

证券代码：831326

证券简称：三利达

主办券商：长江承销保荐



三利达 sanlida

三利达

NEEQ: 831326

焦作市三利达射箭器材股份有限公司

JIAOZUO SANLIDA ARCHERY EQUIPMENT CORPORATION



年度报告

2024

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、公司负责人苗备战、主管会计工作负责人孙幸梅及会计机构负责人（会计主管人员）孙幸梅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、天职国际会计师事务所（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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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 13

第四节 股份变动、融资和利润分配 15

第五节 公司治理 18

第六节 财务会计报告 23

附件会计信息调整及差异情况 114

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、三利达	指	焦作市三利达射箭器材股份有限公司
股东大会	指	焦作市三利达射箭器材股份有限公司股东大会
董事会	指	焦作市三利达射箭器材股份有限公司董事会
监事会	指	焦作市三利达射箭器材股份有限公司监事会
高级管理人员	指	焦作市三利达射箭器材股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	焦作市三利达射箭器材股份有限公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《焦作市三利达射箭器材股份有限公司章程》
三利达有限	指	焦作市三利达射箭器材有限公司，股份公司前身
反曲弓	指	公司产品类别，一种侧面看来与普通长弓不同的弓：未上弓弦的反曲弓弓臂末端向外弯曲。
复合弓	指	公司产品类别，带有滑轮结构有副弦的现代弓，弓的上下两端有滑轮，并且有一个交叉装的副弦，复合弓拉开后有蓄力作用，使用者不用持续发力。
主办券商，长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
光大证券	指	光大证券股份有限公司
中山证券	指	中山证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	焦作市三利达射箭器材股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiaozuo Sanlida Archery Equipment Corpration		
法定代表人	苗备战	成立时间	1998 年 11 月 11 日
控股股东	控股股东为（洛小平、苗备战）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（洛小平、苗备战），一致行动人为（李红领、洛林林、洛文文、雒海军）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-文教、工美、体育和娱乐用品制造业(C24)-体育用品制造(C244)-专项运动器材及配件制造(C2442)		
主要产品与服务项目	竞技反曲弓、竞技复合弓、狩猎反曲弓、狩猎复合弓及配套附件		
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	三利达	证券代码	831326
挂牌时间	2014 年 11 月 12 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）	30,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	苗轩豪	联系地址	焦作市焦辉路循环经济产业集聚区
电话	0391-3215559	电子邮箱	jiandaobow@163.com
传真	0391-3214444		
公司办公地址	焦作市焦辉路循环经济产业集聚区	邮政编码	454171
公司网址	www.sanlida.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9141080070662822XG		
注册地址	河南省焦作市山阳区 3033-2 号		
注册资本（元）	30,000,000	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

公司属于体育和娱乐用品行业，是专业从事射箭器材研发、设计、制造、销售、行业赋能、行业生态系统运营的高科技平台型企业。产品主要用于训练、比赛、狩猎、休闲、娱乐、健身、收藏等方面。用户包括弓箭运动爱好者、户外狩猎爱好者、职业体育运动员等，公司是国际箭联战略级合作伙伴、国际箭联射箭比赛全球排名冠名商。

国际市场：欧洲市场，三利达品牌全系列弓箭产品已经进入欧洲主流市场，奥运级弓箭产品已经进入法国等国家队；美国市场，定位于 F2C 商业模式的爆款+亚马逊+海外仓模式、社交电商+自建站+跨境直发模式的跨境直营业务全面展开。亚非拉市场，已经完成 45 个国家级总经销的开发工作。全球市场规划及布局工作基本完成，为全面进行市场运作打下了坚实的基础。

国内市场：大众普及类产品采用 F2C 模式，通过传统电商、新媒体电商将产品直接销售给用户；大众竞技类产品采用 O2O 模式，通过自建行业电商平台，赋能线下体验场馆，为用户提供全方位的射箭体验及服务，包括：弓箭商城、在线赛事、在线学习、在线考试、在线认证、行业资讯、射箭学院、射箭日记、选箭助手、射箭场馆查询等；专业类竞技产品采取投标模式或赋能体育类商业机构向各省市射箭队及体育运动学校提供产品。

公司收入来源主要是弓箭器材销售收入。报告期内公司商业模式未发生重大变化。

(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
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	依据河南省工业和信息化厅发布关于《关于组织开展 2022 年度河南省“专精特新”中小企业认定工作的通知》，经企业申报、市县审核推荐、形式审查、专家评审和网上公示等程序，公司被认定 2022 年度省级“专精特新”中小企业称号，有效期三年。 依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司于 2023 年 12 月 8 日通过了河南省 2023 年第二批高新技术企业认定，取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202341004402，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	87,318,932.08	82,559,015.23	5.77%

毛利率%	39.77%	38.84%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	1,037,012.06	4,743,536.94	-78.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,283,675.01	2,818,922.53	-54.46%
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）	2.48%	10.67%	—
加权平均净资产收益率%（依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）	3.07%	6.34%	—
基本每股收益	0.03	0.16	-81.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	75,185,199.53	70,338,808.54	6.89%
负债总计	32,849,707.44	29,040,328.51	13.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,335,492.09	41,298,480.03	2.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.38	2.17%
资产负债率%（母公司）	41.87%	39.69%	—
资产负债率%（合并）	43.69%	41.29%	—
流动比率	1.78	1.78	—
利息保障倍数	1.52	7.60	—
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	-4,227,596.66	2,626,177.35	-260.98%
应收账款周转率	142.51	251.21	—
存货周转率	1.21	1.39	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.89%	-8.01%	—
营业收入增长率%	5.77%	-11.29%	—
净利润增长率%	-78.14%	-62.40%	—

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	3,643,074.10	4.85%	7,166,160.63	10.19%	-49.16%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	1,007,726.80	1.34%	147,062.46	0.21%	585.24%
其他应收款	1,011,018.42	1.34%	619,871.24	0.88%	63.10%
存货	47,256,933.58	62.85%	39,547,953.19	56.22%	19.49%
长期应收款	1,156,609.44	1.54%	1,886,420.66	2.68%	-38.69%

固定资产	9,411,326.67	12.52%	9,887,166.57	14.06%	-4.81%
使用权资产	2,362,556.04	3.14%	4,096,238.14	5.82%	-42.32%
无形资产	2,506,319.11	3.33%	2,092,466.51	2.97%	19.78%
短期借款	22,026,076.42	29.30%	16,016,994.44	22.77%	37.52%
应付账款	4,941,417.05	6.57%	4,831,074.80	6.87%	2.28%
股本	30,000,000.00	39.90%	30,000,000.00	42.65%	0.00%
资本公积	5,597,101.66	7.44%	5,597,101.66	7.96%	0.00%
未分配利润	2,200,291.48	2.93%	1,271,672.66	1.81%	73.02%

项目重大变动原因

- 1.存货：报告期末较期初增加 770.9 万元，增幅 19.49%，主要原因：（1）报告期国际电商收入增长，公司合理增加了海外仓库存储备；（2）公司增加了新产品箭的储备，已上市，还未进行市场推广。
- 2.使用权资产：报告期末较期初减少 173.37 万元，减幅 42.32%，主要是进行的折旧摊销所致。
- 3.短期借款：报告期末较期初增加 600.91 万元，增幅 37.52%，主要是库存储备增加，新增银行短期借款补充流动资金。

（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	87,318,932.08	-	82,559,015.23	-	5.77%
营业成本	52,596,217.57	60.23%	50,496,629.99	61.16%	4.16%
毛利率%	39.77%	-	38.84%	-	-
销售费用	17,992,021.28	20.60%	12,170,636.13	14.74%	47.83%
管理费用	10,586,900.44	12.12%	10,420,085.55	12.62%	1.60%
研发费用	3,528,107.70	4.04%	5,140,273.10	6.23%	-31.36%
财务费用	729,477.05	0.84%	661,193.91	0.80%	10.33%
其他收益	288,243.28	0.33%	1,071,028.45	1.30%	-73.09%
投资收益	-428,385.37	-0.49%			
信用减值损失	-169,559.56	-0.19%	-99,444.55	-0.12%	-70.51%
资产减值损失	-146,900.78	-0.17%	-135,406.28	-0.16%	-8.49%
资产处置收益	75,126.24	0.09%	921,546.68	1.12%	-91.85%
营业利润	623,847.67	0.71%	4,583,118.80	5.55%	-86.39%
营业外收入	28,242.21	0.03%	435,019.12	0.53%	-93.51%
营业外支出	257,325.69	0.29%	53,443.95	0.06%	381.49%
净利润	1,037,012.06	1.19%	4,743,536.94	5.75%	-78.14%

项目重大变动原因

- 1.营业收入报告期较上年同期增加 475.99 万元，增幅 5.77%，主要是跨境电商平台品类增加、品牌效益

显现、行业网红合作加深带来了流量激增，收入大幅增长；公司为提升品牌价值，主动放弃部分国外定制贴牌业务，定制产品收入有所下降。

2.营业成本报告期较上年同期增加 209.96 万元，增幅 4.16%，主要是营业收入增长所致。

3.销售费用报告期较上年同期增加 582.14 万元，增幅 47.83%，主要是跨境电商收入增长，相应的电商平台服务费及广告费、运费增加。

4.营业利润报告期较上年同期减少 395.93 万元，降幅 86.39%，主要是报告期营业收入虽有增长，但跨境电商以品牌推广、抢占市场份额为主，部分产品采用渗透定价法，其产品贡献毛利不高。

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	87,036,595.84	82,206,841.40	5.88%
其他业务收入	282,336.24	352,173.83	-19.83%
主营业务成本	52,592,941.43	50,240,614.80	4.68%
其他业务成本	3,276.14	256,015.19	-98.72%

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
反曲弓	39,362,256.01	21,795,893.56	44.63%	0.41%	-7.02%	4.43%
复合弓	31,930,267.01	17,547,570.00	45.04%	13.06%	13.33%	-0.13%
附件及其他	14,900,714.36	12,373,755.63	16.96%	5.16%	15.17%	-7.22%
餐饮收入	1,125,694.70	878,998.38	21.92%	18.88%	6.18%	9.35%
合计	87,318,932.08	52,596,217.57	39.77%	5.77%	4.16%	0.93%

按地区分类分析

√ 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
国内	25,435,722.60	15,452,159.97	39.25%	-15.09%	-16.22%	0.82%
国外	61,883,209.48	37,144,057.60	39.98%	17.64%	15.88%	0.92%
合计	87,318,932.08	52,596,217.57	39.77%	5.77%	4.16%	0.93%

