



四方游泳

NEEQ: 873009

江阴四方游泳康复产业股份有限公司

Jiangyin Sifang Swimming Rehabilitation Industry Co., Ltd



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

- 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。
- 7、2022 年 7 月，公司新建“康复工程技术装置的生产”项目符合 2022 年度江苏省工业和信息产业转型升级的智能化改造和数字转型项目，荣获省工信厅专项资金支持。
- 8、2022 年 10 月，公司研发项目“新型复合材料装配式游泳池系列产品的研发及产业化”项目荣获 2023 年度省体育装备制造创新奖励项目。
- 9、2022 年 12 月，公司与无锡城发集团合作成功完成江苏省首单知识产权融资项目。

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、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	137

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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）顾莲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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年度报告的真实性、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	重大风险事项描述及分析
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，包括设备投入、经费投入等，以保持在行业内的技术领先。</p>
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，占本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，但股份公司成立时间较短，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 年会计年度，2022 年 12 月 31 日
上期，上期末	指	2021 年会计年度，2021 年 12 月 31 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运用。
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	15,000,000	否

注册地址从原江苏省无锡市江阴市东外环路 267 号调整到现江苏省无锡市江阴市创新大道 287 号

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	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何慧	潘华
	5 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	

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、经营情况和管理层分析

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	50,090,546.43	78,103,796.83	-35.87%
毛利率%	30.78%	29.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,306,559.50	-2,563,730.79	28.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,734,118.19	-3,411,345.63	-68.09%
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）	-6.30%	-4.63%	-
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）	-10.93%	-6.16%	-
基本每股收益	-0.22	-0.17	29.41%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	162,361,840.94	141,055,460.01	15.10%
负债总计	109,318,155.52	85,273,078.14	28.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,805,630.86	54,112,190.36	-6.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.39	3.61	-6.11%
资产负债率%（母公司）	64.44%	58.72%	-
资产负债率%（合并）	67.33%	60.45%	-
流动比率	0.95	1.07	-
利息保障倍数	-4.90	-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	-3,828,608.17	13,518,540.20	-128.32%
应收账款周转率	2.39	3.53	-
存货周转率	1.49	3.4	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.10%	41.71%	-
营业收入增长率%	-35.87%	31.24%	-
净利润增长率%	23.59%	-41.68%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	15,000,000	15,000,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-43,308.11
(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	2,871,278.95
(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	50,584.23
非经常性损益合计	2,880,472.11
所得税影响数	415,446.23
少数股东权益影响额（税后）	37,467.19
非经常性损益净额	2,427,558.69

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

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 88 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 2 月成立江阴暨刻能源管理有限公司，为体育场馆提供综合节能服务，利用原有行业背景，打造新的服务特色。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	江苏省工程技术研究中心；无锡市企业技术中心
详细情况	2022年3月30日江苏省工业和信息化厅公示我司为“江苏省科技型中小企业” 2019年11月11日江苏省科技厅颁发编号为BM2019430的“江苏省水中运动与康复工程技术研究中心”牌匾 2014年12月1日无锡市经济和信息化委员会颁发编号为0332022114011的“无锡市企业技术中心”的证书

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	6,384,615.45	3.93%	5,795,314.45	4.11%	10.17%
应收票据		0.00%		0.00%	0.00%
应收账款	13,090,992.51	8.00%	16,110,042.66	11.42%	-18.74%
存货	28,915,602.81	17.81%	17,594,774.86	12.47%	64.34%
投资性房地产	4,375,647.07	2.69%		0.00%	100.00%

