



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

2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人苗备战、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）郑露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、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	25
	附件会计信息调整及差异情况 .....	118

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
	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	指	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	2025年1月1日至2025年12月31日
报告期末	指	2025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、雒太平、苗轩豪、苗释文、苗俊香、苗瑞香）
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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 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。

国内市场：大众产品采用 DTC 商业模式+全生命周期服务模式双核心商业模式，通过自建行业电商平台、货架电商、兴趣电商将产品直接销售给用户，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。

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。

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

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	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	90,343,051.85	87,318,932.08	3.46%
毛利率%	39.18%	39.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	100,506.71	1,037,012.06	-90.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	630,354.88	1,283,675.01	-50.89%

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）	0.24%	2.48%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.52%	3.07%	-
基本每股收益	0.003	0.03	-90%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	83,622,438.68	75,185,199.53	11.22%
负债总计	42,686,439.88	32,849,707.44	29.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,935,998.80	42,335,492.09	-3.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.41	-3.55%
资产负债率%（母公司）	49.58%	41.87%	-
资产负债率%（合并）	51.05%	43.69%	-
流动比率	1.69	1.78	-
利息保障倍数	0.95	1.52	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	8,200,447.77	-4,227,596.66	293.97%
应收账款周转率	85.63	142.51	-
存货周转率	1.19	1.21	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	11.22%	6.89%	-
营业收入增长率%	3.46%	5.77%	-
净利润增长率%	-90.31%	-78.14%	-

### 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	9,964,163.56	11.92%	3,643,074.10	4.85%	173.51%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	988,351.73	1.18%	1,007,726.80	1.34%	-1.92%
其他应收款	838,803.94	1.00%	1,011,018.42	1.34%	-17.03%
存货	44,471,391.67	53.18%	47,256,933.58	62.85%	-5.89%
长期应收款	522,203.04	0.62%	1,156,609.44	1.54%	-54.85%
固定资产	7,645,662.13	9.14%	9,411,326.67	12.52%	-18.76%
使用权资产	10,434,943.71	12.48%	2,362,556.04	3.14%	341.68%
无形资产	2,085,485.32	2.49%	2,506,319.11	3.33%	-16.79%
短期借款	11,010,602.78	13.17%	22,026,076.42	29.30%	-50.01%

应付账款	3,959,090.15	4.73%	4,941,417.05	6.57%	-19.88%
一年内到期的非流动负债	17,396,595.01	20.80%	233,422.36	0.31%	7,352.84%
股本	30,000,000.00	35.88%	30,000,000.00	39.90%	0.00%
资本公积	5,597,101.66	6.69%	5,597,101.66	7.44%	0.00%
未分配利润	772,671.54	0.92%	2,200,291.48	2.93%	-64.88%

### 项目重大变动原因

- 1.货币资金：报告期末较期初上涨 173.51%，主要原因是新增借款以及主营业务收入增长带动回款增加，共同推动货币资金大幅增长；
- 2.存货：报告期末较期初下降 5.89%，主要原因是提升了材料及自制半成品转产成品的转化率，合理控制了原材料的采购量；
- 3.使用权资产：报告期末较期初上涨 341.68%，主要原因是续租了办公楼及厂房；
- 4.短期借款：报告期末较期初下降 50.01%，主要原因是报告期减少了短期借款，增加了长期借款；
- 5.一年内到期的非流动负债：报告期末较期初上涨 7352.84%，主要原因是长期借款、租赁负债中一年内到期部分重分类至该项目，导致余额大幅增长。

## (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	90,343,051.85	-	87,318,932.08	-	3.46%
营业成本	54,948,303.49	60.82%	52,596,217.57	60.23%	4.47%
毛利率%	39.18%	-	39.77%	-	-
销售费用	19,318,093.52	21.38%	17,992,021.28	20.60%	7.37%
管理费用	11,018,654.94	12.20%	10,586,900.44	12.12%	4.08%
研发费用	2,408,846.87	2.67%	3,528,107.70	4.04%	-31.72%
财务费用	1,065,603.04	1.18%	729,477.05	0.84%	46.08%
其他收益	342,803.48	0.38%	288,243.28	0.33%	18.93%
投资收益	-894,151.87	-0.99%	-428,385.37	-0.49%	-108.73%
公允价值变动收益	-27,304.16	-0.03%	3,815.04	0.00%	-815.70%
信用减值损失	41,472.69	0.05%	-169,559.56	-0.19%	124.46%
资产减值损失	72,936.24	0.08%	-146,900.78	-0.17%	149.65%
资产处置收益	14,891.51	0.02%	75,126.24	0.09%	-80.18%
营业利润	-10,217.95	-0.01%	623,847.67	0.71%	-101.64%
营业外收入	76,044.59	0.08%	28,242.21	0.03%	169.26%
营业外支出	110,745.78	0.12%	257,325.69	0.29%	-56.96%
净利润	100,506.71	0.11%	1,037,012.06	1.19%	-90.31%

### 项目重大变动原因

- 1.销售费用报告期较上年同期上涨 7.37%，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；
- 2.研发费用报告期较上年同期下降 31.72%，主要是研发策略优化，集中投向核心技术、核心产品的迭代升级，减少低效研发项目的投入；
- 3.营业利润报告期较上年同期下降 101.64%，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，其产品盈利能力不强。

### 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	90,139,026.73	87,036,595.84	3.56%
其他业务收入	204,025.12	282,336.24	-27.74%
主营业务成本	54,938,266.92	52,592,941.43	4.46%
其他业务成本	10,036.57	3,276.14	206.35%

### 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	40,912,829.69	23,821,137.39	41.78%	3.94%	9.29%	-2.85%
复合弓	32,952,481.39	17,605,157.10	46.57%	3.20%	0.33%	1.53%
附件及其他	15,525,213.12	12,765,043.06	17.78%	4.19%	3.16%	0.82%
餐饮收入	952,527.65	756,965.94	20.53%	-15.38%	-13.88%	-1.39%
合计	90,343,051.85	54,948,303.49	39.18%	3.46%	4.47%	-0.59%

### 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	22,491,039.68	13,995,697.90	37.77%	-11.58%	-9.43%	-1.48%
国外	67,852,012.17	40,952,605.59	39.64%	9.65%	10.25%	-0.34%
合计	90,343,051.85	54,948,303.49	39.18%	3.46%	4.47%	-0.59%

### 收入构成变动的原因

- 1.公司主营业务突出，其他业务收入占比较小；
- 2.本期总体营业收入与上期略有增长，其中餐饮收入下降原因是职工用餐人数减少所致；
- 3.跨境电商收入增长致国外收入增长，公司战略转向 DTC 模式并调整国内线下经销布局，国内收入短期

承压下降。

### 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	14,144,107.39	15.66%	否
2	Western Recreation	4,164,285.11	4.61%	否
3	BSW Handles GmbH	2,212,895.62	2.45%	否
4	ortmen archery	1,259,882.68	1.39%	否
5	VC Archery & Sports Sdn. Bhd	1,061,938.62	1.18%	否
合计		22,843,109.42	25.29%	-

### 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	慈溪英特思光电科技有限公司	1,831,627.43	6.46%	否
2	焦作市昊铖户外用品有限公司	1,506,967.20	5.32%	否
3	深圳市军志丰精密科技有限公司	1,342,676.33	4.74%	否
4	鹤壁天淇金山模具铸造科技有限公司	1,318,376.53	4.65%	否
5	深圳前海腾达供应链管理有限公司	1,310,061.16	4.62%	否
合计		7,309,708.65	25.79%	-

### (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	8,200,447.77	-4,227,596.66	293.97%
投资活动产生的现金流量净额	-1,217,990.76	-2,341,550.83	47.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-731,731.00	2,949,338.14	-124.81%

#### 现金流量分析

1.经营活动产生的现金流量净额报告期较上年同期上涨 293.97%，主要是报告期提升了材料及自制半成品转产成品的转化率，合理控制了原材料的采购量，导致购买商品、接受劳务支付的现金减少所致；

2.投资活动产生的现金流量净额报告期较上年同期上涨 47.98%，主要是报告期固定资产投入减少所致；

3.筹资活动产生的现金流量报告较上年同期下降 124.81%，主要是报告期取得的净借款减少和分配股利所致；

4.经营活动产生的现金流量净额和净利润差异为 809.99 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、长期待摊费用摊销等非付现成本费用的影响 550.26 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-1.49 万元；三是与经营活动无关的财务费用等影响 82.66 万元；四是投资收益影响 92.15 万元；五是递延所得税项目增减变动影响-21.03 万元；五是期末存货增加影响 287.17 万元；六是经营性应收、应付项目的增减变动的影响-180.21 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	4,927,246.57	4,926,511.19	118,811.88	195,051.16
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	404,130.33	-2,390,642.09	982,527.65	29,373.72
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	666,060.16	256,557.28	168,601.85	-416,012.01
杭州华箭跨境电子商务有限公司	控股子公司	互联网销售；货物进出口；户外用品销售；体育用品及器材制造	1,000,000.00	170,502.43	-1,181.13	-	-1,181.13

