



四方游泳

NEEQ : 873009

江阴四方游泳康复产业股份有限公司

JiangyinSifangSwimming Rehabilitation IndustryCo., Ltd



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

- 1、2022年2月，公司成为“中国物资再生协会”会员单位。
- 2、2022年3月，公司成为“中国游泳协会装备委员会”会员单位。
- 3、2022年3月，公司成为“中国教育装备行业协会”会员单位。
- 4、2022年3月，公司获得“水中升降平台”发明专利。
- 5、2022年4月，公司整体搬迁至位于江阴国家高新技术开发区康复产业园。
- 6、2022年6月，公司成为“中国合成树脂供销协会”会员单位。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	98

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人史方度、主管会计工作负责人顾莲及会计机构负责人（会计主管人员）顾莲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、实际控制人不当控制的风险	<p>史方度、丁琴、史瑞丰为共同实际控制人，能够利用其实际控制人地位，通过行使表决权对公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响。若公司的实际控制人不能有效执行公司内部控制制度和经营决策，利用实际控制人地位，对公司董事会和监事会施以不当影响，在公司的销售、人事、财务等经营方面实行不当的干预和控制，可能给公司的生产经营活动、治理机制和中小股东带来不利影响的风险。</p> <p>应对措施：公司通过制定较为完备的《公司章程》、“三会议事规则”、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》等治理制度，并严格执行相关制度以降低因实际控制人控制不当对公司生产经营活动产生的不利影响。</p>
二、技术风险	<p>公司主要从事拆装式游泳池及配套游泳装备的设计、研发、生产和销售。公司是该行业技术的国家标准的主要起草单位，因此技术上的优势是公司的核心竞争力。如果公司不能保持持续的技术创新，或者不能及时把握产品、技术和行业的发展趋势，将影响公司的竞争能力和持续发展。</p> <p>应对措施：公司管理层及研发、销售团队将及时掌握行业动态及产品、技术更新要求，增加在产品研发上的持续投入，</p>

	包括设备投入、经费投入等，以保持在行业内的技术领先。
三、原材料价格波动的风险	<p>公司产品主要的原材料为聚氯乙烯（PVC）、钢材等，占公司产品成本的比重较高。尽管公司主要采取以销定产的生产方式，但仍需储备部分常用原材料。如果主要原材料价格出现大幅波动，原材料价格波动将可能对公司盈利能力造成不利影响。</p> <p>应对措施如下：公司一方面坚定实施“以销定产”的生产模式，有效控制原材料的库存量和采购价格，减少资金占用，从而提高公司的经营效率；另一方面将加强生产管理，减少生产过程中的浪费，提高投入产出率。</p>
四、公司治理风险和内部控制的风险	<p>股份公司成立以来，公司已经建立相对完善的《公司章程》、“三会”议事规则和内部控制制度，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。未来随着公司规模进一步扩大，将对公司的治理机制及信息披露提出更高的要求。若公司不能相应提升治理机制的高效性和有效性，或不能做到信息披露的客观性、及时性和准确性，公司在未来经营中将可能存在因内部治理机制不能完全适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司建立了“三会议事规则”及具体业务制度，使得内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。同时，公司将进一步落实公司董事、监事、高级管理人员等相关人员对相关法律、法规及政策的学习和培训工作，全面提高管理层规范意识，降低公司治理风险和内部控制的风险。</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

释义

释义项目		释义
公司、四方游泳	指	江阴四方游泳康复产业股份有限公司
股东会	指	江阴四方游泳康复产业股份有限公司股东会
股东大会	指	江阴四方游泳康复产业股份有限公司股东大会
董事会	指	江阴四方游泳康复产业股份有限公司董事会
监事会	指	江阴四方游泳康复产业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	《江阴四方游泳康复产业股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
报告期、本期，本期末	指	2022 年上半会计年度，2022 年 6 月 30 日
上期，上期末	指	2021 年上半会计年度，2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
PVC	指	聚氯乙烯，是世界上产量最大的通用塑料，在建筑材料、工业制品、日用品等方面均有广泛应用。
ABS	指	丙烯腈-丁二烯-苯乙烯共聚物。ABS 是一种强度高、韧性好、易于加工成型的热塑型高分子材料。主要用于合金，塑料，以及 ABS 牌号。
SMC	指	片状模塑料，具有优越的电气性能，耐腐蚀性能，质轻及工程设计容易、灵活等优点，其机械性能可以与部分金属材料相媲美，因而广泛应用于运输车辆、建筑、电子、电气等行业中。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江阴四方游泳康复产业股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangyin Sifang Swimming Rehabilitation Industry Co., Ltd
证券简称	四方游泳
证券代码	873009
法定代表人	史方度

二、 联系方式

董事会秘书	顾莲
联系地址	江阴市创新大道 287 号
电话	0510-68828785
传真	0510-68822036
电子邮箱	30605749@qq.com
公司网址	www.sifangswim.com
办公地址	江阴市创新大道 287 号
邮政编码	214437
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	江阴四方游泳康复产业股份有限公司资料室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 5 月 15 日
挂牌时间	2018 年 9 月 10 日
分层情况	基础层
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）-文教、美工、体育和娱乐用品制造业（c244）-体育器材及配件制造（C2442）
主要业务	装配式游泳池及配套服务
主要产品与服务项目	电气安装服务；建设工程监理；建设工程施工；国营贸易管理货物的进出口；建筑智能化系统设计；发电业务、输电业务、供（配）电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）；高性能纤维及复合材料销售；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；高性能纤维及复合材料制造；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；建筑装饰材料销售；轻质建筑材料制造；轻质建筑材料销售；文化场馆用智能设备制造；水资源专用机械设备制造；水环境污染防治服务；水污染治理；智能水务系统开发；灌溉服务；智能农业管理；文化场馆管理服务；体育用品设备出租；体育场地设施工程施工；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得

	许可的培训)；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；进出口代理；工程管理服务(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)。
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)	15,000,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为史方度、丁琴、史瑞丰,一致行动人为史方度、丁琴、史瑞丰

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913202817494118210	否
注册地址	江苏省无锡市江阴市创新大道287号	是
注册资本(元)	15,000,000	否

五、中介机构

主办券商(报告期内)	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道金田路2026号能源大厦南塔楼10-19层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	长城证券

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,550,311.36	21,411,611.79	-27.37%
毛利率%	22.60%	21.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,364,733.44	-5,897,325.18	-9.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,436,014.65	-5,908,070.18	-7.99%
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）	-10.10%	-10.98%	-
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）	-10.24%	-11.00%	-
基本每股收益	-0.36	-0.39	-7.69%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	166,894,028.70	141,055,460.01	18.32%
负债总计	116,000,160.94	85,273,078.14	36.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,747,456.92	54,112,190.36	-9.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.24	3.61	-10.25%
资产负债率%（母公司）	68.01%	58.72%	-
资产负债率%（合并）	69.51%	60.45%	-
流动比率	0.84	1.07	-
利息保障倍数	-13.28	-5.86	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	87,034.83	-2,670,038.68	-103.26%
应收账款周转率	0.76	1.05	-
存货周转率	0.57	0.89	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.32%	25.21%	-
营业收入增长率%	-27.37%	38.45%	-

净利润增长率%	21.59%	15.9%	-
---------	--------	-------	---

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司是以装配式游泳池为核心的游泳装备的专业制造商。凭借多年在游泳池设备制造行业的技术积累和市场开发，公司目前拥有 69 项有效专利、一支稳定的核心运营团队和良好的行业口碑，通过为下游体育局、学校、社区客户提供高质量、高性价比的游泳池设备及服务来获取收入、利润和现金流。

（一）采购模式

保障部根据生产需要，制定采购计划，面向供应商独立采购，主要采购模式为比价采购模式。公司对于生产过程中的原料、物料，通常采用比价采购方式，即在合格供应商范围内，公司根据价格、质量、稳定性等方面对比多家厂商从而确定供应商。公司建立了比较完善的采购管理体系。在初次合作之后，公司会将合格供应商纳入供应商台账进行管理，后期根据合作情况淘汰和引入部分新的供应商。

（二）生产模式

公司实行“以销定产”和“标准产品备货”相结合的生产模式。一方面，公司以具体订单为支撑来安排绝大多数的生产计划，有利于提高生产设备的使用效率及生产和安装人员的合理配置；另一方面，公司根据历年生产经验，对产品标准件进行适当备货，以提高销售响应速度。

（三）销售模式

1、直销模式

由于公司的设备专业性及技术性强，因此采用直销模式进行销售。报告期内，公司及其子公司不存在代销或经销情况。

公司主要通过主动拜访、搜集招标信息、参加展会以及已有客户推荐等方式获取新的订单。在与客户接洽后，由公司的研发部根据客户需求制定方案、成本预算。在获取订单后，签订销售合同。公司按照合同的要求，提供拆装式游泳池项目总体设计、设备制造、交货、安装及售后服务等一系列工作。在经客户验收合格之后，确认收入。

2、产品定价方式

公司对产品制定了销售价格表，设定了基本价格，销售部通常按照价格表对产品进行报价。但在销售价格低于基本价格或者对非标产品报价时，价格需要汇报审批。

3、结算方式

对于需安装调试产品的销售款项通常按预收款、验收合格款项以及质保金三个步骤来收取。对于不需安装调试产品的销售款项通常一次性收款。

（四）研发模式

公司采取自主研发模式，始终坚持把研发工作放在各项工作的重中之重，不断推进新产品的研发和工艺的革新。公司一直坚持“以市场为导向、以产品为核心”的研发理念，紧跟拆装式游泳池制造业的最先进技术与最新市场需求，根据公司新产品、新技术的开发或已有产品、技术改造的需要组织研发活动，合理安排研发费用、配备研发人员及设施等，优化研发资源的投入。

