力协精工

NEEQ: 874092

四川力协精工科技股份有限公司

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人钟顺弟、主管会计工作负责人王嫚及会计机构负责人（会计主管人员）王嫚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 16
第四节 股份变动、融资和利润分配.....19
第五节 公司治理 23
第六节 财务会计报告.....29
附件 会计信息调整及差异情况.....117

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	四川力协精工科技股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、力协精工	指	四川力协精工科技股份有限公司
力协塑胶	指	四川德阳市力协塑胶有限责任公司，系公司 100%持股的子公司
力协金属	指	德阳市力协金属件有限公司，系公司持股 76%的子公司
成都力协	指	成都力协紧固器材销售有限公司，系公司 100%持股的子公司
成都力静	指	成都力静紧固件有限责任公司，系成都力协 100%持股的子公司
成都鑫航力	指	成都鑫航力商贸有限公司，系成都力协 100%持股的子公司
成都力战	指	成都力战商贸有限公司，系成都力协 100%持股的子公司
福州力协	指	福州力协紧固器材有限公司，系公司 100%持股的子公司
福州力志	指	福州仓山区力志一体科技有限公司，系福州力协 100%持股的子公司
南京力协	指	南京力协紧固器材有限公司，系公司 100%持股的子公司
南京钉力	指	南京钉力紧固器材有限公司，系南京力协 100%持股的子公司
哈尔滨力协	指	哈尔滨力协紧固器材有限公司，系公司 100%持股的子公司
哈尔滨力同强	指	哈尔滨力同强紧固器材有限公司，系哈尔滨力协 100%持股的子公司
俄罗斯力协	指	LIXIECO.,LTD，公司注册于俄罗斯联邦的全资子公司
德元商服	指	德阳市德元商务服务有限公司
普宇机械	指	宜宾普宇机械设备有限公司
《公司章程》	指	《四川力协精工科技股份有限公司章程》
股东大会	指	四川力协精工科技股份有限公司股东大会
监事会	指	四川力协精工科技股份有限公司监事会
董事会	指	四川力协精工科技股份有限公司董事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
华西证券、主办券商	指	华西证券股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
本期、上期	指	2025 年 1-12 月，2024 年 1-12 月

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川力协精工科技股份有限公司		
英文名称及缩写			
法定代表人	钟顺弟	成立时间	1995 年 11 月 20 日
控股股东	控股股东为（钟顺弟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（钟顺弟、钟韵山），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-通用设备制造业（C34）-通用零部件制造（C348）-紧固件制造（C3482）		
主要产品与服务项目	射钉紧固器材、特种钢钉等研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	力协精工	证券代码	874092
挂牌时间	2023 年 7 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	21,780,000
主办券商（报告期内）	华西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（四川）自由贸易试验区成都市高新区天府二街 198 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王嫚	联系地址	四川省德阳市鞍山路 39 号凯信高新大厦 17 楼
电话	0838-2375882	电子邮箱	borad_office@lixie.com
传真	0838-2376098		
公司办公地址	四川省德阳市鞍山路 39 号凯信高新大厦 17 楼	邮政编码	618000
公司网址	www.lixie.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510681708944349P		
注册地址	四川省德阳市广汉市小汉镇		
注册资本（元）	21,780,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司是一家专业从事紧固件、紧固工具研发、生产、销售、服务于一体并拥有外贸进出口经营自主权的集团企业。公司专注于提供高效紧固应用方案，主要有射钉、射钉紧固器、特种钢钉、五金及塑料制品等产品，已广泛应用于建筑、装饰装修、清洁能源、石油化工、矿山、造船、通信、水下作业及轨道交通等行业。

公司在射钉紧固器材领域深耕三十余年，先后荣获“国家级专精特新小巨人企业”、“国家高新技术企业”、“科技型中小企业”、“德阳市重点优势企业”、“四川省成长型中小企业”等 10 余项荣誉称号，“力协牌射钉”及“力协牌特种钢钉”被列入《四川省名优产品目录》，品牌建设成效显著。目前公司已形成立足西南地区，辐射全国，出口欧美、中东、东南亚等世界各地的营销网。

公司有稳定的技术研发团队，给公司新产品的研发提供技术支持，经过多年的创新研发，解决了射钉和特种钢钉的热处理、表面处理避免氢脆等行业难题，成功开发等温淬火工艺，淬火质量过硬，是国内该行业率先研发机械镀锌工艺的企业，广泛用于射钉、钢钉及金属配件的表面处理上，凭借在射钉紧固器材领域多年积累的技术储备，公司已取得多项发明、实用新型及外观设计专利，先后通过了 ISO9001、ISO14001、ISO45001 等体系认证以及 CE 认证、EAC 认证等产品质量认证。

公司按照“以单定产、销售预测”的模式安排生产及销售。

公司销售采用“直销和经销”相结合的模式，公司营销中心负责国内外市场调研、销售和客户服务。

公司采购主要执行“以产定购”的采购模式，对公司关键或重要物资的采购实行严格的合格供应商管理制度。采购部根据生产计划结合公司现有库存，在维持一定的安全库存基础上，根据生产计划采购原材料。

报告期内，公司商业模式较上年度没有变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司经营管理团队和商业模式稳定。在董事会的正确领导和大力支持下，公司管理层稳步有序地落实公司战略目标，积极应对经济环境和市场形势变化带来的各种困难和挑战，努力开拓市场，进行战略布局，坚持市场导向，以持续技术创新为基础，狠抓生产经营管理和降本增效工作，不断提高产品服务质量，巩固行业地位，加大研发投入，保持专业技能的领先优势，通过对政策和市场的前瞻性预测，适度灵活的调整经营策略。

报告期内，公司实现营业收入 12,159.42 万元；归属于挂牌公司股东净利润 1,542.36 万元；截至报告期末，公司总资产 14,830.80 万元。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号)文件，公司于2023年第二批复审认定通过认定高新技术企业，有效期3年； 2、依据《川经信企业函【2024】577号》文件通知，公司于2024年9月30日新认定为四川省专精特新中小企业，有效期三年

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	121,594,199.56	129,689,951.06	-6.24%
毛利率%	26.07%	23.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,423,605.40	6,647,440.97	132.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,951,466.32	2,820,358.85	323.76%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.68%	5.27%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.05%	2.23%	-
基本每股收益	0.71	0.31	129.03%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	148,307,973.85	147,447,740.46	0.58%
负债总计	10,976,508.27	16,495,007.35	-33.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	135,972,000.41	129,679,353.50	4.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.24	5.95	4.87%
资产负债率%（母公司）	10.52%	13.58%	-
资产负债率%（合并）	7.40%	11.19%	-
流动比率	11.14	6.83	-
利息保障倍数	352.23	187.55	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	7,287,291.73	18,711,322.21	-61.05%

应收账款周转率	8.32	9.72	-
存货周转率	3.17	3.32	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	0.58%	9.33%	-
营业收入增长率%	-6.24%	-16.90%	-
净利润增长率%	132.78%	0.03%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,090,643.37	13.55%	22,750,659.48	15.43%	-11.69%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	-
应收账款	15,759,089.52	10.63%	13,482,137.66	9.14%	16.89%
应收款项融资			32,300.00	0.02%	-100.00%
交易性金融资产	43,179,330.15	29.11%	41,529,813.87	28.17%	3.97%
预付款项	1,808,690.23	1.22%	3,979,633.19	2.70%	-54.55%
其他应收款	121,448.72	0.08%	341,358.62	0.23%	-64.42%
存货	29,357,901.51	19.80%	27,312,384.58	18.52%	7.49%
一年内到期的非流动资产			2,100,000.00	1.42%	-100.00%
其他流动资产	1,144,634.30	0.77%	769,467.16	0.52%	48.76%
长期应收款	6,000,000.00	4.05%	3,900,000.00	2.65%	53.85%
长期股权投资	3,114,348.27	2.10%	847,144.77	0.57%	267.63%
固定资产	22,760,719.21	15.35%	25,767,796.39	17.48%	-11.67%
使用权资产	723,032.94	0.49%	132,430.11	0.09%	445.97%
无形资产	1,386,620.58	0.93%	1,487,734.62	1.01%	-6.80%
长期待摊费用	761,041.07	0.51%	1,094,826.25	0.74%	-30.49%
递延所得税资产	1,756,873.98	1.18%	1,841,053.76	1.25%	-4.57%
其他非流动资产	343,600.00	0.23%	79,000.00	0.05%	334.94%
应付账款	3,044,588.40	2.05%	5,278,608.24	3.58%	-42.32%
合同负债	659,086.96	0.44%	5,053,944.63	3.43%	-86.96%
应付职工薪酬	3,667,255.50	2.47%	3,330,587.84	2.26%	10.11%
应交税费	1,122,722.15	0.76%	749,884.00	0.51%	49.72%
其他应付款	1,296,642.64	0.87%	1,297,393.87	0.88%	-0.06%
一年内到期的非流动负债	145,876.74	0.10%	76,192.81	0.05%	91.46%
其他流动负债	65,406.18	0.04%	652,460.49	0.44%	-89.98%
租赁负债	552,654.43	0.37%	49,313.97	0.03%	1,020.69%

递延所得税负债	422,275.27	0.28%	6,621.50	0.00%	6,277.34%

项目重大变动原因

1、 应收款项融资较上年期末下降 100%，主要系应收票据重分类调整所致，本期无重分类；
2、 预付款项较上年期末下降 54.55%，主要系宜宾普宇机械设备有限公司余额减少约 200 万所致，2024 年预付货款后 2025 年陆续到货；
3、 其他应收款较上年期末下降 64.42%，主要系收回关联方宜宾普宇机械设备有限公司借款利息所致；
4、 一年内到期的非流动资产较上年期末下降 100%，主要系与宜宾普宇机械设备有限公司借款展期，期末无 1 年内到期；
5、 其他流动资产较上年期末增长 48.76%，主要系应交税费负数重分类，母公司预缴企业所得税增加；
6、 长期应收款较上年期末增长 53.85%，主要系与宜宾普宇机械设备有限公司借款展期，期末无 1 年内到期重分类；
7、 长期股权投资较上年期末增长 267.63%，主要系本期对宜宾普宇机械设备有限公司增资 288.24 万，以及普宇公司亏损所致；
8、 使用权资产较上年期末增长 445.97%，主要系福州公司新增租赁所致；
9、 长期待摊费用较上年期末下降 30.49%，主要系年内摊销使余额减少；
10、其他非流动资产较上年期末增长 334.94%，主要系预付设备款增加所致；
11、应付账款较上年期末下降 42.32%，主要系应付各供应商货款减少；
12、合同负债较上年期末下降 86.96%，主要系 2024 年预收账款本期实现销售；
13、应交税费较上年期末增长 49.72%，主要系卢布升值，俄罗斯子公司应交税金折算人民币增加所致；
14、一年内到期的非流动负债较上年期末增长 91.46%，主要系本期福州力协新签订租赁合同，重分类所致；
15、其他流动负债较上年期末下降 89.98%，主要系合同负债对应预收款项的税金部分，与合同负债变动趋势一致；
16、租赁负债较上年期末增长 1,020.69%，主要系福州公司新增租赁所致；
17、递延所得税负债较上年期末增长 6,277.34%，主要系确认交易性金融资产公允价值变动的应纳税暂时性差异。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	121,594,199.56	-	129,689,951.06	-	-6.24%
营业成本	89,888,673.07	73.93%	99,751,830.49	76.92%	-9.89%
毛利率%	26.07%	-	23.08%	-	-
税金及附加	1,008,040.78	0.83%	988,304.11	0.76%	2.00%

