制品、橡胶制品、非金属工业通讯配件、非金属容器、机械设备、金属制品。（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）。2021 年 7 月四川力协通过法院竞拍以 62.85 万元购得其中一位股东的 6.67% 的力协塑胶股权份额；四川力协又于 2021 年 9 月分别以 100.6 万元、80.48 万元自另两位股东处购得其持有的力协塑胶公司 6.67% 及 5.33% 股权。自此力协塑胶成为四川力协的全资子公司，持股比例 100%，注册资本 150.00 万元，实收资本 150.00 万元。

2) 德阳市力协金属件有限公司（以下简称力协金属件）由四川力协和另 4 位股东一起于 2006 年 4 月 12 日设立，注册资本 50 万元，四川力协出资 25.50 万元占股 51%，统一社会信用代码为 91510600786673089W，法定代表人为钟顺弟先生，经营范围：冶金、矿山、石油钻采机械设备、机械零部件制造、加工、销售，汽车零部件、五金交电、金属材料、鞋销售，鞋用钢包头设计、制造、销售。（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）。2008 年 7 月经股东会同意四川力协平价收购另两位股东合计 12.50 万元股份，自此四川力协总投资 38.00 万元占股 76%。

3) 成都力协紧固器材销售有限公司（以下简称成都力协）成立于 2006 年 4 月 18 日，统一社会信用代码为 915101067881029412，法定代表人为钟顺弟先生，经营范围：销售：紧固件、五金、机械设备、金属材料、建材、电子电器产品、化工产品

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(不含危险品)、水暖器材、仪器仪表、汽车配件、塑料制品；普通货运。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

4) 福州力协紧固器材有限公司(以下简称福州力协)成立于2007年5月17日，统一社会信用代码91350104660393663G，法定代表人为陈华贵先生，经营范围：紧固件、五金、机械设备、金属材料、建筑材料(不含危险化学品)、电子电器、化工产品(不含危险品)、水暖器材、仪器仪表、汽车配件、五金配件、管件及配件、保温材料的批发、代购代销。(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)。

5) 南京力协紧固器材有限公司(以下简称南京力协)成立于2006年12月30日，统一社会信用代码913201147971060714，法定代表人为钟顺弟先生，经营范围：紧固件、五金、机械设备、金属材料、建筑材料、电子电器、水暖器材、仪器仪表、塑料制品销售。(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)。

6) 哈尔滨力协紧固器材有限公司(以下简称哈尔滨力协)成立于2006年12月26日，统一社会信用代码91230104793077883Q，法定代表人为张彧先生，经营范围：经销：紧固件、五金工具、机械设备、金属材料(不含稀贵金属)、建筑材料、化工产品(不含危险品、剧毒品、易燃易爆品)、水暖器材、仪器仪表、汽车配件、塑料制品。

7) 兰州力协紧固器材有限公司(以下简称兰州力协)成立于2006年12月22日，统一社会信用代码916201027948749804，法定代表人为钟顺弟先生，经营范围：紧固件、五金、机械设备、金属材料、建筑材料、电子电器产品、化工产品(不含危险品)、水暖器材、仪器仪表、汽车配件、塑料制品批发零售。

8) 力协有限责任公司(以下简称力协俄罗斯)成立于2017年1月20日，经营范围：黑色金属、有色金属、紧固件、紧固工具、金属配件及塑料制品、建筑材料、机械产品、电子器材的批发零售。

(2) 孙公司情况

控制方	孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
成都力协紧固器材销售有限公司	成都鑫航力商贸有限公司	四川成都市	四川成都市	五金件批发零售	100.00		投资设立
	成都力战商贸有限公司	四川成都市	四川成都市	五金件批发零售	100.00		投资设立
	成都力静紧固件有限责任公司	四川成都市	四川成都市	五金件批发零售	100.00		投资设立

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控制方	孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
福州力协紧固器材有限公司	福州仓山区力志一体科技有限公司	福建省	福建福州市	五金件批发零售	100.00		投资设立
南京力协紧固器材有限公司	南京钉力紧固器材有限公司	江苏省	江苏南京市	五金件批发零售	100.00		投资设立
哈尔滨力协紧固器材有限公司	哈尔滨力同强紧固器材有限公司	黑龙江	黑龙江哈尔滨市	五金件批发零售	100.00		投资设立
兰州力协紧固器材有限公司	兰州力德利紧固五金有限公司	甘肃省	甘肃兰州市	五金件批发零售	100.00		投资设立