（五）子公司经营模式

子公司是公司逐渐从单一的设备制造商向服务提供商转型、全产业链延伸的重要发展模式，2016 年 5 月江阴悦动四方游泳管理服务有限公司成立，以场馆运营和游泳培训为特色；2019 年 8 月江阴智慧四方物联科技有限公司成立，致力于智慧游泳馆、健身馆的软件开发与应用；2019 年 9 月江阴澜海四方机电工程技术有限公司成立，为游泳场馆的水处理工程、恒温除湿系统、水质在线监测等提供解决方案；2019

年 10 月江苏中永四方泳池科技有限公司成立，有效补充了以服务私人客户市场为主的销售力量；2022 年 3 月 3 日江阴暨刻能源管理有限公司成立，致力于为客户提供能源管理服务方案、文化场馆的智能装备、体育消费智能设备等特色解决方案。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

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	14,281,796.00	8.56%	5,795,314.45	4.11%	146.44%
应收票据	200,000	0.12%	0	0%	-
应收账款	12,532,178.84	7.51%	16,110,042.66	11.42%	-22.21%
预付账款	4,124,539.12	2.47%	1,491,046.57	1.06%	176.62%
存货	24,362,064.63	14.60%	17,594,774.86	12.47%	38.46%
长期股权投资	39,585.49	0.02%	0	0%	-
投资性房地产	4,577,957.38	2.74%	0	0%	-
固定资产	66,263,834.30	39.70%	27,895,884.80	19.78%	137.54%
在建工程	18,430,182.43	11.04%	42,672,753.80	30.25%	-56.81%
无形资产	11,356,140.07	6.80%	12,352,432.29	8.76%	8.07%
短期借款	16,369,655.13	9.81%	5,154,642.74	3.65%	217.57%
应付账款	30,614,994.87	18.34%	23,953,987.63	16.98%	27.81%
合同负债	11,849,980.62	7.10%	6,223,871.41	4.41%	90.40%
长期借款	36,560,291.94	21.91%	33,693,636.05	23.89%	8.51%
预计负债	2,676,375.69	1.60%	2,480,343.68	1.76%	7.9%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年期末增加 848.65 万，增幅 146.44%，主要为本期流动贷款增加，保障经营资金；
- 2、存货较上年期末增加 676.73 万，增幅 38.46%，主要为本期执行的项目已完工还未验收较多，发出商品较上年期末增加 334.16 万；
- 3、固定资产较上年期末增加 3836.79 万，增幅 137.54%，主要是本期新项目房屋及部分设备已达到预计可使用状态，完成转固；
- 4、在建工程较上年期末减少 2424.26 万，下降 56.81%，主要是新项目已大部分转固；
- 5、短期借款较上年期末增加 1121.5 万，增幅 217.57%，主要是缓解经营资金压力从银行借入；
- 6、应付账款较上年期末增加 666.1 万，增幅 27.81%，主要是新项目转固，工程暂估应付款较上年期末增加 1258.58 万；
- 7、合同负债较上年期末增加 562.61 万，增幅 90.4%，主要是销售签订合同较多，预收款增加；

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	15,550,311.36	100.00%	21,411,611.79	100%	-27.37%
营业成本	12,035,691.90	77.40%	16,795,835.92	78.44%	-28.34%
税金及附加	355,412.88	2.29%	131,004.84	0.61%	171.30%
销售费用	2,544,271.32	16.36%	3,930,386.14	18.36%	-35.27%
管理费用	4,453,450.98	28.64%	5,070,612.90	23.68%	-12.17%
研发费用	1,384,109.66	8.90%	1,770,639.42	8.27%	-21.83%
财务费用	414,253.68	2.66%	254,361.56	1.19%	62.86%
信用减值损失	48,605.09	0.31%	-242,934.06	-1.13%	-120.01%
资产减值损失	-416,729.72	-2.68%	-618,107.44	-2.89%	-32.58%
经营活动产生的现金流量净额	87,034.83	-	-2,670,038.68	-	-103.26%
投资活动产生的现金流量净额	-6,926,816.97	-	-22,096,115.06	-	-68.65%
筹资活动产生的现金流量净额	13,335,095.99	-	21,794,428.65	-	-38.81%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上期减少 586.13 万，下降 27.37%，主要是本期受疫情影响，销量减少；
- 2、营业成本较上期减少 476.01 万，下降 28.34%，主要是本期受疫情影响，销量减少；
- 3、销售费用较上期减少 138.61 万，下降 35.27%，主要是本期受疫情影响，差旅应酬、展览宣传减少；
- 4、管理费用较上期减少 61.72 万，下降 12.17%，主要是管理人员下沉生产，管理职工薪酬减少；本期中介服务费减少；
- 5、研发费用较上期减少 38.65 万，下降 21.83%，主要是研发新产品的原材料减少；
- 6、财务费用较上期增加 15.99 万，增幅 62.86%，主要是本期银行贷款增加的贷款利息；
- 7、信用减值损失较上期减少 29.15 万，下降 120.01%，主要是本期应收款减少，导致坏账计提减少；
- 8、资产减值损失较上期减少 20.14 万，下降 32.58%，主要是本期其他非流动资产减少，导致坏账计提减少；
- 9、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 275.71 万，增幅 103.26%，主要是本期收到留抵退税 285.91 万；
- 10、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 1516.93 万，增幅 68.65%，主要是新项目建设大部分已完工，投入资金减少；
- 11、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 845.93 万，下降 38.81%，主要是本期银行借款减少。

三、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	-58,952.12
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、按照一定标准定额或定量持	135,157.84

续享受政府补助除外	
委托他人投资或管理资产的损益	1,917.04
除上述各项之外的其他营业收入和支出	22,496.43
非经常性损益合计	100,619.19
所得税影响数	7,794.96
少数股东权益影响额（税后）	21,543.02
非经常性损益净额	71,281.21

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

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
江阴悦动四方游泳管理服务 有限公司	子公司	泳池经营 管理服务； 体育运动 咨询服务 （不含统 一发证，不 含国家统 一认可的 职业证书 类培训）等	580 万	2,374,032.71	393,292.44	515,539.92	-336,429.03
江苏中永四方游泳科技有限 公司	子公司	泳池水处 理设备的 安装销售、 安装和维 护；水电安 装；泳池设 计；水处理	1188 万	10,739,836.21	1,521,820.02	2,320,682.30	-110,433.72

		技术服务等					
江阴澜海四方机电工程技术有限公司	子公司	游泳池水处理设备、恒温除湿系统设备	1200 万	5,229,530.95	2,270,904.18	1,197,560.20	-150,940.61
江阴智慧四方物联科技有限公司	子公司	软件开发、智能化系统设备开发	500 万	545,108.97	452,616.26	605,604.62	29,075.78

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江阴悦动四方游泳管理服务服务有限公司	游泳场馆的经营管理服务	相关业务的产业延伸，拓宽销售模式
江苏中永四方泳池科技有限公司	泳池设计，水处理技术服务	与现有母公司业务做差异化销售，开拓民营市场
江阴澜海四方机电工程技术有限公司	机电工程技术的研究开发，加热恒温设备等	配套为泳池产品做好机电设备销售
江阴智慧四方物联科技有限公司	物联网技术、智能化系统设备开发销售等	配套为游泳馆各类产品做好智能设备的开发、销售

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、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	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、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

本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

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018年9月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年9月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	《禁业禁止协议》	2018年9月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2018年9月10日	-	正在履行中

公开转让说明书	董监高	《关于规范和减少关联交易的承诺》	2018年9月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	《关于规范和减少关联交易的承诺》	2018年9月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	《为公司员工缴纳社会保险及住房公积金》	2018年9月10日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(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
银行保函	货币资金	冻结	2,009,821.20	1.20%	开立银行保函
投资性房地产	投资性房地产	抵押	4,577,957.39	2.75%	银行借款
办公楼、厂房	固定资产	抵押	49,624,764.10	29.76%	银行借款
土地使用权	无形资产	抵押	11,025,053.04	6.61%	银行借款
总计	-	-	67,237,595.73	40.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、以上抵押是用于公司向银行贷款的担保，所贷款项用于满足公司流动资金、建设资金需求。
- 2、从目前公司的运营情况来看，对公司及股东无不利影响。

第五节 股份变动和融资

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	5,250,000	35.00%	0	5,250,000	35.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,875,000	12.50%	0	1,875,000	12.50%	
	董事、监事、高管	2,250,000	15.00%	0	2,250,000	15.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,750,000	65.00%	0	9,750,000	65.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,625,000	37.50%	0	5,625,000	37.50%	
	董事、监事、高管	6,750,000	45.00%	0	6,750,000	45.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-	
普通股股东人数							7

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	史方度	2,700,000	0	2,700,000	18.00%	2,025,000	675,000	0	0
2	丁琴	2,550,000	0	2,550,000	17.00%	1,912,500	637,500	0	0
3	江阴澄铭咨询管理合伙企业（有限合伙）	2,250,000	0	2,250,000	15.00%	1,500,000	750,000	0	0
4	江阴暨刻咨询管理合伙企业（有限	2,250,000	0	2,250,000	15.00%	1,500,000	750,000	0	0

	合伙)								
5	史瑞丰	2,250,000	0	2,250,000	15.00%	1,687,500	562,500	0	0
6	史晓君	1,500,000	0	1,500,000	10.00%	1,125,000	375,000	0	0
7	史黎君	1,500,000	0	1,500,000	10.00%	0	1,500,000	0	0
合计		15,000,000	-	15,000,000	100.00%	9,750,000	5,250,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东史方度与丁琴为夫妻关系；史瑞丰、史晓君、史黎君为史方度与丁琴之子女；史方度为江阴澄铭咨询管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；史瑞丰为江阴暨刻咨询管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

史方度、丁琴、史瑞丰签订《一致行动协议》，为公司的实际控制人。

除上述情形外，公司股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无其他直系或三代以内旁系血亲、姻亲关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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