销售费用	6,889,511.21	5.67%	7,124,832.89	5.49%	-3.30%
管理费用	11,608,023.84	9.55%	11,847,800.43	9.14%	-2.02%
研发费用	3,635,396.63	2.99%	3,599,606.54	2.78%	0.99%
财务费用	-6,207,640.19	-5.11%	2,256,545.42	1.74%	-
其他收益	820,640.91	0.67%	3,319,666.09	2.56%	-75.28%
投资收益	-652,522.96	-0.54%	-975,089.31	-0.75%	-33.08%
公允价值变动收益	3,355,694.97	2.76%	1,972,666.91	1.52%	70.11%
信用减值损失	-257,202.90	-0.21%	-67,685.93	-0.05%	279.99%
资产减值损失	-211,302.26	-0.17%	177,331.23	0.14%	-
资产处置收益	8,153.47	0.01%	0	0%	-
营业外收入	41,128.91	0.03%	72,228.04	0.06%	-43.06%
营业外支出	53,142.30	0.04%	311,178.77	0.24%	-82.92%
利润总额	17,823,642.06	14.66%	8,308,969.44	6.41%	114.51%
净利润	15,503,990.96	12.75%	6,660,491.78	5.14%	132.78%

项目重大变动原因

1、 财务费用变动，主要系外币（卢布升值）产生的汇兑损益变动所致；
2、 其他收益变动，主要系 2024 年收到挂牌相关补助、本期采购规模有所减少享受先进制造企业增值税加计抵减金额减少；
3、 投资收益变动，主要系 2025 年联营企业宜宾普宇机械设备有限公司亏损减少所致；
4、 公允价值变动收益变动，主要系股票基金、理财收益增加；
5、 信用减值损失变动，主要系应收账款期末余额增加导致坏账准备增加所致；
6、 资产减值损失变动，主要系存货计提跌价准备；
7、 营业外支出变动，主要系 2024 年金额较大，福州公司在 2024 年受暴雨等自然灾害导致存货报废所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	116,327,072.34	124,504,882.15	-6.57%
其他业务收入	5,267,127.22	5,185,068.91	1.58%
主营业务成本	86,069,566.66	96,404,770.92	-10.72%
其他业务成本	3,819,106.41	3,347,059.57	14.10%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
射钉紧固器材	108,567,455.64	81,789,891.88	24.66%	11.80%	7.44%	14.13%

五金及塑料制品	5,999,908.90	3,196,896.89	46.72%	-57.30%	-69.98%	92.91%
特种钢钉	1,759,707.80	1,082,777.89	38.47%	-86.81%	-88.76%	38.35%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内主营业务收入下降 6.57%，主要受下游基建及装修行业景气度不佳影响。报告期内毛利率增长，主要系原材料价格下降影响，以及俄罗斯公司汇率上升影响。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	12,788,465.93	10.52%	否
2	客户 B	9,445,641.61	7.77%	否
3	客户 C	5,564,429.21	4.58%	否
4	客户 D	5,000,000.00	4.11%	否
5	客户 E	4,841,859.54	3.98%	否
合计		37,640,396.29	30.96%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	14,295,379.37	29.04%	否
2	供应商 B	4,331,523.64	8.80%	否
3	供应商 C	3,202,991.15	6.51%	否
4	供应商 D	2,638,890.68	5.36%	是
5	供应商 E	2,486,695.87	5.05%	否
合计		26,955,480.71	54.76%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,287,291.73	18,711,322.21	-61.05%
投资活动产生的现金流量净额	-2,690,100.37	-28,858,971.35	-90.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,882,461.00	-139,870.47	6,250.49%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额变动的主要原因：本期收入规模减少，及客户回款较慢所致；
投资活动产生的现金流量净额变动的主要原因：主要系理财产品的申购与赎回的影响；
筹资活动产生的现金流量净额变动的主要原因：主要系 2025 年分红。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
力协塑胶	控股子公司	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、金属制品的生产、销售	1,500,000.00	7,373,355.31	6,456,199.62	19,190,194.41	805,723.97
力协金属	控股子公司	五金交电、鞋用钢包头设计的制造、销售	500,000.00	6,724,046.86	5,664,438.22	6,677,058.76	334,939.85
成都力协	控股子公司	紧固件、五金、机械设备、金属材料等销售	1,500,000.00	7,649,514.58	2,163,065.48	15,185,121.50	75,949.79
成都力静	控股子公司	从事射钉紧固器、紧固件、射钉等产品的销售	100,000.00	316,323.50	208,328.37	768,686.65	82,289.29
成都鑫航力	控股子公司	射钉紧固器、紧固件、射钉等产品的销售	100,000.00	209,237.83	204,148.30	631,951.65	86,154.35
成都力战	控股子公司	射钉紧固器、紧固件、射钉等产品的销售	100,000.00	558,216.08	545,649.94	1,480,722.67	249,152.20
福州力协	控股子公司	射钉紧固器、紧固件、射钉等产品的销售	500,000.00	1,356,129.89	-990,195.97	801,760.85	-646,973.10
福州力志	控股子公司	射钉紧固器、紧固件、射钉等产品的销售	100,000.00	247,062.18	124,349.47	878,747.16	7,365.09
南京力协	控股子公司	射钉紧固器、紧固件、射钉等产品的销售	500,000.00	487,064.19	18,184.37	471,115.45	-332,052.04

南京钉力	控股子公司	射钉紧固器、紧固件、射钉等产品的销售	100,000.00	81,998.79	10,773.37	70,585.10	9,821.63
哈尔滨力协	控股子公司	射钉紧固器、紧固件、射钉等产品的销售	500,000.00	726,601.13	(491,077.08)	1,248,770.06	(160,560.49)
哈尔滨力同强	控股子公司	射钉紧固器、紧固件、射钉等产品的销售	100,000.00	394,515.79	348,199.68	2,070,962.07	97,424.49
俄罗斯力协	控股子公司	射钉紧固器、紧固件、射钉等产品的销售	3,907,230.00	14,592,388.47	3,438,491.07	13,816,038.18	5,627,602.47

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
德阳市德元商务服务有限公司	与公司不存在业务往来	
宜宾普宇机械设备有限公司	委托加工射钉枪	为公司提供与射钉产品配套的射钉工具

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
工银理财	银行理财产品	工银理财·法人“添利宝 2 号”净值型理	16,051,580.60	0	自有资金
中银理财	银行理财产品	中银理财 QDII 日计划(美元版)-钞	7,839,820.69	0	自有资金

公司利用自有资金购买股票、ETF 基金等产品，2025 年末持有余额为 1,928.79 万元。

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
股权集中的风险	公司实际控制人直接或间接持有公司 70.59%的股份，处于对公司绝对控制的地位。公司虽已建立并执行关联交易回避表决制度等内控制度，但实际控制人仍可凭借其控制地位，影响公司的经营管理决策，给公司的正常经营带来一定影响，可能会对其他投资者利益带来潜在风险。
行业竞争加剧的风险	国内中小型紧固件生产企业众多，竞争较为激烈。公司所处行业的进入门槛相对较低，可能吸引其他企业进入本行业，导致行业竞争进一步加剧，可能对公司生产经营带来不利影响。
技术人员流失或无法及时补充的风险	技术人员队伍是公司持续保持技术优势、市场竞争力和发展潜力的重要保障。随着公司业务规模的扩大，如果公司无法及时补充高水平技术人才或者公司技术人员特别是核心技术人员出现流失，可能对公司正在推进的技术研发项目造成不利影响，同时也可能导致公司核心技术的外泄，从而对公司经营造成不利影响。
规模扩张导致的经营管理风险	随着公司资产规模及业务规模的进一步扩大，公司人员亦将相应增加，组织结构和管理体系日趋复杂。若公司的营销服务、资源整合、质量管控、人力资源管理、财务管理等能力不能适应公司规模迅速扩张的要求，以及人才培养、组织模式和管理制度不能进一步健全和完善，将会产生相应的管理风险。
原材料价格波动风险	公司主要原材料为盘圆，系大宗商品。钢材价格易受国际政治经济形势以及宏观经济政策等因素影响。由于钢材价格波动的风险传导机制存在一定的滞后性，若钢材价格短期或持续大幅上涨，在短期内公司产品价格不能随之上调，可能对企业的盈利能力产生不利影响。
存货减值风险	报告期期末，公司存货账面价值金额较大，占比较高，未来可能存在存货减值风险。若市场环境发生重大变化导致存货市场价格下跌，将给公司业绩带来不利影响。
使用无证房产的风险	公司部分房产尚未取得不动产权属证书，上述房产存在被认定为违法建筑被处罚或拆迁风险。
无证房产搬迁地尚未落实及搬迁可能造成损失的风险	因历史遗留原因，公司部分房产未能及时履行报建手续，未取得产权证书，后由于政府规划调整，土地性质变更为商住用地，已无法补办证书。公司正积极与政府磋商，目前政府正在协调土地指标，公司尚无明确的搬迁计划，未来搬迁可能会对公司生产经营产生影响，从

	而影响公司的盈利能力。
未为部分员工缴纳住房公积金的风险	2020 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月末，公司存在未为部分员工缴纳住房公积金的情况。公司虽未受到相关主管部门的行政处罚，但仍存在未来被要求补缴住房公积金的情形，进而影响公司利润水平，以及被主管机关追责的风险。
汇率波动风险	公司主要出口地为韩国、美国、俄罗斯等国家，主要结算货币为外币，若未来结算货币的汇率出现大幅波动，可能导致公司出现大额汇兑损失，从而影响公司的盈利能力。
海外市场环境变化的风险	公司产品出口韩国、美国、俄罗斯等国家。目前，全球经济环境复杂多变，贸易保护主义兴起，若公司主要出口地区的贸易政策、关税水平等发生重大不利变化，将会对公司的经营业绩产生不利影响。此外，若未来受到经济危机等外部经济环境重大不利变化的影响，导致市场需求下滑，或出现与行业主要终端产品出口国发生单边或多边国际贸易摩擦等情况，将会对行业海外销售业绩产生不利影响，亦会间接对行业内销业绩产生不利影响，从而对公司业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

2021 年 11 月向参股单位宜宾普宇提供借款 1,200.00 万元，专用于其竞买生产用厂房土地，此次对外借款对公司生产经营不产生重大影响。

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	4,500,000.00	2,638,890.68
销售产品、商品，提供劳务	200,000.00	90,124.70
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

宜宾普宇主要生产射钉工具，而射钉工具属于射钉的配套产品，因此，公司与宜宾普宇的关联交易具有合理性，上述关联交易会长期存在，以市场价格定价，价格公允，对公司生产经营不会构成重大不利影响。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	正在履行中	
董监高	2022 年 12 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	正在履行中	
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 31 日		挂牌	其他承诺（规范关联交易）	正在履行中	
董监高	2022 年 12 月 31 日		挂牌	其他承诺（规范关联交易）	正在履行中	
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	正在履行中	

董监高	2022 年 12 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	正在履行中	
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 31 日		挂牌	其他承诺（解决补缴社会保险、住房公积金的承诺）	正在履行中	
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 31 日		挂牌	其他承诺（解决产权瑕疵的承诺）	正在履行中	
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 31 日		挂牌	其他承诺（解决股权纠纷或签字承诺）	正在履行中	
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 31 日		挂牌	其他承诺（解决俄罗斯力协涉及发改备案手续瑕疵的承诺）	已履行完毕	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,573,000	43.9534%	-29,925.00	9,543,075	43.8158%
	其中：控股股东、实际控制人	3,843,750	17.6481%		3,843,750	17.6481%
	董事、监事、高管	4,069,000	18.6824%	-29,925.00	4,039,075	18.5449%
	核心员工	3,013,500	13.8362%		3,013,500	13.8362%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,207,000	56.0469%	29,925.00	12,236,925	56.1842%
	其中：控股股东、实际控制人	11,531,250	52.9442%		11,531,250	52.9442%
	董事、监事、高管	12,207,000	56.0469%	29,925.00	12,236,925	56.1842%
	核心员工	8,287,500	38.0510%		8,287,500	38.0510%
总股本		21,780,000	-	0	21,780,000	-
普通股股东人数		82				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司股东谢小东本年度担任公司董事，使其持有的 29,925 股股份转让受限。