收入构成变动的原因

1.跨境电商复合弓收入占比较大，其收入增长会导致复合弓和国外收入都有所增长。

2.职工用餐人员增长，餐饮收入增长。

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	SSA Sporting Goods NV	13,365,497.55	15.31%	否
2	BSW Handles GmbH	2,761,284.96	3.16%	否
3	Western Recreation	1,912,014.86	2.19%	否
4	AMS Bowfishing	1,232,542.64	1.41%	否
5	ortmen archery	1,113,611.31	1.28%	否
合计		20,384,951.32	23.35%	-

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	鹤壁天淇金山模具铸造科技有限公司	2,102,352.51	5.02%	否
2	焦作市昊钺户外用品有限公司	1,859,512.21	4.44%	否
3	慈溪英特思光电科技有限公司	1,850,433.65	4.41%	否
4	深圳市军志丰精密科技有限公司	1,572,902.28	3.75%	否
5	广东沛达复合材料有限公司	1,341,140.42	3.20%	否
合计		8,726,341.07	20.82%	-

(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	-4,227,596.66	2,626,177.35	-260.98%
投资活动产生的现金流量净额	-2,341,550.83	-1,801,378.86	-29.99%
筹资活动产生的现金流量净额	2,949,338.14	-11,453,353.80	125.75%

现金流量分析

1. 报告期经营活动产生的现金流量净额-422.76 万元，较上期减少 685.38 万元，主要是：报告期营业收入增长导致销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 341.90 万元；存货储备增加，导致购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 389.37 万元；人员增加、调薪及社保基数的上涨导致支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加 230.29 万元；电商平台服务费、海外仓运费、广告费增长导致支付其他与经营活动有关的现金增长 399.83 万元。

2. 投资活动产生的现金流量净额-234.16 万元，较上期减少 54.02 万元，主要是报告期对新成立的子公司进行的投资。

3. 筹资活动产生的现金流量净额 294.93 万元，较上期增加 1440.27 万元，主要是报告期取得的净借款增加 400 万元，而去年同期分配股利 1440 万元、定向发行募集资金 600.00 万元、多支付租金 217.53 万元。

4 经营活动产生的现金流量净额和净利润差异为-526.46 万元，主要原因为：一是信用减值损失、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、信用减值损失、使用权资产摊销非付现成本费用的影响 549.63 万元；二是处置固定资产、无形资产和其他长期资产收益影响-6.53 万元；三是与经营活动无关的财务费

用等影响 60.29 万元；四是投资损失和公允价值变动收益影响 42.46 万元；五是递延所得税项目增减变动影响-78.58 万元；五是期末存货增加影响-785.59 万元；六是经营性应收、应付项目的增减变动的影响 -308.14 万元；

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
焦作市三利达弓箭文化旅游发展有限公司	控股子公司	住宿服务；餐饮服务；旅游景点开发	5,000,000.00	4,734,773.39	4,731,460.03	130,039.60	25,000.03
焦作市红箭教育咨询有限公司	控股子公司	会议会展服务；红色教育咨询	1,000,000.00	274,225.52	-2,420,015.81	1,175,010.91	69,713.13
三利达箭道连锁管理（焦作）有限公司	控股子公司	体育用品及器材销售；体育赛事策划；体育竞赛组织；	1,000,000.00	932,543.54	372,569.29	36,099.90	-128,430.71

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

(二) 理财产品投资情况

□ 适用 √ 不适用

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
汇率风险	公司出口销售比例较高，同时部分原材料从国外进口，结算主要采用美元，人民币汇率波动会导致汇兑损益。此外，人民币升值会降低出口产品的价格竞争力，从而影响经营业绩。 应对措施：公司将建立健全汇率风险控制体系，如利用银行提供的远期结售汇等金融工具，锁定汇率以应对汇率波动带来的风险，提高汇率风险控制能力。
原材料价格波动风险	本公司产品生产使用的原材料主要包括木材、碳纤维、玻璃纤维等，由于对质量要求较高，国内弓箭产业链条不完善，该部分原材料主要依靠进口，未来原材料存在提价的可能性。 应对措施：公司将考虑自主生产相关材料替代进口，并通过健全库存管理、完善采购管理及优化生产工艺，对冲价格波动，以减少对公司经营业绩的影响。
技术失密风险	技术失密风险来自于核心技术人员离开公司或私自泄露技术机密，从而对公司的生产经营和新产品研发造成不利影响。 应对措施：对此，公司将完善保密措施，加强专利申请管理来防范此项风险。同时对公司核心人员建立相关的管理机制。
存货余额偏高风险	报告期末存货余额较大，原因是进口材料采购周期长，部分产品为定制化生产，生产周期长。产品多品种、多规格、多品牌，线上销售需要即时响应，从而导致库存储备较多，存货余额较大。若未来客户出现违约，导致合同变更或终止，将会影响库存周转，增加运营成本，形成资金压力。 应对措施：公司将进一步完善库存管理，加快存货周转，以减少库存、避免积压。
国内市场开拓风险	国内弓箭市场尚处于开发阶段，用户消费习惯和公司品牌塑造需要时间培养和打造，具有一定的不确定性，可能会对经营业绩产生影响。 应对措施：公司将加强市场监测和财务预算管理，以运营结果为导向，考虑成本效益原则，合理控制和降低风险。
房产及土地证办理风险	公司原厂区生产厂房的土地证及房产证目前尚在办理中，可能会对生产经营产生不利影响。 应对措施：公司原生产厂房系自建，生产用地与当地村民签订了长期租赁协议，预计不会对生产经营的持续性稳定性造成影响，同时公司将继续推进相关手续的办理。
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	
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.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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.(三)
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	三.二.(四)
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	

二、 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）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

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年5月16日	-	挂牌	历史出资	详见公司《公开转让说明书》中披露的“五、历史沿革（二）有限公司设立”相关描述	正在履行中
实际控制人	2014年11	-	挂牌	同业竞争	详见公司《公开	正在履行中

或控股股东	月 12 日			承诺	转让说明书》中披露的“避免同业竞争的承诺”	
董监高	2014 年 11 月 12 日	-	挂牌	限售承诺	详见公司《公开转让说明书》中披露的“股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	617,958.25	0.82%	贷款抵押
货币资金	流动资产	保证金	7,023.33	0.01%	保证金
总计	-	-	624,981.58	0.83%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司向银行申请贷款，以豫（2023）焦作市不动产权第[0008685]号土地作为抵押担保，该抵押资产对公司运营发展无重大影响；公司在中信银行的保证金为冻结资产，该冻结资产对公司运营发展无重大影响。
--

第四节
 股份变动、融资和利润分配

一、
 普通股股本情况

(一)
 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,540,000	31.80%	0	9,540,000	31.80%
	其中：控股股东、实际控制人	5,993,375	19.98%	0	5,993,375	19.98%
	董事、监事、高管	671,725	2.24%	0	671,725	2.24%
	核心员工	615,000	2.05%	0	615,000	2.05%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,460,000	68.20%	0	20,460,000	68.20%
	其中：控股股东、实际控制人	17,980,125	59.93%	0	17,980,125	59.93%
	董事、监事、高管	2,014,875	6.72%	0	2,014,875	6.72%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		41				

股本结构变动情况

☐适用
 ☒不适用

(二)
 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	洛小平	12,690,000		12,690,000	42.30%	9,517,500	3,172,500	0	0
2	苗备战	11,283,500		11,283,500	37.61%	8,462,625	2,820,875	0	0
3	长江证券股份有限公司做市专用证	1,045,300	4,000	1,049,300	3.50%	0	1,049,300	0	0

	券账户								
4	李红领	932,000		932,000	3.11%	699,000	233,000	0	0
5	洛林林	739,500		739,500	2.47%	554,625	184,875	0	0
6	洛文文	720,000		720,000	2.40%	240,000	480,000	0	0
7	王刚	300,100		300,100	1.00%	225,000	75,100	0	0
8	雒海军	300,000		300,000	1.00%	75,000	225,000	0	0
9	中山证券有限责任公司做市专用证券账户	215,643	4,000	219,643	0.73%	0	219,643	0	0
10	腊俊伟	151,000		151,000	0.50%	0	151,000	0	0
	合计	28,377,043	8,000	28,385,043	94.62%	19,773,750	8,611,293	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：

洛小平和苗备战是控股股东、实际控制人；苗备战是洛小平配偶的弟弟；苗备战、李红领为夫妻关系；洛林林、洛文文是洛小平之子；雒海军是洛小平的弟弟；除此以外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

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

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	0.5	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				
洛小平	董事长	男	1960年10月	2023年6月30日	2026年6月30日	12,690,000	0	12,690,000	42.30%
苗备战	董事、总经理	男	1969年12月	2023年6月30日	2026年6月30日	11,283,500	0	11,283,500	37.61%
李红领	董事	女	1971年5月	2023年6月30日	2026年6月30日	932,000	0	932,000	3.11%
洛林林	董事、副总经理	男	1982年8月	2023年6月30日	2026年6月30日	739,500	0	739,500	2.47%
王刚	董事、副总经理	男	1974年11月	2023年6月30日	2026年6月30日	300,100	0	300,100	1.00%
陈文华	副总经理	男	1976年1月	2023年6月30日	2026年6月30日	150,000	0	150,000	0.50%
李有奇	副总经理	男	1985年10月	2023年6月30日	2026年6月30日	150,000	0	150,000	0.50%
范沛	副总经理	男	1993年2月	2023年6月30日	2026年6月30日	150,000	0	150,000	0.50%
孙幸梅	财务总监	女	1980年6月	2023年6月30日	2026年6月30日	100,000	0	100,000	0.33%
苗轩豪	董事会秘	男	1995年9月	2023年6月30日	2026年6月30日	85,000	0	85,000	0.28%

	书			日	日				
杨瑞军	监事会主席	男	1968年2月	2023年6月30日	2026年6月30日	40,000	0	40,000	1.33%
宋铭宣	监事	男	1987年8月	2023年6月30日	2026年6月30日	25,000	0	25,000	0.08%
王斌	监事	男	1982年12月	2023年6月30日	2026年6月30日	15,000	0	15,000	0.05%

注：报告期内，公司董事会于 2024 年 9 月 10 日收到副总经理李红领女士递交的辞职报告，自 2024 年 9 月 10 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 932,000 股，占公司股本的 3.11%。不是失信联合惩戒对象，辞职后继续担任董事职务。详见公司于 2024 年 9 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《高级管理人员辞职公告》（公告编号：2024-018）。