##### 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	<p>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。</p> <p>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。</p>
原材料价格波动风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
技术失密风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
存货余额偏高风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
国内市场开拓风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
房产及土地证办理风险	<p>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。</p> <p>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。</p>

---

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 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	599,373.01	0.72%	贷款抵押
货币资金	流动资产	保证金	7,028.37	0.01%	保证金
<b>总计</b>	-	-	606,401.38	0.73%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

以上资产权利受限事项系公司日常生产经营需要，不会对公司产生重大不利影响。

## 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							42

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	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券账户	1,049,300	-1,000	1,048,300	3.49%	0	1,048,300	0	0
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	219,643	-1,000	218,643	0.73%	0	218,643	0	0
10	腊俊伟	151,000		151,000	0.50%	0	151,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>28,385,043</b>	<b>-2,000</b>	<b>28,383,043</b>	<b>94.61%</b>	<b>19,773,750</b>	<b>8,609,293</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

公司控股股东、实际控制人为洛小平及苗备战。公司股东洛小平持有公司 42.30%的股份，并担任公司董事长职务；股东苗备战持有公司 37.61%的股份，并担任总经理职务。

洛小平先生，董事长，1960 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年至 2009 年在清华大学继续教育学院资本运作总裁班学习；2009 至 2010 年，在北京大学金融投资总裁研修班学习。1978 年至 1981 年，在武汉炮兵司令部任汽车修理技工；1982 年至 1985 年，在焦作市中原联合贸易公司任贸易业务员；1986 年至 1997 年，在焦作市华夏企业股份有限公司任董事长；1998 年至 2014 年 4 月股份公司设立前，先后任三利达有限的执行董事、监事；2014 年 4 月股份公司设立后，任股份公司董事长。

苗备战先生，董事、总经理，1969 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013 年至今，在清华大学企业总裁经营管理研究生班进修；1989 年-1995 年焦作市华夏贸易公司任销售副总；1995 年-1997 年在世纪大酒店任总经理；1998 年至 2014 年 4 月股份公司设立前，先后任三利达有限的监事、执行董事及总经理；2014 年 4 月股份公司设立后，任股份公司董事、总经理。

报告期内，洛小平及苗备战一直是公司控股股东、实际控制人，公司实际控制人未发生变更。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

## (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 16 日	0.500000	0	0
合计	0.500000	0	0

## 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司 2024 年年度权益分派方案经 2025 年 5 月 16 日的股东会会议审议通过，以公司现有总股本 30,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.500000 元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利 1,500,000.00 元，本次权益分派权益登记日为：2025 年 5 月 29 日，除权除息日为：2025 年 5 月 30 日，权益分派已实施完毕。

## (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 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	男	1968年 2月	2023年 6月30 日	2026年 6月30 日	40,000	0	40,000	0.13%
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	监事会主席	男	1982年 12月	2023年 6月30 日	2026年 6月30 日	15,000	0	15,000	0.05%

### 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) 审计委员会情况

适用 不适用

### (三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨瑞军	监事、监事会主席	离任	无	个人原因辞任
王斌	监事	新任	监事、监事会主席	选举

注：报告期内，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）。截至 2025 年年报披露之日，公司尚未召开股东大会选举新任监事，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，杨瑞军先生仍按相关法律、法规和《公司章程》的规定继续履行其监事职责。

报告期内，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）。

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用√不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	14	0	0	14
生产人员	304	0	17	287
技术人员	44	0	0	44
销售人员	36	0	0	36
财务人员	7	0	0	7
<b>员工总计</b>	<b>405</b>		<b>17</b>	<b>388</b>

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	60	60
专科以下	305	288
<b>员工总计</b>	<b>405</b>	<b>388</b>

**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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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。

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂

牌公司治理规则》及《关于新<公司法>配套全国股转系统业务规则实施相关过渡安排的通知》等相关规定修订了《公司章程》、《股东会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》。

## （二） 内部监督机构对监督事项的意见

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。公司将进一步加强管理，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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中审亚太审字（2026）004127 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2026 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯健江	刘永峰
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13	

## 审 计 报 告

中审亚太审字(2026)004127 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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三利达 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的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和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体的独立性要求，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

三利达公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

三利达管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估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，除非管理层计划清算三利达、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所导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三利达公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就三利达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：冯建江

（盖章）

（项目合伙人）

（签名并盖章）

中国注册会计师：刘永峰

（签名并盖章）

中国·北京

二〇二六年四月二十日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	9,964,163.56	3,643,074.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2	1,892,751.00	558,736.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.3	988,351.73	1,007,726.80
应收款项融资			
预付款项	5.4	1,059,869.16	1,546,676.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	838,803.94	1,011,018.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	44,471,391.67	47,256,933.58
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5.7	-	630,525.93
其他流动资产	5.8	146,682.43	116,638.35
<b>流动资产合计</b>		<b>59,362,013.49</b>	<b>55,771,329.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	5.9	522,203.04	1,156,609.44
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	5.10	7,645,662.13	9,411,326.67
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	5.11	10,434,943.71	2,362,556.04
无形资产	5.12	2,085,485.32	2,506,319.11
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5.13	2,230,189.52	2,840,766.44
递延所得税资产	5.14	1,114,751.47	912,432.26
其他非流动资产	5.15	227,190.00	223,860.00
<b>非流动资产合计</b>		24,260,425.19	19,413,869.96
<b>资产总计</b>		83,622,438.68	75,185,199.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.16	11,010,602.78	22,026,076.42
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	5.17	3,959,090.15	4,941,417.05
预收款项	5.18	628,847.43	618,684.41
合同负债	5.19	413,985.51	1,476,449.38
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	5.20	1,408,138.19	1,829,566.49
应交税费	5.21	203,565.28	166,160.38
其他应付款	5.22	71,227.64	95,004.26
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	5.23	17,396,595.01	233,422.36
其他流动负债	5.24	1,716.15	4,803.39
<b>流动负债合计</b>		35,093,768.14	31,391,584.14
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	5.25		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	5.26	6,178,085.54	87,112.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	5.27	339,242.75	265,962.53
递延收益	5.28		21,750.00
递延所得税负债	5.14	1,075,343.45	1,083,298.23
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		7,592,671.74	1,458,123.30
<b>负债合计</b>		42,686,439.88	32,849,707.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.29	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	5.30	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	5.31	4,566,225.60	4,538,098.95
一般风险准备			
未分配利润	5.32	772,671.54	2,200,291.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		40,935,998.80	42,335,492.09
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		40,935,998.80	42,335,492.09
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		83,622,438.68	75,185,199.53

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：郑露

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,795,173.93	3,339,682.77
交易性金融资产		1,892,751.00	558,736.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15.1	1,030,379.77	1,043,648.25
应收款项融资			
预付款项		871,163.04	1,519,210.75

其他应收款	15.2	1,343,299.47	1,332,278.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,207,606.74	47,018,182.36
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		146,611.56	116,638.35
<b>流动资产合计</b>		<b>58,286,985.51</b>	<b>54,928,376.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	15.3	5,801,000.00	5,501,000.00
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		7,562,846.79	9,306,879.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,313,453.16	2,045,545.06
无形资产		2,085,485.32	2,506,319.11
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,782,746.09	2,268,097.85
递延所得税资产		1,108,102.62	912,432.26
其他非流动资产		227,190.00	223,860.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,880,823.98</b>	<b>22,764,133.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>87,167,809.49</b>	<b>77,692,510.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,010,602.78	22,026,076.42
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,959,090.15	4,941,417.05
预收款项		628,847.43	618,684.41
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,381,161.69	1,794,338.75

应交税费		202,675.75	157,778.39
其他应付款		720,927.64	95,004.26
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		413,985.51	1,476,449.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,309,182.73	32,524.45
其他流动负债		1,716.15	4,803.39
<b>流动负债合计</b>		<b>35,628,189.83</b>	<b>31,147,076.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,178,085.54	8,742.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		339,242.75	265,962.53
递延收益			21,750.00
递延所得税负债		1,075,343.45	1,083,298.23
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,592,671.74</b>	<b>1,379,753.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>43,220,861.57</b>	<b>32,526,829.54</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		4,566,225.60	4,538,098.95
一般风险准备			
未分配利润		3,783,620.66	5,030,480.77
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>43,946,947.92</b>	<b>45,165,681.38</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>87,167,809.49</b>	<b>77,692,510.92</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		90,343,051.85	87,318,932.08
其中：营业收入	5.33	90,343,051.85	87,318,932.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		89,903,917.69	86,317,423.26
其中：营业成本	5.33	54,948,303.49	52,596,217.57
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	5.34	1,144,415.83	884,699.22
销售费用	5.35	19,318,093.52	17,992,021.28
管理费用	5.36	11,018,654.94	10,586,900.44
研发费用	5.37	2,408,846.87	3,528,107.70
财务费用	5.38	1,065,603.04	729,477.05
其中：利息费用		826,618.06	760,615.80
利息收入		4,476.61	8,278.96
加：其他收益	5.39	342,803.48	288,243.28
投资收益（损失以“-”号填列）	5.40	-894,151.87	-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）	5.41	-27,304.16	3,815.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.42	41,472.69	-169,559.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.43	72,936.24	-146,900.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.44	14,891.51	75,126.24
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-10,217.95	623,847.67
加：营业外收入	5.45	76,044.59	28,242.21
减：营业外支出	5.46	110,745.78	257,325.69
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-44,919.14	394,764.19
减：所得税费用	5.47	-145,425.85	-642,247.87