长期股权投资	56,178.77	0.03%		0.00%	100.00%
固定资产	66,414,725.95	40.91%	27,895,884.80	19.78%	138.08%
在建工程	18,463,961.54	11.37%	42,672,753.80	30.25%	-56.73%
无形资产	11,195,149.75	6.90%	12,352,432.29	8.76%	-9.37%
商誉		0.00%		0.00%	0.00%
短期借款	9,011,518.35	5.55%	5,154,642.74	3.65%	74.82%
长期借款	38,852,051.94	23.93%	33,693,636.05	23.89%	15.31%
应付账款	21,304,498.37	13.12%	23,953,987.63	16.98%	-11.06%
合同负债	14,187,299.85	8.74%	6,223,871.41	4.41%	127.95%
其他应付款	6,442,933.14	3.97%	3,493,808.83	2.48%	84.41%
其他非流动负债	6,203,453.14	3.82%	3,675,224.10	2.61%	68.79%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、存货较上期增加 1132.08 万元，增幅 64.34%，主要为期末 12 月全国陆续放开疫情管控政策，一方面备好的货发不出去，SMC 产线的原材料及半成品增加 626.98 万，另一方面导致原先完工的项目不能组织验收，发出商品增加 634 万；
- 2、固定资产较上期增加 3851.88 万元，增幅 138.08%，主要为公司康复工程技术装置生产项目建设的 SMC 模压车间的生产设备及研发大楼转入；
- 3、在建工程较上期减少 2420.88 万元，下降 56.73%，主要为公司康复工程技术装置生产项目建设转固；
- 4、短期借款较上期增加 385.69 万元，增幅 74.82%，主要为公司增加科技型贷款补充运营资金；
- 5、长期借款较上期增加 515.85 万元，增幅 15.31%，主要为公司借入制造业中长期补贴贷款 800 万；
- 6、合同负债较上期增加 796.34 万元，增幅 127.95%，主要为合同预收款增加，受疫情影响未能验收确认收入；
- 7、其他应付款较上期增加 294.91 万元，增幅 84.41%，主要为公司建设项目的工程应付款增加 254.24 万；
- 8、其他非流动负债较上期增加 252.82 万元，增幅 68.79%，主要为受疫情影响一年以上的预收款增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	50,090,546.43	-	78,103,796.83	-	-35.87%
营业成本	34,670,478.75	69.22%	54,903,090.85	70.30%	-36.85%
毛利率	30.78%	-	29.70%	-	-
销售费用	6,410,341.10	12.80%	10,370,836.37	13.28%	-38.19%
管理费用	10,560,168.66	21.08%	12,789,898.77	16.38%	-17.43%
研发费用	2,812,913.66	5.62%	3,604,607.98	4.62%	-21.96%
财务费用	625,304.31	1.25%	419,632.80	0.54%	49.01%
信用减值损失	-506,842.26	-1.01%	868,120.00	1.11%	-158.38%
资产减值损失	-314,674.63	-0.63%	-493,686.54	-0.63%	-36.26%
其他收益	2,871,278.95	5.73%	1,488,798.71	1.91%	92.86%

投资收益	18,095.81	0.04%	-278,907.60	-0.36%	-106.49%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	-43,308.11	-0.09%	-54,283.81	-0.07%	-20.22%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-3,860,366.18	-7.71%	-2,880,147.64	-3.69%	34.03%
营业外收入	70,522.97	0.14%	8,879.81	0.01%	694.19%
营业外支出	19,938.74	0.04%	149,339.69	0.19%	-86.65%
净利润	-2,838,676.45	-5.67%	-2,296,777.06	-2.94%	23.59%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上期减少 2801.33 万元，下降 35.87%，主要是受疫情影响，本期签订的销售合同减少，已签订的合同又因发货、安装、验收等环节的滞后，导致不能确认收入；
- 2、营业成本较上期减少 2023.26 万元，下降 36.85%，主要是随着销售量减少，导致营业成本同步减少；
- 3、销售费用较上期减少 396.05 万元，下降 38.19%，主要是随着销售量减少，销售差旅费、招待费、广告费等也随之减少；
- 4、财务费用较上期增加 20.57 万元，增幅 49.01%，主要是本期银行贷款增加的贷款利息；
- 5、信用减值损失较上期减少 137.5 万元，下降 158.38%，主要是本期应收款帐龄增加，计提的坏账损失增加；
- 6、其他收益较上期增加 138.25 万元，增幅 92.86%，主要是政府补贴收入增加；
- 7、投资收益较上期增加 29.7 万元，增幅 106.49%，主要是去年同期有浙江海宜的债权处置损失 28.98 万元；

(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	47,040,431.80	76,688,680.06	-38.66%
其他业务收入	3,050,114.63	1,415,116.77	115.54%
主营业务成本	33,786,824.57	54,587,215.47	-38.10%
其他业务成本	883,654.18	315,875.38	179.75%