报告期后，本公司监事会于 2025 年 1 月 6 日收到监事会主席杨瑞军先生递交的辞职报告，自 2025 年 1 月 6 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 40,000 股，占公司股本的 0.13%。不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。详见公司于 2025 年 1 月 7 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《监事、监事会主席辞职公告》（公告编号：2025-001）。

本公司监事会于 2025 年 1 月 6 日收到监事杨瑞军先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 40,000 股，占公司股本的 0.13%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。详见公司于 2025 年 1 月 7 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《监事、监事会主席辞职公告》（公告编号：2025-001）。

报告期后，公司于 2025 年 4 月 21 日召开第四届监事会第五次会议，选举王斌先生为监事会主席。详见公司于 4 月 23 日全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《监事会主席任命公告》（公告编号：2025-014）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员中，苗备战为洛小平配偶之弟弟，苗备战与李红领为夫妻关系，洛林林为洛小平之子，苗轩豪为苗备战与李红领之子，除上述亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

(二) 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
李红领	董事、副总经理	离任	董事	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□ 适用 √ 不适用

(三) 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
行政人员	16	0	2	14
生产人员	298	6	0	304
技术人员	44	0	0	44
销售人员	38	0	2	36
财务人员	7	0	0	7
员工总计	403	6	4	405

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	40	40
专科	62	60
专科以下	301	305
员工总计	403	405

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、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、伙食补贴等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高面对员工薪酬的调整与提高。按相关规定为员工购买社会保险。

2、培训：公司十分重视员工的培训工作，公司制订了相关的培训计划，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：

（1）新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。

（2）在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。

（3）消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。

3、离退休职工人数：报告期内，公司无离退休职工，因此无需支付离退休职工相关费用。

（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
雒太平	无变动	核心员工	100,000	0	100,000
苗释文	无变动	核心员工	50,000	0	50,000
王菲	无变动	核心员工	65,000	0	65,000
苗俊香	无变动	核心员工	75,000	0	75,000
秦守红	无变动	核心员工	50,000	0	50,000

崔龙龙	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
范崇佩	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
李俊丽	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
孔慧利	无变动	核心员工	30,000	0	30,000
韩际鑫	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
张蓬杰	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
宋磊	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
芦修	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
庞远超	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
鲍新萍	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
苗瑞香	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
马文军	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
陈雪	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
马红旗	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
薛征	无变动	核心员工	0	0	0
邓辉	无变动	核心员工	0	0	0
刘震	无变动	核心员工	0	0	0
陈振海	无变动	核心员工	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动。

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
监事会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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关规律、法规和《公司章程》的要求规范运营，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与现有股东相互独立，具有完善的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况

公司具备完整的业务流程、独立的生产经营场所以及采购、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

2、资产独立情况

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有，公司的其他应收、其他应付及预收、预付账款均为公司日常生产经营活动需要，不存在与控股股东共用资产或控股股东侵占公司资产的情况，公司资产独立。

3、人员独立情况

公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立，公司人员独立。

4、财务独立情况

公司有独立的财务会计部门，配备专职财务人员；建立了完整的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，公司财务独立。

5、机构独立情况

公司完全拥有机构设置自主权，公司机构与控股股东完全分开、独立运作，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情形，公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司进一步完善了内部控制体系，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度的建立和执行方面不存在重大缺陷。公司将继续加强管理，持续提升内部控制水平。

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	天职业字[2025]21242 号		
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼		
审计报告日期	2025 年 4 月 21 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	莫伟	田慧先	徐萍萍
	2 年	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	3 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	14		

审计报告

天职业字[2025]21242 号

焦作市三利达射箭器材股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了焦作市三利达射箭器材股份有限公司（以下简称“三利达”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了三利达 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于三利达，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

三利达管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中所有信息，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，管理层负责评估三利达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算三利达、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三利达的财务报告过程。

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，就可能导致对三利达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三利达不能持续经营。

（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）就三利达中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中国·北京 二〇二五年四月二十一日	中国注册会计师：	莫伟
	中国注册会计师：	田慧先
	中国注册会计师：	徐萍萍

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	3,643,074.10	7,166,160.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	558,736.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	1,007,726.80	147,062.46
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	1,546,676.39	889,127.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	1,011,018.42	619,871.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	47,256,933.58	39,547,953.19
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	六、（七）	630,525.93	602,008.02
其他流动资产	六、（八）	116,638.35	218,851.81
流动资产合计		55,771,329.57	49,191,035.20
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	六、（九）	1,156,609.44	1,886,420.66
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十）	9,411,326.67	9,887,166.57

在建工程	六、(十一)	-	436,007.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十二)	2,362,556.04	4,096,238.14
无形资产	六、(十三)	2,506,319.11	2,092,466.51
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、(十四)	2,840,766.44	2,320,893.33
递延所得税资产	六、(十五)	912,432.26	30,800.32
其他非流动资产	六、(十六)	223,860.00	397,780.00
非流动资产合计		19,413,869.96	21,147,773.34
资产总计		75,185,199.53	70,338,808.54
流动负债：			
短期借款	六、(十七)	22,026,076.42	16,016,994.44
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	六、(十八)	4,941,417.05	4,831,074.80
预收款项	六、(十九)	618,684.41	344,213.98
合同负债	六、(二十)	1,476,449.38	2,370,355.47
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	六、(二十一)	1,829,566.49	1,753,222.10
应交税费	六、(二十二)	166,160.38	170,068.93
其他应付款	六、(二十三)	95,004.26	75,068.39
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	六、(二十四)	233,422.36	2,101,658.54
其他流动负债	六、(二十五)	4,803.39	26,423.26
流动负债合计		31,391,584.14	27,689,079.91
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	六、（二十六）	87,112.54	39,087.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（二十七）	265,962.53	278,914.75
递延收益	六、（二十八）	21,750.00	45,750.00
递延所得税负债	六、（十五）	1,083,298.23	987,495.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,458,123.30	1,351,248.60
负债合计		32,849,707.44	29,040,328.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十九）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十）	5,597,101.66	5,597,101.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（三十一）	4,538,098.95	4,429,705.71
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十二）	2,200,291.48	1,271,672.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		42,335,492.09	41,298,480.03
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		42,335,492.09	41,298,480.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		75,185,199.53	70,338,808.54

法定代表人：苗备战

主管会计工作负责人：孙幸梅

会计机构负责人：孙幸梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,339,682.77	6,923,694.04
交易性金融资产		558,736.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、（一）	1,043,648.25	146,717.26

应收款项融资			
预付款项		1,519,210.75	889,127.85
其他应收款	十七、（二）	1,332,278.51	1,621,743.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		47,018,182.36	39,341,840.82
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			
其他流动资产		116,638.35	218,851.81
流动资产合计		54,928,376.99	49,141,974.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	5,501,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,306,879.65	9,768,783.85
在建工程			436,007.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,045,545.06	4,096,238.14
无形资产		2,506,319.11	2,092,466.51
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,268,097.85	2,131,686.30
递延所得税资产		912,432.26	30,800.32
其他非流动资产		223,860.00	397,780.00
非流动资产合计		22,764,133.93	23,953,762.93
资产总计		77,692,510.92	73,095,737.71
流动负债：			
短期借款		22,026,076.42	16,016,994.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,941,417.05	4,831,074.80
预收款项		618,684.41	344,213.98

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,794,338.75	1,730,817.39
应交税费		157,778.39	166,133.87
其他应付款		95,004.26	75,068.39
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,476,449.38	2,370,355.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		32,524.45	2,101,658.54
其他流动负债		4,803.39	26,423.26
流动负债合计		31,147,076.50	27,662,740.14
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		8,742.28	39,087.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		265,962.53	278,914.75
递延收益		21,750.00	45,750.00
递延所得税负债		1,083,298.23	987,495.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,379,753.04	1,351,248.60
负债合计		32,526,829.54	29,013,988.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,597,101.66	5,597,101.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,538,098.95	4,429,705.71
一般风险准备			
未分配利润		5,030,480.77	4,054,941.60
所有者权益（或股东权益）合计		45,165,681.38	44,081,748.97
负债和所有者权益（或股东权益）合计		77,692,510.92	73,095,737.71

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		87,318,932.08	82,559,015.23
其中：营业收入	六、（三十三）	87,318,932.08	82,559,015.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		86,317,423.26	79,733,620.73
其中：营业成本	六、（三十三）	52,596,217.57	50,496,629.99
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	六、（三十四）	884,699.22	844,802.05
销售费用	六、（三十五）	17,992,021.28	12,170,636.13
管理费用	六、（三十六）	10,586,900.44	10,420,085.55
研发费用	六、（三十七）	3,528,107.70	5,140,273.10
财务费用	六、（三十八）	729,477.05	661,193.91
其中：利息费用	六、（三十八）	760,615.80	751,716.49
利息收入	六、（三十八）	8,278.96	115,212.43
加：其他收益	六、（三十九）	288,243.28	1,071,028.45
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十）	-428,385.37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、（四十一）	3,815.04	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	-169,559.56	-99,444.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	-146,900.78	-135,406.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	75,126.24	921,546.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		623,847.67	4,583,118.80
加：营业外收入	六、（四十五）	28,242.21	435,019.12
减：营业外支出	六、（四十六）	257,325.69	53,443.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填		394,764.19	4,964,693.97

列)			
减：所得税费用	六、(四十七)	-642,247.87	221,157.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,037,012.06	4,743,536.94
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）		1,037,012.06	4,743,536.94
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,037,012.06	4,743,536.94
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,037,012.06	4,743,536.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,037,012.06	4,743,536.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.16