募集资金用途变更情况：

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
史方度	董事长	男	1954年12月	2020年8月10日	2023年8月9日
史瑞丰	董事、总裁	男	1991年8月	2020年8月10日	2023年8月9日
史晓君	董事	女	1988年4月	2020年8月10日	2023年8月9日
周喜乐	董事、销售副总裁	男	1978年9月	2020年8月10日	2023年8月9日
盛江峰	董事	男	1980年4月	2021年2月19日	2023年8月9日
顾莲	董事会秘书、财务负责人	女	1982年1月	2021年4月27日	2023年8月9日
李立栋	董事	男	1990年12月	2022年1月11日	2023年8月9日
万海东	监事会主席	男	1989年11月	2020年8月10日	2023年8月9日
王军	职工代表监事	男	1983年8月	2020年8月10日	2023年8月9日
虞刚	职工代表监事	男	1991年8月	2020年8月10日	2023年8月9日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

公司原董事会秘书徐青梅女士于2022年3月31日辞职，不再担任公司任何职务。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

史方度、丁琴、史瑞丰签订《一致行动协议》，为公司的实际控制人。公司董事长史方度与股东丁琴为夫妻关系；总裁、董事史瑞丰、董事史晓君、股东史黎君为史方度与丁琴之子女。董事、副总裁周喜乐系史黎君之配偶、系史方度与丁琴之女婿。

除上述情形外，公司股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无其他直系或三代以内旁系血亲、姻亲关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐青梅	董事会秘书	离任	无	辞职

顾莲	财务负责人	新任	董事、董事会秘书	任命
李立栋	无	新任	董事	任命

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
顾莲	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
李立栋	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

顾莲，女，1982年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师，管理会计师。2003年4月1日至2007年4月，任江苏中达新材料股份有限公司财务部副经理；2007年5月至2009年11月，任江阴新铁金属有限公司财务部经理；2009年12月至2016年6月，任浙江物产集团财务部外派经理；2016年12月至2020年7月，任五矿无锡物流园财务部经理兼总经办主任；2020年7月至2021年4月，任利安达能源科技（江苏）有限公司财务部经理；2020年4月至今，任江阴四方游泳康复产业股份有限公司财务结算中心负责人。

李立栋，男，生于1990年12月。中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中山大学经济学专业，本科学历。2013年7月至2015年10月，任中国农业银行江阴云亭支行办事员；2015年11月至2016年9月，任中国农业银行江阴分行零售银行业务部/农户金融部办事员；2016年10月至2018年5月，任中国农业银行江阴新桥支行办事员；2018年6月至2019年4月，任中国农业银行江阴新桥支行行长助理；2019年5月至2021年10月，任中国农业银行江阴长泾支行党支部书记、行长；2021年11月至今，任江阴四方游泳康复产业股份有限公司总裁助理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	33	33
财务人员	6	6
销售人员	25	27
技术人员	31	33
生产人员	51	59
员工总计	146	158

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况：

报告期内核心员工无变动情况。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	14,281,796.00	5,795,314.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		280,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	200,000.00	
应收账款	六、4	12,532,178.84	16,110,042.66
应收款项融资			
预付款项	六、5	4,124,539.12	1,491,046.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,384,027.31	1,856,216.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	24,362,064.63	17,594,774.86
合同资产	六、8	1,425,526.77	1,957,181.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	1,993,831.18	3,359,848.21
流动资产合计		60,303,963.85	48,444,424.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	39,585.49	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	4,577,957.38	

固定资产	六、12	66,263,834.30	27,895,884.80
在建工程	六、13	18,430,182.43	42,672,753.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、14	11,356,140.07	12,352,432.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、15	3,100,120.52	2,177,504.38
其他非流动资产	六、16	2,822,244.66	7,512,459.93
非流动资产合计		106,590,064.85	92,611,035.20
资产总计		166,894,028.70	141,055,460.01
流动负债：			
短期借款	六、17	16,369,655.13	5,154,642.74
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	六、18	3,786,599.77	
应付账款	六、19	30,614,994.87	23,953,987.63
预收款项			
合同负债	六、21	11,849,980.62	6,223,871.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	1,736,938.30	5,203,851.97
应交税费	六、22	555,169.18	562,201.72
其他应付款	六、23	5,685,316.32	3,493,808.83
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			
其他流动负债	六、24	1,429,544.65	766,421.69
流动负债合计		72,028,198.84	45,358,785.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	36,560,291.94	33,693,636.05
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、26	2,676,375.69	2,480,343.68
递延收益	六、27	43,693.37	65,088.32
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、28	4,691,601.10	3,675,224.10
非流动负债合计		43,971,962.10	39,914,292.15
负债合计		116,000,160.94	85,273,078.14
所有者权益：			
股本	六、29	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	19,669,212.68	19,669,212.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、31	2,972,201.84	2,972,201.84
一般风险准备			
未分配利润	六、32	11,106,042.40	16,470,775.84
归属于母公司所有者权益合计		48,747,456.92	54,112,190.36
少数股东权益		2,146,410.84	1,670,191.51
所有者权益合计		50,893,867.76	55,782,381.87
负债和所有者权益总计		166,894,028.70	141,055,460.01

法定代表人：史方度

主管会计工作负责人：顾莲

会计机构负责人：顾莲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,737,979.62	3,779,895.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		200,000.00	
应收账款	十一、（一）1	10,314,927.39	13,262,398.95
应收款项融资			
预付款项		6,467,559.75	4,123,721.43
其他应收款	十一、（一）2	1,188,672.89	1,689,161.79
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,571,964.88	10,525,887.02
合同资产		1,218,876.59	1,575,591.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,567,307.46	3,170,895.67
流动资产合计		46,267,288.58	38,127,552.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(一)3	3,589,205.49	3,449,600.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,577,957.38	
固定资产		66,076,948.01	27,581,607.83
在建工程		18,430,182.43	42,672,753.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,148,017.10	12,352,432.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,080,575.87	2,133,638.91
其他非流动资产		2,689,722.90	7,477,334.93
非流动资产合计		109,592,609.18	95,667,367.76
资产总计		155,859,897.76	133,794,920.43
流动负债：			
短期借款		15,369,655.13	5,154,642.74
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,786,599.77	
应付账款		27,617,040.26	21,764,261.26
预收款项			
合同负债		7,828,061.28	3,600,395.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,424,222.80	4,213,436.90
应交税费		514,335.07	80,885.57
其他应付款		5,579,564.83	3,690,255.25
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,017,647.97	468,051.47
流动负债合计		63,137,127.11	38,971,929.07
非流动负债：			
长期借款		36,560,291.94	33,693,636.05
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,676,375.69	2,480,343.68
递延收益		43,693.37	65,088.32
递延所得税负债			
其他非流动负债		3,582,101.10	3,357,224.10
非流动负债合计		42,862,462.10	39,596,292.15
负债合计		105,999,589.21	78,568,221.22
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,291,370.63	19,291,370.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,972,201.84	2,972,201.84
一般风险准备			
未分配利润		12,596,736.08	17,963,126.74
所有者权益合计		49,860,308.55	55,226,699.21
负债和所有者权益合计		155,859,897.76	133,794,920.43

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		15,550,311.36	21,411,611.79
其中：营业收入	六、33	15,550,311.36	21,411,611.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,187,190.42	27,952,840.78

其中：营业成本	六、33	12,035,691.90	16,795,835.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、34	355,412.88	131,004.84
销售费用	六、35	2,544,271.32	3,930,386.14
管理费用	六、36	4,453,450.98	5,070,612.90
研发费用	六、37	1,384,109.66	1,770,639.42
财务费用	六、38	414,253.68	254,361.56
其中：利息费用		406,216.55	262,272.08
利息收入		19,235.02	23,566.60
加：其他收益	六、39	135,157.84	98,578.05
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	1,502.53	6,713.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	48,605.09	-242,934.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-416,729.72	-618,107.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	-58,952.12	-57,401.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,927,295.44	-7,354,379.74
加：营业外收入	六、44	42,660.00	201.00
减：营业外支出	六、45	19,906.37	21,436.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,904,541.81	-7,375,615.29
减：所得税费用	六、46	-916,047.70	-1,013,208.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,988,494.11	-6,362,406.72
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）		-4,988,494.11	-6,362,406.72
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）		376,239.33	-465,081.54
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,364,733.44	-5,897,325.18
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,988,494.11	-6,362,406.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,364,733.44	-5,897,325.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		376,239.33	-465,081.54
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.36	-0.39
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.36	-0.39

法定代表人：史方度

主管会计工作负责人：顾莲

会计机构负责人：顾莲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十一、(一)4	12,003,383.51	14,978,426.95
减：营业成本	十一、(一)4	10,423,052.57	11,159,116.34
税金及附加		335,104.13	105,560.97
销售费用		2,167,958.08	3,182,833.41
管理费用		3,426,803.05	3,705,162.38
研发费用		1,378,598.10	1,718,826.21
财务费用		275,628.48	252,641.40
其中：利息费用		439,981.66	183,612.15
利息收入		47,646.95	31,714.42
加：其他收益		88,904.40	78,965.31
投资收益（损失以“-”号填列）		-414.51	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		85,692.15	-216,649.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-437,337.42	-618,107.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-69,422.17	48,196.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,336,338.45	-5,853,309.18
加：营业外收入		42,660.00	201.00
减：营业外支出		19,649.17	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,313,327.62	-5,853,108.18
减：所得税费用		-946,936.96	-904,224.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,366,390.66	-4,948,883.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,366,390.66	-4,948,883.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-5,366,390.66	-4,948,883.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,508,493.02	40,289,150.41
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		2,859,105.34	
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	3,387,853.21	1,472,734.77
经营活动现金流入小计		37,755,451.57	41,761,885.18
购买商品、接受劳务支付的现金		20,372,995.45	25,853,611.39
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		11,203,443.73	11,925,250.03
支付的各项税费		2,415,700.02	995,913.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	3,676,277.54	5,657,149.31
经营活动现金流出小计		37,668,416.74	44,431,923.86
经营活动产生的现金流量净额		87,034.83	-2,670,038.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		280,000.00	1,287,000.00
取得投资收益收到的现金		1,917.04	6,713.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			190,836.00
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			
投资活动现金流入小计		281,917.04	1,484,549.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,168,734.01	23,280,664.96
投资支付的现金		40,000.00	300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,208,734.01	23,580,664.96
投资活动产生的现金流量净额		-6,926,816.97	-22,096,115.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		99,980.00	407,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		99,980.00	407,000.00
取得借款收到的现金		14,124,195.13	29,649,700.73