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		100,506.71	1,037,012.06
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）		100,506.71	1,037,012.06
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）		100,506.71	1,037,012.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		100,506.71	1,037,012.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		100,506.71	1,037,012.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.003	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.003	0.03

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：郑露

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

<b>一、营业收入</b>	15.4	89,197,366.24	86,141,228.52
减：营业成本	15.4	54,043,193.17	51,731,209.54
税金及附加		1,143,992.77	883,997.23
销售费用		18,834,066.32	17,775,810.78
管理费用		10,923,457.47	10,460,389.41
研发费用		2,408,846.87	3,528,107.70
财务费用		1,124,655.21	816,243.70
其中：利息费用		889,041.02	850,151.26
利息收入		4,267.67	7,901.87
加：其他收益		330,052.99	280,084.15
投资收益（损失以“-”号填列）	15.5	-894,151.87	-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）		-27,304.16	3,815.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-26,495.47	-69,300.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		72,936.24	-146,900.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			75,126.24
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		174,192.16	659,908.46
加：营业外收入		76,044.59	28,242.21
减：营业外支出		110,526.13	248,379.54
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		139,710.62	439,771.13
减：所得税费用		-141,555.92	-644,161.28
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		281,266.54	1,083,932.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		281,266.54	1,083,932.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		281,266.54	1,083,932.41
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,510,150.31	88,533,221.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,075,858.38	1,528,213.03
收到其他与经营活动有关的现金	5.48.1	727,072.49	540,908.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		93,313,081.18	90,602,342.71
购买商品、接受劳务支付的现金		41,421,018.27	49,135,299.33
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		26,656,881.10	28,054,227.28
支付的各项税费		1,188,657.33	953,699.88
支付其他与经营活动有关的现金	5.48.1	15,846,076.71	16,686,712.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		85,112,633.41	94,829,939.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,200,447.77	-4,227,596.66

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		14,086,065.87	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		1,400,000.00	825,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,486,065.87</b>	<b>1,284,766.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		362,519.73	2,183,244.50
投资支付的现金		16,341,536.90	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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,704,056.63</b>	<b>3,626,317.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,217,990.76</b>	<b>-2,341,550.83</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,000,000.00	24,060,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>16,000,000.00</b>	<b>24,060,000.00</b>
偿还债务支付的现金		11,626,000.00	18,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,387,223.00	738,555.86
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	5.48.2	2,718,508.00	2,312,106.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>16,731,731.00</b>	<b>21,110,661.86</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-731,731.00</b>	<b>2,949,338.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>70,358.41</b>	<b>157,710.56</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,321,084.42</b>	<b>-3,462,098.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,636,050.77	7,098,149.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,957,135.19</b>	<b>3,636,050.77</b>

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：郑露

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,347,509.44	87,350,224.17

收到的税费返还		1,075,858.38	1,528,213.03
收到其他与经营活动有关的现金		662,476.90	1,161,616.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>92,085,844.72</b>	<b>90,040,053.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		40,929,269.43	48,520,441.08
支付给职工以及为职工支付的现金		26,183,672.91	27,655,806.69
支付的各项税费		1,178,027.67	949,044.31
支付其他与经营活动有关的现金		14,978,626.19	16,421,612.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>83,269,596.20</b>	<b>93,546,905.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,816,248.52</b>	<b>-3,506,851.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		14,086,065.87	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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>14,086,065.87</b>	<b>584,766.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		356,189.22	1,763,914.28
投资支付的现金		16,641,536.90	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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,997,726.12</b>	<b>3,707,987.35</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,911,660.25</b>	<b>-3,123,220.61</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,000,000.00	24,060,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>16,000,000.00</b>	<b>24,060,000.00</b>
偿还债务支付的现金		11,626,000.00	18,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,387,223.00	738,555.86
支付其他与筹资活动有关的现金		2,506,237.56	2,312,106.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>16,519,460.56</b>	<b>21,110,661.86</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-519,460.56</b>	<b>2,949,338.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>70,358.41</b>	<b>157,710.56</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,455,486.12</b>	<b>-3,523,023.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,332,659.44	6,855,682.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,788,145.56</b>	<b>3,332,659.44</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												少数 股 东 权 益	所有者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	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											
一、上年期末余额	30,000,000.00				5,597,101.66				4,538,098.95		2,200,291.48		42,335,492.09	
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				4,538,098.95		2,200,291.48		42,335,492.09	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									28,126.65		-1,427,619.94		-1,399,493.29	
（一）综合收益总额											100,506.71		100,506.71	
（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								28,126.65		-1,528,126.65			-1,500,000.00
1. 提取盈余公积								28,126.65		-28,126.65			
2. 提取一般风险准备										-1,500,000.00			-1,500,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				5,597,101.66			4,566,225.60		772,671.54			40,935,998.80

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	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													
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				5,597,101.66				4,538,098.95		2,200,291.48		42,335,492.09

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：郑露

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				5,597,101.66				4,538,098.95		5,030,480.77	45,165,681.38
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				4,538,098.95		5,030,480.77	45,165,681.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								28,126.65			-1,246,860.11	-1,218,733.46
（一）综合收益总额											281,266.54	281,266.54
（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								28,126.65			-1,528,126.65	-1,500,000.00
1. 提取盈余公积								28,126.65			-28,126.65	
2. 提取一般风险准备											-1,500,000.00	-1,500,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				5,597,101.66				4,566,225.60		3,783,620.66	43,946,947.92

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												
<b>四、本期末余额</b>	30,000,000.00				5,597,101.66				4,538,098.95		5,030,480.77	45,165,681.38

## 焦作市三利达射箭器材股份有限公司 2025 年度财务报表附注

### 1、公司基本情况

#### 1.1 公司概况

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”）于 1998 年 11 月在河南省焦作市山阳区注册成立，注册地为河南省焦作市山阳区焦辉路 3033-2 号，现总部位于河南省焦作市焦辉路循环经济产业集聚区。

公司主要经营活动：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。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 20 日决议批准报出。

#### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见附注“6、合并范围的变更”。

### 2、财务报表的编制基础

#### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

### 3、重要会计政策和会计估计

#### 3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 3.5.1 同一控制下企业合并

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

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 3.5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

### **3.6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

#### **3.6.1 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### **3.6.2 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

### 3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.17.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### 3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

### 3.9 外币业务和外币报表折算

#### 3.9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资

本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 3.9.2 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 3.10 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### 3.10.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### **3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

#### **3.10.1.2.1 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**

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### **3.10.1.2.2 指定为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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### **3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

### **3.10.2 金融工具的减值**

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预

计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收账款、3.14 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 其他应收款。

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

### **3.10.2.1 信用风险显著增加**

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行

其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

### 3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

### 3.10.4 金融负债的分类和计量

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

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

债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 3.10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 3.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

### 3.11.1 预期信用损失的确定方法

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
应收账款—信用风险特征组合	性质组合	

	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。
--	------------------------------

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。

### 3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

#### 3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

##### (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
其他应收款—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。
其他应收款—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、保证金及押金、应收退税款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其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

#### 3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 3.13 存货

#### 3.13.1 存货的分类

存货主要包括存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品、委托加

工物资等。

### 3.13.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。存货跌价准备的确认标准和计提方法，按照组合计提存货跌价准备的，应披露组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据。基于库龄确认存货可变现净值的，应披露各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 3.13.4 存货的盘存制度为

永续盘存制。

### 3.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 3.14 合同资产

### 3.14.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 3.14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注 3.10.2 “金融工具的减值”。

## 3.15 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资

产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 3.16 持有待售的非流动资产或处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不应当相互抵销，应当分别作为流动资产和流动负债列示。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

### **3.17 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

#### **3.17.1 共同控制、重要影响的判断标准**

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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### **3.17.2 投资成本的确定**

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直

接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### 3.17.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### 3.17.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 3.17.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### 3.17.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部

分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差

额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 3.18 固定资产

#### 3.18.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 3.18.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 3.18.3 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

#### 3.18.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 3.19 在建工程

#### 3.19.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

#### 3.19.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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。

### **3.20 借款费用**

#### **3.20.1 借款费用资本化的确认原则**

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### **3.20.2 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### **3.20.3 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### **3.20.4 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前, 予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按年初期末简单平均乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

### 3.21 使用权资产

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本公司发生的初始直接费用; ④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 本公司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, 本公司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。对计提了减值准备的使用权资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 3.22 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 3.22.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出, 如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量, 则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出, 在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物, 相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物, 则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配, 难以合理分配的, 全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起, 对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。具体年限如下:

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利技术	10
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 3.22.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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，能够证明其有用性；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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3.22.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.23 长期资产减值”。

## 3.23 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 3.24 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。