法定代表人：苗备战

主管会计工作负责人：孙幸梅

会计机构负责人：孙幸梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十七、(四)	86,141,228.52	81,283,347.10
减：营业成本	十七、(四)	51,731,209.54	48,946,117.36
税金及附加		883,997.23	841,612.28
销售费用		17,775,810.78	12,170,336.13
管理费用		10,460,389.41	10,153,225.11
研发费用		3,528,107.70	5,140,273.10
财务费用		816,243.70	746,960.01
其中：利息费用		850,151.26	751,716.49
利息收入		7,901.87	26,936.77
加：其他收益		280,084.15	1,060,999.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)	-428,385.37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		3,815.04	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-69,300.98	-36.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-146,900.78	-135,406.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		75,126.24	-2,379.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		659,908.46	4,207,999.96
加：营业外收入		28,242.21	434,748.12
减：营业外支出		248,379.54	53,351.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		439,771.13	4,589,397.08
减：所得税费用		-644,161.28	201,042.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,083,932.41	4,388,355.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,083,932.41	4,388,355.01
（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		1,083,932.41	4,388,355.01
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	2024 年	2023 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		88,533,221.15	85,114,231.39
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		1,528,213.03	1,733,370.12
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十八）	540,908.53	1,828,298.41
经营活动现金流入小计		90,602,342.71	88,675,899.92
购买商品、接受劳务支付的现金		49,135,299.33	45,241,609.57
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		28,054,227.28	25,751,285.07
支付的各项税费		953,699.88	2,368,397.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十八）	16,686,712.88	12,688,430.50
经营活动现金流出小计		94,829,939.37	86,049,722.57
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十九）	-4,227,596.66	2,626,177.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		857,898.00	
取得投资收益收到的现金		-398,131.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		825,000.00	736,250.38
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			
投资活动现金流入小计		1,284,766.74	736,250.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,183,244.50	2,537,629.24
投资支付的现金		1,443,073.07	
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		3,626,317.57	2,537,629.24
投资活动产生的现金流量净额		-2,341,550.83	-1,801,378.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,000,000.00
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		24,060,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,060,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,060,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		738,555.86	14,965,981.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十八）	2,312,106.00	4,487,371.83
筹资活动现金流出小计		21,110,661.86	36,453,353.80
筹资活动产生的现金流量净额		2,949,338.14	-11,453,353.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		157,710.56	300,554.62
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十九）	-3,462,098.79	-10,328,000.69
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十九）	7,098,149.56	17,426,150.25
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十九）	3,636,050.77	7,098,149.56

法定代表人：苗备战

主管会计工作负责人：孙幸梅

会计机构负责人：孙幸梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		87,350,224.17	84,948,644.86
收到的税费返还		1,528,213.03	1,733,370.12
收到其他与经营活动有关的现金		1,161,616.18	1,431,772.01
经营活动现金流入小计		90,040,053.38	88,113,786.99
购买商品、接受劳务支付的现金		48,520,441.08	44,651,302.67
支付给职工以及为职工支付的现金		27,655,806.69	25,418,264.34
支付的各项税费		949,044.31	2,313,389.69
支付其他与经营活动有关的现金		16,421,612.92	12,585,673.06
经营活动现金流出小计		93,546,905.00	84,968,629.76
经营活动产生的现金流量净额		-3,506,851.62	3,145,157.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		857,898.00	
取得投资收益收到的现金		-398,131.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		125,000.00	28,055.38
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			
投资活动现金流入小计		584,766.74	28,055.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,763,914.28	2,527,854.24
投资支付的现金		1,944,073.07	
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		3,707,987.35	2,527,854.24
投资活动产生的现金流量净额		-3,123,220.61	-2,499,798.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,000,000.00
取得借款收到的现金		24,060,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,060,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,060,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		738,555.86	14,965,981.97
支付其他与筹资活动有关的现金		2,312,106.00	4,487,371.83
筹资活动现金流出小计		21,110,661.86	36,453,353.80
筹资活动产生的现金流量净额		2,949,338.14	-11,453,353.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		157,710.56	300,554.62

五、现金及现金等价物净增加额		-3,523,023.53	-10,507,440.81
加：期初现金及现金等价物余额		6,855,682.97	17,363,123.78
六、期末现金及现金等价物余额		3,332,659.44	6,855,682.97

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	30,000,000.00				5,597,101.66				4,429,705.71		1,271,672.66	41,298,480.03
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	30,000,000.00				5,597,101.66				4,429,705.71		1,271,672.66	41,298,480.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									108,393.24		928,618.82	1,037,012.06
（一）综合收益总额											1,037,012.06	1,037,012.06
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								108,393.24		-108,393.24			
1. 提取盈余公积								108,393.24		-108,393.24			
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	30,000,000.00				5,597,101.66				4,538,098.95		2,200,291.48		42,335,492.09

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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	
一、上年期末余额	28,500,000.00				1,097,101.66				3,990,870.21		11,366,971.22	
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	28,500,000.00				1,097,101.66				3,990,870.21		11,366,971.22	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,500,000.00				4,500,000.00				438,835.50		-10,095,298.56	
（一）综合收益总额											4,743,536.94	
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000.00				4,500,000.00							
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00				4,500,000.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

（三）利润分配								438,835.50		-14,838,835.50		-14,400,000.00
1. 提取盈余公积								438,835.50		-438,835.50		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,400,000.00		-14,400,000.00
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	30,000,000.00				5,597,101.66			4,429,705.71		1,271,672.66		41,298,480.03

法定代表人：苗备战 主管会计工作负责人：孙幸梅 会计机构负责人：孙幸梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	30,000,000.00				5,597,101.66				4,429,705.71		4,054,941.60	44,081,748.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				5,597,101.66				4,429,705.71		4,054,941.60	44,081,748.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									108,393.24		975,539.17	1,083,932.41
（一）综合收益总额											1,083,932.41	1,083,932.41
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									108,393.24		-108,393.24	
1. 提取盈余公积									108,393.24		-108,393.24	
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	30,000,000.00				5,597,101.66				4,538,098.95		5,030,480.77	45,165,681.38

项目	2023 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	28,500,000.00				1,097,101.66				3,990,870.21		14,505,422.09	48,093,393.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,500,000.00				1,097,101.66				3,990,870.21		14,505,422.09	48,093,393.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,500,000.00				4,500,000.00				438,835.50		-10,450,480.49	-4,011,644.99
（一）综合收益总额											4,388,355.01	4,388,355.01
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000.00				4,500,000.00							6,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00				4,500,000.00							6,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									438,835.50		-14,838,835.50	-14,400,000.00
1. 提取盈余公积									438,835.50		-438,835.50	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,400,000.00	-14,400,000.00
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	30,000,000.00				5,597,101.66				4,429,705.71		4,054,941.60	44,081,748.97

焦作市三利达射箭器材股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

公司注册中文名称：焦作市三利达射箭器材股份有限公司（以下简称：本公司或公司）

营业执照统一社会信用代码：9141080070662822XG

注册资本与股本：3,000.00 万元

法定代表人：苗备战

注册地址：山阳区焦辉路 3033-2 号

公司类型：股份有限公司

2. 本公司所处行业、主要经营活动。

本公司所处行业：文教、工美、体育和娱乐用品制造业

本公司主要经营活动为：从事射箭器材研发、设计、制造、销售、行业赋能、行业生态系统运营，产品主要用于大众娱乐、休闲健身、户外狩猎、专业训练、体育竞技等方面。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称。

实际控制人：洛小平、苗备战

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

公司财务报告已经公司 2025 年 4 月 21 日第四届董事会第十六次会议批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

纳入本期合并财务报表范围的公司包括：焦作市三利达弓箭文化旅游发展有限公司、焦作市红箭教育咨询有限公司、三利达箭道连锁管理（焦作）有限公司、三利达箭道运营管理（焦作）有限公司（具体情况见本附注“八、在其他主体中的权益”）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以

及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），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（a）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（b）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。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载

明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他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

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（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，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为

三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司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。

本公司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，分别下列情况处理：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。

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。

（十一）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（1）按组合计量预期信用损失的应收账款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收账款—信用风险特征组合	性质组合	

本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划为性质组合。

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

（十二）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算; 对具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 归入长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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, 按照本公司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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	3	4.85
机器设备	年限平均法	5-10 年	3	9.70-19.40
电子设备	年限平均法	5 年	3	19.40
运输工具	年限平均法	4-5 年	3	19.40-24.25
其他设备	年限平均法	5-10 年	3	9.70-19.40

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款

费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十九）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利技术	10
软件	5

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。截至 2024 年 12 月 31 日公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

2. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经

低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（二十二）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十五）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十六）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括反曲弓、复合弓、附件及其他、餐饮收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约

义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

①国内商品销售收入本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。

②国际商品销售收入本公司按照合同约定将货物装船取得提单并完成出口报关手续，取得中华人民共和国海关出口货物报关单申报联，开具出口专用发票，作为控制权转移时点，确认收入。

③电商平台销售收入本公司根据线上订单信息向客户发货，于商品交付给客户后，客户签收后确认销售收入。

④餐饮及客房收入本公司以顾客消费结束并结算账款后，作为销售过程即行完毕，确认销售收入的实现。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

国内销售在满足上述收入条件同时以将货物交付购货方后确认收入，国外销售在满足上述收入条件的同时且货物完成出口报关手续后确认收入。

（二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；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，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十九）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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的方法计入相关资产成

本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
焦作市三利达射箭器材股份有限公司	15%
焦作市三利达弓箭文化旅游发展有限公司	25%
焦作市红箭教育咨询有限公司	25%
三利达箭道连锁管理(焦作)有限公司	25%
三利达箭道运营管理(焦作)有限公司	25%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 所得税税收优惠政策

焦作市三利达射箭器材股份有限公司为高新技术企业，于 2023 年 12 月 08 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202341004402，有效期三年，2023 年 12 月 08 日至 2026 年 12 月 08 日。根据科技部、财政部、国家税务总局联合颁发的国科发火[2016]32 号关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知和《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，公司 2024 年至 2026 年所得税按照应纳税所得额的 15%缴纳。

根据《财政部国家税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2023〕37 号）规定，企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 500 万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75 号）、《财政部国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106 号）等相关规定执行。

2. 研发费用加计扣除政策

根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

3. 出口退税政策

本公司出口商品的增值税，《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税〔2002〕7 号），公司于 2008 年 2 月 28 日收到出口企业退税通知书焦山国税出〔2008〕3 号，经审核同意认定本公司为出口退税企业，出口货物实行免抵退税办法，生效日期为 2008 年 2 月 26 日。

4. 子公司所得税优惠政策

根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。在此优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。财政部税务总局公告 2023 年第 12 号规定，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。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额，该会计政策变更对本公司财务报表无影响。

公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额，该会计政策变更对本公司财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

本报告期内未发生重要会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本报告期内无重要前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2024年01月01日，期末指2024年12月31日，上期指2023年度，本期指2024年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	185,086.78	82,162.28
银行存款	2,555,993.59	5,490,975.90
其他货币资金	901,993.73	1,593,022.45
存放财务公司存款		
合计	3,643,074.10	7,166,160.63
其中：存放在境外的款项总额		