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,224,175.13	30,056,700.73
偿还债务支付的现金			8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		889,079.14	262,272.08
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			
筹资活动现金流出小计		889,079.14	8,262,272.08
筹资活动产生的现金流量净额		13,335,095.99	21,794,428.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,495,313.85	-2,971,725.09
加：期初现金及现金等价物余额		5,776,660.95	10,984,091.75
六、期末现金及现金等价物余额		12,271,974.80	8,012,366.66

法定代表人：史方度

主管会计工作负责人：顾莲

会计机构负责人：顾莲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,139,264.70	28,333,787.03
收到的税费返还		2,859,105.34	
收到其他与经营活动有关的现金		3,246,063.05	1,073,891.53
经营活动现金流入小计		26,244,433.09	29,407,678.56
购买商品、接受劳务支付的现金		12,628,711.80	15,502,156.03
支付给职工以及为职工支付的现金		8,816,809.24	9,352,618.41
支付的各项税费		1,664,955.59	567,938.75
支付其他与经营活动有关的现金		3,219,585.33	4,221,949.16
经营活动现金流出小计		26,330,061.96	29,644,662.35
经营活动产生的现金流量净额		-85,628.87	-236,983.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			60,000.00
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			
投资活动现金流入小计			60,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,161,494.01	23,278,289.80
投资支付的现金		140,020.00	10,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		7,301,514.01	23,288,289.80
投资活动产生的现金流量净额		-7,301,514.01	-23,228,289.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,124,195.13	29,649,700.73
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,124,195.13	29,649,700.73
偿还债务支付的现金			8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		770,136.28	262,272.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		770,136.28	8,262,272.08
筹资活动产生的现金流量净额		12,354,058.85	21,387,428.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,966,915.97	-2,077,844.94
加：期初现金及现金等价物余额		3,761,242.45	8,292,816.13
六、期末现金及现金等价物余额		8,728,158.42	6,214,971.19

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、26

附注事项索引说明:

1、本公司按当年收入的2%计提产品维修费形成预计负债，实际发生的维修费冲减已计提的产品维修费。

(二) 财务报表项目附注

江阴四方游泳康复产业股份有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江阴四方游泳康复产业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为江阴市四方游泳设备有限公司（以下简称有限公司），成立于2003年5月15日，2017年6月30日经有限公司股东会决议，整体变更为江阴四方游泳康复产业股份有限公司。

公司成立时注册资本50.00万元，实收资本50.00万元，其中：史方度出资30.00万元，占60.00%；丁琴出资20.00万元，占40.00%。取得无锡市江阴工商行政管理局核发的注册号

3202812121551的《企业法人营业执照》。

2005年10月,根据公司股东会决议和修改后的章程,同意增加注册资本300.00万元,其中:史方度以债转股方式认缴180.00万元,丁琴以债转股方式认缴120.00万元。变更后注册资本(实收资本)为人民币350.00万元,股权结构不变。2005年10月21日,公司依法办理了工商变更登记。

2009年5月,根据公司股东会决议和修改后的章程,同意增加注册资本450.00万元,其中:史方度以债转股方式认缴230.00万元,丁琴以债转股方式认缴220.00万元。变更后注册资本(实收资本)为人民币800.00万元,其中:史方度出资440.00万元,占55.00%;丁琴出资360.00万元,占45.00%。2009年6月11日,公司依法办理了工商变更登记。

2014年7月,根据公司股东会决议和修改后的章程,同意增加股东江阴市高新技术创业投资有限公司,并增加注册资本700.00万元。其中:史方度以货币资金认缴340.00万元,江阴市高新技术创业投资有限公司以货币资金认缴360.00万元。变更后注册资本(实收资本)为人民币1,500.00万元,其中:史方度出资780.00万元,占52.00%,丁琴出资360.00万元,占24.00%,江阴市高新技术创业投资有限公司出资360.00万元,占24.00%。2014年8月1日,公司依法办理了工商变更登记并领取无锡市江阴工商行政管理局核发的注册号为320281000096752《营业执照》。

2016年3月8日,根据公司股东会决议和修改后的章程,同意江阴市高新技术创业投资有限公司将其持有的公司24.00%(计360.00万元出资额)的股权转让给丁琴。2016年3月21日,公司依法办理了工商变更登记,并领取了统一信用代码913202817494118210的《营业执照》。

2017年6月28日,根据公司股东会决议和修改后的章程,史方度将15.00%股权转让给江阴澄铭咨询管理合伙企业(有限合伙),15.00%股权转让给史瑞丰,4.00%股权转让给史晓君;丁琴将15.00%股权转让给江阴暨刻咨询管理合伙企业(有限合伙),10.00%股权转让给史黎君,6.00%股权转让给史晓君。2017年6月30日办理了股权变更登记。变更后股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	投资比例
1	史方度	270.00	18.00%
2	丁琴	255.00	17.00%
3	史瑞丰	225.00	15.00%
4	江阴澄铭咨询管理合伙企业(有限合伙)	225.00	15.00%
5	江阴暨刻咨询管理合伙企业(有限合伙)	225.00	15.00%
6	史晓君	150.00	10.00%
7	史黎君	150.00	10.00%
合计		1,500.00	100.00%

2017年6月30日股东会决议,拟将江阴市四方游泳设备有限公司依法整体变更为江阴四方游泳康复产业股份有限公司。2017年8月14日经股东会决议,全体发起人同意以有限公司截止

2017年6月30日经审计净资产人民币34,291,370.63元折合股本1,500.00万股，每股面值为1.00元，净资产中多余的19,291,370.63元列入股份公司的资本公积。

上述注册资本已经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)出具“苏公 W[2017] B130号”《验资报告》验证。2017年8月30日变更设立的江阴四方游泳康复产业股份有限公司取得了无锡市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为913202817494118210《营业执照》。

2018年9月10日本公司在中国中小企业股转系统挂牌,证券简称:四方游泳,证券代码:873009。公司注册地:江阴市金山路201号创智产业园智慧坊A座612室,总部位于江苏省江阴市。法定代表人:史方度。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属于体育器材用配件制造业和休闲用品行业。公司主营业务分为拆装式游泳池及配套游泳装备的设计、研发、生产和销售。公司的经营范围为:许可项目:电气安装服务;建设工程监理;建设工程施工;国营贸易管理货物的进出口;建筑智能化系统设计;发电业务、输电业务、供(配)电业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:高性能纤维及复合材料销售;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;高性能纤维及复合材料制造;新型建筑材料制造(不含危险化学品);建筑装饰材料销售;轻质建筑材料制造;轻质建筑材料销售;文化场馆用智能设备制造;水资源专用机械设备制造;水环境污染防治服务;水污染治理;智能水务系统开发;灌溉服务;智能农业管理;文化场馆管理服务;体育用品设备出租;体育场地设施工程施工;体育场地设施经营(不含高危险性体育运动);业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训);工程和技术研究和试验发展;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;货物进出口;技术进出口;进出口代理;工程管理服务(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)

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月25日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本报告期的合并财务报表范围包括本公司及7家子公司,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围无变化。

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		

江苏四方游泳俱乐部有限公司	江苏南京	江苏南京	服务业	100.00		100.00	新设
江阴智慧四方物联科技有限公司	江苏江阴	江苏江阴	服务业	51.00		51.00	新设
江阴澜海四方机电工程技术有限公司	江苏江阴	江苏江阴	服务业	51.00		51.00	新设
江苏中永四方泳池科技有限公司	江苏江阴	江苏江阴	服务业	50.01		50.01	新设
江阴悦动四方游泳管理服务服务有限公司	江苏江阴	江苏江阴	服务业	87.00		87.00	新设
海南悦动四方游泳管理服务服务有限公司	海南海口	海南海口	服务业		100.00	100.00	新设
江西悦动四方游泳管理服务服务有限公司	江西赣州	江西赣州	服务业		100.00	100.00	新设

二、财务报表的编制基础

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》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 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、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司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 2014 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。

四、重要会计政策和会计估计

1、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。

2、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、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。

4、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。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（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。

（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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11 “长期股权投资”或本附注四、7 “金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并

财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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。

7、金融工具

在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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期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。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收合并范围内关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等,在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

信誉较好的银行承兑汇票不计提坏账准备。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
合并范围内母子公司之间的应收款项	本组合以合并报表范围内母子公司之间的应收款项作为信用风险特征。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
合并范围内母子公司之间的其他应收款	本组合以合并报表范围内母子公司之间的应收款项作为信用风险特征。
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

9、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法核算。低值易耗品和包装物按照领用时一次摊销法进行摊销。

(3) 存货跌价准备计提

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

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四、8、金融资产减值。

11、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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初

始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 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。

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。

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 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，按本附注四、5、（2）“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。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	5	5.00	19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	5	5.00	19.00

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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

14、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

15、无形资产

(1) 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。

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分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	5
土地使用权	50 年或剩余摊销期限

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。

（2）研究与开发支出

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）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16、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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、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。

17、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。

18、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：

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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。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。

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。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

本公司按当年收入的 2%计提产品维修费，实际发生的维修费冲减已计提的产品维修费。

20、收入确认原则

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。

本公司收入确认的具体方法：

公司销售拆装式游泳池、游泳池垫层、全塑更衣柜等商品收入确认的具体判断标准：（1）需安装调试的，安装调试完毕并取得验收单时确认为销售的实现；（2）不需要安装调试的，按合同规定货物运到指定地点，并确认交付对方时确认为销售的实现。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

公司向客户销售泳衣等游泳用品，通常仅包括转让商品的履约义务，商品已经交付，控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