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	钟顺弟	10,860,000		10,860,000	49.86%	8,145,000	2,715,000	0	0
2	钟韵山	4,515,000		4,515,000	20.73%	3,386,250	1,128,750	0	0
3	江岚	342,000		342,000	1.57%		342,000	0	0
4	陶世杰	315,000		315,000	1.45%	236,250	78,750	0	0
5	谢树新	294,000		294,000	1.35%		294,000	0	0
6	王伟	277,800		277,800	1.28%		277,800	0	0
7	王平	260,000		260,000	1.19%		260,000	0	0
8	向菊会	255,000		255,000	1.17%		255,000	0	0
9	钟德明	210,000		210,000	0.96%		210,000	0	0
10	赵云才	190,000		190,000	0.87%	142,500	47,500	0	0
合计		17,518,800	0	17,518,800	80.43%	11,910,000	5,608,800	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

钟韵山系钟顺弟之子；向菊会系钟顺弟配偶之弟媳；江岚系钟顺弟姐姐之女。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

钟顺弟持有公司 10,860,000 股股份，持股比例为 49.86%，为公司控股股东；其子钟韵山持有公司 4,515,000 股股份，持股比例为 20.73%，双方合计直接持有公司 15,375,000 股股份，持股比例为 70.59%，且钟顺弟担任公司董事长，钟韵山 2022 年 6 月至 2025 年 12 月，担任公司董事，因此，钟顺弟和钟韵山为公司的实际控制人。

报告期内实际控制人未发生变化。

钟顺弟：中国国籍，无境外永久居留权，男，1963 年 9 月出生，本科学历，1985 年毕业于西安理工大学，金属材料与热处理专业。1987 年 7 月至 1992 年 1 月，就职于宁江机床厂，先后任热处理车间技术员、主任助理、主任；1992 年 1 月至 1995 年 10 月，先后就职于德阳市设备公司、德阳市裕隆机械供销公司，任合资筹办主任、经理等职务；2006 年 4 月至 2022 年 6 月，任四川德阳市力协金属件有限责任公司法定代表人、董事长；2006 年 4 月至 2023 年 9 月，任成都力协紧固器材销售有限公司法定代表人、董事长；2006 年 12 月至 2024 年 3 月，任南京力协紧固器材有限公司法定代表人、执行董事； 2015 年 8 月至今，任四川德博尔生物科技股份有限公司董事；1995 年 11 月至 2022 年 5 月，就职于四川德阳市力协有限责任公司，任法定代表人、董事长；2022 年 6 月至今，任公司董事长、法定代表人。

钟韵山：中国国籍，无境外永久居留权，男，1992 年 2 月出生，硕士学历，2016 年毕业于墨尔本大学，生物信息学专业。2017 年 8 月至 2021 年 12 月，就职于北京贝瑞和康生物技术有限公司，先后任中级生物信息工程师、高级生物信息工程师等职务；2021 年 8 月 至 2022 年 5 月，任四川德阳市力协有限责任公司董事； 2022 年 6 月至 2025 年 12 月，任公司董事；2021 年 12 月至今，就职于昌平实验室，任助理研究员。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 20 日	4.00	0	0
合计	4.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.00	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
钟顺弟	董事长	男	1963 年 9 月	2025 年 5 月 20 日	2028 年 5 月 19 日	10,860,000	0	10,860,000	49.8623%
钟韵山	董事	男	1992 年 2 月	2025 年 5 月 20 日	2025 年 12 月 4 日	4,515,000	0	4,515,000	20.73%
赵云才	董事、总经理	男	1987 年 1 月	2025 年 5 月 20 日	2028 年 5 月 19 日	190,000	0	190,000	0.8724%
陶世杰	董事	男	1960 年 2 月	2025 年 5 月 20 日	2028 年 5 月 19 日	315,000	0	315,000	1.4463%
黄山	董事	女	1968 年 11 月	2025 年 5 月 20 日	2028 年 5 月 19 日	135,000	0	135,000	0.6198%
谢小东	董事	男	1984 年 1 月	2025 年 12 月 4 日	2028 年 5 月 19 日	39,900	0	39,900	0.1832%
王嫚	财务总监、董事会秘书	女	1981 年 11 月	2025 年 5 月 20 日	2028 年 5 月 19 日	75,000	0	75,000	0.3444%
万华	监事会主席	男	1959 年 11 月	2025 年 5 月 20 日	2028 年 5 月 19 日	105,000	0	105,000	0.4821%
邓世全	监事	男	1963 年 3 月	2025 年 5 月 20 日	2028 年 5 月 19 日	81,000	0	81,000	0.3719%
钟紫菱	职工监事	女	1995 年 7 月	2025 年 5 月 20 日	2028 年 5 月 19 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长钟顺弟系董事钟韵山父子关系。除此以外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间没有其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
钟韵山	董事	离任		个人原因
谢小东		新任	董事	补选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

谢小东，男，1984 年 1 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于四川农业大学生物技术专业（第一学历），本科学历。2006.08—2016.01 四川美青化工有限公司尿素车间化工班长、公司安全环保部主办、公司办公室主办；2016.02—2020.07 四川德阳市力协有限责任公司质量环境职业健康安全管理员；2020.08—2022.05 四川德阳市力协有限责任公司党支部书记、综合部副经理；2022.06—2025.09 四川力协精工科技股份有限公司党支部书记、综合部副经理；2025.10 至今四川力协精工科技股份有限公司党支部书记、管理者代表、综合部副经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15		2	13
生产人员	197	29	29	197
销售人员	33	5	8	30
技术人员	22			22

财务人员	14			14
行政人员	5			5
员工总计	286	34	39	281

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	2	1
本科	40	39
专科	47	46
专科以下	196	195
员工总计	286	281

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司薪酬管理制度是围绕公司的目标管理要求，结合月度、季度、年度目标实施考核激励。劳动管理公司根据《中华人民共和国劳动法》及相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，同时公司依据国家有关法律法规及地方规定，为员工办理五险一金及为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：公司注重员工培养与发展，根据公司经营管理要求和岗位技能提升等综合情况，制订年度培训计划，采取内外培训相结合的方式。培训内容包括但不限于：生产安全、消防培训、岗位专业技能培训、新员工入职培训、特殊工种作业人员培训、中高层管理能力培训等。为员工提供良好的发展平台，使其个人能力得以提升。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
钟顺弟	无变动	董事长	10,860,000	0	10,860,000
赵云才	无变动	总经理	190,000	0	190,000
林绍胜	无变动	产品研发部经理	111,000	0	111,000
马林	无变动	技术总监	60,000	0	60,000
张龙	无变动	射钉事业部总经理	40,000	0	40,000
吴凯	无变动	力协塑胶总经理	40,000	0	40,000

核心员工的变动情况

无

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

股份公司成立以来，公司高度重视治理制度体系建设，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。报告期内，公司新建立了《重大事项报告制度》。

公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的健全、完善的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间职责明确、运作规范的相互协调和制衡机制，规范开展经营。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均能够忠诚履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及公司内控制度规定的程序和规则进行。为加强公司实际控制人、控股股东、股东、关联方、公司董事、监事、高级管理人员、其他承诺人以及承诺相关方的承诺及履行承诺行为的管理，切实保护投资者合法权益。公司目前已制定的内部规章制度包括有《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《重大事项报告制度》等行之有效的内控管理体系，公司规范的管理经营充分保障了股东的合法权益。公司在不断完善内控管理体系的基础上，继续密切关注行业发展动态及监管机构出台的新政策，结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立、健全的内部组织结构，能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主、完整的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力。公司控股股东、实际控制人没有从事与公司业务相竞争的工作，也没有投资其他同公司存在竞争或潜在竞争业务的行为。公司不存在重大依赖控股股东及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大关联交易。

公司拥有和使用的资产主要包括机器设备、运输车辆、知识产权使用权及所有 权，均由公司实际占有、支配、使用。公司的资产产权清晰，且独立于控股股东、实际控制人的资产。公司不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情形。

公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生，不存在控股股东及实际控制人越过公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司的高级管理人员不存在控股股东、实际控制人控制的其他公司担任除董事、监事之外的其他职务及领薪的情形；公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同并为员工办理社保及公积金的缴纳。

公司与控股股东及其控制的其他企业在机构方面分开，建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务部门，并配备了专职财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职并领取报酬。公司建立了独立的财务会计核算体系和财务管理制度等内部管理制度，能够独立做出财务决策，不受控股股东、实际控制人干预。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

股份公司设立以来，按照《公司法》《证券法》等法律法规的要求，公司制订了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》

《关联交易管理制度》等规章制度，对股东大会、董事会、监事会关于公司风险控制、重大事项决策及监督权限做了规定。

公司根据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》《会计基础工作规范》《企业内部控制基本规范》等国家有关法律法规要求，结合公司具体情况及公司对会计工作管理的要求制定和修订了《财务管理办法》《差旅费报销标准及审批程序的规定》《备用金管理制度》等，对会计核算、财务管理、资金管理等事项做了具体规定。这些制度为公司会计核算以及财务管理等的规范运作提供了良好的保障。

公司内部控制制度自制订以来，各项内部管理制度得到了有效执行以及不断完善，发挥了良好的管理控制作用，促进了公司持续、稳健发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2026CDAA2B0315			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	廖继平	冷联刚		
	5 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	26			

审计报告

XYZH/2026CDAA2B0315

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（以下简称力协精工公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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，公允反映了力协精工公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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，我们独立于力协精工公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

力协精工公司管理层（以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括力协精工公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估力协精工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算力协精工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督力协精工公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对力协精工公司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力协精工公司不能持续经营。

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

（6） 就力协精工公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：廖继平

中国注册会计师：冷联刚

中国　北京　　二〇二六年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	20,090,643.37	22,750,659.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	43,179,330.15	41,529,813.87
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	15,759,089.52	13,482,137.66
应收款项融资	五、4		32,300.00
预付款项	五、5	1,808,690.23	3,979,633.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	五、6	121,448.72	341,358.62
其中：应收利息	五、6		232,750.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	29,357,901.51	27,312,384.58
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8		2,100,000.00
其他流动资产	五、9	1,144,634.30	769,467.16
流动资产合计		**111,461,737.80**	**112,297,754.56**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	6,000,000.00	3,900,000.00
长期股权投资	五、11	3,114,348.27	847,144.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	22,760,719.21	25,767,796.39
在建工程	五、13		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	723,032.94	132,430.11
无形资产	五、15	1,386,620.58	1,487,734.62
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、16	761,041.07	1,094,826.25
递延所得税资产	五、17	1,756,873.98	1,841,053.76
其他非流动资产	五、18	343,600.00	79,000.00
非流动资产合计		**36,846,236.05**	**35,149,985.90**
资产总计		**148,307,973.85**	**147,447,740.46**
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	3,044,588.40	5,278,608.24

预收款项			
合同负债	五、20	659,086.96	5,053,944.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	3,667,255.50	3,330,587.84
应交税费	五、22	1,122,722.15	749,884.00
其他应付款	五、23	1,296,642.64	1,297,393.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	145,876.74	76,192.81
其他流动负债	五、25	65,406.18	652,460.49
流动负债合计		**10,001,578.57**	**16,439,071.88**
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	552,654.43	49,313.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、17	422,275.27	6,621.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		**974,929.70**	**55,935.47**
负债合计		**10,976,508.27**	**16,495,007.35**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	21,780,000.00	21,780,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	92,737,702.51	92,707,587.51
减：库存股			
其他综合收益	五、29	-174,519.46	274,554.03
专项储备			
盈余公积	五、30	4,679,456.01	3,662,887.78
一般风险准备			

未分配利润	五、31	16,949,361.35	11,254,324.18
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		135,972,000.41	129,679,353.50
少数股东权益		1,359,465.17	1,273,379.61
所有者权益（或股东权益）合计		**137,331,465.58**	**130,952,733.11**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**148,307,973.85**	**147,447,740.46**