### 3.25 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 3.26 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

#### 3.26.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### 3.26.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### 3.26.3 辞退福利的会计处理方法

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

### 3.27 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将

行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 3.28 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 3.28.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。其中，“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### 3.28.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 3.29 收入

#### 3.29.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商

品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3.29.2 收入具体确认时点及计量方法

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。

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。

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。

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。

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。

### 3.30 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定

补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **3.31 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **3.31.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **3.31.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### 3.31.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的

纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **3.32 租赁**

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### **3.32.1 本公司作为承租人**

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### **3.32.1.1 初始计量**

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### **3.32.1.2 后续计量**

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（详见附注“3.18 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### **3.32.1.3 短期租赁和低价值资产租赁**

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### **3.32.2 本公司作为出租人**

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是

指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### 3.32.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### 3.32.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3.33 重要会计政策、会计估计的变更

无。

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率情况

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、13%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

所得税税率纳税主体

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	25%
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%
杭州华箭跨境电子商务有限公司	25%

### 4.2 税收优惠及批文

#### (1) 所得税税收优惠政策

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。

### 5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项上年年末指2024年12月31日,期初指2025年1月1日,期末指2025年12月31日,本期指2025年度,上期指2024年度)。

#### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	96,473.02	107,694.74
银行存款	7,308,270.42	2,623,530.68
其他货币资金	2,559,420.12	911,848.68
存放财务公司款项		
<b>合计</b>	<b>9,964,163.56</b>	<b>3,643,074.10</b>
其中:存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	7,028.37	7,023.33

注:期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项7,028.37元。系中信银行保证金户7,028.37元。

## 5.2 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	1,892,751.00	558,736.00	
合计	1,892,751.00	558,736.00	

## 5.3 应收账款

## 5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,007,487.42	1,022,475.12
1至2年	29,990.00	5,589.60
2至3年	5,309.60	39,181.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	1,042,787.02	1,067,245.72
减：坏账准备	54,435.29	59,518.92
合计	988,351.73	1,007,726.80

## 5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,042,787.02	100.00	54,435.29	5.22	988,351.73
其中：账龄组合	1,042,787.02	100.00	54,435.29	5.22	988,351.73
性质组合					
合计	1,042,787.02	100.00	54,435.29	5.22	988,351.73

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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
性质组合					
合计	1,067,245.72	100.00	59,518.92	5.58	1,007,726.80

按组合计提坏账准备：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	1,007,487.42	50,374.37	5.00
1至2年	29,990.00	2,999.00	10.00
2至3年	5,309.60	1,061.92	20.00

合计	1,042,787.02	54,435.29
----	--------------	-----------

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	59,518.92	30,259.45		35,343.08		54,435.29
其中：账龄组合	59,518.92	30,259.45		35,343.08		54,435.29
性质组合						
合计	59,518.92	30,259.45		35,343.08		54,435.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

### 5.3.3 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	35,343.08

其中重要的应收账款核销情况：无

### 5.3.4 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	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产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	806,873.27		806,873.27	77.38	40,343.66
电商京东自营现销	118,984.09		118,984.09	11.41	5,949.20
河南省射击射箭运动中心	39,970.63		39,970.63	3.83	1,998.53
兰州奥力体育用品有限公司	29,990.00		29,990.00	2.88	2,999.00
海外Tiktok零售客户	17,574.88		17,574.88	1.69	878.74
合计	1,013,392.87		1,013,392.87	97.19	52,169.13

## 5.4 预付款项

### 5.4.1 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	789,433.81	74.48	1,495,846.57	96.71
1至2年	270,435.35	25.52	50,829.82	3.29
合计	1,059,869.16	100.00	1,546,676.39	100.00

注：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款。

### 5.4.2 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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
北京中视匠品文化传媒有限公司上海分公司	268,000.00	25.29
杭州菜鸟传赋网络科技有限公司	170,431.56	16.08
深圳前海腾达供应链管理有限公司	116,157.77	10.96
广东沛达复合材料有限公司	104,203.57	9.83
深圳易可达科技有限公司	52,437.31	4.95
合计	711,230.21	67.11

### 5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	838,803.94	1,011,018.42
合计	838,803.94	1,011,018.42

#### 5.5.1 其他应收款

##### 5.5.1.1 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	526,916.89	491,365.77
应收退税款	236,230.14	237,150.50
备用金	83,307.88	151,798.93
其他往来款	1,514.82	143,704.56
代缴社保		2,302.98
合计	847,969.73	1,026,322.74

##### 5.5.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	340,643.87	753,542.67
1至2年	313,017.95	8,834.07
2至3年	7,307.88	2,500.00
3至4年	2,000.00	67,500.00
4至5年	58,000.00	10,446.00
5年以上	127,000.03	183,500.00
小计	847,969.73	1,026,322.74
减：坏账准备	9,165.79	15,304.32
合计	838,803.94	1,011,018.42

##### 5.5.1.3 坏账准备计提情况

##### 5.5.1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	847,969.73	100.00	9,165.79	1.08	838,803.94
其中：账龄组合	84,822.70	10.00	9,165.79	10.81	75,656.91
性质组合	763,147.03	90.00			763,147.03
合计	847,969.73	100.00	9,165.79	10.81	838,803.94

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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
性质组合	728,516.27	70.98			728,516.27
合计	1,026,322.74	100.00	15,304.32	1.49	1,011,018.42

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	945.28	47.26	5.00
1-2年	76,569.54	7,656.95	10.00
2-3年	7,307.88	1,461.58	20.00
合计	84,822.70	9,165.79	10.81

组合计提项目：性质组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金	526,916.89		
应收退税款	236,230.14		
合计	763,147.03		

如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)	
2025年1月1日余额	15,304.32			15,304.32
2025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				
本期转回	6,138.53			6,138.53
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日 余额	9,165.79			9,165.79

## 5.5.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

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	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	15,304.32		6,138.53			9,165.79
其中：账龄组合	15,304.32		6,138.53			9,165.79
<b>合计</b>	<b>15,304.32</b>		<b>6,138.53</b>			<b>9,165.79</b>

## 5.5.1.5 本期无实际核销的其他应收款情况。

## 5.5.1.6 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 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	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	33.14	保证金	1-2年	
出口退税款	236,230.14	27.86	应收退税款	1年以内	
刘震	76,000.00	8.96	备用金	1-2年	7,600.00
焦作万达广场投资有限公司	34,264.80	4.04	保证金	1年以内	
北京京东世纪贸易有限公司	30,000.00	3.54	保证金	1年以内	
<b>合计</b>	<b>657,494.94</b>	<b>77.54</b>	—	—	<b>7,600.00</b>

## 5.6 存货

## 5.6.1 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	8,832,310.02	150,673.22	8,681,636.80
在产品	1,324,345.43		1,324,345.43
库存商品	26,655,406.41	68,517.97	26,586,888.44
发出商品	310,914.65		310,914.65
委托加工物资	257,275.33		257,275.33
自制半成品	5,234,690.06		5,234,690.06
低值易耗品	2,075,640.96		2,075,640.96
<b>合计</b>	<b>44,690,582.86</b>	<b>219,191.19</b>	<b>44,471,391.67</b>

(续)

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	11,083,186.89	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
<b>合计</b>	<b>47,549,061.01</b>	<b>292,127.43</b>	<b>47,256,933.58</b>

## 5.6.2 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	备注
		计提	其他	转回或转 销	其他		
原材料	150,650.22	23.00				150,673.22	
库存商品	141,477.21	23,946.56		96,905.80		68,517.97	
<b>合计</b>	<b>292,127.43</b>	<b>23,969.56</b>		<b>96,905.80</b>		<b>219,191.19</b>	

## 5.7 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款		630,525.93	
<b>合计</b>		<b>630,525.93</b>	

## 5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收退货成本	140,674.03	116,111.53
待抵扣进项税额	177.20	526.82
其他	5,831.20	
<b>合计</b>	<b>146,682.43</b>	<b>116,638.35</b>

## 5.9 长期应收款

### 5.9.1 长期应收款情况

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他-处置资产	655,180.03	132,976.99	522,203.04	4.70%
<b>合计</b>	<b>655,180.03</b>	<b>132,976.99</b>	<b>522,203.04</b>	<b>4.70%</b>

(续)

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他-处置资产	1,355,180.04	198,570.60	1,156,609.44	4.70%
<b>合计</b>	<b>1,355,180.04</b>	<b>198,570.60</b>	<b>1,156,609.44</b>	<b>4.70%</b>

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 350.00 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 70.00 万元，截至 2025.12.31 已支付 4 期共 280.00 万元。

### 5.9.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	655,180.03	100.00	132,976.99	20.30	522,203.04
其中：按账龄组合计提坏账	655,180.03	100.00	132,976.99	20.30	522,203.04
<b>合计</b>	<b>655,180.03</b>	<b>100.00</b>	<b>132,976.99</b>	<b>20.30</b>	<b>522,203.04</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,355,180.04	100.00	198,570.60	14.65	1,156,609.44
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
<b>合计</b>	<b>1,355,180.04</b>	<b>100.00</b>	<b>198,570.60</b>	<b>14.65</b>	<b>1,156,609.44</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	655,180.03	132,976.99	20.30
合计	655,180.03	132,976.99	20.30