公司向客户提供游泳管理服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入。

21、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；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。

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

22、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。

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。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

（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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（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）的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）的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）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。

（4）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，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。

24、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。

（1）本公司作为承租人

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。

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（详见本附注四、12 “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 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将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（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。

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。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

25、重要的会计政策和会计估计变更

（1） 会计政策变更

本年度本集团无会计政策变更。

（2） 会计估计变更

本年度本集团无会计估计变更。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、20、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税*	销售货物或提供劳务过程中产生的增值额	13%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2. 税收优惠及批文

根据财政部、税务总局 2021 年第 12 号文规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；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。

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初余额”指 2021 年 12 月 31 日，“期末余额”指 2022 年 6 月 30 日，“本期”指 2022 年 1-6 月，“上期”指 2021 年 1-6 月。除另有注明外，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	4,993.61	29.61
银行存款	12,266,981.19	5,776,631.34
其他货币资金	2,009,821.20	18,653.50
合计	14,281,796.00	5,795,314.45
其中：存放在境外的款项总额		

注：本年初因开立银行保函支付保证金受限 18,653.50 元，本期末因开立银行保函支付保证金受限 2,009,821.20 元

2、交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		280,000.00
其中：理财产品		280,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	200,000.00	
商业承兑汇票		
合计	200,000.00	

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	9,857,268.61	13,268,326.22
1 至 2 年	2,693,055.10	2,164,344.40
2 至 3 年	876,741.10	1,387,118.65
3 至 4 年	17,940.00	668,077.27
4 至 5 年	606,676.53	218,620.00
5 年以上	446,850.50	459,293.90
小 计	14,498,531.84	18,165,780.44
减：坏账准备	1,966,353.00	2,055,737.78
合 计	12,532,178.84	16,110,042.66

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)	
单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	14,498,531.84	100.00	1,966,353.00	13.56	12,532,178.84
其中：账龄组合	14,498,531.84	100.00	1,966,353.00	13.56	12,532,178.84

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)	
合计	14,498,531.84	100.00	1,966,353.00	13.56	12,532,178.84

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)	
单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	18,165,780.44	100.00	2,055,737.78	11.32	16,110,042.66
其中：账龄组合	18,165,780.44	100.00	2,055,737.78	11.32	16,110,042.66
合计	18,165,780.44	100.00	2,055,737.78	11.32	16,110,042.66

A.、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比率 (%)
1 年以内	9,857,268.61	492,863.44	5.00
1-2 年	2,693,055.10	269,305.51	10.00
2-3 年	876,741.10	263,022.33	30.00
3-4 年	17,940.00	8,970.00	50.00
4-5 年	606,676.53	485,341.22	80.00
5 年以上	446,850.50	446,850.50	100.00
合计	14,498,531.84	1,966,353.00	

续

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比率 (%)
1 年以内	13,268,326.22	551,763.94	4.16
1-2 年	2,164,344.40	277,266.15	12.81
2-3 年	1,387,118.65	346,368.29	24.97
3-4 年	668,077.27	244,649.13	36.62

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比率 (%)
4-5 年	218,620.00	176,396.37	80.69
5 年以上	459,293.90	459,293.90	100.00
合计	18,165,780.44	2,055,737.78	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,055,737.78	-89,384.78			1,966,353.00
合计	2,055,737.78	-89,384.78			1,966,353.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
龙岩市现代汇金会展服务有限公司	968,550.00	6.68	48,427.50
邢台市第一中学	897,924.31	6.19	44,896.22
重庆市博庚建筑工程有限公司	704,000.00	4.86	35,200.00
江阴暨阳体育产业发展有限公司	668,426.43	4.61	33,421.32
博山区域城镇人民政府	661,200.00	4.56	66,120.00
合计	3,900,100.74	26.90	228,065.04

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,057,184.54	98.37	1,452,952.91	97.45
1-2 年	41,614.58	1.01	34,353.66	2.30
2-3 年	25,380.00	0.62	3,740.00	0.25
3 年以上	360.00	0.01		
合计	4,124,539.12	100.00	1,491,046.57	100.00

(1) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
------	------	---------------------

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
上海港彩遮阳设备有限公司	466,500.00	10.91
江阴市准然轩冷暖设备安装有限公司	247,627.00	5.79
江苏奥博特复合材料有限公司	242,643.80	5.67
江苏池阜节能科技有限公司	218,500.00	5.11
浙江明士达股份有限公司	108,306.30	2.53
合计	1,283,577.10	30.01

6、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,384,027.31	1,856,216.47
应收利息		
应收股利		
合计	1,384,027.31	1,856,216.47

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	857,451.83	1,623,254.73
1 至 2 年	434,987.43	320,816.50
2 至 3 年	137,400.00	46,092.50
3 至 4 年	1,170.00	
4 至 5 年		10,546.88
5 年以上	43,824.38	33,277.50
小 计	1,474,833.64	2,033,988.11
减：坏账准备	218,551.33	177,771.64
合 计	1,256,282.31	1,856,216.47

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初余额
往来款	249,829.92	1,094,657.25
保证金	463,217.78	547,106.28
备用金	126,388.00	96,041.34

其他	635,397.94	296,183.24
小计	1,474,833.64	2,033,988.11
减：坏账准备	218,551.33	177,771.64
合 计	1,256,282.31	1,856,216.47

③坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	177,771.64			177,771.64
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	40,779.69			40,779.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	218,551.33			218,551.33

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	177,771.64	40,779.69			218,551.33

合 计	177,771.64	40,779.69			218,551.33
-----	------------	-----------	--	--	------------

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
苏美达国际技术贸易 有限公司	往来款	169,149.53	1-2 年	10.55	16,914.95
上海中世建设咨询有 限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	6.24	5,000.00
周喜乐	备用金	93,820.00	1 年以内	5.85	4,691.00
济南市长清区财政局	保证金	69,500.00	1-2 年	4.34	6,950.00
邹城市财政局财政资 金专户	保证金	54,265.00	5 年以上	3.39	54,265.00
合计		486,734.53		30.37	87,820.95

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,599,224.07		8,599,224.07
在产品	1,462,819.10		1,462,819.10
库存商品	2,895,618.50		2,895,618.50
发出商品	11,404,402.96		11,404,402.96
合计	24,362,064.63		24,362,064.63

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,630,810.52		8,630,810.52
在产品	166,091.63		166,091.63
库存商品	1,626,995.77		1,626,995.77
发出商品	7,170,876.94		7,170,876.94
合计	17,594,774.86		17,594,774.86

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	2,060,191.15	103,009.56	1,957,181.59
合 计	2,060,191.15	103,009.56	1,957,181.59

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	1,500,554.49	75,027.73	1,425,526.77
合 计	1,500,554.49	75,027.73	1,425,526.77

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原 因
质量保证金		27,981.83		随合同资产减少而减少
合 计		27,981.83		

9、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交增值税及城建税教育费附加	1,965,927.63	1,723,795.47
待认证进项税额	27,903.55	1,636,052.74
待摊广告费		
合计	1,993,831.18	3,359,848.21

10、长期股权投资

1. 长期股权投资分类

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益变 动
一、联营企业						
江阴暨刻能源 管理有限公司		40,000.00		-414.51		
合 计		40,000.00		-414.51		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期 末余额	享有表决权 比例(%)
	宣告发放现金	计提减值准	其他			

	股利或利润	备			
一、联营企业					
江阴暨刻能源管 理有限公司				39,585.49	20
合计				39,585.49	

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额			
2、本期增加金额	7,801,523.71	1,696,846.40	9,498,370.11
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\无形资产转入	7,801,523.71	1,696,846.40	9,498,370.11
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	7,801,523.71	1,696,846.40	9,498,370.11
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额			
2、本期增加金额	4,270,010.40	650,402.33	4,920,412.73
(1) 计提或摊销			
(2) 从累计折旧/摊销转入	4,270,010.40	650,402.33	4,920,412.73
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	4,270,010.40	650,402.33	4,920,412.73
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	3,531,513.31	1,046,444.07	4,577,957.38
2、年初账面价值			

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

无此事项。

(3) 房地产转换情况

无此事项。

(4) 投资性房地产权证明细表

资产名称	金额	坐落地点	面积（平方米）	产权证书编号	抵押担保情况
厂房	3,531,513.31	江阴市澄江街道东外环路 267 号	13,3301.74	苏(2017)江阴市不动产权第 0042698 号	为本公司在招商银行江阴虹桥南路支行最高额 1500 万元借款提供担保
土地	1,046,444.07	江阴市澄江街道东外环路 267 号	9,817.50		
合计	4,577,957.38				

12、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	66,263,834.30	27,895,884.80
固定资产清理		
合计	66,263,834.30	27,895,884.80

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	其他设备	运输设备	电子设备	机器设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	28,763,232.32	316,933.66	4,192,844.59	1,576,548.81	5,964,667.86	40,814,227.24
2、本期增加金额	30,733,084.57	62,953.75		1,379,338.16	11,676,892.97	43,852,269.45
(1) 购置		62,953.75		481,919.39		544,873.14
(2) 在建工程转入	30,733,084.57			897,418.77	11,676,892.97	43,307,396.31
3、本期减少金额	7,801,523.71	309,570.40		474,256.01	1,157,862.69	9,743,212.81
(1) 处置或报废		309,570.40		474,256.01	1,157,862.69	1,941,689.10
(2) 转入投资性房地	7,801,523.71					7,801,523.71
地产						
4、期末余额	51,694,793.18	70,317.01	4,192,844.59	2,481,630.96	16,483,698.14	74,923,283.88

