

证券代码：831326

证券简称：三利达

主办券商：长江证券

## 焦作市三利达射箭器材股份有限公司

### 前期会计差错更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

#### 一、更正概述

焦作市三利达射箭器材股份有限公司（以下简称“公司”），于 2022 年年度财务报告编制过程中发现会计差错更正事项，根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、财政部《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《关于做好挂牌公司 2022 年年度报告披露相关工作的通知》（股转办发〔2022〕94 号）等有关规定的要求，对相关会计差错事项进行更正，涉及 2020 年度、2021 年度公司财务报表。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《焦作市三利达射箭器材股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（天职业字[2023]14868-1 号），对会计差错及公司进行的会计处理调整进行了审核确认。

#### 二、表决和审议情况

公司于 2023 年 4 月 5 日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过《关于前期会计差错更正》的议案。会议应出席董事 5 人，实际出席董事 5 人，本议案不涉及关联交易，无需回避表决。议案表决结果：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票。详细内容见公司于 2023 年 4 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《第三届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号：2023-020）。

公司于 2023 年 4 月 5 日召开第三届监事会第八次会议，审议通过《关于前期会计差错更正》的议案。会议应出席监事 3 人，实际出席监事 3 人，本议案不涉及关联交易，无需回避表决。议案表决结果：同意 3 票；反对 0 票；弃权 0 票。详细内容见公司于 2023 年 4 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上披露的《第三届监事会第八次会议决议公告》（公告编号：2023-021）。

上述议案尚需提交股东大会审议。

### 三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正不涉及业绩承诺，不涉及以前年度超额分配利润，不影响股票交易风险警示状态。

董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律、法规的相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和股东的合法权益，董事会同意进行本次会计差错进行更正。

### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项出具了专项说明报告。详见公司同日披露于全国中小企业股份转让系统官网（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）的天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《焦作市三利达射箭器材股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（天职业字[2023]14868-1 号）。

### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：公司本次会计差错的更正符合《企业会计准则》的相关规定，本次会计差错更正的决议程序合法、依据充分，更正后的财务报表更加客观地反映了公司的实际经营情况和财务状况，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

## 六、本次会计差错更正对公司的影响

公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，本次会计差错更正能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和股东的合法权益。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2021年12月31日和2021年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	73,857,049.05	1,793,044.20	75,650,093.25	2.43%
负债合计	33,068,850.94	2,808,271.34	35,877,122.28	8.49%
未分配利润	8,368,829.66	-924,115.26	7,444,714.40	-11.04%
归属于母公司所有者权益合计	40,788,198.11	-1,015,227.14	39,772,970.97	-2.49%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	40,788,198.11	-1,015,227.14	39,772,970.97	-2.49%
负债和所有者权益合计	73,857,049.05	1,793,044.20	75,650,093.25	2.43%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	16.94%	-1.58%	15.36%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	16.41%	-1.60%	14.81%	-
营业收入	77,822,405.95	-2,196,952.08	75,625,453.87	-2.82%
净利润	6,631,409.09	-769,587.71	5,861,821.38	-11.61%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	6,631,409.09	-769,587.71	5,861,821.38	-11.61%
其中：归属于母	6,423,029.78	-769,587.71	5,653,442.07	-11.98%