法定代表人：钟顺弟　　主管会计工作负责人：王嫚　　会计机构负责人：王嫚

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		13,771,007.61	11,149,332.75
交易性金融资产		43,179,330.15	41,529,813.87
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	26,780,166.33	29,903,322.82
应收款项融资			32,300.00
预付款项		1,007,159.84	4,981,850.72
其他应收款	十三、2	5,028,421.35	5,238,651.53
其中：应收利息	十三、2		232,750.00
应收股利	十三、2	5,000,000.00	5,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		14,129,284.10	14,465,977.70
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			2,100,000.00
其他流动资产		1,114,260.89	753,402.76
流动资产合计		**105,009,630.27**	**110,154,652.15**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		6,000,000.00	3,900,000.00
长期股权投资	十三、3	14,697,860.41	12,493,800.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		19,936,839.05	22,368,989.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,386,620.58	1,487,734.62
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		547,707.67	817,492.89
递延所得税资产		1,299,407.33	1,506,707.07
其他非流动资产		343,600.00	79,000.00
非流动资产合计		**44,212,035.04**	**42,653,725.15**
资产总计		**149,221,665.31**	**152,808,377.30**
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,542,921.41	4,851,099.09
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,482,679.13	2,206,743.08
应交税费		218,997.40	227,218.82
其他应付款		501,882.86	492,826.60
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,593,117.84	11,488,253.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		967,840.50	1,479,880.61
流动负债合计		**15,307,439.14**	**20,746,022.03**
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		386,123.63	
其他非流动负债			
非流动负债合计		386,123.63	
负债合计		**15,693,562.77**	**20,746,022.03**
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,780,000.00	21,780,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		92,011,446.46	91,999,381.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,679,456.01	3,662,887.78
一般风险准备			
未分配利润		15,057,200.07	14,620,086.03
所有者权益（或股东权益）合计		**133,528,102.54**	**132,062,355.27**
负债和所有者权益（或股东权益）合计		**149,221,665.31**	**152,808,377.30**

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		121,594,199.56	129,689,951.06
其中：营业收入	五、32	121,594,199.56	129,689,951.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		106,822,005.34	125,568,919.88
其中：营业成本	五、32	89,888,673.07	99,751,830.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	1,008,040.78	988,304.11
销售费用	五、34	6,889,511.21	7,124,832.89

管理费用	五、35	11,608,023.84	11,847,800.43
研发费用	五、36	3,635,396.63	3,599,606.54
财务费用	五、37	-6,207,640.19	2,256,545.42
其中：利息费用		50,746.96	44,540.98
利息收入		1,651,697.92	766,971.10
加：其他收益	五、38	820,640.91	3,319,666.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-652,522.96	-975,089.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-678,316.55	-1,058,252.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40	3,355,694.97	1,972,666.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-257,202.90	-67,685.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-211,302.26	177,331.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	8,153.47	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**17,835,655.45**	**8,547,920.17**
加：营业外收入	五、44	41,128.91	72,228.04
减：营业外支出	五、45	53,142.30	311,178.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**17,823,642.06**	**8,308,969.44**
减：所得税费用	五、46	2,319,651.10	1,648,477.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**15,503,990.96**	**6,660,491.78**
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,503,990.96	6,660,491.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		80,385.56	13,050.81
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,423,605.40	6,647,440.97
六、其他综合收益的税后净额		(449,073.49)	281,053.77
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(449,073.49)	281,053.77
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		(449,073.49)	281,053.77
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		(449,073.49)	281,053.77
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**15,054,917.47**	**6,941,545.55**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		14,974,531.91	6,928,494.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		80,385.56	13,050.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	0.71	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	0.71	0.31

法定代表人：钟顺弟　　主管会计工作负责人：王嫚　　会计机构负责人：王嫚

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十三、4	108,609,744.21	117,475,128.86
减：营业成本	十三、4	86,881,256.15	97,197,338.38
税金及附加		889,410.27	855,756.24
销售费用		2,941,473.89	3,696,575.54
管理费用		5,878,653.59	6,164,090.81
研发费用		3,635,396.63	3,599,606.54
财务费用		-270,312.76	-449,768.92
其中：利息费用		12,065.00	12,065.00
利息收入		405,368.51	410,632.95
加：其他收益		761,923.90	3,292,372.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-652,522.96	-3,849,883.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-678,316.55	-1,058,252.37

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,355,694.97	1,972,666.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-283,338.79	-50,213.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-204,751.82	67,415.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**11,630,871.74**	**7,843,888.82**
加：营业外收入		800.04	43,563.09
减：营业外支出		37,023.71	67,784.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**11,594,648.07**	**7,819,667.04**
减：所得税费用		1,428,965.80	1,463,359.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**10,165,682.27**	**6,356,307.86**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,165,682.27	6,356,307.86
（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			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		**10,165,682.27**	**6,356,307.86**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		139,911,196.03	161,500,889.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		872,742.50	410,025.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、47、(1)	1,826,515.40	2,877,051.36
经营活动现金流入小计		**142,610,453.93**	**164,787,965.68**
购买商品、接受劳务支付的现金		89,065,304.04	103,744,561.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		30,006,374.00	30,310,841.81
支付的各项税费		8,978,288.70	4,273,893.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、47、(1)	7,273,195.46	7,747,346.51
经营活动现金流出小计		**135,323,162.20**	**146,076,643.47**
经营活动产生的现金流量净额		**7,287,291.73**	**18,711,322.21**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,563,561.39	14,225,981.75
取得投资收益收到的现金		168,071.85	83,163.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	111,696.60
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	五、47、(1)	665,000.00	225,000.00
投资活动现金流入小计		**28,399,633.24**	**14,645,841.41**
购建固定资产、无形资产和其他长期资		2,207,696.65	5,018,292.94

产支付的现金			
投资支付的现金		28,882,036.96	38,486,519.82
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**31,089,733.61**	**43,504,812.76**
投资活动产生的现金流量净额		**-2,690,100.37**	**-28,858,971.35**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,712,000.00	36,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			36,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47、(1)	170,461.00	103,870.47
筹资活动现金流出小计		**8,882,461.00**	**139,870.47**
筹资活动产生的现金流量净额		**-8,882,461.00**	**-139,870.47**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**1,625,253.53**	**-4,412,681.23**
五、现金及现金等价物净增加额		**-2,660,016.11**	**-14,700,200.84**
加：期初现金及现金等价物余额		22,750,659.48	37,450,860.32
六、期末现金及现金等价物余额		**20,090,643.37**	**22,750,659.48**

法定代表人：钟顺弟　　主管会计工作负责人：王嫚　　会计机构负责人：王嫚

(六)　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		117,200,388.08	121,586,185.24
收到的税费返还		872,742.50	410,025.17
收到其他与经营活动有关的现金		389,012.57	2,511,411.69
经营活动现金流入小计		**118,462,143.15**	**124,507,622.10**
购买商品、接受劳务支付的现金		74,767,743.58	93,573,140.15
支付给职工以及为职工支付的现金		18,411,928.77	18,741,372.99

支付的各项税费		4,005,928.89	1,992,835.67
支付其他与经营活动有关的现金		7,270,690.65	4,735,063.00
经营活动现金流出小计		**104,456,291.89**	**119,042,411.81**
经营活动产生的现金流量净额		**14,005,851.26**	**5,465,210.29**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,563,561.39	14,225,981.75
取得投资收益收到的现金		168,071.85	197,163.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	51,668.25
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		665,000.00	225,000.00
投资活动现金流入小计		**28,399,633.24**	**14,699,813.06**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,139,483.63	4,671,607.08
投资支付的现金		28,882,036.96	38,486,519.82
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**31,021,520.59**	**43,158,126.90**
投资活动产生的现金流量净额		**-2,621,887.35**	**-28,458,313.84**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,712,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,712,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-8,712,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-50,289.05**	**78,276.92**
五、现金及现金等价物净增加额		**2,621,674.86**	**-22,914,826.63**
加：期初现金及现金等价物余额		11,149,332.75	34,064,159.38
六、期末现金及现金等价物余额		**13,771,007.61**	**11,149,332.75**

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	21,780,000.00				92,707,587.51		274,554.03		3,662,887.78		11,254,324.18	1,273,379.61	130,952,733.11
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	21,780,000.00				92,707,587.51		274,554.03		3,662,887.78		11,254,324.18	1,273,379.61	130,952,733.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					30,115.00		-449,073.49		1,016,568.23		5,695,037.17	86,085.56	6,378,732.47
（一）综合收益总额							-449,073.49				15,423,605.40	80,385.56	15,054,917.47
（二）所有者投入和减少资本					30,115.00							5,700.00	35,815.00
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					30,115.00							5,700.00	35,815.00
（三）利润分配									1,016,568.23		-9,728,568.23		-8,712,000.00
1．提取盈余公积									1,016,568.23		-1,016,568.23		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-8,712,000.00		-8,712,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													

（六）其他													
四、本年期末余额	21,780,000.00				92,737,702.51		-174,519.46		4,679,456.01		16,949,361.35	1,359,465.17	137,331,465.58

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	21,780,000.00				92,677,472.51		-6,499.74		3,027,256.99		5,242,514.00	1,290,628.80	124,011,372.56
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	21,780,000.00				92,677,472.51		-6,499.74		3,027,256.99		5,242,514.00	1,290,628.80	124,011,372.56
三、本期					30,115.00		281,053.77		635,630.79		6,011,810.18	-17,249.19	6,941,360.55

增减变动金额（减少以“－”号填列）													
（一）综合收益总额							281,053.77				6,647,440.97	13,050.81	6,941,545.55
（二）所有者投入和减少资本					30,115.00							5,700.00	35,815.00
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					30,115.00							5,700.00	35,815.00
（三）利润分配									635,630.79		-635,630.79	-36,000.00	-36,000.00
1.提取盈									635,630.79		-635,630.79		

余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配												-36,000.00	-36,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结													

转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	21,780,000.00				92,707,587.51		274,554.03		3,662,887.78		11,254,324.18	1,273,379.61	130,952,733.11

法定代表人：钟顺弟　　主管会计工作负责人：王嫚　　会计机构负责人：王嫚

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,780,000.00				91,999,381.46				3,662,887.78		14,620,086.03	132,062,355.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,780,000.00				91,999,381.46				3,662,887.78		14,620,086.03	132,062,355.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					12,065.00				1,016,568.23		437,114.04	1,465,747.27
（一）综合收益总额											10,165,682.27	10,165,682.27
（二）所有者投入和减少资本					12,065.00							12,065.00
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					12,065.00							12,065.00
（三）利润分配									1,016,568.23		-9,728,568.23	-8,712,000.00
1．提取盈余公积									1,016,568.23		-1,016,568.23	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）											-8,712,000.00	-8,712,000.00

的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,780,000.00				92,011,446.46				4,679,456.01		15,057,200.07	133,528,102.54

项目	2024 年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先股	续债	他			收益					
一、上年期末余额	21,780,000.00				91,987,316.46				3,027,256.99		8,899,408.96	125,693,982.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,780,000.00				91,987,316.46				3,027,256.99		8,899,408.96	125,693,982.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					12,065.00				635,630.79		5,720,677.07	6,368,372.86
（一）综合收益总额											6,356,307.86	6,356,307.86
（二）所有者投入和减少资本					12,065.00							12,065.00
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					12,065.00							12,065.00
（三）利润分配									635,630.79		-635,630.79	
1．提取盈余公积									635,630.79		-635,630.79	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,780,000.00				91,999,381.46				3,662,887.78		14,620,086.03	132,062,355.27

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。

截至2025年12月31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	江岚	34.20	34.20	货币	1.57
4	陶世杰	31.50	31.50	货币	1.45
5	谢树新	29.40	29.40	货币	1.35
6	王伟	27.78	27.78	货币	1.28
7	王平	26.00	26.00	货币	1.19
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	代东梅	13.50	13.50	货币	0.62
12	黄山	13.50	13.50	货币	0.62
13	陈俊如	13.50	13.50	货币	0.62
14	游怡	12.90	12.90	货币	0.59
15	杨舒涵	12.00	12.00	货币	0.55
16	刘宇	12.00	12.00	货币	0.55
17	陈杨	12.00	12.00	货币	0.55
18	肖燕	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	0.50
21	万华	10.50	10.50	货币	0.48
22	马昌力	10.20	10.20	货币	0.47
23	田发贵	10.20	10.20	货币	0.47
24	谢贤菊	10.20	10.20	货币	0.47