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)	
2025年1月1日余 额	198,570.60			198,570.60
2025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				
本期转回	65,593.61			65,593.61
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日 余额	132,976.99			132,976.99

5.9.3 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	198,570.60		65,593.61			132,976.99
合计	198,570.60		65,593.61			132,976.99

## 5.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,645,662.13	9,411,326.67
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>7,645,662.13</b>	<b>9,411,326.67</b>

## 5.10.1 固定资产

## 5.10.1.1 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	18,689,686.50	774,297.34	2,638,887.29	1,785,202.02	30,379,658.53
2. 本期增加金额		254,491.15		28,160.74	5,330.51	287,982.40
(1) 购置		254,491.15		28,160.74	5,330.51	287,982.40
3. 本期减少金额		8,900.26		26,166.32	6,653.60	41,720.18
(1) 处置或报废		8,900.26		26,166.32	6,653.60	41,720.18
4. 期末余额	6,491,585.38	18,935,277.39	774,297.34	2,640,881.71	1,783,878.93	30,625,920.75
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,879,754.40	12,516,758.45	602,658.91	2,287,919.18	1,681,240.92	20,968,331.86
2. 本期增加金额	314,407.44	1,457,971.96	146,848.18	103,913.44	21,038.28	2,044,179.30
(1) 计提	314,407.44	1,457,971.96	146,848.18	103,913.44	21,038.28	2,044,179.30
3. 本期减少金额		7,673.84		22,560.69	2,018.01	32,252.54
(1) 处置或报废		7,673.84		22,560.69	2,018.01	32,252.54
4. 期末余额	4,194,161.84	13,967,056.57	749,507.09	2,369,271.93	1,700,261.19	22,980,258.62
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	2,297,423.54	4,968,220.82	24,790.25	271,609.78	83,617.74	7,645,662.13
2. 期初账面价值	2,611,830.98	6,172,928.05	171,638.43	350,968.11	103,961.10	9,411,326.67

## 5.10.1.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼、车间	2,297,423.54	土地性质为集体建设用地
合计	2,297,423.54	

## 5.11 使用权资产

## 5.11.1 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	9,683,713.03	126,487.08	9,810,200.11
2. 本期增加金额	10,290,265.60		10,290,265.60
租入	10,290,265.60		10,290,265.60
3. 本期减少金额	95,118.84		95,118.84
其他	95,118.84		95,118.84
4. 期末余额	19,878,859.79	126,487.08	20,005,346.87
二、累计折旧			
1. 期初余额	7,366,314.51	81,329.56	7,447,644.07
2. 本期增加金额	2,206,459.45	21,969.96	2,228,429.41
计提	2,206,459.45	21,969.96	2,228,429.41
3. 本期减少金额	105,670.32		105,670.32
其他	105,670.32		105,670.32
4. 期末余额	9,467,103.64	103,299.52	9,570,403.16
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	10,411,756.15	23,187.56	10,434,943.71
2. 期初账面价值	2,317,398.52	45,157.52	2,362,556.04

## 5.12 无形资产

## 5.12.1 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	1,082,119.05	791,565.53	5,612,773.56
2. 本期增加金额				84,158.42	84,158.42
(1) 购置				84,158.42	84,158.42
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	875,723.95	5,696,931.98
二、累计摊销					
1. 期初余额	311,302.75	2,177,617.14	81,184.34	536,350.22	3,106,454.45
2. 本期增加金额	18,585.24	280,982.88	108,211.92	97,212.17	504,992.21
(1) 计提	18,585.24	280,982.88	108,211.92	97,212.17	504,992.21
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	329,887.99	2,458,600.02	189,396.26	633,562.39	3,611,446.66

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					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	599,373.01	351,227.96	892,722.79	242,161.56	2,085,485.32
2. 期初账面价值	617,958.25	632,210.84	1,000,934.71	255,215.31	2,506,319.11

## 5.12.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 5.13 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	2,840,766.44		610,576.92		2,230,189.52
合计	2,840,766.44		610,576.92		2,230,189.52

## 5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

## 5.14.1 未经抵销的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	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	3,179,462.79	794,865.70	4,591,824.05	688,773.61
研发费用资本化递延所得税资产	970,155.36	242,538.84	1,104,731.53	165,709.73
存货跌价准备	219,191.24	54,797.81	292,127.43	43,819.12
租赁确认递延所得税资产	10,299,007.60	2,574,751.90	41,266.73	6,190.01
坏账准备	196,578.07	22,549.12	72,448.68	10,867.30
递延收益确认递延			21,750.00	3,262.50
合计	14,864,395.06	3,689,503.37	6,124,148.42	918,622.27

## 5.14.2 未经抵销的递延所得税负债明细

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	4,286,928.04	1,071,732.01	5,282,431.80	792,364.77
租赁确认递延所得税负债	10,313,453.16	2,578,363.34	1,980,823.13	297,123.47
合计	14,600,381.20	3,650,095.35	7,263,254.93	1,089,488.24

## 5.14.3 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	2,574,751.90	1,114,751.47	6,190.01	912,432.26
递延所得税负债	2,574,751.90	1,075,343.45	6,190.01	1,083,298.23

## 5.14.4 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	87,412.28	263,997.75
可抵扣亏损	3,669,134.47	3,887,890.80
合计	3,756,546.75	4,151,888.55

## 5.14.5 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	2020 年亏损于 2025 年到期
2026 年度	1,236,244.90	1,236,244.90	2021 年亏损于 2026 年到期
2027 年度	1,322,078.78	1,322,078.78	2022 年亏损于 2027 年到期
2028 年度	530,544.13	530,544.13	2023 年亏损于 2028 年到期
2029 年度	163,073.52	163,073.52	2024 年亏损于 2029 年到期
2030 年度	417,193.14		2025 年亏损于 2030 年到期
合计	3,669,134.47	3,887,890.80	—

## 5.15 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	227,190.00		227,190.00	223,860.00		223,860.00
合计	227,190.00		227,190.00	223,860.00		223,860.00

## 5.16 短期借款

## 5.16.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		11,000,000.00
保证借款	11,000,000.00	11,000,000.00
短期借款-应计利息	10,602.78	26,076.42
合计	11,010,602.78	22,026,076.42

短期借款分类的说明：

(1) 2024 年 9 月 26 日，本公司与中原银行股份有限公司焦作分行签订借款协议（合同编号：中原银(焦作)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，已于 2025 年 09 月 25 日归还借款。

(2) 2025年07月18日，本公司与中国工商银行股份有限公司焦作环城东路支行签订借款协议（合同编号：0170900005-2025年（解放）字00298号），借款金额5,000,000.00元，由苗备战、李红领、洛小平、苗玉梅进行担保。

(3) 2025年9月22日，本公司与中原银行股份有限公司焦作分行签订借款协议（合同编号：中原银(焦作)流贷字2025第10378076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。

5.16.2 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

## 5.17 应付账款

### 5.17.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,959,090.15	4,941,417.05
<b>合计</b>	<b>3,959,090.15</b>	<b>4,941,417.05</b>

### 5.17.2 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

## 5.18 预收款项

### 5.18.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	628,847.43	618,684.41
<b>合计</b>	<b>628,847.43</b>	<b>618,684.41</b>

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。

### 5.18.2 账龄超过1年的重要预收款项

无。

### 5.18.3 按交易对手方归集的期末余额前五名的预收账款情况

序号	单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)
1	Western Recreation	188,112.14	29.91
2	BSW Handles GmbH	175,735.00	27.95
3	BIGNAMI S.p.A	68,207.82	10.85
4	Lancaster Archery	35,364.35	5.62
5	Xpedition Archery	23,836.28	3.79
<b>合计</b>		<b>491,255.59</b>	<b>78.12</b>

## 5.19 合同负债

### 5.19.1 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	404,596.87	1,368,526.08

1年以上	9,388.64	107,923.30
<b>合计</b>	<b>413,985.51</b>	<b>1,476,449.38</b>

账龄超过1年的重要合同负债：无

## 5.20 应付职工薪酬

### 5.20.1 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	1,829,566.49	23,288,521.56	23,709,949.86	1,408,138.19
二、离职后福利-设定提存计划		2,968,250.21	2,968,250.21	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>1,829,566.49</b>	<b>26,256,771.77</b>	<b>26,678,200.07</b>	<b>1,408,138.19</b>

### 5.20.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,828,814.30	19,326,938.67	19,747,614.78	1,408,138.19
2、职工福利费		1,480,561.40	1,480,561.40	
3、社会保险费		1,438,109.55	1,438,109.55	
其中：医疗保险费		1,371,047.24	1,371,047.24	
工伤保险费		67,062.31	67,062.31	
生育保险费				
4、住房公积金		658,725.14	658,725.14	
5、工会经费和职工教育经费	752.19	384,186.80	384,938.99	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>1,829,566.49</b>	<b>23,288,521.56</b>	<b>23,709,949.86</b>	<b>1,408,138.19</b>