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点
拆装式游泳池	13,921,884.98	6,859,995.21	50.73%	-54.40%	-65.25%	15.38%
游泳池垫层	7,440,301.40	6,132,739.77	17.57%	-43.41%	-37.65%	-7.62%
全塑更衣柜	2,531,080.71	1,972,718.16	22.06%	-72.24%	-68.82%	-8.56%
其他产品	21,234,449.31	17,357,369.12	18.26%	-0.73%	3.79%	-3.56%
游泳运营服	1,912,715.40	1,464,002.31	23.46%	-23.48%	-25.41%	1.98%

务						
---	--	--	--	--	--	--

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1、主营业务收入较上期减少 2964.82 万元，下降 38.66%，主要是受疫情影响，本期签订的销售合同减少，已签订的合同又因发货、安装、验收等环节的滞后，导致不能确认收入；
2、主营业务成本较上期减少 2080.04 万元，下降 38.10%，主要是随着销售量减少，导致营业成本同步减少；
3、其他业务收入较上期增长 163.5 万元，增幅 115.54%，主要是今年增加房租收入 136.7 万，加工收入 34.68 万；
4、其他业务成本较上期增长 56.78 万元，增幅 56.78%，主要是今年增加房租成本 28.6 万，加工成本 22.66 万；

(3) 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	上海市消防救援总队训练与战勤保障支队	5,375,887.83	10.73%	否
2	中国人民解放军某部队	5,209,640.15	10.40%	否
3	中国人民解放军某部队参谋部	2,611,939.40	5.21%	否
4	武汉妙羽运动科技有限公司	1,991,150.44	3.98%	否
5	大连三川建设集团有限公司	1,378,402.65	2.75%	否
合计		16,567,020.47	33.07%	-

(4) 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	沭阳费恩新材料制品厂	2,825,075.00	5.61%	否
2	江苏池阜节能科技有限公司	2,312,212.00	4.59%	否
3	金陵力联思树脂有限公司	1,709,849.87	3.40%	否
4	泰州市天润合成化工有限公司	1,681,470.00	3.34%	否
5	瑞德尔建筑科技（上海）有限公司	1,266,000.00	2.51%	否
合计		9,794,606.87	19.45%	-

3、 现金流量状况

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	-3,828,608.17	13,518,540.20	-128.32%
投资活动产生的现金流量净额	-6,673,290.90	-46,699,618.10	-85.71%
筹资活动产生的现金流量净额	11,109,853.57	27,973,647.10	-60.28%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 1734.71 万，下降 128.32%，主要是受疫情影响，本期签订的销售合同减少，销售收到的现金相应减少；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 4002.63 万，增幅 85.71%，主要是上期新项目建设投入资金较多，本期已完工 85%，后续投入降低；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 1686.38 万，下降 60.28%，主要是减少了新项目的建设贷款。

(三) 投资状况分析

1. 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
江阴悦动四方游泳管理服务 有限公司	控股子公司	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资格证书类培训）等	580 万	1,710,865.71	514,540.40	1,951,064.66	-215,181.07
江苏中永四方泳池科技有限 公司	控股子公司	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；水处理技术服务等	1188 万	13,162,224.31	1,011,236.87	8,170,635.36	-621,016.87
江阴澜海四方机电工程技 术有限公司	控股子公司	游泳池水处理设备、恒温除湿系统设备	1200 万	5,074,878.29	2,893,742.79	5,600,752.45	471,989.00
江阴智慧四方物联	控股子公司	软件开发、智能	500 万	1,037,438.32	505,536.82	1,430,834.44	81,996.34

科技有限 公司		化系统设 备开发					
江阴暨刻 能源管理 有限公司	参股公司	合同能源 管理、节 能管理服 务、体育 消费用智 能设备制 造	100 万	289,133.31	280,893.85	290,087.4	80,893.85

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
江阴暨刻能源管理有限公司	体育场馆节能设备	配套为游泳馆做好能源管理

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 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

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司商业模式未发生变化，拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，公司组织架构设置科学合理，管理团队经验丰富，研发水平行业领先，市场地位稳定，有持续经营能力。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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.(四)
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.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	25,000,000	14,000,000