25	宁芸	10.00	10.00	货币	0.46
26	张晓凤	9.00	9.00	货币	0.41
27	龚倩	9.00	9.00	货币	0.41
28	高聪	8.70	8.70	货币	0.40
29	邓世全	8.10	8.10	货币	0.37
30	黄琴	8.10	8.10	货币	0.37
31	周洪燕	7.62	7.62	货币	0.35
32	王世萍	7.50	7.50	货币	0.34
33	王嫚	7.50	7.50	货币	0.34
34	陈忠明	7.20	7.20	货币	0.33
35	陈华贵	6.60	6.60	货币	0.30
36	黄候树	6.30	6.30	货币	0.29
37	周秀梅	6.00	6.00	货币	0.28
38	钟顺林	6.00	6.00	货币	0.28
39	刘倩	6.00	6.00	货币	0.28
40	杨长春	6.00	6.00	货币	0.28
41	徐凌	6.00	6.00	货币	0.28
42	马林	6.00	6.00	货币	0.28
43	黄述军	5.40	5.40	货币	0.25
44	白长生	5.10	5.10	货币	0.23
45	彭琼	4.80	4.80	货币	0.22
46	蒋辉	4.50	4.50	货币	0.21
47	刘挺	4.00	4.00	货币	0.18
48	李伟	4.00	4.00	货币	0.18
49	吴凯	4.00	4.00	货币	0.18
50	周宇	4.00	4.00	货币	0.18
51	张龙	4.00	4.00	货币	0.18
52	谢永辉	4.00	4.00	货币	0.18
53	曾晓伟	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	尹盛强	4.00	4.00	货币	0.18
57	谢小东	3.99	3.99	货币	0.18

58	余燕	3.90	3.90	货币	0.18
59	李德秀	3.60	3.60	货币	0.17
60	薛晓辉	3.00	3.00	货币	0.14
61	黄科	3.00	3.00	货币	0.14
62	黄娜	3.00	3.00	货币	0.14
63	卿烈勇	3.00	3.00	货币	0.14
64	余桂芳	3.00	3.00	货币	0.14
65	肖玲	3.00	3.00	货币	0.14
66	范晓红	3.00	3.00	货币	0.14
67	张彧	3.00	3.00	货币	0.14
68	周福强	3.00	3.00	货币	0.14
69	谢英苔	3.00	3.00	货币	0.14
70	张孝勇	3.00	3.00	货币	0.14
71	黄青松	3.00	3.00	货币	0.14
72	高毓	3.00	3.00	货币	0.14
73	王辉	3.00	3.00	货币	0.14
74	张勇	3.00	3.00	货币	0.14
75	彭靖蓉	3.00	3.00	货币	0.14
76	代姝	3.00	3.00	货币	0.14
77	张胤中	2.40	2.40	货币	0.11
78	王红梅	1.50	1.50	货币	0.07
79	代相皓	1.50	1.50	货币	0.07
80	支恒威	1.50	1.50	货币	0.07
81	陈波	0.90	0.90	货币	0.04
82	刘晓熙	0.01	0.01	货币	0.00
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）。

本财务报告于 2026 年 4 月 24 日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2025 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度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

本公司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

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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。

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折算

（1） 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易当期平均汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

（2） 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：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，采用交易当期平均汇率折算。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。外币现金流量采用交易当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

（1） 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：*1*）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2） 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

（3） 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易

费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4） 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1）应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合/逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄/根据合同约定收款日计算逾期账龄。

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%

②应收票据的组合类别及确定依据

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汇兑汇票，本集团认为违约概率与账龄存在相关性，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

（5） 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：①集团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。）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同时符合下列条件：①集团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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6） 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（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）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，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团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。

（7） 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。

10. 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。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值熟低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料/库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，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，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，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。

11. 合同资产与合同负债

（1） 合同资产

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。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、9 金融工具减值相关内容。

（2） 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。

12. 与合同成本有关的资产

（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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指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

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据

表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等（或综合考虑以上多种事实和情况）,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的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；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业

务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

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，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）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，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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。

14. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、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和单独计价入账的土地外，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：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
3	运输工具	5-10	5.00	9.50-19.00
4	办公家具	3-5	5.00	19.00-31.67
5	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。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，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。

16. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，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。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。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。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采使用权资产、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。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1） 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2） 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。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。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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、非货币性福利等，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损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金等，按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）。

21. 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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

22. 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。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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。

23. 收入确认原则和计量方法

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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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等。

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单确认销售收入。

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。

24.政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。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，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

25.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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税

所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

26. 租赁

（1） 租赁的识别

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。

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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（2） 本集团作为承租人

1） 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，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，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，按照成本进行初始计量。该成本包括：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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；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。

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。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。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。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

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。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。

4） 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关

的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

（3） 本集团为出租人

本集团作为出租人，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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1） 融资租赁

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。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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2） 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。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。

3） 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

27. 持有待售

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

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。本集团持有的非流动资产或处置组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。

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。

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。

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。

28.终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表的中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

29.重要会计政策和会计估计变更

本集团本年未发生重要会计政策和会计估计变更。

四、 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%、6%、1%
城市维护建设税	应缴纳流转税	7%、5%
教育费附加	应缴纳流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税	2%
房产税	房产计税余值、房产租金收入	12%、1.2%
城镇土地使用税	实际占用应税土地面积(平方米)	16 元、7 元、3 元
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

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
四川力协精工科技股份有限公司	15%
四川德阳市力协塑胶有限责任公司	20%
德阳市力协金属件有限公司	20%
成都力协紧固器材销售有限公司	20%
福州力协紧固器材有限公司	20%
南京力协紧固器材有限公司	20%
哈尔滨力协紧固器材有限公司	20%
力协有限责任公司	20%

2.税收优惠

（1） 小微企业普惠性税收减免政策

《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：

自 2023 年 1 月 1 日至 2027 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减半征收资源税（不含水资源税）、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。

对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本年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。

（2） 西部大开发企业所得税优惠政策

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） 小规模纳税人增值税减免优惠政策

财政部、税务总局 2023 年 1 月 9 日发布的《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）规定，自 2023 年 8 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，1）对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；2）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。

本年本集团增值税小规模纳税企业享受以上税收优惠政策。

（4） 先进制造业企业增值税加计抵减

财政部、国家税务总局 2023 年 9 月 3 日发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本年本公司享受该税收优惠政策。

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2025 年 1 月 1 日，“年末”系指 2025 年 12 月 31 日，“本年”系指 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，“上年”系指 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	19,899.01	29,819.94
银行存款	19,690,271.95	22,709,482.56
其他货币资金	380,472.41	11,356.98
合计	**20,090,643.37**	**22,750,659.48**
其中：存放在境外的款项总额	5,785,605.86	8,572,993.41

（1）本集团年末不存在受限的货币资金。

（2）本集团年末其他货币资金，系证券账户未使用资金余额。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,179,330.15	41,529,813.87
其中：银行理财产品	23,891,401.29	24,931,874.29
股票、基金	19,287,928.86	16,597,939.58
合计	**43,179,330.15**	**41,529,813.87**

3. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	576,051.30	3.28	576,051.30	100.00	-
其中：单项金额非重大单项计提	576,051.30	3.28	576,051.30	100.00	-
按组合计提坏账准备	17,001,803.97	96.72	1,242,714.45	7.31	15,759,089.52

其中：账龄组合	17,001,803.97	96.72	1,242,714.45	7.31	15,759,089.52
合计	**17,577,855.27**	**100.00**	**1,818,765.75**	**10.35**	**15,759,089.52**

续表

类别	年初余额				
	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	576,051.30	3.84	576,051.30	100.00	
其中：单项金额非重大单项计提	576,051.30	3.84	576,051.30	100.00	
按组合计提坏账准备	14,441,727.01	96.16	959,589.35	6.64	13,482,137.66
其中：账龄组合	14,441,727.01	96.16	959,589.35	6.64	13,482,137.66
合计	**15,017,778.31**	**100.00**	**1,535,640.65**	**—**	**13,482,137.66**

1）按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆派生克经贸发展有限公司	229,339.98	229,339.98	100.00	预计无法收回
何佳欣	114,371.76	114,371.76	100.00	预计无法收回
MIGHTY INDUSTRIES	232,339.56	232,339.56	100.00	预计无法收回
合计	**576,051.30**	**576,051.30**	**100.00**	-

2）按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,211,743.89	810,587.21	5.00
1-2 年	186,787.45	18,678.74	10.00
2-3 年	379,648.27	189,824.14	50.00
3 年以上	223,624.36	223,624.36	100.00
合计	**17,001,803.97**	**1,242,714.45**	7.31

（2）应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,535,640.65	283,125.10			1,818,765.75
合计	**1,535,640.65**	**283,125.10**			**1,818,765.75**

（3）本年无实际核销的应收账款

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
客户 A	3,952,002.56	1 年以内	22.48	197,600.13
客户 B	1,862,014.70	1 年以内	10.59	93,100.74
客户 C	1,626,657.19	1 年以内	9.25	81,332.86
客户 D	1,086,759.00	1 年以内	6.18	54,337.95
客户 E	634,644.41	1 年以内	3.61	31,732.22
合计	**9,162,077.86**	-	**52.11**	**458,103.90**

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		32,300.00
合计		**32,300.00**

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（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。应收款项融资系银行承兑汇票，其剩余期限较短，公允价值与账面余额一致。

（1）本集团年末不存在已用于质押的应收款项融资。

（2）本集团年末不存在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。

（3）本集团年末不存在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（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）本年不存在实际核销的应收款项融资。

5. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末余额			年初余额		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	1,754,079.23	96.51		3,919,633.19	98.28	
1—2 年	1,299.00	0.07		50,000.00	1.25	
2—3 年	50,000.00	2.75		10,000.00	0.25	

3 年以上	12,262.00	0.67	8,950.00	8,950.00	0.22	8,950.00
合计	**1,817,640.23**	**100.00**	**8,950.00**	**3,988,583.19**	**100.00**	**8,950.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例（%）
供应商 A	504,723.56	1 年以内	27.77
供应商 B	263,324.99	1 年以内	14.49
供应商 C	190,285.90	1 年以内	10.47
供应商 D	178,000.00	1 年以内	9.79
供应商 E	130,877.75	1 年以内	7.20
合计	**1,267,212.20**		**69.72**

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		232,750.00
应收股利		
其他应收款	121,448.72	108,608.62
合计	**121,448.72**	**341,358.62**

6.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
关联方借款利息		245,000.00
小计		**245,000.00**
减：坏账准备		12,250.00
合计		**232,750.00**

6.2 其他应收款

（1）其他应收款余额按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	31,669.16	21,287.31
押金及保证金	68,560.00	57,060.00
代扣代缴	35,693.80	27,702.34
其他	56,629.43	68,852.70
合计	**192,552.39**	**174,902.35**

（2）其他应收款余额按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	120,209.18	102,652.15
1-2 年	7,500.00	12,321.23
2-3 年	1,000.00	
3 年以上	63,843.21	59,928.97
合计	**192,552.39**	**174,902.35**

2025 年末 3 年以上的其他应收款余额账龄与 2024 年末不勾稽，系汇率变动所致。

（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	年末余额				
	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	192,552.39	100.00	71,103.67	36.93	121,448.72
其中：账龄组合	192,552.39	100.00	71,103.67	36.93	121,448.72
合计	**192,552.39**	**100.00**	**71,103.67**	**36.93**	**121,448.72**