(3) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的	2022 年 9 月 30 日少数股东权益余额
德阳市力协金属件有限公司	24%	-48,267.73	60,000.00	1,353,700.66
合计		-48,267.73	60,000.00	1,353,700.66

续表 1

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2021 年 12 月 31 日少数股东权益余额
四川德阳市力协塑胶有限责任公司		322,187.27		
德阳市力协金属件有限公司	24%	46,247.13		1,457,693.39
合计		368,434.40		1,457,693.39

续表 2

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2020 年 12 月 31 日少数股东权益余额
四川德阳市力协塑胶有限责任公司	18.67%	444,200.25		2,735,098.78

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2020 年 12 月 31 日少数股东权益余额
德阳市力协金属件有限公司	24%	-108,833.23		1,405,746.26
合计		335,367.02		4,140,845.04

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宜宾普宇机械设备有限公司	宜宾市	宜宾市	制造业	49.00		权益法
德阳市德元商务服务有限公司	广汉市	广汉市	金融业	9.89		权益法
泸州力协紧固器械有限公司	泸州市	泸州市	制造业	51.00		权益法

注 1：2021 年 12 月 29 日经泸州力协股东会决议四川力协将其 51%股权全部转与泸州特能紧固科技有限公司，四川力协相关董事会及监事会成员全部退出。同时公司名称变更为四川北方聚能紧固器械有限公司。股权转让价以沃克森（北京）国际资产评估有限公司对转让标的价值出具的《四川力协精工科技股份有限公司拟向泸州特能紧固科技有限公司转让所持有的泸州力协紧固器械有限公司 51%股权股东全部权益价值评估报告》为基础，并经双方协商一致，确定股权转让价款为人民币 1,000 万元。自 2021 年 12 月 29 日起，公司与泸州力协紧固器械有限公司（现更名为四川北方聚能紧固器械有限公司）无任何股权或关联关系。

注 2：德阳市德元商务服务有限公司曾用名德阳市小汉互助式融资担保有限公司。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	四川北方聚能紧固器械有限公司		
	2022年9月30日余额/本期发生额	2021年末余额/本期发生额	2020年末余额/本期发生额
流动资产		18,593,891.49	11,052,144.62
其中：现金和现金等价		2,902,127.91	8,624,991.58
非流动资产		3,241,473.03	2,287,209.58

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	四川北方聚能紧固器械有限公司		
	2022年9月30日余额 /本期发生额	2021年末余额/本 期发生额	2020年末余额/本 期发生额
资产合计		21,835,364.52	13,339,354.20
流动负债		2,288,850.10	1,537,621.53
非流动负债			
负债合计		2,288,850.10	1,537,621.53
少数股东权益			
归属于母公司股东权益		19,546,514.42	11,801,732.67
按持股比例计算的净资产 份额		9,968,722.35	6,018,883.66
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润		-73,052.07	-57,457.74
—其他			
对合营企业权益投资的 账面价值			5,961,425.92
存在公开报价的合营企 业权益投资的公允价值			
营业收入		74,431,252.27	58,768,404.78
营业成本		42,148,274.23	31,164,456.63
财务费用		-28,907.97	35,011.00
所得税费用		4,273,923.54	2,885,710.83
净利润		24,128,706.42	19,607,585.44
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额		24,128,706.42	19,607,585.44
本年度收到的来自合营 企业的股利		4,845,000.00	5,610,000.00

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	宜宾普宇机械设备有限公司		
	2022年9月30日余额 /本期发生额	2021年末余额/本 期发生额	2020年末余额/本 期发生额
流动资产	4,280,147.27	5,227,834.72	
其中：现金和现金等价	1,303,656.71	3,988,991.36	
非流动资产	15,421,367.57	11,586,884.37	
资产合计	19,701,514.84	16,814,719.09	
流动负债	11,017,283.09	12,086,009.08	
非流动负债			
负债合计	11,017,283.09	12,086,009.08	
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	8,684,231.75	4,728,710.01	
按持股比例计算的净资产 份额	4,255,273.56	2,317,067.90	
调整事项			
——商誉			
——内部交易未实现利润			
——其他			
对合营企业权益投资的 账面价值	4,255,273.56	2,317,067.90	
存在公开报价的合营企 业权益投资的公允价值			
营业收入			
营业成本			
财务费用	503,447.90	-935.63	
所得税费用			
净利润	-1,044,481.20	-271,295.32	
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-1,044,481.20	-271,295.32	