项目	房屋及建筑物	其他设备	运输设备	电子设备	机器设备	合计
二、累计折旧						
1、年初余额	5,243,384.20	225,959.88	3,772,052.53	1,104,450.00	2,572,495.83	12,918,342.44
2、本期增加金额	928,654.75	115,871.36	73,894.77	114,134.14	375,304.38	1,607,859.40
(1) 计提	928,654.75	115,871.36	73,894.77	114,134.14	375,304.38	1,607,859.40
3、本期减少金额	4,270,010.40	284,907.22	-	428,387.75	883,446.89	5,866,752.26
(1) 处置或报废		284,907.22	-	428,387.75	883,446.89	1,596,741.86
(2) 转入投资性房地	4,270,010.40					4,270,010.40
4、期末余额	1,902,028.55	56,924.02	3,845,947.30	790,196.39	2,064,353.32	8,659,449.58
三、减值准备						
1、年初余额						
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	49,792,764.63	13,392.99	346,897.29	1,691,434.57	14,419,344.82	66,263,834.30
2、年初账面价值	23,519,848.12	90,973.78	420,792.06	472,098.81	3,392,172.03	27,895,884.80

②通过经营租赁租出的固定资产

无此事项。

③未办妥产权证书的固定资产情况

无此事项。

④固定资产详细情况

资产名称	金额	坐落地点	面积	产权证书编号	抵押担保情况
新厂房	49,624,764.10	创新大道 287 号	18,268.00	苏(2021)江阴市不动产权第 1022392 号	注 1
合计	49,624,764.10		18,268.00		

注 1: 为本公司在招商银行江阴虹桥南路支行最高额 45,000,000.00 元借款提供担保, 期限 2020 年 11 月 27 日至 2025 年 11 月 26 日。

13、在建工程

1、在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	18,415,905.00		18,415,905.00	25,429,957.28		25,429,957.28
康复工程技术装置的生产项目	14,277.43		14,277.43	17,242,796.52		17,242,796.52
合计	18,430,182.43		18,430,182.43	42,672,753.80		42,672,753.80

2. 重要在建工程本年变动情况

	工程名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	资金来源
1	在安装设备		25,429,957.28	5,560,259.46	12,574,311.74		18,415,905.00			自有资金
2	康复工程技术装置的生产项目		17,242,796.52	13,504,565.48	30,733,084.57		14,277.43	987,980.63	987,980.63	自有资金
	合计		42,672,753.80	19,064,824.94	43,307,396.31		18,430,182.43	987,980.63	987,980.63	

14、无形资产

1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	13,302,165.40	311,538.13	13,613,703.53
2、本期增加金额		211,650.48	211,650.48
(1) 购置		211,650.48	211,650.48
(2) 内部研发			
3、本期减少金额	1,696,846.40		1,696,846.40
(1) 处置			

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 转入投资性房地产	1,696,846.40		1,696,846.40
4、期末余额	11,605,319.00	523,188.61	12,128,507.61
二、累计摊销			
1、年初余额	1,078,248.80	183,022.44	1,261,271.24
2、本期增加金额	152,419.48	9,079.15	161,498.63
(1) 计提	152,419.48	9,079.15	161,498.63
3、本期减少金额	650,402.33		650,402.33
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产	650,402.33		650,402.33
4、期末余额	580,265.95	192,101.59	772,367.54
三、减值准备			
1、年初余额			
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	11,025,053.05	331,087.02	11,356,140.07
2、年初账面价值	12,223,916.60	128,515.69	12,352,432.29

2)无形资产详细情况

资产名称	金额	坐落地点	面积	产权证书编号	抵押担保情况
土地使用权	11,605,319.00	创新大道 287 号	18,746.00	苏(2020)江阴市不动产权第 0005645 号	注 1
合计	11,605,319.00		18,746.00		

注 1: 为本公司在招商银行江阴虹桥南路支行最高额 45,000,000.00 元借款提供担保, 期限 2020 年 11 月 27 日至 2025 年 11 月 26 日。

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

信用、资产减值准备	3,538,813.41	502,945.04	3,170,688.78	449,786.26
预计负债	2,676,375.69	401,456.34	2,480,343.68	372,051.54
未弥补亏损	14,544,999.27	2,181,749.89	8,779,763.40	1,316,964.52
未实现内部交易	93,128.33	13,969.25	1,082,440.65	38,702.06
合计	20,853,316.70	3,100,120.52	15,513,236.51	2,177,504.38

(2) 未确认递延所得税资产暂时性差异明细

项目	期末余额	年初余额
子公司可抵扣亏损	3,466,614.81	2,627,474.46
子公司可抵扣暂时性差异		
合计	3,466,614.81	2,627,474.46

(3) 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	年初余额	备注
2022	3,447.54	3,447.54	
2023	21,248.82	21,248.82	
2024	822,722.32	822,722.32	
2025	1,073,024.43	1,073,024.43	
2026	707,031.35	707,031.35	
2027	839,140.35		
合计	3,466,614.81	2,627,474.46	

16、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	1,330,718.35	6,491,147.57
未到期质保金	2,770,407.66	1,855,482.16
减：坏账准备	1,278,881.35	834,169.80
合计	2,822,244.66	7,512,459.93

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	16,369,655.13	5,154,642.74
保证借款		
信用借款		
合计	16,369,655.13	5,154,642.74

18、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,786,599.77	
合 计	3,786,599.77	

19、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	27,529,506.83	20,322,675.81
1-2 年 (含 2 年)	2,991,182.14	3,520,231.82
2-3 年 (含 3 年)	8,225.90	83,300.00
3 年以上	86,080.00	27,780.00
合计	30,614,994.87	23,953,987.63

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江阴伟丰喷洒设备有限公司	1,064,370.62	待结算
上海港彩遮阳设备有限公司	1,051,327.44	待结算
徐州新鹭新材科技有限公司	219,829.93	待结算
江苏奥博特复合材料有限公司	215,410.97	待结算
合计	2,550,938.96	

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,201,548.48	7,205,931.10	10,673,616.97	1,733,862.61
二、离职后福利-设定 提存计划	2,303.49	523,977.97	523,205.77	3,075.69
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他 福利				
合计	5,203,851.97	7,729,909.07	11,196,822.74	1,736,938.30

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,169,459.14	6,435,813.40	9,877,846.19	1,727,426.35
2、职工福利费	-	154,765.72	154,765.72	-
3、社会保险费	4,809.72	420,976.67	420,180.13	5,606.26
其中：医疗保险费	4,777.95	368,800.74	368,012.10	5,566.59
工伤保险费	31.77	26,306.92	26,299.02	39.67
生育保险费	-	25,869.01	25,869.01	-
4、住房公积金	826.00	195,608.00	195,604.00	830.00
5、工会经费和职工教育经费	26,453.62	-19,232.69	7,220.93	-
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		18,000.00	18,000.00	
合计	5,201,548.48	7,205,931.10	10,673,616.97	1,733,862.61

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,224.04	508,850.50	508,098.09	2,976.45
2、失业保险费	79.45	15,127.47	15,107.68	99.24
合计	2,303.49	523,977.97	523,205.77	3,075.69

21、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
预收货款	16,541,581.72	9,476,282.12
减：计入其他非流动负债	4,691,601.10	3,252,410.71
合计	11,849,980.62	6,223,871.41

22、应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	6,568.44	30,630.20
未交增值税	333,723.31	417,083.47
土地使用税	42,845.25	21,422.63
房产税	155,109.91	21,297.87

项目	期末余额	年初余额
城市维护建设税	3,088.05	29,195.84
教育费附加	2,205.74	20,623.32
印花税	883.38	4,582.30
代扣代缴个人所得税	10,745.10	17,366.09
合计	555,169.18	562,201.72

23、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	5,685,316.32	3,493,808.83
应付利息		
应付股利		
合计	5,685,316.32	3,493,808.83

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
员工报销款	1,992,519.63	164,008.55
模具款、运费等待付款	3,692,796.69	3,329,800.28
合计	5,685,316.32	3,493,808.83

②按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,615,316.32	3,395,208.83
1-2 年	70,000.00	98,600.00
合计	5,685,316.32	3,493,808.83

24、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	1,429,544.65	766,421.69
合计	1,429,544.65	766,421.69

25、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	36,560,291.94	33,693,636.05
保证借款		

项目	期末余额	年初余额
信用借款		
质押借款		
合计	36,560,291.94	33,693,636.05

26、预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	2,676,375.69	2,480,343.68	预提产品维修费
合计	2,676,375.69	2,480,343.68	

27、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	65,088.32		21,394.95	43,693.37	
合计	65,088.32		21,394.95	43,693.37	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆装式游泳池开发项目	38,520.33		16,320.15		22,200.18	与资产相关
系列游泳救生装备研发与生产项目	26,567.99		5,074.80		21,493.19	与资产相关
合计	65,088.32		21,394.95		43,693.37	

28、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年以上的合同负债	4,151,859.38	3,252,410.71
待转销项税	539,741.72	422,813.39
合计	4,691,601.10	3,675,224.10

29、股本

投资者名称	比例	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
史方度	18.00%	2,700,000.00			2,700,000.00

投资者名称	比例	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
丁琴	17.00%	2,550,000.00			2,550,000.00
史瑞丰	15.00%	2,250,000.00			2,250,000.00
江阴澄铭咨询管理合伙企业（有限合伙）	15.00%	2,250,000.00			2,250,000.00
江阴暨刻咨询管理合伙企业（有限合伙）	15.00%	2,250,000.00			2,250,000.00
史晓君	10.00%	1,500,000.00			1,500,000.00
史黎君	10.00%	1,500,000.00			1,500,000.00
合计	100.00%	15,000,000.00			15,000,000.00

30、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	19,669,212.68			19,669,212.68
合计	19,669,212.68			19,669,212.68

31、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,972,201.84			2,972,201.84
合计	2,972,201.84			2,972,201.84

32、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	16,470,775.84	19,034,506.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	16,470,775.84	19,034,506.63
加：本期归属于母公司股东的净利润	-5,364,733.44	-2,563,730.79
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	11,106,042.40	16,470,775.84

33、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,318,935.44	11,637,388.23	20,580,112.65	16,517,907.26
其他业务	1,231,375.92	398,303.67	831,499.14	277,928.66
合计	15,550,311.36	12,035,691.90	21,411,611.79	16,795,835.92