续表

类别	年初余额				
	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	174,902.35	100.00	66,293.73	37.90	108,608.62
其中：账龄组合	174,902.35	100.00	66,293.73	37.90	108,608.62
合计	**174,902.35**	**100.00**	**66,293.73**	**37.90**	**108,608.62**

2）本集团年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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	120,209.18	6,010.46	5.00
1-2 年	7,500.00	750.00	10.00
2-3 年	1,000.00	500.00	50.00

3 年以上	63,843.21	63,843.21	100.00
合计	**192,552.39**	**71,103.67**	

续表

账龄	**年初余额**		
	其他应收款	**坏账准备**	**计提比例（%）**
1 年以内	102,652.15	5,132.64	5.00
1-2 年	12,321.23	1,232.12	10.00
2-3 年			
3 年以上	59,928.97	59,928.97	100.00
合计	**174,902.35**	**66,293.73**	

（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)**	
年初余额	**66,293.73**			**66,293.73**
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				
本年计提	4,809.94			4,809.94
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	**71,103.67**			**71,103.67**

（5）本年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	年末余额	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
福建诚诺投资管理有限公司	保证金及押金	28,000.00	1年以内	14.54	1,400.00
王晓凡	备用金	20,000.00	3年以上	10.39	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	17,705.32	1年以内	9.20	885.27
四川省华川银地投资有限公司	房租押金	16,000.00	3年以上	8.31	16,000.00
代扣养老保险	代扣代缴	12,846.40	1年以内	6.67	642.32
合计		**94,551.72**		**49.10**	**38,927.59**

（7）本集团本年不存在涉及政府补助的其他应收款。

（8）本集团本年不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）本集团本年不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,740,692.70	370,481.76	5,370,210.94
周转材料	978,446.69	73,562.73	904,883.96
库存商品	20,187,245.02	895,629.24	19,291,615.78
发出商品	1,416,018.90		1,416,018.90
在产品	1,711,792.97		1,711,792.97
委托加工物资	241,142.74		241,142.74
半成品	436,355.52	14,119.30	422,236.22
合计	**30,711,694.54**	**1,353,793.03**	**29,357,901.51**

续表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,738,531.80	408,592.64	6,329,939.16
周转材料	831,522.74	79,598.86	751,923.88
库存商品	15,981,540.49	1,006,188.44	14,975,352.05
发出商品	1,482,532.32		1,482,532.32

在产品	2,611,496.16		2,611,496.16
委托加工物资	649,329.85		649,329.85
半成品	523,204.18	11,393.02	511,811.16
合计	**28,818,157.54**	**1,505,772.96**	**27,312,384.58**

（2）存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	408,592.64	185,618.06		223,728.94		370,481.76
周转材料	79,598.86	1,874.40		7,910.53		73,562.73
库存商品	1,006,188.44	21,083.52		131,642.72		895,629.24
半成品	11,393.02	2,726.28				14,119.30
合计	**1,505,772.96**	**211,302.26**		**363,282.19**		**1,353,793.03**

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款		4,200,000.00
小计		**4,200,000.00**
减：坏账准备		2,100,000.00
合计		**2,100,000.00**

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税及预缴税费	1,144,634.30	769,467.16
合计	**1,144,634.30**	**769,467.16**

10. 长期应收款

（1） 长期应收款情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
借款	12,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
减：一年内到期的长期应收款			-
合计	**12,000,000.00**	**6,000,000.00**	**6,000,000.00**

续表

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
借款	12,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
减：一年内到期的长期应收款	4,200,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
合计	**7,800,000.00**	**3,900,000.00**	**3,900,000.00**

注：截止 2025 年 12 月 31 日，长期应收款年末余额 12,000,000.00 元，系本公司拆借给宜宾普宇机械设备有限公司款项，宜宾普宇机械设备有限公司以其名下评估价值为 13,000,000.00 元的房屋建筑物提供抵押担保。根据 2025 年 12 月 11 日签订的《企业借款协议书》，该笔借款展期至 2028 年 12 月 31 日。

（2） 长期应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	12,000,000.00	100.00	6,000,000.00	50.00	6,000,000.00
按组合计提坏账准备					-
合计	**12,000,000.00**	**100.00**	**6,000,000.00**	**50.00**	**6,000,000.00**

1） 按单项计提长期应收款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宜宾普宇机械设备有限公司	12,000,000.00	6,000,000.00	50.00	预计无法全部收回
合计	**12,000,000.00**	**6,000,000.00**	**50.00**	

2） 长期应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
年初余额			**3,900,000.00**	**3,900,000.00**
年初余额在本年	—	—	—	-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-

--转回第一阶段				-
本年计提				-
本年转回				-
本年转销				-
本年核销				-
其他变动（注）			2,100,000.00	2,100,000.00
年末余额			**6,000,000.00**	**6,000,000.00**

注：本年长期应收款坏账准备其他变动系借款展期后，不再重分类至一年内到期的非流动资产。

（3） 长期应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	3,900,000.00				2,100,000.00	6,000,000.00
合计	**3,900,000.00**				**2,100,000.00**	**6,000,000.00**

（4） 本年度无实际核销的长期应收款。

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		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
联营企业					
德阳市德元商务服务有限公司	310,866.19			16,701.30	
宜宾普宇机械设备有限公司	536,278.58	2,882,376.00		-631,873.80	
合计	**847,144.77**	**2,882,376.00**		**-615,172.50**	

续表

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
联营企业						
德阳市德元商务服务有限公司					327,567.49	
宜宾普宇机械设备有限公司					2,786,780.78	
合计					**3,114,348.27**	

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	22,760,719.21	25,767,796.39
固定资产清理		
合计	**22,760,719.21**	**25,767,796.39**

（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.年初余额	31,710,736.61	44,551,299.44	3,675,805.13	130,719.41	912,409.66	80,980,970.25
2.本年增加金额		997,231.56	385,566.37	17,180.83	9,110.05	1,409,088.81
其中：购置		997,231.56	385,566.37	17,180.83	9,110.05	1,409,088.81
3.本年减少金额			389,500.00		3,375.00	392,875.00
其中：处置或报废			389,500.00		3,375.00	392,875.00
4.外币财务报表折算差额			63,720.42	7,772.48	9,317.43	80,810.33
5.年末余额	31,710,736.61	45,548,531.00	3,735,591.92	155,672.72	927,462.14	82,077,994.39
二、累计折旧						
1.年初余额	20,882,627.40	30,179,410.31	3,271,966.33	48,360.81	830,809.01	55,213,173.86
2.本年增加金额	1,321,599.10	2,946,812.20	98,541.03	23,165.50	18,591.28	4,408,709.11
其中：计提	1,321,599.10	2,946,812.20	98,541.03	23,165.50	18,591.28	4,408,709.11
3.本年减少金额			370,025.00		3,206.25	373,231.25
其中：处置或报废			370,025.00		3,206.25	373,231.25
4.外币财务报表折算差额			60,534.40	1,776.06	6,313.00	68,623.46
5.年末余额	22,204,226.50	33,126,222.51	3,061,016.76	73,302.37	852,507.04	59,317,275.18
三、减值准备						
四、账面价值						
1.年末账面价值	9,506,510.11	12,422,308.49	674,575.16	82,370.35	74,955.10	22,760,719.21
2.年初账面价值	10,828,109.21	14,371,889.13	403,838.80	82,358.60	81,600.65	25,767,796.39

（2）年末尚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	591,525.70	小汉政府招商引资前已建造完成的房屋，无产权证。
厂房	178,701.22	
力协托盘车间	88,625.00	
厂部办公室及后勤	13,768.14	
配电室	2,153.82	

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	334,250.44	农村个人宅地基房产，无法办理
合计	**1,260,270.86**	-

13. 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	52,284.25	52,284.25		52,284.25	52,284.25	
工程物资						
合计	**52,284.25**	**52,284.25**		**52,284.25**	**52,284.25**	

在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备安装	52,284.25	52,284.25		52,284.25	52,284.25	
合计	**52,284.25**	**52,284.25**		**52,284.25**	**52,284.25**	

14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1.年初余额	**262,683.87**	**233,568.38**	**496,252.25**
2.本年增加金额	817,684.05		**817,684.05**

3.本年减少金额	185,287.57		185,287.57
其中：到期终止确认	185,287.57		185,287.57
4.年末余额	**895,080.35**	**233,568.38**	**1,128,648.73**
二、累计折旧			
1.年初余额	**150,691.01**	**213,131.13**	**363,822.14**
2.本年增加金额	153,640.29	11,678.40	165,318.69
其中：计提	153,640.29	11,678.40	165,318.69
3.本年减少金额	123,525.04		123,525.04
其中：到期终止确认	123,525.04		123,525.04
4.年末余额	**180,806.26**	**224,809.53**	**405,615.79**
三、减值准备			-
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	**714,274.09**	**8,758.85**	**723,032.94**
2.年初账面价值	**111,992.86**	**20,437.25**	**132,430.11**

15. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	**2,076,919.80**	**190,569.57**	**2,267,489.37**
2.本年增加金额		56,410.26	56,410.26
3.本年减少金额			
4.年末余额	**2,076,919.80**	**246,979.83**	**2,323,899.63**
二、累计摊销			
1.年初余额	**695,394.74**	**84,360.01**	**779,754.75**
2.本年增加金额	87,698.16	69,826.14	157,524.30
其中：计提	87,698.16	69,826.14	157,524.30
3.本年减少金额			
4.年末余额	**783,092.90**	**154,186.15**	**937,279.05**
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值	**1,293,826.90**	**92,793.68**	**1,386,620.58**

2.年初账面价值	**1,381,525.06**	**106,209.56**	**1,487,734.62**

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
裸钉增产扩能一期项目	139,714.97		72,882.36		66,832.61
咨询费	444,444.56		444,444.56		-
拉丝车间改造工程费	233,333.36		99,999.96		133,333.40
消防改造	277,333.36		63,999.96		213,333.40
厂部车间整改项目		395,344.00	47,802.34		347,541.66
合计	**1,094,826.25**	**395,344.00**	**729,129.18**		**761,041.07**

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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,846,714.84	1,157,037.74	7,565,914.06	1,114,663.85
存货跌价准备	1,353,793.03	164,030.78	1,505,772.96	187,331.39
公允价值变动			1,508,320.92	226,248.14
内部交易未实现利润	2,612,808.23	393,036.26	1,783,843.25	298,692.40
在建工程减值准备	52,284.25	7,842.64	52,284.25	7,842.64
租赁负债	698,531.17	34,926.56	125,506.78	6,275.34
合计	**12,564,131.52**	**1,756,873.98**	**12,541,642.22**	**1,841,053.76**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
使用权资产	723,032.94	36,151.64	132,430.11	6,621.50
公允价值变动	2,574,157.53	386,123.63		
合计	**3,297,190.47**	**422,275.27**	**132,430.11**	**6,621.50**

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	3,276,421.38	2,554,842.44
坏账准备	52,104.59	57,220.32
合计	**3,328,525.97**	**2,612,062.76**

（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	年末余额	年初余额
2025 年		432,860.47
2026 年		
2027 年	470,868.60	470,868.60
2028 年	717,902.45	783,237.80
2029 年	931,633.00	867,875.57
2030 年	1,156,017.33	
合计	**3,276,421.38**	**2,554,842.44**

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	343,600.00	79,000.00
合计	**343,600.00**	**79,000.00**

19. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付货款	3,044,588.40	5,278,608.24
合计	**3,044,588.40**	**5,278,608.24**
其中：1 年以上	1,437,469.40	693,961.23

20. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	171,599.76	4,750,151.83
1 年以上	487,487.20	303,792.80
合计	**659,086.96**	**5,053,944.63**

21. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,330,587.84	28,590,945.22	28,254,277.56	3,667,255.50
离职后福利-设定提存计划		2,353,689.82	2,353,689.82	
合计	**3,330,587.84**	**30,944,635.04**	**30,607,967.38**	**3,667,255.50**