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 7,023.33 元。系中信银行保证金户 7,023.33 元。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	558,736.00		
合计	558,736.00		

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,022,475.12	117,320.37
1-2 年（含 2 年）	5,589.60	39,181.00
2-3 年（含 3 年）	39,181.00	
3-4 年（含 4 年）		
4-5 年（含 5 年）		1,726.00
合计	1,067,245.72	158,227.37

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	1,067,245.72	100.00	59,518.92	5.58	1,007,726.80
其中：账龄组合	1,067,245.72	100.00	59,518.92	5.58	1,007,726.80
合计	1,067,245.72	100.00	59,518.92		1,007,726.80

接上表：

类别	期初余额				
	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	<u>158,227.37</u>	<u>100.00</u>	<u>11,164.91</u>	<u>7.06</u>	<u>147,062.46</u>
其中：账龄组合	158,227.37	100.00	11,164.91	7.06	147,062.46
合计	<u>158,227.37</u>	<u>100.00</u>	<u>11,164.91</u>		<u>147,062.46</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,022,475.12	51,123.76	5.00
1-2 年（含 2 年）	5,589.60	558.96	10.00
2-3 年（含 3 年）	39,181.00	7,836.20	20.00
合计	1,067,245.72	59,518.92	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	11,164.91	60,291.09		11,937.08		59,518.92
合计	11,164.91	60,291.09		11,937.08		59,518.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,937.08

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
美国亚马逊用户	884,833.31	82.91	44,241.67
电商京东自营现销	81,207.15	7.61	4,060.36
西充残疾人联合会	39,181.00	3.67	7,836.20
兰州奥力体育用品有限公司	29,990.00	2.81	1,499.50
美国沃尔玛用户	24,662.32	2.31	1,233.12
合计	1,059,873.78	99.31	58,870.85

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,495,846.57	96.71	889,127.85	100.00
1-2年(含2年)	50,829.82	3.29		
合计	1,546,676.39	100.00	889,127.85	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
江苏禾苗营销策划服务有限公司	516,000.00	33.36
北京中视匠品文化传媒有限公司上海分公司	268,000.00	17.33

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
中视听（北京）文化有限公司	136,633.66	8.83
广东沛达复合材料有限公司	113,033.47	7.31
Gordon Composites Inc.	85,326.31	5.52
<u>合计</u>	<u>1,118,993.44</u>	<u>72.35</u>

（五）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,011,018.42	619,871.24
<u>合计</u>	<u>1,011,018.42</u>	<u>619,871.24</u>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	753,542.67	292,471.39
1-2 年（含 2 年）	8,834.07	96,500.00
2-3 年（含 3 年）	2,500.00	93,500.00
3-4 年（含 4 年）	67,500.00	446.00
4-5 年（含 5 年）	10,446.00	505.00
5 年以上	183,500.00	142,770.00
<u>合计</u>	<u>1,026,322.74</u>	<u>626,192.39</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	491,365.77	395,538.72
应收退税款	237,150.50	138,230.74
备用金	151,798.93	83,050.39
其他往来款	143,704.56	6,004.30
代缴社保	2,302.98	3,368.24
<u>合计</u>	<u>1,026,322.74</u>	<u>626,192.39</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	1,026,322.74	100.00	15,304.32	1.49	1,011,018.42
其中：账龄组合	297,806.47	29.02	15,304.32	5.14	282,502.15
低风险组合	728,516.27	70.98			728,516.27
合计	1,026,322.74	100.00	15,304.32		1,011,018.42

接上表：

类别	期初余额				
	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	626,192.39	100.00	6,321.15	1.01	619,871.24
其中：账龄组合	92,422.93	14.76	6,321.15	6.84	86,101.78
低风险组合	533,769.46	85.24			533,769.46
合计	626,192.39	100.00	6,321.15		619,871.24

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	289,526.40	14,476.32	5.00
1-2年（含2年）	8,280.07	828.00	10.00
合计	297,806.47	15,304.32	

组合计提项目：低风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金	491,365.77		
应收退税款	237,150.50		
合计	728,516.27		

(4) 按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）	
2024年1月1日余额	6,321.15			6,321.15
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	9,983.17			9,983.17
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,000.00			1,000.00
其他变动				
2024年12月31日余额	15,304.32			15,304.32

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,321.15	9,983.17		1,000.00		15,304.32
合计	6,321.15	9,983.17		1,000.00		15,304.32

（6）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,000.00

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
国网河南省电力公司焦作供电公司	281,000.00	27.38	保证金	1年以内：125,000.00； 3-4年：54,000.00； 5年以上：102,000.00	
出口退税款	237,150.50	23.11	应收退税款	1年以内	
刘震	97,000.00	9.45	备用金	1年以内	4,850.00

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
崔龙龙	47,491.05	4.63	备用金	1年以内	2,374.55
焦作万达广场投资有限公司	34,264.80	3.34	保证金	1年以内	
合计	696,906.35	67.91			7,224.55

（六）存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	11,083,186.89	150,650.22	10,932,536.67
在产品	1,494,191.82		1,494,191.82
库存商品	25,285,802.58	141,477.21	25,144,325.37
发出商品	239,008.18		239,008.18
委托加工物资	109,455.55		109,455.55
自制半成品	7,489,236.16		7,489,236.16
低值易耗品	1,848,179.83		1,848,179.83
合计	47,549,061.01	292,127.43	47,256,933.58

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	11,862,249.49	145,226.65	11,717,022.84
在产品	1,880,632.02		1,880,632.02
库存商品	15,764,443.54		15,764,443.54
发出商品	672,732.79		672,732.79
委托加工物资	128,976.38		128,976.38
自制半成品	7,347,843.24		7,347,843.24
低值易耗品	2,036,302.38		2,036,302.38
合计	39,693,179.84	145,226.65	39,547,953.19

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	145,226.65	5,423.57				150,650.22
库存商品		141,477.21				141,477.21
合计	145,226.65	146,900.78				292,127.43

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	630,525.93	602,008.02
合计	630,525.93	602,008.02

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
退货预估	116,111.53	133,110.12
待抵扣进项税	526.82	
预缴企业所得税		85,741.69
合计	116,638.35	218,851.81

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
其他-处置资产	1,355,180.04	198,570.60	1,156,609.44	4.70%
合计	1,355,180.04	198,570.60	1,156,609.44	4.70%

接上表：

项目	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
其他-处置资产	1,985,705.96	99,285.30	1,886,420.66	4.70%
合计	1,985,705.96	99,285.30	1,886,420.66	4.70%

说明：本公司的子公司焦作市三利达弓箭文化旅游发展有限公司租赁焦作山阳投资有限

公司的公寓楼到期不再续租，焦作山阳投资有限公司以350万元的价格对公寓楼的房屋装饰、装修、改造等投入进行收购，款项分5年进行支付，每年支付70万元。

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	<u>1,355,180.04</u>	<u>100.00</u>	<u>198,570.60</u>	<u>14.65</u>	<u>1,156,609.44</u>
其中：按账龄组合计提 坏账	1,355,180.04	100.00	198,570.60	14.65	1,156,609.44
合计	<u>1,355,180.04</u>	<u>100.00</u>	<u>198,570.60</u>		<u>1,156,609.44</u>

接上表：

类别	期初余额				
	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	<u>1,985,705.96</u>	<u>100.00</u>	<u>99,285.30</u>	<u>5.00</u>	<u>1,886,420.66</u>
其中：按账龄组合计提 坏账	1,985,705.96	100.00	99,285.30	5.00	1,886,420.66
<u>合计</u>	<u>1,985,705.96</u>	<u>100.00</u>	<u>99,285.30</u>		<u>1,886,420.66</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按账龄组合计提坏账

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）
其他	1,355,180.04	198,570.60	14.65
合计	1,355,180.04	198,570.60	

3. 按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）	
2024年1月1日余额	99,285.30			99,285.30
2024年1月1日余额在本期				

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）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	99,285.30			99,285.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	198,570.60			198,570.60

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他	99,285.30	99,285.30				198,570.60
合计	99,285.30	99,285.30				198,570.60

（十）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,411,326.67	9,887,166.57
固定资产清理		
合计	9,411,326.67	9,887,166.57

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	6,491,585.38	17,274,067.74	774,297.34	2,522,735.72	1,783,837.68	28,846,523.86
2. 本期增加金额		1,546,538.23		116,151.57	21,175.34	1,683,865.14

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
(1) 购置		1, 532, 410. 96		116, 151. 57	21, 175. 34	<u>1, 669, 737. 87</u>
(2) 在建工程转入		14, 127. 27				<u>14, 127. 27</u>
3. 本期减少金额		<u>130, 919. 47</u>			<u>19, 811. 00</u>	<u>150, 730. 47</u>
(1) 处置或报废		130, 919. 47			19, 811. 00	<u>150, 730. 47</u>
4. 期末余额	6, 491, 585. 38	18, 689, 686. 50	774, 297. 34	2, 638, 887. 29	1, 785, 202. 02	<u>30, 379, 658. 53</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	3, 565, 346. 96	11, 119, 440. 78	452, 414. 35	2, 181, 281. 22	1, 640, 873. 98	<u>18, 959, 357. 29</u>
2. 本期增加金额	<u>314, 407. 44</u>	<u>1, 492, 134. 91</u>	<u>150, 244. 56</u>	<u>106, 637. 96</u>	<u>50, 991. 79</u>	<u>2, 114, 416. 66</u>
(1) 计提	314, 407. 44	1, 492, 134. 91	150, 244. 56	106, 637. 96	50, 991. 79	<u>2, 114, 416. 66</u>
3. 本期减少金额		<u>94, 817. 24</u>			10, 624. 85	<u>105, 442. 09</u>
(1) 处置或报废		94, 817. 24			10, 624. 85	<u>105, 442. 09</u>
4. 期末余额	3, 879, 754. 40	12, 516, 758. 45	602, 658. 91	2, 287, 919. 18	1, 681, 240. 92	<u>20, 968, 331. 86</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2, 611, 830. 98	6, 172, 928. 05	171, 638. 43	350, 968. 11	103, 961. 10	<u>9, 411, 326. 67</u>
2. 期初账面价值	2, 926, 238. 42	6, 154, 626. 96	321, 882. 99	341, 454. 50	142, 963. 70	<u>9, 887, 166. 57</u>

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼、车间	1, 517, 147. 88	土地性质为集体建设用地