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	宜宾普宇机械设备有限公司		
	2022年9月30日余额 /本期发生额	2021年末余额/本 期发生额	2020年末余额/本 期发生额
本年度收到的来自合营企业的股利			

(4) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2022年9月30日余额/本期发生额	2021年末余额/本期发生额	2020年末余额/本期发生额
联营企业：			
投资账面价值合计		2,940,473.16	5,060,231.09
下列各项按持股比例计算的合计数			
--净利润	37,427.22	13,277.57	172,819.52
--其他综合收益			
--综合收益总额	37,427.22	13,277.57	172,819.52

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及实际控制人

(1) 控股股东及最终控制方

本公司实际控制人为钟顺弟先生和钟韵山先生共同控制。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额（万元）			持股比例（%）		
	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
钟顺弟	1,086.00	724.00	724.00	49.86	51.42	51.42
钟韵山	451.50	301.00	280.00	20.73	21.38	19.89

2. 子公司

子公司情况，详见本财务报表附注八相关内容。

3. 合营企业及联营企业

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（1）合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
杨莉	控股股东亲属
刘宇	控股股东亲属

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
四川北方聚能紧固器械有限公司	销售商品/代销服务	11,192,004.54	26,622,747.29	13,601,978.60
四川北方聚能紧固器械有限公司	委托加工			2,775,353.61
宜宾普宇机械设备有限公司	委托加工	3,327.43		
刘宇	销售商品	471,160.30	851,154.88	577,031.71
德阳市德元商务服务有限公司	房屋租赁	14,285.71	19,047.62	19,047.62

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行
钟顺弟、杨莉	四川力协精工科技股份有限公司	5,000,000.00	2020-3-26	2021-1-7	是
钟顺弟	四川力协精工科技股份有限公司	5,000,000.00	2019-4-1	2020-3-26	是

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	年利率
拆入				
钟顺弟	754,000.00	无	无	无
钟顺弟	2,200,000.00	2019-1-1	2021-12-31	无

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	年利率
德阳市德元商务服务有限公司	800,000.00	2018-7-2	2022-5-13	无
拆出				
泸州力协紧固器械有限公司	1,000,000.00	2019-4-2	2020-4-1	6.00
宜宾普宇机械设备有限公司	12,000,000.00	2021-11-8	2024-12-31	5.00

4. 关键人员薪酬

项目名称	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
薪酬合计	1,081,727.74	2,827,263.50	1,439,454.64

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 9 月 30 日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	刘宇	449,411.81	22,470.59
应收账款	四川北方聚能紧固器械有限公司	785,442.00	39,272.10
预付款项	四川北方聚能紧固器械有限公司	29,435.00	
其他应收款	宜宾普宇机械设备有限公司	12,000,000.00	600,000.00
应收利息	宜宾普宇机械设备有限公司	72,831.05	

续表 1

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	刘宇	458,227.69	22,911.38
应收账款	四川北方聚能紧固器械有限公司	616,770.00	30,838.50
其他应收款	宜宾普宇机械设备有限公司	12,000,000.00	600,000.00
应收利息	宜宾普宇机械设备有限公司	83,835.62	

续表 2

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	刘宇	308,498.28	15,424.91

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	德阳市德元商务服务有限公司	10,000.00	500.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 9 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应付账款	四川北方聚能紧固器械有限公司		96,250.00	136,499.00
应付账款	宜宾普宇机械设备有限公司	3,327.43		
合同负债	德阳市德元商务服务有限公司	4,761.90		
其他应付款	德阳市德元商务服务有限公司		800,000.00	800,000.00
其他应付款	钟顺弟	754,000.00	754,000.00	2,954,000.00

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目名称	2022 年 1-9 月
公司本期授予的各项权益工具总额	66万股
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格5.40元/股；合同剩余期限5个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