委托理财		
------	--	--

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易为进一步补充公司可用的流动资金，保障了正常生产运营，有效促进公司业务发展。不存在损害公司利益及其他非关联股东权益。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(四) 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
董监高	2018年9月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年9月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
其他	2018年9月10日	-	挂牌	其他承诺	《竞业禁止协议》	正在履行中
其他股东	2018年9月10日	-	挂牌	限售承诺	《关于自愿限售股份的承诺》	正在履行中
董监高	2018年9月10日	-	挂牌	其他承诺	《关于规范和减少关联交易的承诺》	正在履行中
其他	2018年9月10日	-	挂牌	其他承诺	《关于规范和减少关联交易的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年9月10日	-	挂牌	其他承诺	《为公司员工缴纳社会保险及住房公积金》	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	

承诺事项详细情况：

(1) 公司实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具《关于避免出现同业竞争的承诺函》，表示未从事或参与与公司存在同业竞争的活动，并承担因出现同业竞争承担一切损失。

(2) 公司核心技术人员就竞业禁止有关事宜签署书面承诺，具体内容如下：本人不存在违反与原就职单位的竞业禁止约定的情形，本人不存在侵犯他人知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷的情形。

(3) 除《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 条、《公司章程》对公司股份的限售安排外，公司股东史黎君、史晓君自愿承诺：其在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

(4) 全体股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于规范和减少关联交易的承诺》，承诺不违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。

(5) 公司实际控制人承诺，公司将已按照法律、法规的规定为公司员工缴纳社会保险及住房公积金。若公司因缴纳社会保险及住房公积金事由被有关主管部门要求补缴社会保险及住房公积金或者相关人员主张追偿社会保险及住房公积金，本人承诺将无条件连带承担该部分补缴或被追偿而导致的损失；若公司因违反社保及社会保险及住房公积金相关法律法规或规范性文件而受到相关主管部门的处罚，本人将连带承担支付所有受到处罚的款项，保证公司不因此遭受任何损失。

(五) 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
片材、模压车间	固定资产	抵押	48,429,341.57	29.83%	银行借款
土地使用权	无形资产	抵押	10,908,999.85	6.72%	银行借款
总计	-	-	59,338,341.42	36.55%	-

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新项目建设资金需求。
- 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、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	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（有限合伙）	2,250,000	0	2,250,000	15.00%	1,500,000	750,000	0	0

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	0	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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	固定资产贷款	招商银行 江阴澄江支行	银行	153,400.00	2021年2月25日	2025年11月26日	4.9%
2	固定资产贷款	招商银行 江阴澄江支行	银行	6,936,500.00	2021年3月22日	2025年11月26日	4.9%
3	固定资产贷款	招商银行 江阴澄江支行	银行	1,726,122.00	2021年4月16日	2025年11月26日	4.9%
4	固定资产贷款	招商银行 江阴澄江支行	银行	3,095,420.00	2021年5月12日	2025年11月26日	4.9%
5	固定资产贷款	招商银行 江阴澄江支行	银行	1,434,545.00	2021年6月3日	2025年11月26日	4.95%
6	固定资产贷款	招商银行 江阴澄江支行	银行	2,040,105.11	2021年6月11日	2025年11月26日	4.95%
7	固定资产贷款	招商银行 江阴澄江支行	银行	1,947,741.23	2021年7月19日	2025年11月26日	5.50%
8	固定资产贷款	招商银行 江阴澄江支行	银行	11,595,718.30	2021年9月30日	2025年11月26日	5.50%
9	固定资产贷款	招商银行 江阴澄江支行	银行	1,922,500.30	2021年11月12日	2025年11月26日	5.50%
10	流动资金贷款	南京银行 江阴支行	银行	5,000,000.00	2022年2月11日	2023年2月10日	4.35%
11	流动资金贷款	中信银行 江阴支行	银行	3,000,000.00	2022年7月14日	2023年7月13日	4%
12	流动资金贷款	华夏银行 江阴支行	银行	8,000,000.00	2022年11月28日	2025年11月27日	3%
13	流动资金贷款	无锡财通 融资租赁有限公司	非银行金融机构	3,000,000.00	2022年12月22日	2025年12月21日	5.50%
合计	-	-	-	49,852,051.94	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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	是否为失信 联合惩戒对象	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	否	1954年12月	2020年8月10日	2023年8月9日
史瑞丰	董事、总裁	男	否	1991年8月	2020年8月10日	2023年8月9日
史晓君	董事	女	否	1988年4月	2020年8月10日	2023年8月9日
顾莲	财务负责人、董事、董事会秘书	女	否	1982年1月	2021年4月27日	2023年8月9日
李立栋	董事	男	否	1990年12月	2022年1月11日	2023年8月9日
成龙博	监事会主席	女	否	1988年10月	2022年8月16日	2023年8月9日
孙伟	职工代表监事	男	否	1990年11月	2022年7月28日	2023年8月9日
姜海梅	职工代表监事	女	否	1983年2月	2023年4月19日	2023年8月9日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