(2) 主营业务（分产品、分劳务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
拆装式游泳池	3,444,389.41	2,196,456.15	3,898,359.28	3,063,242.02
游泳池垫层	4,230,699.65	3,610,234.71	6,057,925.66	4,461,214.59
全塑更衣柜	2,325,211.97	1,813,547.02	1,942,731.00	1,589,473.94
其他产品	3,804,061.07	3,574,062.63	8,555,673.54	6,973,255.19
游泳运营服务	514,573.34	443,087.72	125,423.17	430,721.52
合计	14,318,935.44	11,637,388.23	20,580,112.65	16,517,907.26

(1) 其他业务（分产品、分劳务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
售后服务	684,508.14	166,791.29	792,809.83	272,145.77
管理费收入				
材料销售收入	922.33	570.62	1,810.68	595.32
其他	215,786.72	155,258.89	36,878.63	5,187.57
租赁收入	330,158.73	75,682.87		
合计	1,231,375.92	398,303.67	831,499.14	277,928.66

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
响水华辰文体产业发展有限公司	865,168.14	5.56
海南宏宇建筑工程有限公司	830,061.95	5.34
浙江万通化工纺织股份有限公司	778,761.06	5.01
宁夏裕昇广成商贸有限公司	623,185.84	4.01
南通市经济技术开发区社会事业局	610,725.66	3.93
合计	3,707,902.65	23.85

34、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	14,427.86	15,762.43
教育费附加	10,235.53	10,386.75
房产税	242,003.41	41,711.81
土地使用税	85,690.50	42,845.26
印花税	2,395.58	4,123.90
车船使用税	660.00	1,020.00
其他		15,154.69
合计	355,412.88	131,004.84

35、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,477,306.53	1,274,641.33
广告宣传费	145,728.07	786,347.40
差旅应酬费	516,623.34	1,192,545.40
投标费用	94,053.56	222,055.57
办公费	55,520.85	65,004.82
商品维修费	215,109.29	282,091.60
车辆费	13,776.14	15,690.37
折旧费	16,109.54	63,325.77
其他	10,044.00	28,683.88
合计	2,544,271.32	3,930,386.14

36、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,441,990.53	3,040,217.92
折旧费	873,347.76	521,440.25
业务招待费	131,031.12	152,827.50
办公水电费	284,400.70	162,551.94
中介服务费	454,938.68	672,717.01
差旅费	63,466.86	129,116.42
修理费	10,083.37	11,407.64
无形资产摊销	146,621.72	153,633.59
其他	47,570.24	226,700.63
合计	4,453,450.98	5,070,612.90

37、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	805,729.92	986,531.33
折旧	93,823.38	40,508.04
原材料	480,023.74	701,890.25
其他	4,532.62	41,709.80
合计	1,384,109.66	1,770,639.42

38、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	406,216.55	262,272.08
减：利息收入	19,235.02	23,566.60
加：其他支出	27,272.15	15,656.08
合计	414,253.68	254,361.56

39、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	34,394.95	70,610.50	34,394.95
税收减免	52,993.00	14,803.59	52,993.00
个税手续费返还	47,769.89	13,163.96	47,769.89
合计	135,157.84	98,578.05	135,157.84

2022 年 1-6 月政府补助明细如下：

发文单位	文件名	项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关
江阴市市场监督管理局	《关于组织申报 2021 年江阴市知识产权专项资金的通知》（澄市监发【2021】90 号）	江阴市市场监督管理局知识产权补助	13,000.00	与收益相关
江苏省人民政府办公厅、江苏省财政厅、江苏省体育局	《省政府关于加快发展体育产业的实施意见》（苏政发【2010】110 号）、《江苏省体育产业发展引导资金使用管理暂行办法》	拆装式游泳池开发项目	16,320.15	与资产相关
江苏省财政厅、江苏省体育局	《江苏省体育产业发展引导资金使用管理暂行办法》	系列游泳救生装备研发与生产项目	5,074.80	与资产相关
合计			34,394.95	

2021 年 1-6 月政府补助明细如下：

发文单位	文件名	项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关
江阴市高新区科技局	《关于组织申报 2020 年江阴高新区科技创新专项资金的补充通知》	2020 年江阴高新区科技创新专项资金	46,000.00	与收益相关
江苏省人民政府办公厅、江苏省财政厅、江苏省体育局	《省政府关于加快发展体育产业的实施意见》（苏政发【2010】110 号）、《江苏省体育产业发展引导资金使用管理暂行办法》	拆装式游泳池开发项目	20,713.08	与资产相关
江苏省财政厅、江苏省体育局	《江苏省体育产业发展引导资金使用管理暂行办法》	系列游泳救生装备研发与生产项目	3,897.42	与资产相关
合计			70,610.50	

40、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	1,502.53	6,713.90
合计	1,502.53	6,713.90

41、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	48,605.09	-242,934.06
合计	48,605.09	-242,934.06

42、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	-416,729.72	-618,107.44
合计	-416,729.72	-618,107.44

43、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
出售持有待售资产的收益		
非流动资产处置收益合计	-58,952.12	-57,401.20
其中：固定资产处置收益	-58,952.12	-57,401.20
合计	-58,952.12	-57,401.20

44、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得		
其中:处置固定资产利得		
经批准无法支付的应付款项	42,660.00	201.00
其他		
合计	42,660.00	201.00

45、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失	15,885.39	19,142.47
其中:报废固定资产损失	15,885.39	19,142.47
罚没及滞纳金支出	4,020.98	
赔偿金		2,294.08
其他		
合计	19,906.37	21,436.55

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,568.44	
递延所得税费用	-922,616.14	-1,013,208.57
合计	-916,047.70	-1,013,208.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-5,904,541.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-885,681.27
子公司适用不同税率的影响	95,504.62
调整以前期间所得税的影响	
加计扣除的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-125,871.05
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-916,047.70

47、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	19,235.02	23,566.60
往来款	2,232,500.00	1,390,004.21
政府补助	1,093,458.19	59,163.96
营业外收入	42,660.00	
合计	3,387,853.21	1,472,734.77

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	1,599,159.91	4,805,693.67
往来款	2,077,117.63	849,161.56
营业外支出		2,294.08
合计	3,676,277.54	5,657,149.31

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,988,494.11	-6,362,406.72
加：信用减值准备	-48,605.09	242,934.06
资产减值准备	416,729.72	618,107.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	1,607,859.40	821,827.74
无形资产摊销	161,498.63	162,145.62
长期待摊费用摊销		
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）	58,952.12	57,401.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,885.39	19,142.47

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	406,216.55	262,272.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,502.53	-6,713.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-922,616.14	-1,012,522.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,767,289.77	-8,209,094.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,475,618.91	154,552.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,645,414.52	10,606,926.78
其他（与资产相关的政府补助摊销数）	-21,394.95	-24,610.50
经营活动产生的现金流量净额	87,034.83	-2,670,038.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,271,974.80	8,012,366.66
减：现金的年初余额	5,776,660.95	10,984,091.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,495,313.85	-2,971,725.09

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	12,271,974.80	5,776,660.95
其中：库存现金	4,993.61	29.61
可随时用于支付的银行存款	12,266,981.19	5,776,631.34
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	12,271,974.80	5,776,660.95
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		

49、所有权或使用权受限制的资产

项目	账面原值	账面净值	受限原因
货币资金	2,009,821.20	2,009,821.20	开立银行保函
投资性房地产	7,801,523.71	3,531,513.31	为本公司在招商银行江阴虹桥南路支行最高额 15,000,000.00 元借款提供担保
投资性房地产	1,696,846.40	1,046,444.08	
固定资产	50,333,579.42	49,624,764.10	本公司在招商银行江阴虹桥南路支行最高额 45,000,000.00 元借款提供担保
无形资产	11,605,319.00	11,025,053.04	
合计	73,447,089.73	67,237,595.73	

七、合并范围变更

合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
江苏四方游泳俱乐部有限公司	江苏南京	江苏南京	服务业	100.00		100.00	新设
江阴悦动四方游泳管理服务有限责任公司	江苏江阴	江苏江阴	服务业	87.00		87.00	新设
江西悦动四方游泳管理服务有限责任公司	江西赣州	江西赣州	服务业		100.00	100.00	新设
海南悦动四方游泳管理服务有限责任公司	海南海口	海南海口	服务业		100.00	100.00	新设
江阴智慧四方物联科技有限公司	江苏江阴	江苏江阴	服务业	51.00		51.00	新设
江阴澜海四方机电工程技术有限公司	江苏江阴	江苏江阴	服务业	51.00		51.00	新设

江苏中永四方泳池科技有限公司	江苏江阴	江苏江阴	服务业	50.01		50.01	新设
----------------	------	------	-----	-------	--	-------	----

(2) 重要非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	2022年1-6月归属于少数股东的损益	2022年1-6月向少数股东支付的股利	2022年6月30日少数股东权益余额
江苏中永四方泳池科技有限公司	49.99%	49.99%	-55,205.82		760,757.82
江阴智慧四方物联科技有限公司	49.00%	49.00%	14,247.13		221,781.97
江阴澜海四方机电工程技术有限公司	49.00%	49.00%	460,933.79		1,112,743.05
江阴悦动四方游泳管理服务有限公司	13.00%	13%	-43,735.77		51,128.01

公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏中永四方泳池科技有限公司	10,565,147.83	174,688.38	10,739,836.21	8,108,516.19	1,109,500.00	9,218,016.19
江阴智慧四方物联科技有限公司	526,716.81	18,392.16	545,108.97	92,492.71		92,492.71
江阴澜海四方机电工程技术有限公司	4,977,488.61	252,042.34	5,229,530.95	2,958,626.77		2,958,626.77
江阴悦动四方游泳管理服务有限公司	2,268,372.33	105,660.38	2,374,032.71	1,980,740.27		1,980,740.27

重要非全资子公司的主要财务信息

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

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江阴暨刻能源管理有限公司	江苏.无锡	江苏.无锡	电气安装服务	20.00		权益法