经公司 2022 年 6 月 22 日股东大会决议同意，本公司 2022 年 6 月向符合要求的 13 名管理层及核心人员以 5.4 元/股价格增发 66 万股。本公司以天源评报字[2022]第 0319 号资产评估报告确认的 2022 年 1 月 31 日公司净资产评估值 17,009.98 万元（折算每股公允价格为 8.05 元）为公允价值，计算股份支付费用，并根据股权激励协议规定公司新三板挂牌日为可行权日期，按照 9 个月分期计入当期损益。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目名称	2022 年 1-9 月
------	--------------

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	2022 年 1-9 月
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考2022年1月31日净资产的评
可行权权益工具数量的确定依据	预计解锁数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	778,497.07
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	778,497.07

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2022 年 9 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		23,383,303.51		23,383,303.51
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）银行理财产品		10,025,633.65		10,025,633.65
（2）股票基金投资		13,357,669.86		13,357,669.86
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		23,383,303.51	500,000.00	23,883,303.51

续表 1

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		25,603,712.02		25,603,712.02

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 银行理财产品		5,000,329.20		5,000,329.20
(2) 股票基金投资		20,603,382.82		20,603,382.82
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		25,603,712.02	500,000.00	26,103,712.02

续表 2

项目	2020 年 12 月 31 日 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		45,690,184.00		45,690,184.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 银行理财产品		31,600,000.00		31,600,000.00
(2) 股票基金投资		14,090,184.00		14,090,184.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		45,690,184.00	500,000.00	46,190,184.00

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

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司第二层次公允价值计量项目主要系银行理财产品和股票基金投资。对于理财产品,公司根据银行询证函回函金额确认对应的公允价值变动损益及交易性金融资产价值。对于股票基金投资,公司根据证券公司提供的证券投资基金对账单确认对应的公允价值变动损益及交易性金融资产价值。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息在有限情况下,用以确定公允价值的近期信息不足,成本代表了对公允价值的最佳估计。

十二、或有事项

截至2022年9月30日止,本集团不存在需要说明的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至2022年9月30日止,本集团不存在需要说明的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日,本集团不存在需要说明的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

2021年3月2日南溪南山设备制造有限公司向四川省成都市中级人民法院提交起诉状,诉请判决公司立即停止侵害 ZL201520445945.4 号,名称为“一种高安全性射钉紧固件”的实用新型专利权的行为,包括但不限于停止制造、许诺销售、销售侵权产品,并销毁已制造的侵权产品、专用设备及模具,赔偿经济损失及为制止侵权行为支付的合理开支 120 万元。

2022年7月13日成都市中级人民法院以(2021)川01知民初143号民事判决书,驳回原告南溪南山设备制造有限公司全部诉讼请求。

南溪南山设备制造有限公司不服一审判决于2022年8月9日提起上诉,二审法院已受理上诉并将民事上诉状及送达地址确认书送达四川力协公司处。如果二审判决败诉有可能对公司的主要产品“注塑钉”的销售产生不利影响。

截至2022年9月30日止,除存在上述需要披露的其他重要事项外,本集团无其他需要说明的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

类别	2022 年 9 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	114,371.76	0.55	114,371.76	100.00	
其中: 单项金额非重大并单项计提	114,371.76	0.55	114,371.76	100.00	
按组合计提坏账准备	20,781,184.26	99.45	1,320,496.14	6.35	19,460,688.12
其中: 关联方组合	8,308,328.77	39.76			8,308,328.77
账龄组合	12,472,855.49	59.69	1,320,496.14	10.59	11,152,359.35
合计	20,895,556.02	100.00	1,434,867.90	6.87	19,460,688.12

续表 1

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中: 单项金额非重大并单项计提					
按组合计提坏账准备	17,602,849.25	100.00	1,143,552.74	6.50	16,459,296.51
其中: 关联方组合	7,517,083.35	42.70			7,517,083.35
账龄组合	10,085,765.90	57.30	1,143,552.74	11.34	8,942,213.16
合计	17,602,849.25	100.00	1,143,552.74	6.50	16,459,296.51