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

工资、奖金、津贴和补贴	2,253,876.54	25,521,922.38	25,518,714.26	2,257,084.66
职工福利费		219,823.00	219,823.00	
社会保险费		1,610,263.49	1,610,263.49	
其中：医疗保险费		1,047,715.04	1,047,715.04	
工伤保险费		77,972.80	77,972.80	
生育保险费		17,221.25	17,221.25	
其他		467,354.40	467,354.40	
住房公积金		429,700.00	429,700.00	
工会经费和职工教育经费	1,076,711.30	809,236.35	475,776.81	1,410,170.84
合计	**3,330,587.84**	**28,590,945.22**	**28,254,277.56**	**3,667,255.50**

注：其他主要系力协有限责任公司（位于俄罗斯的境外企业）社会保险费。

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		2,268,138.91	2,268,138.91	
失业保险费		85,550.91	85,550.91	
合计		**2,353,689.82**	**2,353,689.82**	

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	973,043.23	612,447.70
城市维护建设税	39,038.02	38,014.74
教育费附加	22,806.29	22,755.50
个人所得税	32,604.78	20,957.64
印花税	13,050.37	19,805.68
地方教育费附加	15,107.49	15,020.12
企业所得税	25,061.69	14,006.72
环境保护税	1,827.06	3,952.42
资源税	175.72	2,524.48
其他	7.50	399.00
合计	**1,122,722.15**	**749,884.00**

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		

应付股利		
其他应付款	1,296,642.64	1,297,393.87
合计	**1,296,642.64**	**1,297,393.87**

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	404,313.23	419,013.68
借款	754,000.00	754,000.00
其他	138,329.41	124,380.19
合计	**1,296,642.64**	**1,297,393.87**

（2）其他应付款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	159,514.63	181,563.62
1-2 年	38,363.06	28,691.76
2-3 年	19,292.72	23,059.48
3 年以上	1,079,472.23	1,064,079.01
合计	**1,296,642.64**	**1,297,393.87**

（3）本集团年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	145,876.74	76,192.81
合计	**145,876.74**	**76,192.81**

25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	65,406.18	652,460.49
合计	**65,406.18**	**652,460.49**

26. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	756,000.00	129,916.00
减：未确认融资费用	57,468.83	4,409.22
重分类一年内到期的非流动负债	145,876.74	76,192.81
租赁负债净额	**552,654.43**	**49,313.97**

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	净资产折股	小计	
股份总额	21,780,000.00						21,780,000.00

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	92,707,587.51	30,115.00		92,737,702.51
合计	**92,707,587.51**	**30,115.00**		**92,737,702.51**

注：本年股本溢价增加 30,115.00 元，系股东借款利息费用形成。

29. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	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	
一、将重分类进损益的其他综合收益	274,554.03	-449,073.49				-449,073.49		-174,519.46
其中：外币财务报表折算差额	274,554.03	-449,073.49				-449,073.49		-174,519.46
合计	**274,554.03**	**-449,073.49**				**-449,073.49**		**-174,519.46**

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,662,887.78	1,016,568.23		4,679,456.01
合计	**3,662,887.78**	**1,016,568.23**		**4,679,456.01**

31. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	**11,254,324.18**	**5,242,514.00**
本年年初余额	**11,254,324.18**	**5,242,514.00**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	15,423,605.40	6,647,440.97
减：提取法定盈余公积	1,016,568.23	635,630.79
应付普通股股利	8,712,000.00	
本年年末余额	**16,949,361.35**	**11,254,324.18**

32. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,327,072.34	86,069,566.66	124,504,882.15	96,404,770.92
其他业务	5,267,127.22	3,819,106.41	5,185,068.91	3,347,059.57
合计	**121,594,199.56**	**89,888,673.07**	**129,689,951.06**	**99,751,830.49**

（2）主营业务—按行业分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
通用设备制造业	116,327,072.34	86,069,566.66	124,504,882.15	96,404,770.92
合计	**116,327,072.34**	**86,069,566.66**	**124,504,882.15**	**96,404,770.92**

（3）主营业务—按产品分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
射钉紧固器材	108,567,455.64	81,789,891.88	97,110,912.42	76,123,799.98
五金及塑料制品	5,999,908.90	3,196,896.89	14,050,559.81	10,647,835.93
特种钢钉	1,759,707.80	1,082,777.89	13,343,409.92	9,633,135.01
合计	**116,327,072.34**	**86,069,566.66**	**124,504,882.15**	**96,404,770.92**

（4）本年前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	营业收入	占本年全部营业收入的比例（%）
1	客户 A	12,788,465.93	10.52
2	客户 B	9,445,641.61	7.77
3	客户 C	5,564,429.21	4.58
4	客户 D	5,000,000.00	4.11
5	客户 E	4,841,859.54	3.98
合计	-	**37,640,396.29**	**30.96**

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	272,498.90	251,829.87

房产税	233,885.30	235,450.10
土地使用税	154,476.86	154,476.86
教育费附加	159,577.19	145,623.12
地方教育费附加	105,642.14	97,745.35
印花税	67,794.78	77,131.59
环境保护税	8,975.70	11,674.09
资源税	1,299.50	9,580.33
车船税	3,698.41	4,408.80
其他	192.00	384.00
合计	**1,008,040.78**	**988,304.11**

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,244,855.04	4,164,288.79
广告宣传费	337,890.32	1,057,138.97
差旅费	270,760.95	482,701.05
业务招待费	335,875.01	368,700.99
保险费	125,237.73	108,222.29
办公费	211,181.83	107,735.65
租赁费	47,584.76	34,808.90
其他	1,316,125.57	801,236.25
合计	**6,889,511.21**	**7,124,832.89**

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,501,669.79	6,947,594.84
中介机构服务费	1,003,972.85	1,281,833.52
折旧摊销费	764,280.96	810,335.59
办公费	573,381.63	652,196.32
业务招待费	354,660.11	621,134.94
房租费	435,343.58	432,083.28
车辆费	342,403.77	408,404.93
差旅费	109,633.76	119,917.62
其他	522,677.40	574,299.39
合计	**11,608,023.84**	**11,847,800.43**

36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,989,638.91	2,757,899.56
试制费	64,551.69	128,574.93
折旧	219,461.30	177,925.06
能源费	211,869.22	305,278.97
其他	149,875.51	229,928.02
合计	**3,635,396.63**	**3,599,606.54**

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	50,746.96	44,540.98
减：利息收入	1,651,697.92	766,971.10
加：其他支出	482,760.28	66,961.07
加：汇兑损益	-5,089,449.50	2,912,014.47
合计	**-6,207,640.19**	**2,256,545.42**

38. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税加计抵减	431,266.66	946,152.43
外经贸发展专项资金	215,600.00	495,600.00
稳岗补贴	86,488.83	65,124.55
广汉市经信科技局省级“专精特新”企业奖补	50,000.00	
广汉市“智改数转”专项资金	15,000.00	
免征增值税	25,468.53	19,619.50
个税手续费返还	4,166.89	7,819.61
广汉市应急管理局有限空间作业安全在线检测预警系统奖补	-7,350.00	7,350.00
2023 年度经济工作先进单位奖励（新三板挂牌企业）		500,000.00
财金互动力协新三板挂牌奖补		500,000.00
广汉市国资金融局股权激励、股份制改造、后备企业入库奖励		480,000.00
广汉市经信科技局国家高新技术企业补贴、工业经济贡献奖		150,000.00
广汉市市场监督管理局德阳市标准化项目补助经费		100,000.00
广汉市商务和经济合作局 2022-2023 年外经贸发展项目资金		45,000.00

2023 年科技型中小企业奖补		3,000.00
合计	**820,640.91**	**3,319,666.09**

39. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	25,793.59	83,163.06
权益法核算的长期股权投资收益	-678,316.55	-1,058,252.37
合计	**-652,522.96**	**-975,089.31**

40. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	3,355,694.97	1,972,666.91
其中：股票、基金产生的公允价值变动收益	296,590.26	1,221,222.62
银行理财产品公允价值变动损益	3,059,104.71	751,444.29
合计	**3,355,694.97**	**1,972,666.91**

41. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-257,202.90	-67,685.93
合计	**-257,202.90**	**-67,685.93**

42. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价准备	-211,302.26	177,331.23
合计	**-211,302.26**	**177,331.23**

43. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	8,153.47	
其中：终止租赁合同结转损益	8,153.47	
合计	**8,153.47**	

44. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		66,200.75	
无需支付的应付账款	3,207.47	27.00	3,207.47
违约赔偿收入		5,000.00	

其他	37,921.44	1,000.29	37,921.44
合计	**41,128.91**	**72,228.04**	**41,128.91**

45. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
因自然灾害导致的存货报废		201,973.70	
非流动资产毁损报废损失	16,982.59	5,973.74	16,982.59
捐赠支出		2,000.00	
税收滞纳金		120.52	
其他	36,159.71	101,110.81	36,159.71
合计	**53,142.30**	**311,178.77**	**53,142.30**

46. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,819,817.55	1,343,816.50
递延所得税费用	499,833.55	304,661.16
合计	**2,319,651.10**	**1,648,477.66**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	17,823,642.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,673,546.31
子公司适用不同税率的影响	257,099.42
调整以前期间所得税的影响	-212,158.45
非应税收入的影响	101,747.48
不可抵扣的成本、费用和损失影响	215,274.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-417,114.93
本年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	61,439.11
研发费用加计扣除的影响	-360,182.20
所得税费用	2,319,651.10

47. 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	本年发生额	上年发生额
政府补助	364,120.44	2,346,074.55
利息收入	1,255,471.50	370,744.68
押金及保证金	30,750.00	10,373.56
其他	176,173.46	149,858.57
合计	**1,826,515.40**	**2,877,051.36**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用付现	7,081,598.49	7,501,336.51
其他	191,596.97	246,010.00
合计	**7,273,195.46**	**7,747,346.51**

3） 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借利息收入	665,000.00	225,000.00
合计	**665,000.00**	**225,000.00**

4） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还租赁负债	170,461.00	103,870.47
合计	**170,461.00**	**103,870.47**

（2）合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,503,990.96	6,660,491.78
加：资产减值准备	211,302.26	-177,331.23
信用减值损失	257,202.90	67,685.93
固定资产折旧	4,408,709.11	4,359,102.04
使用权资产折旧	165,318.69	136,419.91
无形资产摊销	157,524.30	101,114.04
长期待摊费用摊销	729,129.18	715,548.92
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）	-8,153.47	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	16,982.59	-60,227.01

公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-3,355,694.97	-1,972,666.91
财务费用（收益以“-”填列）	-5,434,928.96	2,560,329.02
投资损失（收益以“-”填列）	652,522.96	975,089.31
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	84,179.78	310,268.13
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	415,653.77	-5,606.96
存货的减少（增加以“-”填列）	-1,893,537.00	-26,167.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-749,651.18	-3,140,250.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-3,873,259.19	8,207,522.99
经营活动产生的现金流量净额	7,287,291.73	18,711,322.21
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	20,090,643.37	22,750,659.48
减：现金的年初余额	22,750,659.48	37,450,860.32
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,660,016.11	-14,700,200.84

（3）现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	20,090,643.37	22,750,659.48
其中：库存现金	19,899.01	29,819.94
可随时用于支付的银行存款	19,690,271.95	22,709,482.56
可随时用于支付的其他货币资金	380,472.41	11,356.98
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	20,090,643.37	22,750,659.48
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		

48. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			5,785,620.09
其中：卢布	29,750,680.95	0.0881	2,619,547.46
美元	450,442.84	7.0288	3,166,072.63

交易性金融资产			7,839,820.69
其中：美元	1,115,385.37	7.0288	7,839,820.69
应收账款			4,008,204.39
其中：卢布	10,044,910.20	0.0881	884,454.34
美元	444,421.53	7.0288	3,123,750.05
其他应收款			23,778.87
其中：卢布	270,061.00	0.0881	23,778.87
应付账款			1,761.00
其中：卢布	20,000.00	0.0881	1,761.00
应交税费			641,820.49
其中：卢布	7,289,273.07	0.0881	641,820.49
其他应付款			19,767.23
其中：卢布	224,500.00	0.0881	19,767.23