(十一) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		436, 007. 81
工程物资		

项目	期末余额	期初余额
合计		436,007.81

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计			

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基础设施	320,166.22		320,166.22
行业平台赛事功能开发	115,841.59		115,841.59
合计	436,007.81		436,007.81

(十二) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,293,545.67	126,487.08	9,420,032.75
2. 本期增加金额	390,167.36		390,167.36
(1) 租入	390,167.36		390,167.36
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	9,683,713.03	126,487.08	9,810,200.11
二、累计折旧			
1. 期初余额	5,264,435.01	59,359.60	5,323,794.61
2. 本期增加金额	2,101,879.50	21,969.96	2,123,849.46
(1) 计提	2,101,879.50	21,969.96	2,123,849.46
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	7,366,314.51	81,329.56	7,447,644.07
三、减值准备			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,317,398.52	45,157.52	<u>2,362,556.04</u>
2. 期初账面价值	4,029,110.66	67,127.48	<u>4,096,238.14</u>

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	929,261.00	2,809,827.98	410,000.00	621,268.49	<u>4,770,357.47</u>
2. 本期增加金额			<u>672,119.05</u>	<u>170,297.04</u>	<u>842,416.09</u>
(1) 购置					
(2) 内部研发			672,119.05	170,297.04	<u>842,416.09</u>
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	929,261.00	2,809,827.98	1,082,119.05	791,565.53	<u>5,612,773.56</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	292,717.53	1,896,634.34	34,583.35	453,955.74	<u>2,677,890.96</u>
2. 本期增加金额	<u>18,585.22</u>	<u>280,982.80</u>	<u>46,600.99</u>	<u>82,394.48</u>	<u>428,563.49</u>
(1) 计提	18,585.22	280,982.80	46,600.99	82,394.48	<u>428,563.49</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	311,302.75	2,177,617.14	81,184.34	536,350.22	<u>3,106,454.45</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	617,958.25	632,210.84	1,000,934.71	255,215.31	2,506,319.11
2. 期初账面价值	636,543.47	913,193.64	375,416.65	167,312.75	2,092,466.51

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 33.61%。

（十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
基础建设装修费	2,320,893.33	1,032,909.98	513,036.87		2,840,766.44
合计	2,320,893.33	1,032,909.98	513,036.87		2,840,766.44

（十五）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
可抵扣亏损	4,591,824.05	688,773.61		
研发费用资本化递延所得税资产	1,104,731.53	165,709.73		
存货跌价准备	292,127.43	43,819.12	145,226.65	21,784.00
租赁确认递延所得税资产	41,266.73	6,190.01	2,140,746.47	321,111.97
坏账准备	72,448.68	10,867.30	14,358.79	2,153.82
递延收益确认递延	21,750.00	3,262.50	45,750.00	6,862.50
合计	6,124,148.42	918,622.27	2,346,081.91	351,912.29

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产一次性税前扣除	5,282,431.80	792,364.77	4,763,141.80	714,471.27
租赁确认递延所得税负债	1,980,823.16	297,123.47	3,960,910.67	594,136.60
合计	7,263,254.96	1,089,488.24	8,724,052.47	1,308,607.87

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	6,190.01	912,432.26	321,111.97	30,800.32
递延所得税负债	6,190.01	1,083,298.23	321,111.97	987,495.90

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	263,997.75	102,412.57
可抵扣亏损	3,887,890.80	5,109,880.79
合计	4,151,888.55	5,212,293.36

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年度	635,949.47	648,521.63	
2026 年度	1,236,244.90	1,236,244.90	
2027 年度	1,322,078.78	1,395,449.25	
2028 年度	530,544.13	1,829,665.01	
2029 年度	163,073.52		
合计	3,887,890.80	5,109,880.79	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件及设备款	223,860.00		223,860.00	397,780.00		397,780.00
合计	223,860.00		223,860.00	397,780.00		397,780.00

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		5,000,000.00
抵押借款	11,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	11,000,000.00	6,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
短期借款-应计利息	26,076.42	16,994.44
合计	22,026,076.42	16,016,994.44

短期借款分类的说明：

- (1) 2024年2月26日，本公司与中信银行股份有限公司焦作分行签订借款协议（合同编号：2024信银豫贷字第2402159号），借款金额5,000,000.00 元，由苗备战进行担保。
- (2) 2024年5月23日，本公司与中信银行股份有限公司焦作分行签订借款协议（合同编号：2024信银豫贷字第2402472号），借款金额1,000,000.00 元，由苗备战进行担保。
- (3) 2024年09月23日，本公司与中国光大银行焦作解放路支行签订借款协议（合同编号：光郑焦分营DK2024093），借款金额3,000,000.00元，由洛小平、苗备战进行担保。
- (4) 2024年9月26日，本公司与中原银行股份有限公司焦作科技支行签订借款协议（合同编号：中原银流贷字2024第10421399号），借款金额6,000,000.00元，由苗备战、李红领、洛小平、苗玉梅进行担保。
- (5) 2024年10月24日，本公司与中国光大大银行股份有限公司签订借款协议（合同编号：光郑焦分营DK2024103），借款金额2,000,000.00 元，由苗备战、洛小平进行担保。
- (6) 2024年12月5日，本公司与中信银行股份有限公司焦作分行签订借款协议（合同编号：2024信银豫贷字第2403122号），借款金额4,000,000.00元，由苗备战进行担保。
- (7) 2024年12月24日，本公司与中信银行股份有限公司焦作分行签订借款协议（合同编号：2024信银豫贷字第2403232号），借款金额1,060,000.00元，由苗备战进行担保。

2. 已逾期未偿还的短期借款情：无。

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	4,941,417.05	4,831,074.80
合计	4,941,417.05	4,831,074.80

2. 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款：无。

(十九) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	618,684.41	344,213.98
合计	618,684.41	344,213.98

说明：期末预收款项余额为预收的客户货款结算后的尾款，尚未形成合同订单。

（二十）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,368,526.08	2,327,627.79
1年以上	107,923.30	42,727.68
合计	1,476,449.38	2,370,355.47

（二十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,753,222.10	25,104,457.91	25,028,113.52	1,829,566.49
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,962,907.38	2,962,907.38	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,753,222.10	28,067,365.29	27,991,020.90	1,829,566.49

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,745,327.01	21,126,119.83	21,042,632.54	1,828,814.30
二、职工福利费		1,493,044.27	1,493,044.27	
三、社会保险费		1,408,848.43	1,408,848.43	
其中：医疗保险费		1,368,855.81	1,368,855.81	
工伤保险费		39,992.62	39,992.62	
四、住房公积金		668,645.83	668,645.83	
五、工会经费和职工教育经费	7,895.09	407,799.55	414,942.45	752.19
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,753,222.10	25,104,457.91	25,028,113.52	1,829,566.49

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		2,838,721.99	2,838,721.99	
2. 失业保险费		124,185.39	124,185.39	
合计		2,962,907.38	2,962,907.38	

（二十二）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	72,738.96	73,409.22
城市维护建设税	28,720.19	30,025.77
教育费附加及地方教育费附加	21,029.86	21,446.98
土地使用税	14,725.75	14,725.75
房产税	13,101.18	13,101.18
印花税	7,978.17	12,823.33
增值税	6,422.32	
企业所得税	1,283.39	3,830.06
教育费附加	160.56	
环保税		706.64
合计	166,160.38	170,068.93

（二十三）其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	95,004.26	75,068.39
合计	95,004.26	75,068.39

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
运费	68,990.54	44,708.33
推广费	15,513.72	
保证金	10,500.00	30,360.06
合计	95,004.26	75,068.39

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	233,422.36	2,101,658.54
<u>合计</u>	<u>233,422.36</u>	<u>2,101,658.54</u>

(二十五) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,803.39	26,423.26
<u>合计</u>	<u>4,803.39</u>	<u>26,423.26</u>

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	336,114.04	2,245,155.72
减：未确认的融资费用	15,579.14	104,409.23
重分类至一年内到期的非流动负债	233,422.36	2,101,658.54
<u>合计</u>	<u>87,112.54</u>	<u>39,087.95</u>

(二十七) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	265,962.53	278,914.75	
<u>合计</u>	<u>265,962.53</u>	<u>278,914.75</u>	

2. 重要预计负债：无。

(二十八) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
创新券政府补助	45,750.00		24,000.00	21,750.00	
<u>合计</u>	<u>45,750.00</u>		<u>24,000.00</u>	<u>21,750.00</u>	

说明：2013 年公司收到焦作市创新型企业奖励创新券 30 万元。公司分别于 2013 年使用

6 万元创新券支付机器设备款、2015 年使用 9 万创新券支付影像测影仪、2015 年 12 月使用 15 万元创新券支付韩国设备加工中心款，按照设备使用年限十年进行摊销，本年度计入其他收益的摊销金额为 24,000.00 元。

（二十九）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	20,460,000.00						20,460,000.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	20,460,000.00						20,460,000.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	20,460,000.00						20,460,000.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	9,540,000.00						9,540,000.00
1. 人民币普通股	9,540,000.00						9,540,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	30,000,000.00						30,000,000.00

（三十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	5,597,101.66			5,597,101.66
合计	5,597,101.66			5,597,101.66

（三十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,429,705.71	108,393.24		4,538,098.95
合计	4,429,705.71	108,393.24		4,538,098.95

（三十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	1,271,672.66	11,366,971.22
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,271,672.66	11,366,971.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,037,012.06	4,743,536.94
减：提取法定盈余公积	108,393.24	438,835.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		14,400,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,200,291.48	1,271,672.66

（三十三）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,036,595.84	52,592,941.43	82,206,841.40	50,240,614.80
其他业务	282,336.24	3,276.14	352,173.83	256,015.19
合计	87,318,932.08	52,596,217.57	82,559,015.23	50,496,629.99

2. 合同生产的收入的情况

合同分类	营业收入
商品类型	
反曲弓	39,362,256.01
附件及其他	14,900,714.36
复合弓	31,930,267.01
餐饮收入	1,125,694.70
合计	87,318,932.08

合同分类	营业收入
按经营地区分类	
国内	25,435,722.60
国外	61,883,209.48
合计	87,318,932.08

3. 履约义务的说明

商品销售义务：国内客户，将货物交付承运人或购货方后，按照履约义务的交易价格确认收入；国外客户，货物完成出口报关手续后，按照履约义务的交易价格确认收入。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为1,476,449.38元，预计将于2025年度确认收入。