续表 2

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 单项金额非重大并单项计提					
按组合计提坏账准备	14,438,740.46	100.00	944,928.68	6.54	13,493,811.78
其中: 关联方组合	6,789,205.50	47.02			6,789,205.50
账龄组合	7,649,534.96	52.98	944,928.68	12.35	6,704,606.28
合计	14,438,740.46	100.00	944,928.68	6.54	13,493,811.78

1) 按单项计提坏账准备

名称	2022 年 9 月 30 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
何佳欣	114,371.76	114,371.76	100.00	无法收回
合计	114,371.76	114,371.76	100.00	

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,316,065.03	565,803.25	5.00
1-2 年	407,370.77	40,737.08	10.00
2-3 年	70,927.76	35,463.88	50.00
3 年以上	678,491.93	678,491.93	100.00
合计	12,472,855.49	1,320,496.14	

续表 1

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,038,361.68	451,918.09	5.00
1-2 年	395,299.52	39,529.95	10.00

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年			
3 年以上	652,104.70	652,104.70	100.00
合计	10,085,765.90	1,143,552.74	

续表 2

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,440,943.90	322,047.20	5.00
1-2 年	549,332.30	54,933.23	10.00
2-3 年	182,621.02	91,310.51	50.00
3 年以上	476,637.74	476,637.74	100.00
合计	7,649,534.96	944,928.68	

(2) 本期应账款坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2022 年 9 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,143,552.74	291,315.16			1,434,867.90
合计	1,143,552.74	291,315.16			1,434,867.90

续表 1

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	944,928.68	198,624.06			1,143,552.74
合计	944,928.68	198,624.06			1,143,552.74

续表 2

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		944,928.68			944,928.68

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计		944,928.68			944,928.68

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 9 月 30 日 余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
力协有限责任公司	4,068,074.94	1 年以内	19.47	
四川广融紧固器材有限公司/四川 颖可叫紧固器材有限责任公司	3,601,483.61	1 年以内	17.24	180,074.18
兰州力协紧固器材有限公司	2,561,485.68	2 年以内	12.26	
哈尔滨力协紧固器材有限公司	1,455,632.73	1 年以内	6.97	
四川北方聚能紧固器械有限公司	785,442.00	1 年以内	3.76	39,272.10
合计	12,472,118.96		59.70	219,346.28

表 1

单位名称	2021 年 12 月 31 日 余额	账龄	占应收账款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备年 末余额
力协有限责任公司	3,429,016.12	1 年以内	19.48	
兰州力协紧固器材销售有限公司	2,438,835.90	2 年以内	13.85	
香港忠诚贸易有限公司	1,544,835.73	1 年以内	8.78	77,241.79
美国 CS 工业有限公司重庆代表处	1,129,784.69	1 年以内	6.42	56,489.23
四川颖可叫紧固器材有限责任公司	1,037,099.01	1 年以内	5.89	51,854.95
合计	9,579,571.45		54.42	185,585.97

续表 2

单位名称	2020 年 12 月 31 日 余额	账龄	占应收账款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备年 末余额
力协有限责任公司	3,270,835.49	2 年以内	22.65	

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2020 年 12 月 31 日 余额	账龄	占应收账款年 末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备年 末余额
兰州力协紧固器材销售有限公司	2,348,044.58	2 年以内	16.26	
香港忠诚贸易有限公司	1,190,584.33	1 年以内	8.25	59,529.22
上海川华紧固件有限公司	1,150,857.76	2 年以内	7.97	85,009.50
哈尔滨力协紧固器材有限公司	899,324.19	1 年以内	6.23	
合计	8,859,646.35		61.36	144,538.72

2. 其他应收款

项目	2022 年 9 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应收利息	718,848.38	83,835.62	
应收股利			
其他应收款	19,224,631.09	19,787,474.78	328,126.45
合计	19,943,479.47	19,871,310.40	328,126.45

2.1 应收利息

应收利息分类

项目	2022 年 9 月 30 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
关联方借款利息	718,848.38	83,835.62	
合计	718,848.38	83,835.62	

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款余额按款项性质分类

款项性质	2022 年 9 月 30 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
备用金	57,108.87	67,850.45	57,995.85
代扣代缴	23,508.31	64,444.30	66,623.69
内部往来	333,484.77	222,134.77	222,134.77
其他	9,954.00	23,994.40	39,702.73
应收股权转让款		8,500,000.00	