公司所有者的净利润（扣非后）				
少数股东损益	-	-	-	-
应收账款	813,839.21	-146,370.17	667,469.04	-17.99%
存货	36,497,674.44	1,294,908.70	37,792,583.14	3.55%
其他流动资产	-	47,326.09	47,326.09	-
固定资产	11,527,406.92	-14,828.74	11,512,578.18	-0.13%
使用权资产	7,841,278.26	314,272.18	8,155,550.44	4.01%
开发支出	223,860.00	-223,860.00	-	-100.00%
长期待摊费用	4,400,689.84	298,891.69	4,699,581.53	6.79%
递延所得税资产	23,710.50	-1,155.55	22,554.95	-4.87%
其他非流动资产	411,292.76	223,860.00	635,152.76	54.43%
应付账款	7,295,386.60	-2,121,198.17	5,174,188.43	-29.08%
预收款项	307,064.23	-19,988.00	287,076.23	-6.51%
合同负债	2,400,939.32	2,036,044.33	4,436,983.65	84.80%
应交税费	647,510.05	-161,941.24	485,568.81	-25.01%
其他应付款	36,811.84	403,000.00	439,811.84	1094.76%
一年内到期的非流动负债	1,845,521.67	356,484.05	2,202,005.72	19.32%
其他流动负债	-	27,166.72	27,166.72	-
租赁负债	6,145,741.63	2,161,462.94	8,307,204.57	35.17%
预计负债	-	127,240.71	127,240.71	-
递延所得税负债	466,685.53	307,552.74	774,238.27	65.90%
盈余公积	2,822,266.79	-91,111.88	2,731,154.91	-3.23%
营业成本	48,823,186.64	-2,646,953.68	46,176,232.96	-5.42%
销售费用	7,301,016.23	1,234,252.21	8,535,268.44	16.91%
管理费用	7,928,738.11	110,581.98	8,039,320.09	1.39%
财务费用	1,353,798.57	11,156.65	1,364,955.22	0.82%
信用减值损失	-24,084.37	7,703.69	-16,380.68	-31.99%

所得税费用	1,123,522.14	-128,697.84	994,824.30	-11.45%
项目	2020年12月31日和2020年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	59,027,871.60	317,867.74	59,345,739.34	0.54%
负债合计	22,021,082.58	563,507.17	22,584,589.75	2.56%
未分配利润	5,375,883.18	-227,456.32	5,148,426.86	-4.23%
归属于母公司所有者权益合计	37,006,789.02	-245,639.43	36,761,149.59	-0.66%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	37,006,789.02	-245,639.43	36,761,149.59	-0.66%
负债和所有者权益合计	59,027,871.60	317,867.74	59,345,739.34	0.54%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	6.85%	-1.62%	5.23%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	5.14%	-1.60%	3.54%	-
营业收入	49,022,667.84	-381,054.42	48,641,613.42	-0.78%
净利润	2,576,758.86	-222,131.12	2,354,627.74	-8.62%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	2,576,758.86	-222,131.12	2,354,627.74	-8.62%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非	1,932,488.08	-222,131.12	1,710,356.96	-11.49%

后)				
少数股东损益	-	-	-	-
应收账款	582,004.11	-178,289.89	403,714.22	-30.63%
存货	29,503,893.65	167,111.92	29,671,005.57	0.57%
固定资产	12,809,541.67	-10,145.98	12,799,395.69	-0.08%
长期待摊费用	4,981,879.00	339,191.69	5,321,070.69	6.81%
预收款项	333151.15	192,595.02	525,746.17	57.81%
应交税费	186,053.55	-32,087.85	153,965.70	-17.25%
其他应付款	30360.06	403,000.00	433,360.06	1327.40%
盈余公积	2,033,804.18	-18,183.11	2,015,621.07	-0.89%
营业成本	32,381,695.71	-156,965.94	32,224,729.77	-0.48%
销售费用	3,698,209.28	69.00	3,698,278.28	0.00%
管理费用	6,472,295.31	40,300.00	6,512,595.31	0.62%
财务费用	939,557.64	-10,238.51	929,319.13	-1.09%
所得税费用	180,928.82	-32,087.85	148,840.97	-17.74%

## 七、备查文件目录

《焦作市三利达射箭器材股份有限公司第三届董事会第二十次会议决议》

《焦作市三利达射箭器材股份有限公司第三届监事会第八次会议决议》

《焦作市三利达射箭器材股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（天职业字[2023]14868-1号）

焦作市三利达射箭器材股份有限公司

董事会

2023年4月6日