（三十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	420,924.20	407,283.99
教育费附加	180,460.31	174,550.27
地方教育费附加	120,199.84	116,366.85
土地使用税	58,903.00	58,972.33
房产税	52,404.72	52,404.72
印花税	48,849.75	32,208.64
环保税	2,957.40	3,015.25
合计	884,699.22	844,802.05

（三十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
电商平台服务费	5,977,996.25	3,313,201.89
工资	3,616,523.30	3,232,582.56
运杂费	3,390,842.99	2,351,209.02
广告费	3,250,532.33	2,110,081.00
推广费	1,139,176.76	660,721.39
差旅费	128,212.24	213,683.60
网络服务费	115,480.55	88,126.60
售后维修费	102,287.26	95,595.20
折旧费	100,631.83	27,064.56
展会费	47,062.85	27,636.85
物业管理费	41,726.91	
通讯费	29,358.39	36,500.74
会员费用	4,364.22	4,115.22
汽油费用	2,010.00	365.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	45,815.40	9,752.50
<u>合计</u>	<u>17,992,021.28</u>	<u>12,170,636.13</u>

说明：其他主要是平台延迟发货保证金扣款、亚马逊商业责任险、万达店铺营业期间保险、万达店铺装修管理费等。

（三十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,587,482.86	6,028,608.98
折旧和摊销	2,103,706.25	1,980,391.20
咨询费	385,558.75	584,588.78
培训费	7,493.41	348,801.17
水电费	222,179.75	323,328.35
差旅费	205,038.20	48,325.40
办公费	201,555.02	248,640.38
商标、专利费用	175,680.57	36,109.44
车辆费	152,442.00	145,569.56
保安费	133,900.00	130,940.00
业务招待费	126,043.60	148,870.37
修理费	86,439.91	147,752.70
员工保险费	84,492.46	40,814.15
其他	114,887.66	207,345.07
<u>合计</u>	<u>10,586,900.44</u>	<u>10,420,085.55</u>

说明：其他系垃圾处理费、股转系统年费、环保危废处置费等。

（三十七）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,905,607.56	3,804,037.14
物料消耗	566,041.00	1,260,310.58
折旧与摊销	56,459.14	75,925.38
<u>合计</u>	<u>3,528,107.70</u>	<u>5,140,273.10</u>

（三十八）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	760,615.80	751,716.49
减：利息收入	8,278.96	115,212.43
汇兑损益	-336,202.95	-258,494.80
其他	313,343.16	283,184.65
合计	729,477.05	661,193.91

说明：其他系账户管理费、汇款手续费、网银年费等。

（三十九）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
河南省财政厅财政专户发放 2024 年 1 季度规上工业企业满负荷生产奖励资金	100,000.00	
（社保金保通系统代发过渡户）焦作市山阳区社会保险中代付（稳岗就业补助）	91,391.72	70,736.42
24 年市级科技创新奖励资金	50,000.00	
创新券政府补助摊销	24,000.00	30,000.00
个税返还	9,692.43	9,455.41
增值税享受小微企业暂免征收增值税优惠政策	8,159.13	10,028.77
社保局扩岗补助	3,000.00	
2023 年度规上工业企业研发活动全覆盖奖励资金	2,000.00	
河南省财政厅财政专户发放 2022 年 4 季度规上工业企业满负荷生产奖励资金		100,000.00
河南省财政厅财政专户发放 2023 年 1 季度规上工业企业满负荷生产奖励资金		200,000.00
2023 年工业表彰大会财政奖补区级配套资金		250,000.00
焦作市人力资源和社会保障局规上企业春节前后稳岗稳产奖补资金		100,000.00
政府补助（焦作市山阳区科技和工业信息化局付焦作市）		50,000.00
政府补助（焦作市工业和信息化局省级“专精特新”中小企业）		250,000.00
政府补贴电费款		807.85
合计	288,243.28	1,071,028.45

（四十）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-428,385.37	
<u>合计</u>	<u>-428,385.37</u>	

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,815.04	
<u>合计</u>	<u>3,815.04</u>	

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-60,291.09	-2,698.70
其他应收款坏账损失	-9,983.17	2,539.45
长期应收款坏账损失	-99,285.30	-99,285.30
<u>合计</u>	<u>-169,559.56</u>	<u>-99,444.55</u>

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-146,900.78	-135,406.28
<u>合计</u>	<u>-146,900.78</u>	<u>-135,406.28</u>

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	75,126.24	921,546.68
<u>合计</u>	<u>75,126.24</u>	<u>921,546.68</u>

(四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	28,242.21	350,747.11	28,242.21
其他		84,272.01	
<u>合计</u>	<u>28,242.21</u>	<u>435,019.12</u>	<u>28,242.21</u>

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,795.15	9,470.31	9,795.15
其中：固定资产处置损失	9,795.15	9,470.31	9,795.15
对外捐赠		5,000.00	
其他	247,530.54	38,973.64	247,530.54
合计	257,325.69	53,443.95	257,325.69

说明：其他系亚马逊退货不符合入库标准的商品弃置费用。

（四十七）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,913.41	20,114.96
递延所得税费用	-644,161.28	201,042.07
合计	-642,247.87	221,157.03

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	394,764.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,214.63
子公司适用不同税率的影响	5,160.83
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-4,899.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,706.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,297.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,279.47
其他	-747,412.90
所得税费用合计	-642,247.87

（四十八）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
返还的工费经费	275,415.16	

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助、退税款	257,254.10	1,269,697.82
利息收入	8,239.27	27,149.97
往来款		447,178.61
营业外收入		84,272.01
<u>合计</u>	<u>540,908.53</u>	<u>1,828,298.41</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用付现	16,079,244.22	11,946,450.10
银行手续费	310,197.26	280,675.09
往来款	247,924.17	417,331.67
捐赠支出		5,000.00
其他	49,347.23	38,973.64
<u>合计</u>	<u>16,686,712.88</u>	<u>12,688,430.50</u>

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁费	2,312,106.00	4,487,371.83
<u>合计</u>	<u>2,312,106.00</u>	<u>4,487,371.83</u>

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,037,012.06	4,743,536.94
加：资产减值准备	146,900.78	135,406.28
信用减值损失	169,559.56	99,444.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,114,416.66	2,221,098.60
使用权资产摊销	2,123,849.46	1,909,014.73
无形资产摊销	428,563.49	441,731.77
长期待摊费用摊销	513,036.87	533,066.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-75,126.24	-921,546.68

补充资料	本期发生额	上期发生额
(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	9,795.15	9,470.31
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-3,815.04	
财务费用(收益以“—”号填列)	602,905.24	363,099.41
投资损失(收益以“—”号填列)	428,385.37	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-881,631.94	-12,730.98
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	95,802.33	213,773.05
存货的减少(增加以“—”号填列)	-7,855,881.17	-6,902,564.92
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,011,962.99	-130,351.00
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,069,406.25	-189,384.20
其他		113,113.05
经营活动产生的现金流量净额	<u>-4,227,596.66</u>	<u>2,626,177.35</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,636,050.77	7,098,149.56
减：现金的期初余额	7,098,149.56	17,426,150.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-3,462,098.79</u>	<u>-10,328,000.69</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>3,636,050.77</u>	<u>7,098,149.56</u>
其中：库存现金	185,086.78	82,162.28
可随时用于支付的银行存款	2,555,993.59	5,490,975.90

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	894,970.40	1,525,011.38
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>3,636,050.77</u>	<u>7,098,149.56</u>
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		

5. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
保证金	7,023.33	68,011.07	
合计	<u>7,023.33</u>	<u>68,011.07</u>	

（五十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	7,023.33	7,023.33	保证金
无形资产	617,958.25	617,958.25	贷款抵押
合计	<u>624,981.58</u>	<u>624,981.58</u>	

（五十一）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>1,014,935.12</u>
其中：美元	138,266.37	7.1884	993,913.97
欧元	2.00	7.5257	15.05
加币	157.89	5.0498	797.31
墨西哥比索	56,921.99	0.3498	19,909.60
巴西雷亚尔	253.10	1.1821	299.19
应收账款			<u>885,056.37</u>
其中：美元	123,122.86	7.1884	885,056.37

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

本期新设子公司相关情况

被合并方名称	次级	企业持股比例（%）	成立日期	注册资本
三利达箭道连锁管理（焦作）有限公司	2 级	100.00	2024-08-12	100 万人民 币
三利达箭道运营管理（焦作）有限公司	3 级	100.00	2024-08-19	50 万人民币

（六）其他

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经 营地	注册资 本	注册 地	业务性质	持股比例（%）		取得方 式
					直接	间接	
焦作市三利达 弓箭文化旅游 发展有限公司	国内	500 万 人民币	河南 焦作	旅游景点开发；文化艺术交流活动策划（不含培训）；企业形象策划；会议会展服务；餐饮管理服务；餐饮服务、住宿（凭有效许可证经营）；旅游纪念品设计、生产、销售（经相关部门验收合格后方可经营）；园林绿化工程；停车服务。	100.00		投资设 立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
焦作市红箭教育咨询有限公司	国内	100 万人民币	河南焦作	红色教育咨询；体育运动咨询服务；文化艺术交流活动策划；会议会展服务；住宿服务；餐饮服务；拓展活动策划；教育信息咨询服务（不含培训，国家有专项的除外）；管理学术研究。	100.00		投资设立
三利达箭道连锁管理（焦作）有限公司	国内	100 万人民币	河南焦作	一般项目：体育用品及器材零售；体育用品及器材批发；体育赛事策划；体育竞赛组织；体育中介代理服务；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）；户外用品销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；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）	100.00		投资设立
三利达箭道运营管理（焦作）有限公司	国内	50 万人民币	河南焦作	一般项目：健身休闲活动；体育用品及器材零售；体育用品及器材批发；体育赛事策划；体育竞赛组织；企业管理咨询；体育中介代理服务；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）；户外用品销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；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）	100.00		投资设立

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4. 使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	3,643,074.10			3,643,074.10
交易性金融资产		558,736.00		558,736.00
应收账款	1,007,726.80			1,007,726.80
其他应收款	1,011,018.42			1,011,018.42

②2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	7,166,160.63			7,166,160.63
应收账款	147,062.46			147,062.46
其他应收款	619,871.24			619,871.24

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		22,026,076.42	<u>22,026,076.42</u>
应付账款		4,941,417.05	<u>4,941,417.05</u>
其他应付款		95,004.26	<u>95,004.26</u>
一年内到期的非流动负债		233,422.36	<u>233,422.36</u>
租赁负债		87,112.54	<u>87,112.54</u>