注: 江阴暨刻能源管理有限公司于 2022 年 3 月 3 日成立, 注册资本 100 万元, 其中本公司出资 20 万元, 占注册资本的 20%; 刘光盛出资 80 万元, 占注册资本的 80%。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司及最终控制方情况

2017 年 6 月 28 日, 史方度、丁琴和史瑞丰签订《一致行动协议》, 协议约定, 史方度、丁琴和史瑞丰及史方度控制的江阴澄铭咨询管理合伙企业(有限合伙)、史瑞丰控制的江阴暨刻咨询管理合伙企业(有限合伙)在公司重大经营事项的决策中保持一致行动。史方度、丁琴和史瑞丰合计直接持有公司 50.00% 的股权, 共同实际支配公司, 为公司共同实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

(1) 其他股东

名称	关联关系	持股比例
江阴澄铭咨询管理合伙企业(有限合伙)	史方度为其执行事务合伙人	15.00%
江阴暨刻咨询管理合伙企业(有限合伙)	史瑞丰为其执行事务合伙人	15.00%
史晓君	史方度和丁琴之女	10.00%
史黎君	史方度和丁琴之女	10.00%
合计		50.00%

(2) 董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	职务
1	史方度	董事长
2	史瑞丰	董事、总经理
3	史晓君	董事
4	李立栋	董事

序号	姓名	职务
5	周喜乐	董事、副总经理
6	盛江峰	董事
7	顾莲	董事、财务总监、董事会秘书
8	万海东	股东代表监事、监事会主席
9	王军	职工代表监事（2017 年 8 月 30 日开始担任）
10	虞刚	职工代表监事（2017 年 8 月 30 日开始担任）

(3) 其他关联方

其他关联方名称	关联关系	备注
江阴市苏木食品有限公司	史黎君控制的企业	
江阴市游泳协会	史方度担任法定代表人、会长的单位	

4、关联方交易情况

无。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	虞刚	2,000.00	668.00	2,000.00	434.00
其他应收款	史晓君			6,079.20	303.96
其他应收款	盛江峰	20,000.00	1,000.00	20,000.00	1,000.00
其他应收款	周喜乐	93,820.00	4,691.00		
合计	合计	115,820.00	6,359.00	28,079.20	1737.96

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	史晓君	292,619.63	
其他应付款	顾莲	500,000.00	
其他应付款	史瑞丰	300,000.00	
其他应付款	丁琴	500,000.00	
合计	合计	1,592,619.63	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本集团无重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2022 年 8 月 25 日止，本集团无资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 主要财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	8,012,803.71	10,563,526.35
1 至 2 年	2,172,617.10	1,872,619.00
2 至 3 年	876,741.10	1,387,118.65
3 至 4 年	17,940.00	668,077.27
4 至 5 年	606,676.53	218,620.00
5 年以上	446,850.50	459,293.90
小 计	12,133,628.94	15,169,255.17
减：坏账准备	1,818,701.55	1,906,856.22
合 计	10,314,927.39	13,262,398.95

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)	
单项计提坏账准备的应收款 项					
按组合计提坏账准备的应收 款项	12,065,940.94	99.44	1,818,701.55	15.07	10,247,239.39
其中：账龄组合	12,065,940.94	99.44	1,818,701.55	15.07	10,247,239.39
合并范围内母子公司之间应 收款项组合	67,688.00	0.56			67,688.00
合计	12,133,628.94	100.00	1,818,701.55	14.99	10,314,927.39

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,169,255.17	100.00	1,906,856.22	13.73	13,262,398.95
其中：账龄组合	15,169,255.17	100.00	1,906,856.22	13.73	13,262,398.95
合并范围内母子公司之间应收款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	15,169,255.17	100.00	1,906,856.22	13.73	13,262,398.95
合计	15,169,255.17	100.00	1,906,856.22	13.73	13,262,398.95

A、组合中，按账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比率 (%)
1 年以内	7,945,115.71	397,255.79	5.00
1-2 年	2,172,617.10	217,261.71	10.00
2-3 年	876,741.10	263,022.33	30.00
3-4 年	17,940.00	8,970.00	50.00
4-5 年	606,676.53	485,341.22	80.00
5 年以上	446,850.50	446,850.50	100.00
合计	12,065,940.94	1,818,701.55	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比率 (%)
1 年以内	10,563,526.35	432,054.92	5.59
1-2 年	1,872,619.00	248,093.61	13.25
2-3 年	1,387,118.65	346,368.29	24.97
3-4 年	668,077.27	244,649.13	36.62
4-5 年	218,620.00	176,396.37	80.69

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比率 (%)
5 年以上	459,293.90	459,293.90	100.00
合计	15,169,255.17	1,906,856.22	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,906,856.22	-88,154.67			1,818,701.55
合计	1,906,856.22	-88,154.67			1,818,701.55

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	预期信用损失期末余额
龙岩市现代汇金会展服务有限责任公司	968,550.00	7.98	48,427.50
邢台市第一中学	897,924.31	7.40	44,896.22
江阴暨阳体育产业发展有限公司	668,426.43	5.51	33,421.32
博山区域城镇人民政府	661,200.00	5.45	66,120.00
北京泛华新兴体育产业股份有限公司	426,700.00	3.52	21,335.00
合计	3,622,800.74	29.86	214,200.04

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,188,672.89	1,689,161.79
应收股利		
应收利息		
合计	1,188,672.89	1,689,161.79

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	793,129.03	1,447,553.84
1 至 2 年	431,937.43	318,016.50

账 龄	期末余额	年初余额
2 至 3 年	53,600.00	1,170.00
3 至 4 年	1,170.00	44,922.50
4 至 5 年	33,800.00	10,546.88
5 年以上	43,824.38	33,277.50
小 计	1,357,460.84	1,855,487.22
减：坏账准备	168,787.95	166,325.43
合 计	1,188,672.89	1,689,161.79

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	238,984.92	1,142,280.6
保证金	404,417.78	544,356.28
备用金	119,132.00	96,041.34
其他	594,926.14	72,809.00
合计	1,357,460.84	1,855,487.22

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日 余额	166,325.43			166,325.43
2021 年 1 月 1 日 其他应收款账面余额 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				

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）	
本期计提	2,462.52			2,462.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	168,787.95			168,787.95

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	166,325.43	2,462.52			168,787.95
合计	166,325.43	2,462.52			168,787.95

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	预期信用损失期末余额
苏美达国际技术贸易有限公司	往来款	169,149.53	1-2 年	10.55	16,914.95
上海中世建设咨询有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	6.24	5,000.00
周喜乐	备用金	93,820.00	1 年以内	5.85	4,691.00
济南市长清区财政局	保证金	69,500.00	1-2 年	4.34	6,950.00
邹城市财政局财政资金专户	保证金	54,265.00	5 年以上	3.39	54,265.00
合计		486,734.53		30.37	87,820.95

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,549,620.00		3,549,620.00	3,449,600.00		3,449,600.00

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	39,585.49		39,585.49			
合计	3,589,205.49		3,589,205.49	3,449,600.00		3,449,600.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江阴悦动四方游泳管理服务 有限公司	1,174,500.00			1,174,500.00		
江苏四方游泳俱乐部有限公 司	500,000.00			500,000.00		
江阴智慧四方物联科技有限 公司	255,000.00			255,000.00		
江阴澜海四方机电工程技术 有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
江苏中永四方游泳科技有限 公司	500,100.00	100,020.00		600,120.00		
合计	3,449,600.00	100,020.00		3,549,620.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
江阴暨刻能源管 理有限公司		40,000.00		-414.51		
合计		40,000.00		-414.51		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、联营企业				
江阴暨刻能源 管理有限公司				39,585.49
合计				39,585.49

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,755,459.44	10,025,319.52	14,104,578.94	10,875,216.63
其他业务	1,247,924.07	397,733.05	873,848.01	283,899.71
合计	12,003,383.51	10,423,052.57	14,978,426.95	11,159,116.34

(2) 主营业务（分产品、分劳务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
拆装式游泳池	2,481,634.96	2,486,843.93	1,950,667.23	1,414,605.48
游泳池垫层	4,230,699.65	3,610,234.71	6,057,925.66	4,461,214.59
全塑更衣柜	2,325,211.97	1,813,547.02	1,942,731.00	1,589,473.94
其他产品	1,717,912.86	2,114,693.86	4,153,255.05	3,409,922.62
合计	10,755,459.44	10,025,319.52	14,104,578.94	10,875,216.63

(3) 其他业务（分产品、分劳务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
售后服务	684,508.14	166,791.29	799,376.20	278,712.14
资产租赁收入	353,253.96	75,682.87	34,642.86	5,187.57
其他	210,161.97	155,258.89	39,828.95	
合计	1,247,924.07	397,733.05	873,848.01	283,899.71

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
响水华辰文体产业发展有限公司	865,168.14	7.21
海南宏宇建筑工程有限公司	830,061.95	6.92
浙江万通化工纺织股份有限公司	778,761.06	6.49
宁夏裕昇广成商贸有限公司	623,185.84	5.19
南通市经济技术开发区社会事业局	610,725.66	5.09

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
合计	3,707,902.65	30.90

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年 1-6 月
一、非经常性损益项目	
(一) 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	-58,952.12
(二) 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	135,157.84
(三) 委托他人投资或管理资产的损益	1,917.04
(四) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,496.43
税前非经常性损益合计	100,619.19
减：非经常性损益对所得税费用的影响金额	7,794.96
二、非经常性损益净额	92,824.23
其中：归属于少数股东损益的非经常性净损益	21,543.02
归属于母公司净利润的非经常性净损益	71,281.21

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.10%	-0.36	-0.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.24%	-0.36	-0.36

十四、财务报表的批准

本集团 2022 年 1-6 月财务报表已经本公司董事会批准。

江阴四方游泳康复产业股份有限公司

2022 年 8 月 25 日

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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：

江阴四方游泳康复产业股份有限公司资料室