（2）境外经营实体

重要的境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	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

六、 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

（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	成都市	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	成都市	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	成都市	成都市	五金件批发零售	100.00		投资设立
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	福州市	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	南京市	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	哈尔滨市	哈尔滨市	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股利	年末少数股东权益余额
德阳市力协金属件有限公司	24%	80,385.56		1,359,465.17
合计		**80,385.56**		**1,359,465.17**

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

（2）重要的联营企业的主要财务信息

项目	宜宾普宇机械设备有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	5,532,673.00	4,800,331.32
其中：现金和现金等价物	783,732.11	164,755.97
非流动资产	14,126,379.46	15,095,101.86
资产合计	19,659,052.46	19,895,433.18
流动负债	13,897,576.17	18,800,987.11
非流动负债	-	
负债合计	13,897,576.17	18,800,987.11
少数股东权益	-	
归属于母公司股东权益	5,761,476.29	1,094,446.07
按持股比例计算的净资产份额	2,823,123.38	536,278.58

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	-99,486.66	
对合营企业权益投资的账面价值	2,723,636.72	536,278.58
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	9,624,698.05	6,114,360.71
营业成本	8,189,466.17	5,076,787.89
财务费用	510,391.78	574,053.34
所得税费用		
净利润	-1,215,369.78	-2,560,938.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,215,369.78	-2,560,938.19
本年度收到的来自合营企业的股利		

（3）不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	327,567.49	310,866.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	168,870.53	97,931.20
--其他综合收益		
--综合收益总额	168,870.53	97,931.20

七、 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。

（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（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
钟顺弟	1,086.00	1,086.00	49.86	49.86
钟韵山	451.50	451.50	20.73	20.73

2. 子公司

子公司情况，详见本财务报表附注六相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、2.（1）合营企业或联营企业”相关内容。

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宜宾普宇机械设备有限公司	采购商品	2,638,890.68	1,241,792.83

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宜宾普宇机械设备有限公司	销售商品	90,124.70	151,002.97
德阳市德元商务服务有限公司	房屋租赁	19,047.62	19,047.62

（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
拆出				
宜宾普宇机械设备有限公司	12,000,000.00	2021-11-8	2028-12-31	注

注：2025 年度借款年利率为 3.5%。本公司于 2025 年 12 月 11 日与宜宾普宇机械设备有限公司签订《企业借款协议书》约定：借款展期至 2028 年 12 月 31 日，自 2026 年 1 月 1 日起，借款年利率按照 2.5%计算。

2. 关键人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,726,273.34	1,993,632.73

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	
		账面余额	坏账准备

应收账款	宜宾普宇机械设备有限公司		
预付款项	宜宾普宇机械设备有限公司	504,723.56	
应收利息	宜宾普宇机械设备有限公司		
长期应收款	宜宾普宇机械设备有限公司	12,000,000.00	6,000,000.00
一年内到期的非流动资产	宜宾普宇机械设备有限公司		

续表

项目名称	关联方	年初余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	宜宾普宇机械设备有限公司	85,134.50	4,256.73
预付款项	宜宾普宇机械设备有限公司	2,501,809.16	
应收利息	宜宾普宇机械设备有限公司	245,000.00	12,250.00
长期应收款	宜宾普宇机械设备有限公司	7,800,000.00	3,900,000.00
一年内到期的非流动资产	宜宾普宇机械设备有限公司	4,200,000.00	2,100,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	宜宾普宇机械设备有限公司		
其他应付款	钟顺弟	754,000.00	754,000.00

八、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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				
交易性金融资产		43,179,330.15		43,179,330.15
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		43,179,330.15		43,179,330.15
（1）银行理财产品		23,891,401.29		23,891,401.29
（2）股票基金投资		19,287,928.86		19,287,928.86
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				
持续以公允价值计量的资产总额		**43,179,330.15**		**43,179,330.15**

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

本公司第二层次公允价值计量项目主要系开放净值型非保本浮动理财产品、股票基金投资。对于开放净值型非保本浮动理财产品，公司根据银行每日公布的理财产品单位净值及实际持有份额确认对应的公允价值变动损益及交易性；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。

九、 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本集团不存在需要说明的重大或有事项。

十、 承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本集团不存在需要说明的重大承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

1.2025 年度利润分配事项

本公司 2026 年 4 月 24 日第二届董事会第五次会议决议同意，以本公司 2025 年 12 月 31 日的总股本 2,178.00 万股为基数向全体股东派发 2025 年度现金股利共计 871.20 万元。本利润分配预案尚需提交股东大会审议批准。

2.2026 年 4 月 2 日，经本公司董事长审批，同意注销子公司南京力协紧固器材有限公司及其全资子公司南京钉力紧固器材有限公司。

3.截至本财务报告报出日，除以上说明外本集团不存在需要说明的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本集团无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	576,051.30	2.03	576,051.30	100.00	
其中：单项金额非重大并单项计提	576,051.30	2.03	576,051.30	100.00	
按组合计提坏账准备	27,830,168.37	97.97	1,050,002.04	7.69	26,780,166.33
其中：关联方组合	13,659,962.24	48.09			13,659,962.24

账龄组合	14,170,206.13	49.88	1,050,002.04	7.41	13,120,204.09
合计	**28,406,219.67**	**100.00**	**1,626,053.34**	**5.72**	**26,780,166.33**

续表

类别	年初余额				
	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	576,051.30	1.84	576,051.30	100.00	
其中：单项金额非重大并单项计提	576,051.30	1.84	576,051.30	100.00	
按组合计提坏账准备	30,658,339.42	98.16	755,016.60	2.46	29,903,322.82
其中：关联方组合	19,314,336.06	61.84			19,314,336.06
账龄组合	11,344,003.36	36.32	755,016.60	6.66	10,588,986.76
合计	**31,234,390.72**	**100.00**	**1,331,067.90**	**4.26**	**29,903,322.82**

1）按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆派生克经贸发展有限公司	229,339.98	229,339.98	100.00	预计无法收回
何佳欣	114,371.76	114,371.76	100.00	预计无法收回
MIGHTY INDUSTRIES	232,339.56	232,339.56	100.00	预计无法收回
合计	**576,051.30**	**576,051.30**	**100.00**	-

2）按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,484,290.94	674,214.55	5.00
1-2 年	140,101.30	14,010.13	10.00
2-3 年	368,073.07	184,036.54	50.00
3 年以上	177,740.82	177,740.82	100.00
合计	**14,170,206.13**	**1,050,002.04**	**7.41**

（2）本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,331,067.90	294,985.44			1,626,053.34

合计	**1,331,067.90**	**294,985.44**			**1,626,053.34**

（3）本年无实际核销的应收账款

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	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
客户 A	10,484,052.79	2 年以内	36.91	
客户 B	3,952,002.56	1 年以内	13.91	197,600.13
客户 C	1,818,814.70	1 年以内	6.40	90,940.74
客户 D	1,626,657.19	1 年以内	5.73	81,332.86
客户 E	1,598,273.90	1 年以内	5.63	
合计	**19,479,801.14**		**68.58**	**369,873.73**

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		232,750.00
应收股利	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应收款	28,421.35	5,901.53
合计	**5,028,421.35**	**5,238,651.53**

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
关联方借款利息		245,000.00
小计		**245,000.00**
减：坏账准备		12,250.00
合计		**232,750.00**

2.2 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
成都力协紧固器材销售有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	**5,000,000.00**	**5,000,000.00**

2.3 其他应收款

（1）其他应收款余额按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	20,000.00	20,000.03

代扣代缴	9,331.67	5,264.76
内部往来	19,056.26	
其他	1,000.00	1,000.00
合计	**49,387.93**	**26,264.79**

（2）其他应收款余额按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	28,387.93	5,264.76
1-2 年		1,000.03
2-3 年	1,000.00	
3 年以上	20,000.00	20,000.00
合计	**49,387.93**	**26,264.79**

（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	年末余额				
	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	49,387.93	100.00	20,966.58	42.45	28,421.35
其中：账龄组合	30,331.67	61.42	20,966.58	69.12	9,365.09
关联方组合	19,056.26	38.58			19,056.26
合计	**49,387.93**	**100.00**	**20,966.58**	**42.45**	**28,421.35**

续表

类别	年初余额				
	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	26,264.79	100.00	20,363.26	77.53	5,901.53
其中：账龄组合	26,264.79	100.00	20,363.26	77.53	5,901.53
关联方组合					
合计	**26,264.79**	**100.00**	**20,363.26**	**77.53**	**5,901.53**

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	年末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,331.67	466.58	5.00
2-3 年	1,000.00	500.00	50.00
3 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	**30,331.67**	**20,966.58**	**69.12**

续表

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,264.76	263.24	5.00
1-2 年	1,000.03	100.02	10.00
3 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	**26,264.79**	**20,363.26**	

（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)	
年初余额	**20,363.26**			**20,363.26**
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				-
本年计提	603.32			603.32
本年转回				-
本年转销				-
本年核销				-
其他变动				-
年末余额	**20,966.58**			**20,966.58**

（5）本年无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	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
王晓凡	备用金	20,000.00	3 年以上	40.50	20,000.00
德阳市力协金属件有限公司	代扣代缴	19,056.26	1 年以内	38.58	
代扣社保	代扣代缴	9,331.67	1 年以内	18.89	466.58
支付宝(中国)网络技术有限公司	其他	1,000.00	2-3 年	2.02	500.00
合计		**49,387.93**		**100.00**	**20,966.58**

（7）本公司本年不存在涉及政府补助的其他应收款。

（8）本公司本年不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）本公司本年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	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,583,512.14		11,583,512.14
对联营企业投资	3,114,348.27		3,114,348.27
合计	**14,697,860.41**		**14,697,860.41**

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,583,512.14		11,583,512.14
对联营企业投资	910,288.82		910,288.82
合计	**12,493,800.96**		**12,493,800.96**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川德阳市力协塑胶有限责任公司	4,083,964.76			4,083,964.76		
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	1,606,158.69			1,606,158.69		

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	4,013,388.69			4,013,388.69		
合计	**11,583,512.14**			**11,583,512.14**		

（3）对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		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
联营企业					
德阳市德元商务服务有限公司	310,866.19			16,701.30	
宜宾普宇机械设备有限公司	599,422.63	2,882,376.00		-695,017.85	
合计	**910,288.82**	**2,882,376.00**		**-678,316.55**	

续表

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
联营企业						
德阳市德元商务服务有限公司					327,567.49	
宜宾普宇机械设备有限公司					2,786,780.78	
合计					**3,114,348.27**	

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,033,320.10	83,404,580.60	112,367,128.90	93,682,157.09
其他业务	4,576,424.11	3,476,675.55	5,107,999.96	3,515,181.29
合计	**108,609,744.21**	**86,881,256.15**	**117,475,128.86**	**97,197,338.38**

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-678,316.55	-1,058,252.37

处置长期股权投资产生的投资收益		-2,988,794.01
交易性金融资产在持有期间的投资收益	25,793.59	83,163.06
成本法核算的长期股权投资收益		114,000.00
合计	**-652,522.96**	**-3,849,883.32**

十四、财务报表补充资料

1. 本年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（2023）修订》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	本年金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-25,136.06
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	359,738.83
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,381,488.56
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	396,226.42
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,969.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-35,815.00
小计	**4,081,471.95**
所得税影响额	613,723.48
少数股东权益影响额（税后）	-4,390.61
合计	**3,472,139.08**

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	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	11.68%	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	9.05%	0.55	0.55

四川力协精工科技股份有限公司

二〇二六年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-25,136.06
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	359,738.83
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,381,488.56
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	396,226.42
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,969.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-35,815.00
非经常性损益合计	**4,081,471.95**
减：所得税影响数	613,723.48
少数股东权益影响额（税后）	-4,390.61
非经常性损益净额	**3,472,139.08**

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用