### 5.20.3 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
1、基本养老保险		2,843,831.94	2,843,831.94	
2、失业保险费		124,418.27	124,418.27	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>2,968,250.21</b>	<b>2,968,250.21</b>	

## 5.21 应交税费

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	78,349.85	72,738.96
城市维护建设税	54,178.95	28,720.19
土地使用税	10,194.75	14,725.75
房产税	13,101.18	13,101.18
印花税	7,669.49	7,978.18
增值税		6,422.32
企业所得税	720.27	1,283.39
教育费附加	38,699.25	20,514.42

环保税	651.54	675.99
<b>合计</b>	<b>203,565.28</b>	<b>166,160.38</b>

## 5.22 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	71,227.64	95,004.26
<b>合计</b>	<b>71,227.64</b>	<b>95,004.26</b>

### 5.22.1 其他应付款

#### 5.22.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
运费	58,836.13	68,990.54
推广费		15,513.72
保证金	10,500.00	10,500.00
其他	1,891.51	
<b>合计</b>	<b>71,227.64</b>	<b>95,004.26</b>

本年度无账龄超过1年的重要其他应付款

## 5.23 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,390,266.11	
一年内到期的租赁负债	2,006,328.90	233,422.36
<b>合计</b>	<b>17,396,595.01</b>	<b>233,422.36</b>

## 5.24 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,716.15	4,803.39
<b>合计</b>	<b>1,716.15</b>	<b>4,803.39</b>

## 5.25 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,374,000.00	
保证借款	5,000,000.00	
未到期应付利息	16,266.11	
减：一年内到期的长期借款	15,390,266.11	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

长期借款分类的说明：

(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，以豫（2023）焦作市不动产第0008685号土地使用权作为抵押。

(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，以豫（2023）焦作市不动产第0008685号土地使用权作为抵押。

(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，已于2025年10月22日归还借款。

(4) 2024年10月24日，本公司与中国光大银行焦作分行签订借款协议（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，已于2025年11月22日归还借款。

(5) 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，以豫（2023）焦作市不动产第0008685号土地使用权作为抵押。

(6) 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，以豫（2023）焦作市不动产第0008685号土地使用权作为抵押。

(7) 2025年10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DK2025097），借款金额2,000,000.00元，由苗备战、李红领、洛小平、苗玉梅进行担保。

(8) 2025年11月25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DK2025114），借款金额3,000,000.00元，由苗备战、李红领、洛小平、苗玉梅进行担保。

#### 5.26 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,905,590.52	336,114.04
减：未确认的融资费用	721,176.08	15,579.14
减：一年内到期的租赁负债	2,006,328.90	233,422.36
合计	6,178,085.54	87,112.54

#### 5.27 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	339,242.75	265,962.53	
合计	339,242.75	265,962.53	

#### 5.28 递延收益

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	21,750.00	21,750.00	
<b>合计</b>	<b>21,750.00</b>	<b>21,750.00</b>	—

说明：2013年公司收到焦作市创新型企业奖励创新券30.00万元。公司分别于2013年使用6.00万元创新券支付机器设备款、2015年使用9.00万创新券支付影像测影仪、2015年12月使用15.00万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21,750.00元。

### 5.29 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	小计	
<b>一、有限售条件股份</b>	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							
<b>二、无限售条件流通股</b>	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							
<b>股份合计</b>	<b>30,000,000.00</b>						<b>30,000,000.00</b>

### 5.30 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（股本溢价）	5,597,101.66			5,597,101.66
<b>合计</b>	<b>5,597,101.66</b>			<b>5,597,101.66</b>

### 5.31 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	4,538,098.95	28,126.65		4,566,225.60
<b>合计</b>	<b>4,538,098.95</b>	<b>28,126.65</b>		<b>4,566,225.60</b>

盈余公积说明：本期增加变动原因为按比例计提法定盈余公积。

### 5.32 未分配利润

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上年末未分配利润	2,200,291.48	1,271,672.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,200,291.48	1,271,672.66
加：本期归属于母公司股东的净利润	100,506.71	1,037,012.06
减：提取法定盈余公积	28,126.65	108,393.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,500,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	772,671.54	2,200,291.48

### 5.33 营业收入和营业成本

#### 5.33.1 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	90,139,026.73	54,938,266.92	87,036,595.84	52,592,941.43
其他业务	204,025.12	10,036.57	282,336.24	3,276.14
<b>合计</b>	<b>90,343,051.85</b>	<b>54,948,303.49</b>	<b>87,318,932.08</b>	<b>52,596,217.57</b>

#### 5.33.2. 合同产生的收入情况

合同分类	营业收入
商品类型	
其中：反曲弓	40,912,829.69
附件及其他	15,525,213.12
复合弓	32,952,481.39
餐饮收入	952,527.65
<b>合计</b>	<b>90,343,051.85</b>
按经营地区分类	
其中：国内	22,491,039.68
国外	67,852,012.17
<b>合计</b>	<b>90,343,051.85</b>

#### 5.33.3 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。

#### 5.33.4 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413,985.51元，预计将于2026年度确认收入。

#### 5.33.5 重大合同变更或重大交易价格调整

无

### 5.34 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	490,741.41	420,924.20
教育费附加	210,317.75	180,460.31
地方教育费附加	140,211.83	120,199.84
土地使用税	49,841.00	58,903.00
房产税	52,404.72	52,404.72
印花税	198,740.48	48,849.75
环保税	2,158.64	2,957.40
<b>合计</b>	<b>1,144,415.83</b>	<b>884,699.22</b>

### 5.35 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
电商平台服务费	6,308,378.56	5,977,996.25
广告费	3,726,249.88	3,250,532.33
运杂费	3,582,969.23	3,390,842.99
工资	3,172,245.17	3,616,523.30
推广费	1,425,738.74	1,139,176.76
折旧费	236,693.65	100,631.83
售后维修费	183,935.39	102,287.26
差旅费	125,077.50	128,212.24
网络服务费	112,335.54	115,480.55
物业管理费	109,647.36	41,726.91
装修费	89,553.40	19,652.78
展会费	47,637.74	47,062.85
通讯费	29,026.49	29,358.39
电费	22,893.42	4,000.00
会员费用	4,371.66	4,364.22
租赁费	1,188.12	1,188.12
汽油费用	-	2,010.00
其他	140,151.67	20,974.50
<b>合计</b>	<b>19,318,093.52</b>	<b>17,992,021.28</b>

其他说明：其他主要包括电子商务部门的达人视频拍摄费、保险服务费、顾客退货费及得物平台违约超时赔付等。

### 5.36 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,083,121.76	6,587,482.86
折旧和摊销	2,128,723.31	2,103,706.25
咨询费	300,103.87	385,558.75
水电费	203,807.89	222,179.75
办公费	162,271.75	201,555.02
业务招待费	147,058.06	126,043.60
保安费	137,226.00	133,900.00
车辆费	135,663.67	152,442.00
修理费	116,064.81	86,439.91

员工保险费	83,776.42	84,492.46
商标、专利费用	73,771.40	175,680.57
差旅费	46,762.58	205,038.20
装修费	38,021.76	-
培训费	2,451.18	7,493.41
其他	359,830.48	114,887.66
<b>合计</b>	<b>11,018,654.94</b>	<b>10,586,900.44</b>

其他说明：其他系河南省射击射箭协会培训授权费、环保委托检测费及环保危废处置费等。

### 5.37 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,290,495.44	2,905,607.56
物料消耗	59,235.33	566,041.00
折旧与摊销	59,116.10	56,459.14
<b>合计</b>	<b>2,408,846.87</b>	<b>3,528,107.70</b>

### 5.38 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	826,618.06	760,615.80
减：利息收入	4,476.61	8,278.96
汇兑损益	-16,364.09	-336,202.95
金融机构手续费	255,860.13	307,627.89
账户管理费	3,456.53	1,900.69
其他	509.02	3,814.58
<b>合计</b>	<b>1,065,603.04</b>	<b>729,477.05</b>

其他说明：其他系银行询证函手续费及变更法人信息收费等。

### 5.39 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	234,801.49	270,391.72
代扣个人所得税手续费返还	10,181.33	9,692.43
先进制造业增值税加计抵扣	85,075.26	
小微企业免征增值税	12,745.40	8,159.13
<b>合计</b>	<b>342,803.48</b>	<b>288,243.28</b>

### 5.40 投资收益

项目	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	-894,151.87	-428,385.37
<b>合计</b>	<b>-894,151.87</b>	<b>-428,385.37</b>

### 5.41 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	-27,304.16	3,815.04

合计	-27,304.16	3,815.04
----	------------	----------

## 5.42 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	-30,259.45	-60,291.09
其他应收款坏账损失	6,138.53	-9,983.17
长期应收款减值损失	65,593.61	-99,285.30
合计	41,472.69	-169,559.56

## 5.43 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	72,936.24	-146,900.78
合计	72,936.24	-146,900.78

## 5.44 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	14,891.51	75,126.24
合计	14,891.51	75,126.24

## 5.45 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
无需支付款项	76,044.59	28,242.21	76,044.59
合计	76,044.59	28,242.21	76,044.59