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2022年9月30日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

款项性质	2022年9月30日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
借款	19,850,000.00	12,000,000.00	
合计	20,274,055.95	20,878,423.92	386,457.04

(2) 其他应收款余额按账龄列示

账龄	2022年9月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
1年以内	20,052,817.18	20,595,094.75	103,127.87
1-2年			
2-3年			16,040.40
3年以上	221,238.77	283,329.17	267,288.77
合计	20,274,055.95	20,878,423.92	386,457.04

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

1) 按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2022年9月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,274,055.95	100.00	1,049,424.86	5.18	19,224,631.09
其中: 账龄组合	19,940,571.18	98.36	1,049,424.86	5.26	18,891,146.32
关联方组合	333,484.77	1.64			333,484.77
合计	20,274,055.95	100.00	1,049,424.86	5.18	19,224,631.09

续表 1

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,878,423.92	100.00	1,090,949.14	5.23	19,787,474.78

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	20,656,289.15	98.94	1,090,949.14	5.28	19,565,340.01
关联方组合	222,134.77	1.06			222,134.77
合计	20,878,423.92	100.00	1,090,949.14	5.23	19,787,474.78

续表 2

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	386,457.04	100.00	58,330.59	15.09	328,126.45
其中：账龄组合	164,322.27	42.52	58,330.59	35.50	105,991.68
关联方组合	222,134.77	57.48			222,134.77
合计	386,457.04	100.00	58,330.59	15.09	328,126.45

2) 按组合计提其他应收款坏账准备

按照预期信用损失模型计提坏账准备

账龄	2022 年 9 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,885,417.18	994,270.86	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	55,154.00	55,154.00	100.00
合计	19,940,571.18	1,049,424.86	5.26

续表 1

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,595,094.75	1,029,754.74	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	61,194.40	61,194.40	100.00
合计	20,656,289.15	1,090,949.14	5.28

续表 2

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	103,127.87	5,156.39	5.00
1-2 年			
2-3 年	16,040.40	8,020.20	50.00
3 年以上	45,154.00	45,154.00	100.00
合计	164,322.27	58,330.59	35.50

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

按照预期信用损失模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	1,090,949.14			1,090,949.14
年初其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	41,524.28			41,524.28

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 9 月 30 日余额	1, 049, 424. 86			1, 049, 424. 86

续表 1

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	58, 330. 59			58, 330. 59
年初其他应收款账面余额在本年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1, 032, 618. 55			1, 032, 618. 55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1, 090, 949. 14			1, 090, 949. 14

续表 2

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额				
年初其他应收款账面余额在本年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	58,330.59			58,330.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	58,330.59			58,330.59

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 9 月 30 日 余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数比例	坏账准备期末余额
宜宾普宇机械设备有限公司	借款	12,000,000.00	1 年以内	59.19%	600,000.00
重庆众可融科技有限公司	借款	7,850,000.00	1 年以内	38.72%	392,500.00
四川德阳市力协塑胶有限责任公司	内部往来	135,000.00	1 年以内	0.67%	
力协有限责任公司	内部往来	100,000.00	3 年以上	0.49%	
兰州力协紧固器材有限公司	内部往来	66,084.77	3 年以上	0.33%	
合计		20,151,084.77		99.40%	992,500.00

续表 1

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数比例	坏账准备年末余 额
宜宾普宇机械设 备有限公司	借款	12,000,000.00	1 年以内	57.48%	600,000.00
泸州特能紧固科 技有限公司	应收股权 转让款	8,500,000.00	1 年以内	40.71%	425,000.00
力协有限责任公司	内部往来	100,000.00	3 年以上	0.48%	
兰州力协紧固器 材销售有限公司	内部往来	66,084.77	3 年以上	0.32%	
南京力协紧固器 材有限公司	内部往来	56,050.00	3 年以上	0.27%	
合计		20,722,134.77		99.26%	1,025,000.00

续表 2

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数比例	坏账准备年末 余额
力协有限责任公司	内部往来	100,000.00	3 年以上	25.88%	
兰州力协紧固器 材销售有限公司	内部往来	66,084.77	3 年以上	17.10%	
南京力协紧固器 材有限公司	内部往来	56,050.00	3 年以上	14.50%	
杨凯	备用金	20,795.85	1 年以内	5.38%	1,039.79
王晓凡	备用金	20,000.00	3 年以上	5.18%	20,000.00
合计		262,930.62		68.04%	21,039.79