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

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
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、财务负责人	任命	

李立栋	无	新任	董事	任命	
万海东	监事会主席	离任	无	辞职	
虞刚	职工代表监事	离任	无	辞职	
成龙博	无	新任	监事会主席	任命	
孙伟	无	新任	职工代表监事	任命	
周喜乐	董事、副总裁	离任	无	辞职	
盛江峰	董事	离任	无	辞职	
王军	职工代表监事	离任	无	辞职	
姜海梅	无	新任	职工代表监事	任命	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	
总经理	否	
董事会秘书	是	1
财务总监	否	

(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、财务负责人	0	0	0	0%	0	0
李立栋	董事	0	0	0	0%	0	0
成龙博	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
孙伟	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
姜海梅	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、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。

成龙博，女，生于1988年10月，毕业于南京信息工程大学滨江学院，本科学历。2011.1-2013.12任上海锐爽机械有限公司现金会计，2014.1-2017.6任江苏宏强船舶重工有限公司行政主管，2017.10-2019.7任江苏海基新能源股份有限公司项目知识产权主管，2019.07-至今任江阴四方游泳康复产业股份有限公司任总经办副主任及党支部副书记。

孙伟，男，生于1990年11月，毕业于江苏大学京江学院，本科学历。2013.5-2014.11任赛勒罗亚车业有限公司工程师，2015.05至今任江阴四方游泳康复产业股份有限公司生产总监。

姜海梅，女，生于1983年2月，毕业于江阴职业技术学院，大专学历。2004.7.1-2010.5.30任江阴市华建中央空调有限公司工程部预算，2010.06至今任江阴四方游泳康复产业股份有限公司销售部内勤主管。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人顾莲具有高级会计师、管理会计师资格，从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	是	董事、总经理史瑞丰、董事史晓君为董事长史方度与股东丁琴之子女。董事、副总经理周喜乐系董事长史方度与股东丁琴之女史黎君之配偶、系史方度与

		丁琴之女婿
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司财务负责人顾莲兼任董事会秘书、董事一职。

(六) 独立董事任职履职情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	33		7	26
生产人员	51	12	3	60
技术人员	31	1	4	28
销售人员	25		3	22
财务人员	6			6
员工总计	146	13	17	142

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	0
本科	49	45
专科	28	26
专科以下	67	70
员工总计	146	142

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪资政策

公司依法签订《劳动合同》，按月发放薪酬、福利及办理相关社会保险和住房公积金，并通过对市场及周边企业的薪酬水平进行调查，制定了公平并有激励性的薪资福利制度，一方面高于行业平均水平，吸引优秀人才，一方面体现多劳多得，提升员工对工作的主动性、责任心、积极性。

2、培训计划

公司制定了年度月度培训计划与专项产品知识培训，培训贯穿员工上岗前、上岗中，包括基础的企业文化与制度培训、产品知识培训、专项技能培训、实务管理能力培训等等，不断提升员工业务能力与团队协作能力。

3、需要公司承担费用的离退休工人数：6人，其中3人属于后勤人员，1人属于研发人员，2人属于行政管理人员。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，原董事盛江峰先生，董事、副总经理周喜乐先生因个人原因于2023年3月16日辞职，原职工代表监事王军先生因个人原因于4月5日辞职，都不再担任任何职务。于2023年第一次职工代表大会选举通过选举姜海梅女士为职工代表监事。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已建立起一整套行之有效的内控管理体系，包括财务管理、采购管理、质量管理、研发管理、仓库管理、合同管理、绩效管理等相关制度，确保公司有序、规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且能按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。公司的经营决策均按照《公司章程》及相关内控制度的程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人予以出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：
√是 □否