## 5.46 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	4,881.99	9,795.15	4,881.99
其中：固定资产处置损失	4,881.99	9,795.15	4,881.99
行政性罚款、滞纳金	25,242.78		25,242.78
其他	80,621.01	247,530.54	80,621.01
合计	110,745.78	257,325.69	110,745.78

其他说明：其他系亚马逊退货不符合入库标准的商品弃置费用。

## 5.47 所得税费用

## 5.47.1 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	64,848.14	1,913.41
递延所得税费用	-210,273.99	-644,161.28
合计	-145,425.85	-642,247.87

## 5.47.2 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	-44,919.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,229.79

子公司适用不同税率的影响	-41,238.35
调整以前期间所得税的影响	62,069.22
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,440.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-337,320.78
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	117,853.54
所得税费用	-145,425.85

#### 5.48 现金流量表项目

##### 5.48.1 与经营活动有关的现金

###### 收到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	246,044.75	275,415.16
政府补助、退税款	213,051.49	257,254.10
利息收入	4,481.75	8,239.27
往来款	263,494.50	
<b>合计</b>	<b>727,072.49</b>	<b>540,908.53</b>

###### 支付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	14,694,156.53	16,079,244.22
银行手续费	264,423.29	310,197.26
往来款	862,263.34	247,924.17
其他	25,233.55	49,347.23
<b>合计</b>	<b>15,846,076.71</b>	<b>16,686,712.88</b>

##### 5.48.2 与筹资活动有关的现金

###### 支付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	2,718,508.00	2,312,106.00
<b>合计</b>	<b>2,718,508.00</b>	<b>2,312,106.00</b>

#### 5.49 现金流量表补充资料

##### 5.49.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	100,506.71	1,037,012.06
加：资产减值准备	72,936.24	146,900.78
信用减值损失	41,472.69	169,559.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,044,179.30	2,114,416.66
使用权资产折旧	2,228,429.41	2,123,849.46
无形资产摊销	504,992.21	428,563.49
长期待摊费用摊销	610,576.92	513,036.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-14,891.51	-75,126.24

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,881.99	9,795.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	27,304.16	-3,815.04
财务费用（收益以“-”号填列）	826,618.06	602,905.24
投资损失（收益以“-”号填列）	894,151.87	428,385.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-202,319.21	-881,631.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,954.78	95,802.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,871,680.95	-7,855,881.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	689,618.94	-2,011,962.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,491,736.18	-1,069,406.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,200,447.77	-4,227,596.66
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	9,957,135.19	3,636,050.77
减：现金的期初余额	3,636,050.77	7,098,149.56
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	6,321,084.42	-3,462,098.79

5.49.2 本期支付的取得子公司的现金净额

无

5.49.3 本期收到的处置子公司的现金净额

无

5.49.4 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,957,135.19	3,636,050.77
其中：库存现金	96,473.02	117,549.69
可随时用于支付的银行存款	7,308,270.42	2,623,530.68
可随时用于支付的其他货币资金	2,552,391.75	894,970.40
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	9,957,135.19	3,636,050.77
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		

5.49.5 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
保证金	7,028.37	7,023.33	
合计	7,028.37	7,023.33	

## 5.50 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末			期初		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	7,028.37	7,028.37	保证金账户	7,023.33	7,023.33	保证金账户
无形资产	929,261.00	599,373.01	抵押贷款	929,261.00	617,958.25	抵押贷款
合计	936,289.37	606,401.38	—	936,284.33	624,981.58	—

## 5.51 外币货币性项目

## 5.51.1 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	284,698.66	7.0288	2,001,090.43
其中：美元	284,698.66	7.0288	2,001,090.43
欧元			
港元			
应收账款			
其中：美元	118,167.65	7.0288	830,576.78
欧元			
港元			

## 5.52 政府补助

## 5.52.1 报告期末按应收金额确认的政府补助

截至期末，本公司报告期末无按应收金额确认的政府补助。

## 5.52.2 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	21,750.00			21,750.00			与资产相关

## 5.52.3 计入当期损益的政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额
（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）	109,951.49	91,391.72
收到河南省财政厅财政专户发放 2025 年 1 季度规上工业企业满负荷生产奖励资金（附公示）	100,000.00	
创新券政府补助摊销	21,750.00	24,000.00
收到焦作市山阳区商务局 2023 年上半年小开资金	3,100.00	
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
24 年市级科技创新奖励资金		50,000.00

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
<b>合计</b>	<b>234,801.49</b>	<b>270,391.72</b>

## 6、合并范围的变更

### 6.1 非同一控制下企业合并

无。

### 6.2 同一控制下企业合并

无。

### 6.3 反向购买

无。

### 6.4 处置子公司

无。

### 6.5 其他原因的合并范围变动

#### (1) 本期新设子公司相关情况

名称	企业持股比例(%)	成立日期	注册资本
杭州华箭跨境电子商务有限公司	100.00	2025-12-15	100.00 万人民币

### 6.6 其他

无。

## 7、在其他主体中的权益

### 7.1 在子公司中的权益

#### 7.1.1 合并范围内子公司身份信息

序号	子公司全称	注册资本	社会信用代码 (境内主体适用)	主要经营地	注册地	是否为境外主体	业务性质	持股比例(%)		取得方式
								直接	间接	
1	焦作市三利达弓箭文化旅游发展有限公司	500.00 万人民币	91410811MA45K1481Y	国内	河南省焦作市	否	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（经相关部门批准后方可经营）；园林绿化工程；停车服务。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营。	100.00		投资设立
2	焦作市红	100.00	9141081	国内	河南省		红色教育咨询；体育运动咨询	100.00		投资

	箭教育咨询有限公司	万人民币	1MA47CR MK3D		焦作市	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。			设立
3	三利达箭道连锁管理（焦作）有限公司	100.00 万人民币	9141081 1MADWKW QNXU	国内	河南省 焦作市	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
4	三利达箭道运营管理（焦作）有限公司	50.00 万人民币	9141080 2MADXQ9 UE20	国内	河南省 焦作市	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
5	杭州华箭跨境电子商务有限公司	100.00 万人民币	9133011 0MAK3H7 NE9N	国内	浙江省 杭州市	一般项目：互联网销售（除销售需要许可的商品）；技术进出口；国内贸易代理；货物进出口；户外用品销售；体育用品及器材制造；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；鞋帽批发；鞋帽零售；服装服饰批发；服装服饰零售；箱包销售；电子产品销售；家居用品销售；日用百货销售；玩具销售；日用品批发；日用品销售；会议及展览服务；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；广告设计、代理；市场营销策划；企业形象策划；咨询策划服务；供应链管理服务；企业管理咨询；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及	100.00		投资 设立

						其制品除外)；日用杂品销售；五金产品批发；五金产品零售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；通信设备销售；皮革制品销售(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)。			
--	--	--	--	--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

#### 7.1.2 重要的非全资子公司

无。

#### 7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

#### 7.1.4 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

#### 7.1.5 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

### 7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

7.2.1 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：无。

7.2.2 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

### 7.3 在合营企业或联营企业中的权益

无。

### 7.4 重要的共同经营

无。

### 7.5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

### 7.6 其他

无。

## 8、与金融工具相关的风险

### 8.1 金融工具产生的各类风险

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市场风险、信用风险及流动性风险。

### 8.1.1 市场风险

#### (1) 外汇风险

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 5 相关科目的披露

#### (2) 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。

### 8.1.2 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 3.11 和 3.12 中。

### 8.1.3 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	2025 年 12 月 31 日			合计
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	
短期借款	11,010,602.78			11,010,602.78
应付账款	3,781,014.65	178,075.50		3,959,090.15
其他应付款	56,424.77	14,802.87		71,227.64

(续)

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

### 8.2 套期

无。

### 8.3 金融资产转移

无。

## 9、公允价值的披露

### 9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>	1,892,751.00			1,892,751.00
(一) 交易性金融资产	1,892,751.00			1,892,751.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,892,751.00			1,892,751.00
(1) 交易性金融资产	1,892,751.00			1,892,751.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>1,892,751.00</b>			<b>1,892,751.00</b>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				

**9.2 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

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

无。

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

无。

**9.5 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析**

无。

**9.6 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。

**9.7 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无。

**9.8 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。

**9.9 其他**

无。

**10、关联方及关联交易****10.1 本公司的母公司情况**

本企业最终控制方是洛小平和苗备战。

**10.2 本公司的子公司情况**

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

**10.3 本公司的合营和联营企业情况**

无。

**10.4 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、一致行动人
雒海军	一致行动人
洛林林	董事、副总经理、一致行动人

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	报告期内监事、监事会主席，已申请辞职
孙幸梅	财务总监
苗轩豪	董秘、一致行动人
宋铭宣	监事
王斌	监事会主席
苗玉梅	与洛小平系夫妻关系
苗释文	与苗备战系父女关系、一致行动人
白雪	与苗轩豪系夫妻关系
秦守红	与孙幸梅系夫妻关系
赵冰冰	与洛林林系夫妻关系
王庆	与王刚系夫妻关系
王峥	与王刚系父子关系
郑露	与陈文华系夫妻关系
邓斐	与李有奇系夫妻关系
赵娜	与范沛系夫妻关系
刘楚	与宋铭宣系夫妻关系
乔艳丽	与王斌系夫妻关系
苗俊香	一致行动人
苗瑞香	一致行动人
雒太平	一致行动人