- (7) 本公司报告期内不存在涉及政府补助的其他应收款。
- (8) 本公司报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (9) 本公司报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2022 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,729,649.84		11,729,649.84
对合营企业投资			
对联营企业投资	4,255,273.56		4,255,273.56
合计	15,984,923.40		15,984,923.40

续表 1

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,446,560.00		11,446,560.00
对合营企业投资			
对联营企业投资	5,257,541.06		5,257,541.06
合计	16,704,101.06		16,704,101.06

续表 2

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,007,230.00		9,007,230.00
对合营企业投资	5,961,425.92		5,961,425.92
对联营企业投资	5,060,231.09		5,060,231.09
合计	20,028,887.01		20,028,887.01

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 9 月 30 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川德阳市力协塑胶有限责任公司	3,659,330.00	188,726.56		3,848,056.56		
德阳市力协金属件有限公司	380,000.00			380,000.00		

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 9 月 30 日 余额	本期计提 减值准备	减值准 备期末 余额
成都力协紧固器 材销售有限公司	1,500,000.00	47,181.64		1,547,181.64		
兰州力协紧固器 材有限公司	500,000.00			500,000.00		
哈尔滨力协紧固 器材有限公司	500,000.00			500,000.00		
南京力协紧固器 材有限公司	500,000.00			500,000.00		
福州力协紧固器 材有限公司	500,000.00			500,000.00		
力协有限责任公司	3,907,230.00	47,181.64		3,954,411.64		
合计	11,446,560.00	283,089.84		11,729,649.84		

续表 1

被投资单位	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额	本期计提减 值准备	减值准备 年末余额
四川德阳市 力协塑胶有 限责任公司	1,220,000.00	2,439,330.00		3,659,330.00		
德阳市力协 金属件有限 公司	380,000.00			380,000.00		
成都力协紧 固器材销售 有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
兰州力协紧 固器材有限 公司	500,000.00			500,000.00		
哈尔滨力协 紧固器材有 限公司	500,000.00			500,000.00		
南京力协紧 固器材有限 公司	500,000.00			500,000.00		

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
福州力协紧固器材有限公司	500,000.00			500,000.00		
力协有限责任公司	3,907,230.00			3,907,230.00		
合计	9,007,230.00	2,439,330.00		11,446,560.00		

续表 2

被投资单位	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
四川德阳市力协塑胶有限责任公司	1,220,000.00			1,220,000.00		
德阳市力协金属件有限公司	380,000.00			380,000.00		
成都力协紧固器材销售有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
兰州力协紧固器材有限公司	500,000.00			500,000.00		
哈尔滨力协紧固器材有限公司	500,000.00			500,000.00		
南京力协紧固器材有限公司	500,000.00			500,000.00		
福州力协紧固器材有限公司	500,000.00			500,000.00		
力协有限责任公司	3,907,230.00			3,907,230.00		
合计	9,007,230.00			9,007,230.00		

四川力协精工科技股份有限公司报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营企业投资									
被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	本期增减变动						2022 年 9 月 30 日余额	减值准备 2022 年 9 月 30 日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
二、联营企业									
德阳市德元商务服务有限公司	2,940,473.16		2,631,100.00	100,126.84			-409,500.00		
宜宾普宇机械设备有限公司	2,317,067.90	2,450,000.00		-511,794.34					4,255,273.56
小计	5,257,541.06	2,450,000.00	2,631,100.00	-411,667.50			-409,500.00		4,255,273.56
合计	5,257,541.06	2,450,000.00	2,631,100.00	-411,667.50			-409,500.00		4,255,273.56