对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则，同时因公司经营范围变更、住所变更，经公司第二届董事会第八次会议、2022年第一次临时股东大会审议通过，对公司章程进行修订，详见公司于2022年1月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《<公司章程>公告》（公告编号：2022-002）。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施规则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东

权益保护作出明确安排”的规定，公司于 2022 年 4 月 20 日召开了第二届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于增加投资者保护条款并拟修改公司章程》的议案，并将上述议案拟提交 2021 年度股东大会进行审议。

因公司经营发展需要，在原经营范围的基础上新增经营范围；根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》修订《公司章程》。详见公司于 2022 年 6 月 7 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 披露的《江阴四方游泳康复产业股份有限公司拟修订的公告》（公告编号：2022-025）中的内容。

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定修订《公司章程》。详见公司于 2023 年 3 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 披露的《江阴四方游泳康复产业股份有限公司关于拟修订公告》（公告编号：2023-007）中的内容。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	8	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会的召集、召开、表决程序符合《中华人民共和国公司法》等相关法律法规及《公司章程》中关于三会制度的相关规定，均合法、合规。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人，在业务、人员、资产、机构，财务等方面相互独立，报告期内，公司控股股东及实际控制人不存在影响公司独立的情形，公司具备独立自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《信息披露事务管理制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大财务信息遗漏等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 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

第八节 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	中兴华审字（2023）第 021068 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何慧 潘华 5 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	15 万元

审计报告

中兴华审字（2023）第 021068 号

江阴四方游泳康复产业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江阴四方游泳康复产业股份有限公司（以下简称“四方游泳”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了四方游泳 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母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，我们独立于四方游泳，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

四方游泳管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括四方游泳 2022 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

四方游泳管理层（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，管理层负责评估四方游泳的持续经营能力，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四方游泳、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四方游泳的财务报告过程。

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，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能对四方游泳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四方游泳不能持续经营。

（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）就四方游泳中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：潘华

中国·北京

中国注册会计师：何慧

2023年4月20日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	（五）、1	6,384,615.45	5,795,314.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			280,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（五）、5	13,090,992.51	16,110,042.66
应收款项融资	（五）、6	100,000.00	
预付款项	（五）、7	1,308,565.15	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	（五）、8	2,675,282.37	1,856,216.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（五）、9	28,915,602.81	17,594,774.86
合同资产	（五）、10	622,339.90	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	（五）、13	3,014,353.80	3,359,848.21

流动资产合计		56,111,751.99	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	(五)、17	56,178.77	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(五)、20	4,375,647.07	
固定资产	(五)、21	66,414,725.95	27,895,884.80
在建工程	(五)、22	18,463,961.54	42,672,753.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(五)、26	11,195,149.75	12,352,432.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(五)、30	3,164,914.72	2,177,504.38
其他非流动资产	(五)、31	2,579,511.15	7,512,459.93
非流动资产合计		106,250,088.95	92,611,035.20
资产总计		162,361,840.94	141,055,460.01
流动负债：			
短期借款	(五)、32	9,011,518.35	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			
应付账款	(五)、36	21,304,498.37	23,953,987.63
预收款项			
合同负债	(五)、38	14,187,299.85	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	(五)、39	4,432,986.87	5,203,851.97
应交税费	(五)、40	779,360.46	562,201.72
其他应付款	(五)、41	6,442,933.14	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	(五)、43	1,150,014.02	
其他流动负债	(五)、44	1,814,322.61	766,421.69
流动负债合计		59,122,933.67	45,358,785.99
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(五)、45	38,852,051.94	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	(五)、48	1,912,800.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	(五)、50	3,204,594.10	2,480,343.68
递延收益	(五)、51	22,322.67	65,088.32
递延所得税负债			
其他非流动负债	(五)、52	6,203,453.14	3,675,224.10
非流动负债合计		50,195,221.85	39,914,292.15
负债合计		109,318,155.52	85,273,078.14
所有者权益(或股东权益):			
股本	(五)、53	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	(五)、55	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	(五)、59	2,972,201.84	2,972,201.84
一般风险准备			
未分配利润	(五)、60	13,164,216.34	16,470,775.84
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		50,805,630.86	54,112,190.36
少数股东权益		2,238,054.56	1,670,191.51
所有者权益(或股东权益)合计		53,043,685.42	55,782,381.87
负债和所有者权益(或股东权益)总计		162,361,840.94	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12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,651,780.30	3,779,895.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十五)、1	11,036,592.15	13,262,398.95
应收款项融资		100,000.00	
预付款项		1,054,264.20	4,123,721.43
其他应收款	(十五)、2	2,498,585.99	1,689,161.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,647,490.54	10,525,887.02
合同资产		612,839.90	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		1,977,678.06	3,170,895.67
流动资产合计		37,579,231.14	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	(十五)、3	3,605,798.77	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		4,375,647.07	
固定资产		66,248,186.76	27,581,607.83
在建工程		18,463,961.54	42,672,753.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,007,070.06	12,352,432.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,060,259.53	2,133,638.91
其他非流动资产		2,265,490.89	7,477,334.93
非流动资产合计		109,026,414.62	95,667,367.76
资产总计		146,605,645.76	133,794,920.43