注：杨瑞军于 2025 年 1 月 6 日申请辞去监事、监事会主席职位，截至报告日，股东大会尚未选举产生新任监事，仍履行监事职务；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。

## 10.5 关联方交易情况

### 10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

### 10.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### 10.5.3 关联租赁情况

本公司作为出租方

无。

本公司作为承租方

无。

### 10.5.4 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

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	2024-09-26	2025-09-25	是
股东苗备战、洛小平保证担保	5,000,000.00	2024-09-23	2025-10-22	是
股东洛小平、苗玉梅保证担保	11,000,000.00	2024-02-26	2026-02-25	否
股东苗备战、李红领保证担保	11,000,000.00	2024-12-05	2026-08-06	否
股东苗备战、李红领、洛小平、苗玉梅保证担保	5,000,000.00	2025-07-18	2026-07-10	否
股东苗备战、李红领、洛小平、苗玉梅保证担保	6,000,000.00	2025-09-22	2026-09-21	否
股东苗备战、李红领、洛小平、苗玉梅保证担保	5,000,000.00	2025-10-23	2026-11-22	否

关联担保情况说明：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。

#### 10.5.5 关联方资金拆借

无。

#### 10.5.6 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 10.5.7 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,650,681.41	3,772,975.52

#### 10.5.8 其他关联交易

无。

#### 10.6 应收、应付关联方等未结算项目情况

无。

#### 10.7 关联方承诺

无。

#### 10.8 其他

无。

## 11、股份支付

无

## 12、承诺及或有事项

## 12.1 重要承诺事项

无。

## 12.2 或有事项

无。

## 12.3 其他

无。

## 13、资产负债表日后事项

## 13.1 重要的非调整事项

无。

## 13.2 利润分配情况

无。

## 13.3 销售退回

无。

## 13.4 其他资产负债表日事项说明

无。

## 14、其他重要事项

无。

## 15、母公司财务报表主要项目注释

## 15.1 应收账款

## 15.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,013,639.00	1,058,396.57
1至2年	65,866.46	5,589.60
2至3年	5,309.60	39,181.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	1,084,815.06	1,103,167.17
减：坏账准备	54,435.29	59,518.92
合计	1,030,379.77	1,043,648.25

## 15.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,084,815.06	100.00	54,435.29	5.02	1,030,379.77
其中：账龄组合	1,042,787.02	96.13	54,435.29	5.22	988,351.73
性质组合	42,028.04	3.87			42,028.04
合计	1,084,815.06	100.00	54,435.29	5.02	1,030,379.77

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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
性质组合	35,921.45	3.26			35,921.45
合计	1,103,167.17	100.00	59,518.92	5.40	1,043,648.25

按组合计提坏账准备：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	1,007,487.42	50,374.37	5.00
1至2年	29,990.00	2,999.00	10.00
2至3年	5,309.60	1,061.92	20.00
合计	1,042,787.02	54,435.29	

按组合计提坏账准备：性质组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
性质组合	42,028.04		
合计	42,028.04		

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	59,518.92	30,259.45		35,343.08		54,435.29
其中：账龄组合	59,518.92	30,259.45		35,343.08		54,435.29
性质组合						
合计	59,518.92	30,259.45		35,343.08		54,435.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## 15.1.3 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	35,343.08

其中重要的应收账款核销情况：无

## 15.1.4 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	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产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	806,873.27		806,873.27	74.38	40,343.66
电商京东自营现销	118,984.09		118,984.09	10.97	5,949.20
河南省射击射箭运动中心	39,970.63		39,970.63	3.68	1,998.53
兰州奥力体育用品有限公司	29,990.00		29,990.00	2.76	2,999.00
海外Tiktok零售客户	17,574.88		17,574.88	1.62	878.74
合计	1,013,392.87		1,013,392.87	93.41	52,169.13

## 15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,343,299.47	1,332,278.51
合计	1,343,299.47	1,332,278.51

## 15.2.1 其他应收款

## 15.2.1.1 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	430,377.53	457,365.77
关联方往来	601,034.89	400,376.59
运费及其他	84,822.70	248,012.44
应收退税款	236,230.14	237,150.50
社保款		2,302.98
小计	1,352,465.26	1,345,208.28
坏账准备：	9,165.79	12,929.77
合计	1,343,299.47	1,332,278.51

## 15.2.1.2 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）	655,943.07	948,968.21
1-2年（含2年）	536,214.28	166,294.07
2-3年（含3年）	7,307.88	2,500.00
3-4年（含4年）	2,000.00	33,500.00
4-5年（含5年）	24,000.00	10,446.00
5年以上	127,000.03	183,500.00
<b>小计</b>	<b>1,352,465.26</b>	<b>1,345,208.28</b>
减：坏账准备	9,165.79	12,929.77
<b>合计</b>	<b>1,343,299.47</b>	<b>1,332,278.51</b>

## 15.2.1.3 坏账准备计提情况

## 15.2.1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,352,465.26	100.00	9,165.79	0.68	1,343,299.47
其中：账龄组合	84,822.70	6.27	9,165.79	10.81	75,656.91
性质组合	1,267,642.56	93.73			1,267,642.56
<b>合计</b>	<b>1,352,465.26</b>	<b>100.00</b>	<b>9,165.79</b>	<b>0.68</b>	<b>1,343,299.47</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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
性质组合	1,094,892.86	81.39			1,094,892.86
<b>合计</b>	<b>1,345,208.28</b>	<b>100.00</b>	<b>12,929.77</b>	<b>0.96</b>	<b>1,332,278.51</b>

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	945.28	47.26	5.00
1-2年	76,569.54	7,656.95	10.00
2-3年	7,307.88	1,461.58	20.00
<b>合计</b>	<b>84,822.70</b>	<b>9,165.79</b>	<b>10.81</b>

组合计提项目：性质组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	430,377.53		
关联方往来	601,034.89		
应收退税款	236,230.14		
合计	1,267,642.56		

如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)	
2025年1月1日余额	12,929.77			12,929.77
2025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				
本期转回	3,763.98			3,763.98
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	9,165.79			9,165.79

15.2.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

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	
账龄组合	12,929.77		3,763.98			9,165.79

合计	12,929.77		3,763.98			9,165.79
----	-----------	--	----------	--	--	----------

## 15.2.1.5 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 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	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	18.26	保证金	1-2年	
出口退税款	236,230.14	17.47	应收退税款	1年以内	
焦作市红箭教育咨询有限公司	158,310.00	11.71	关联方往来	1年以内 145,665.00元, 1-2年 12,645.00元	
三利达箭道运营管理(焦作)有限公司	271,041.33	20.04	关联方往来	1年以内 60,490.00元, 1-2年 210,551.33元	
杭州华箭跨境电子商务有限公司	171,683.56	12.69	关联方往来	1年以内	
合计	1,084,265.03	80.17	—	—	

## 15.3 长期股权投资

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							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、对子公司投资											
焦作市三利达弓箭文化旅游发展有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00	
焦作市红箭教育咨询有限公司		1,000,000.00									1,000,000.00
三利达箭道连锁管理(焦作)有限公司	501,000.00		300,000.00							801,000.00	
一、对联营、合营企业投资											
合计	5,501,000.00	1,000,000.00	300,000.00							5,801,000.00	1,000,000.00

## 15.4 营业收入和营业成本

### 15.4.1 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	88,993,341.12	54,033,156.60	85,859,486.34	51,728,533.40
其他业务	204,025.12	10,036.57	281,742.18	2,676.14
合计	89,197,366.24	54,043,193.17	86,141,228.52	51,731,209.54

### 15.4.2. 合同生产的收入的情况

合同分类	营业收入
商品类型	
其中：反曲弓	40,912,829.69
附件及其他	15,332,055.16
复合弓	32,952,481.39
餐饮收入	
合计	89,197,366.24
按经营地区分类	
其中：国内	21,345,354.07
国外	67,852,012.17
合计	89,197,366.24

## 15.5 投资收益

项目	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	-894,151.87	-428,385.37
合计	-894,151.87	-428,385.37

## 16、补充资料

### 16.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,009.52	
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	234,801.49	
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	-921,456.03	
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	-29,819.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-176,616.06	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-529,848.17	—

## 16.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.003	0.003
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.52	0.02	0.02

## 16.3 境内外会计准则下会计数据差异

16.3.1 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

无。

16.3.2 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

无。

16.3.3 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

无。

#### 16.4 其他

无。

焦作市三利达射箭器材股份有限公司

2026年4月20日

## 附件会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,009.52
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	234,801.49
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	-921,456.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,819.20
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-706,464.23</b>
减：所得税影响数	-176,616.06
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-529,848.17</b>

### 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  
2026年4月22日