续表 1

四川力协精工科技股份有限公司报表附注

2020年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2020年12月31日余额	本期增减变动							2021年12月31日余额	减值准备2021年12月31日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业										
四川北方聚能紧固器械有限公司	5,961,425.92		10,442,014.13	12,232,588.21			-7,752,000.00			
小计	5,961,425.92		10,442,014.13	12,232,588.21			-7,752,000.00			
二、联营企业										
德阳市小汉互助式融资担保有限公司	3,060,231.09			16,742.07			-136,500.00			2,940,473.16
四川美华医药化工装备有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00							
宜宾普宇机械设备有限公司		2,450,000.00		-132,932.10						2,317,067.90
小计	5,060,231.09	2,450,000.00	2,000,000.00	-116,190.03			-136,500.00			5,257,541.06
合计	11,021,657.01	2,450,000.00	12,442,014.13	12,116,398.18			-7,888,500.00			5,257,541.06

四川力协精工科技股份有限公司报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表 2

被投资单位	2019 年 12 月 31 日余额	本期增减变动							2020 年 12 月 31 日余额	减值准备 2020 年 12 月 31 日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业										
泸州力协紧固器械有限公司	1,606,746.10			9,964,679.82			-5,610,000.00			5,961,425.92
小计	1,606,746.10			9,964,679.82			-5,610,000.00			5,961,425.92
二、联营企业										
德阳市小汉互助式融资担保有限公司	2,887,411.57			172,819.52						3,060,231.09
四川美华医药化工装备有限公司	2,000,000.00									2,000,000.00
小计	4,887,411.57			172,819.52						5,060,231.09
合计	6,494,157.67			10,137,499.34			-5,610,000.00			11,021,657.01

注：泸州力协紧固器械有限公司在 2021 年 12 月 29 日公司名称变更为四川北方聚能紧固器械有限公司；德阳市小汉互助式融资担保有限公司 2022 年 6 月 17 日公司名称变更为德阳市德元商务服务有限公司。

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	2022 年 1-9 月发生额	
	收入	成本
主营业务	115,668,646.68	92,944,361.03
其他业务	2,369,246.99	679,229.13
合计	118,037,893.67	93,623,590.16

续表 1

项目	2021 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	164,038,466.82	137,456,782.76
其他业务	3,963,190.16	1,085,608.00
合计	168,001,656.98	138,542,390.76

续表 2

项目	2020 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	129,856,894.67	102,134,994.79
其他业务	3,106,539.99	802,284.68
合计	132,963,434.66	102,937,279.47

5. 投资收益

项目	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-411,667.50	12,116,398.18	10,137,499.34
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,442,014.13	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	184,585.60	413,123.26	634,134.42
成本法核算的长期股权投资收益	190,000.00	7,500,000.00	
合计	-37,081.90	17,587,507.31	10,771,633.76

十七、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 3 月 9 日经本公司董事会批准报出。

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益		-1,932,742.71	
计入当期损益的政府补助	222,768.70	1,900,510.13	497,109.14
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	957,530.78	83,835.62	72,000.00
非正常经营相关的有效套期保值业务外，持有的交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及投资收益	-2,597,372.94	1,594,542.32	322,106.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-429,135.53	-393,260.11	-106,329.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-1,846,208.99	1,252,885.25	784,885.67
所得税影响额	-276,931.35	187,932.79	117,732.85
少数股东权益影响额（税后）			
合计	-1,569,277.64	1,064,952.46	667,152.82

2.净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2022 年 1-9 月	9.33	0.5766	0.5766
	2021 年度	23.30	2.0347	2.0347
	2020 年度	23.47	1.8604	1.8604

四川力协精工科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

报告期利润	报告期	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
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	2022 年 1-9 月	10.54	0.6509	0.6509
	2021 年度	22.43	1.9591	1.9591
	2020 年度	22.87	1.8130	1.8130

四川力协精工科技股份有限公司

法定代表人:

主管会计工作负责人: 王嫚

会计机构负责人: 王嫚

二〇二三年三月九日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李曉英, 谭小青

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年11月14日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

岳华会计师事务所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008年4月1日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

信永中和成都分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008年4月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月20日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)成都分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月20日



姓名 颜继平

性别 男

出生日期 1976-4-16

工作单位 岳华会计师事务所四川分所

身份证号码 510622760416573



姓名: 颜继平

证书编号: 510100023043



证书编号: 510100023043

No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年10月28日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年检专用章
2007年12月31日



姓名 丁茂
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1990-07-05
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit
身份证号 510524199007050019
Identity card no.



姓名:丁茂

证书编号:110101360313

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号
No. of Certificate

110101360313

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2019年06月19日