流动负债：			
短期借款		8,010,171.23	5,154,642.74
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,437,869.83	21,764,261.26
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,314,435.11	4,213,436.90
应交税费		332,606.19	80,885.57
其他应付款		6,081,179.66	3,690,255.25
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,073,459.53	3,600,395.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,150,014.02	
其他流动负债		1,049,549.73	468,051.47
流动负债合计		46,449,285.30	38,971,929.07
非流动负债：			
长期借款		38,852,051.94	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		1,912,800.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,204,594.10	2,480,343.68
递延收益		22,322.67	65,088.32
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,036,445.30	3,357,224.10
非流动负债合计		48,028,214.01	39,596,292.15
负债合计		94,477,499.31	78,568,221.22
所有者权益（或股东权益）：			
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		14,864,573.98	17,963,126.74
所有者权益（或股东权益）合计		52,128,146.45	55,226,699.21
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		146,605,645.76	133,794,920.43

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		50,090,546.43	78,103,796.83
其中：营业收入	（五）、61	50,090,546.43	78,103,796.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,975,462.37	82,513,985.23
其中：营业成本	（五）、61	34,670,478.75	54,903,090.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（五）、62	896,255.89	425,918.46
销售费用	（五）、63	6,410,341.10	10,370,836.37
管理费用	（五）、64	10,560,168.66	12,789,898.77
研发费用	（五）、65	2,812,913.66	3,604,607.98
财务费用	（五）、66	625,304.31	419,632.80
其中：利息费用		647,651.14	440,147.85
利息收入		55,390.21	55,740.74
加：其他收益	（五）、67	2,871,278.95	1,488,798.71
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）、68	18,095.81	-278,907.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		16,178.77	
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			-289,810.00
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）	（五）、71	-506,842.26	868,120.00

资产减值损失（损失以“-”号填列）	（五）、72	-314,674.63	-493,686.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五）、73	-43,308.11	-54,283.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,860,366.18	-2,880,147.64
加：营业外收入	（五）、74	70,522.97	8,879.81
减：营业外支出	（五）、75	19,938.74	149,339.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,809,781.95	-3,020,607.52
减：所得税费用	（五）、76	-971,105.50	-723,830.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,838,676.45	-2,296,777.06
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）		-2,838,676.45	-2,296,777.06
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）		467,883.05	266,953.73
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,306,559.50	-2,563,730.79
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		-2,838,676.45	-2,296,777.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,306,559.50	-2,563,730.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额		467,883.05	266,953.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.22	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.22	-0.17