②2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		16,016,994.44	<u>16,016,994.44</u>
应付账款		4,831,074.80	<u>4,831,074.80</u>
其他应付款		75,068.39	<u>75,068.39</u>
一年内到期的非流动负债		2,101,658.54	<u>2,101,658.54</u>
租赁负债		39,087.95	<u>39,087.95</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。[由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，且公司一般不赊销，均是采用预收款形式，因此每期末应收账款余额较小，]在本公司内部不存在重大信用风险集中。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工

具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值,本公司所采用的界定标准,与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:

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

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

•违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整,加入前瞻性信息,以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;

•违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算;

•违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款[和其他应收款]产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注三（十一）和三（十二）中。

3. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	22,026,076.42			<u>22,026,076.42</u>
应付账款	4,799,858.25	141,558.80		<u>4,941,417.05</u>
其他应付款	84,504.26	1,500.00	9,000.00	<u>95,004.26</u>

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日			
	1 个月以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	16,016,994.44			<u>16,016,994.44</u>
应付账款	4,695,509.36	125,328.27	10,237.17	<u>4,831,074.80</u>
其他应付款	44,708.33	1,500.00	28,860.06	<u>75,068.39</u>

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

（1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

（2）汇率风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元、卢布等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。外币项目如果人民币相对于美元升值，本公司外币应收账款将发生汇兑损失。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见本附注六相关科目的披露。

(3) 权益工具投资价格风险

无。

(二) 套期

无。

(三) 金融资产转移

无。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2024年度和2023年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

(一) 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
一、持续的公允价值计量	558,736.00			558,736.00
（一）交易性金融资产	558,736.00			558,736.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	558,736.00			558,736.00
（1）交易性金融资产	558,736.00			558,736.00
持续以公允价值计量的资产总额	558,736.00			558,736.00
二、非持续的公允价值计量				

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

企业在计量日能够取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

（三）企业在计量日能够取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

（九）其他

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司实际控制人为洛小平和苗备战。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
洛小平	董事长、控股股东、实际控制人
苗备战	总经理、董事、控股股东、实际控制人
李红领	董事、报告期内副总经理，已离职
雒海军	一致行动人
洛林林	董事、副总经理
洛文文	一致行动人
王刚	董事、副总经理
陈文华	副总经理
李有奇	副总经理
范沛	副总经理
杨瑞军	监事会主席
孙幸梅	财务总监
苗轩豪	董秘
宋铭宣	监事
王斌	监事
苗玉梅	与洛小平系夫妻关系

注：李红领于 2024 年 9 月 10 日辞去副总经理的职务；杨瑞军于 2025 年 1 月 6 日辞去监事会主席职位。

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

无。

（2）本公司作为承租方：

无。

（3）关联担保情况

无。

（4）本公司作为担保方

无。

（5）本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
股东苗备战、李红领、洛小平、苗玉梅保证担保	6,000,000.00	2023-9-22	2024-9-20	是
股东苗备战、洛小平保证担保	5,000,000.00	2023-9-11	2024-5-18	是
股东苗备战、李红领、洛小平、苗玉梅保证担保	6,000,000.00	2024-9-26	2025-9-25	否
股东苗备战、洛小平保证担保	5,000,000.00	2024-9-23	2025-10-22	否
股东洛小平、苗玉梅保证担保	11,000,000.00	2024-2-21	2026-2-21	否
股东苗备战、李红领保证担保	11,000,000.00	2024-12-4	2026-8-6	否

说明：上述关联方担保均为关联方为公司无偿提供担保，不收取任何费用。

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,772,975.52	3,748,584.92

7. 其他关联交易

无。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

无。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,058,396.57	117,320.37
1-2 年（含 2 年）	5,589.60	39,181.00
2-3 年（含 3 年）	39,181.00	
合计	1,103,167.17	156,501.37

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	1,103,167.17	100.00	59,518.92	5.40	1,043,648.25
其中：账龄组合	1,067,245.72	96.74	59,518.92	5.58	1,007,726.80
低风险组合	35,921.45	3.26			35,921.45
合计	1,103,167.17	100.00	59,518.92		1,043,648.25

接上表：

类别	期初余额
----	------

	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	156,501.37	100.00	9,784.11	6.25	146,717.26
其中：账龄组合	156,501.37	100.00	9,784.11	6.25	146,717.26
低风险组合					
合计	156,501.37	100.00	9,784.11		146,717.26

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,022,475.12	51,123.76	5.00
1-2年（含2年）	5,589.60	558.96	10.00
2-3年（含3年）	39,181.00	7,836.20	20.00
合计	1,067,245.72	59,518.92	

组合计提项目：低风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	35,921.45		
合计	35,921.45		

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	9,784.11	59,945.89		10,211.08		59,518.92
合计	9,784.11	59,945.89		10,211.08		59,518.92

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,211.08

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
美国亚马逊用户	884,833.31	80.21	44,241.67
电商京东自营现销	81,207.15	7.36	4,060.36
西充残疾人联合会	39,181.00	3.55	7,836.20
三利达箭道运营管理（焦作）有限公司	35,921.45	3.26	
兰州奥力体育用品有限公司	29,990.00	2.72	1,499.50
合计	1,071,132.91	97.10	57,637.73

（二）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,332,278.51	1,621,743.00
合计	1,332,278.51	1,621,743.00

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	948,968.21	1,231,099.57
1-2 年（含 2 年）	166,294.07	170,396.56
2-3 年（含 3 年）	2,500.00	81,870.55
3-4 年（含 4 年）	33,500.00	446.00
4-5 年（含 5 年）	10,446.00	505.00
5 年以上	183,500.00	142,000.00
合计	1,345,208.28	1,626,317.68

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	457,365.77	335,768.72
关联方往来	400,376.59	1,094,824.69
运费及其他	248,012.44	54,125.29

应收退税款	237,150.50	138,230.74
社保款	2,302.98	3,368.24
合计	1,345,208.28	1,626,317.68

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	1,345,208.28	100.00	12,929.77	0.96	1,332,278.51
其中：账龄组合	250,315.42	18.61	12,929.77	5.17	237,385.65
低风险组合	1,094,892.86	81.39			1,094,892.86
合计	1,345,208.28	100.00	12,929.77		1,332,278.51

接上表：

类别	期初余额				
	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	1,626,317.68	100.00	4,574.68	0.28	1,621,743.00
其中：账龄组合	57,493.53	3.54	4,574.68	7.96	52,918.85
低风险组合	1,568,824.15	96.46			1,568,824.15
合计	1,626,317.68	100.00	4,574.68		1,621,743.00

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	242,035.35	12,101.77	5.00
1-2 年	8,280.07	828.00	10.00
合计	250,315.42	12,929.77	

组合计提项目：低风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	457,365.77		
关联方往来	400,376.59		

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
应收退税款	237,150.50		
合计	1,094,892.86		

（4）按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）	
2024年1月1日余额	4,574.68			4,574.68
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	9,355.09			9,355.09
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,000.00			1,000.00
其他变动				
2024年12月31日余额	12,929.77			12,929.77

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,574.68	9,355.09		1,000.00		12,929.77
合计	4,574.68	9,355.09		1,000.00		12,929.77

（6）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,000.00

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
国网河南省电力公司 焦作供电公司	247,000.00	18.36	保证金	1年以内：125,000.00； 3-4年：20,000.00； 5年以上：102,000.00	
刘震	97,000.00	7.21	备用金	1年以内	4,850.00
焦作市红箭教育咨询 有限公司	158,310.00	11.77	关联方往来	1年以内：850.00、1-2年： 157,460.00	
出口退税款	237,150.50	17.63	应收退税款	1年以内	
三利达箭道运营管理 （焦作）有限公司	240,053.25	17.85	关联方往来	1年以内	
合计	979,513.75	72.82			4,850.00

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,501,000.00	1,000,000.00	5,501,000.00	6,000,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00
对联营、合营 企业投资						
合计	6,501,000.00	1,000,000.00	5,501,000.00	6,000,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资 单位	期初余额（账面 价值）	减值准备期初 余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
焦作市三利达弓箭文化旅游发展 有限公司	5,000,000.00			
焦作市红箭教育咨询有限公司		1,000,000.00		
三利达箭道连锁管理（焦作）有限 公司			501,000.00	
合计	5,000,000.00	1,000,000.00	501,000.00	

接上表

被投资 单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余 额
	计提减值准备	其他		
焦作市三利达弓箭文化旅游发展有 限公司			5,000,000.00	

被投资 单位	本期增减变动		期末余额(账面价值)	减值准备期末余 额
	计提减值准备	其他		
焦作市红箭教育咨询有限公司				1,000,000.00
三利达箭道连锁管理（焦作）有限公司			501,000.00	
<u>合计</u>			<u>5,501,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,859,486.34	51,728,533.40	81,210,523.00	49,022,819.40
其他业务	281,742.18	2,676.14	72,824.10	-76,702.04
<u>合计</u>	<u>86,141,228.52</u>	<u>51,731,209.54</u>	<u>81,283,347.10</u>	<u>48,946,117.36</u>

2. 合同生产的收入的情况

合同分类	营业收入
商品类型	
反曲弓(小计)	39,364,956.92
附件及其他	14,831,322.11
复合弓(小计)	31,944,949.49
<u>合计</u>	<u>86,141,228.52</u>

合同分类	营业收入
按经营地区分类	
国内	24,258,019.04
国外	61,883,209.48
<u>合计</u>	<u>86,141,228.52</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-428,385.37	
<u>合计</u>	<u>-428,385.37</u>	

十八、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
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	65,331.09	
计入当期损益的政府补助，但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	288,243.28	
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	-424,570.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-219,288.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	-43,621.34	

非经常性损益明细	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-246,662.95	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.48	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.07	0.04	0.04

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

1.会计政策的变更
公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额，该会计政策变更对本公司财务报表无影响。
公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额，该会计政策变更对本公司财务报表无影响。
2.会计估计的变更
本报告期内未发生重要会计估计变更。
3.前期会计差错更正
本报告期内无重要前期会计差错更正。

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	65,331.09
计入当期损益的政府补助，但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	288,243.28
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	-424,570.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-219,288.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-290,284.29
减：所得税影响数	-43,621.34
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-246,662.95

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

焦作市三利达射箭器材股份有限公司
董事会
2025年4月23日