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	2021年
一、营业收入	(十五)、4	44,455,706.47	60,446,392.36
减：营业成本	(十五)、4	32,960,260.79	42,728,464.11
税金及附加		832,951.44	324,805.48
销售费用		5,263,362.43	8,841,351.41
管理费用		8,178,594.45	9,358,599.73
研发费用		2,753,596.90	3,575,496.35
财务费用		552,295.64	417,672.36
其中：利息费用		582,128.58	439,981.66
利息收入		47,881.67	47,646.95
加：其他收益		2,752,475.10	1,425,952.79
投资收益（损失以“-”号填列）		16,178.77	-289,810.00
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）			-289,810.00
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）		-380,480.20	993,070.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-322,992.17	-462,477.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-53,778.16	48,390.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,073,951.84	-3,084,870.60
加：营业外收入		68,460.00	8,879.81
减：营业外支出		19,681.54	91,161.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,025,173.38	-3,167,151.98
减：所得税费用		-926,620.62	-749,436.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,098,552.76	-2,417,715.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,098,552.76	-2,417,715.95
（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		-3,098,552.76	-2,417,715.95
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	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,581,779.64	87,165,209.60
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、78	6,577,431.94	2,451,151.06
经营活动现金流入小计		75,159,211.58	89,616,360.66
购买商品、接受劳务支付的现金		50,733,790.60	40,375,397.73
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		19,780,963.79	20,716,676.05
支付的各项税费		2,926,105.03	1,751,546.54
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、78	5,546,960.33	13,254,200.15
经营活动现金流出小计		78,987,819.75	76,097,820.46
经营活动产生的现金流量净额		-3,828,608.17	13,518,540.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		280,000.00	1,887,000.00
取得投资收益收到的现金		1,917.04	10,902.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		306,984.75	228,082.75
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		588,901.79	2,125,985.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,222,192.69	47,945,603.25
投资支付的现金		40,000.00	880,000.00
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		7,262,192.69	48,825,603.25
投资活动产生的现金流量净额		-6,673,290.90	-46,699,618.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		99,980.00	490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		99,980.00	490,000.00
取得借款收到的现金		26,199,524.81	51,670,360.56
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)、78	3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		29,299,504.81	52,160,360.56
偿还债务支付的现金		17,120,421.98	22,921,430.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,069,229.26	1,224,782.84
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			40,500.00
筹资活动现金流出小计		18,189,651.24	24,186,713.46
筹资活动产生的现金流量净额		11,109,853.57	27,973,647.10
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		607,954.50	-5,207,430.80
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		6,384,615.45	5,776,660.95

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	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,250,152.28	69,418,956.02
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		5,852,315.23	1,098,843.15
经营活动现金流入小计		63,102,467.51	70,517,799.17
购买商品、接受劳务支付的现金		44,082,462.41	29,341,060.59
支付给职工以及为职工支付的现金		14,579,335.53	15,189,740.30
支付的各项税费		1,977,488.86	1,077,961.41
支付其他与经营活动有关的现金		5,682,574.21	9,057,878.56
经营活动现金流出小计		66,321,861.01	54,666,640.86
经营活动产生的现金流量净额		-3,219,393.50	15,851,158.31
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		282,614.75	85,750.00
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		282,614.75	85,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,100,952.69	47,942,129.09
投资支付的现金		140,020.00	50,500.00
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		7,240,972.69	47,992,629.09
投资活动产生的现金流量净额		-6,958,357.94	-47,906,879.09
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		24,199,524.81	51,670,360.56
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		27,199,524.81	51,670,360.56
偿还债务支付的现金		16,120,421.98	22,921,430.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,010,813.54	1,224,782.84
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,131,235.52	24,146,213.46
筹资活动产生的现金流量净额		10,068,289.29	27,524,147.10
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		-109,462.15	-4,531,573.68

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		3,651,780.30	3,761,242.45

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	15,000,000.00				19,669,212.68				2,972,201.84		16,470,775.84	1,670,191.51	55,782,381.87
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	15,000,000.00				19,669,212.68				2,972,201.84		16,470,775.84	1,670,191.51	55,782,381.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,306,559.50	567,863.05	-2,738,696.45
（一）综合收益总额											-3,306,559.50	467,883.05	-2,838,676.45
（二）所有者投入和减少资本												99,980.00	99,980.00
1. 股东投入的普通股												99,980.00	99,980.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	15,000,000.00				19,669,212.68				2,972,201.84		13,164,216.34	2,238,054.56	53,043,685.42

项目	2021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	15,000,000.00	-	-	-	19,665,804.26	-	-	-	2,972,201.84		19,034,506.63	957,146.20	57,629,658.93
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	15,000,000.00	-	-	-	19,665,804.26	-	-	-	2,972,201.84	-	19,034,506.63	957,146.20	57,629,658.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0	0	0	0	3,408.42	0	0	0	0	0	-2,563,730.79	713,045.31	-1,847,277.06
(一)综合收益总额											-2,563,730.79	266,953.73	-2,296,777.06
(二)所有者投入和减少资本	0	0	0	0	3,408.42	0	0	0	0	0	0	446,091.58	449,500.00
1. 股东投入的普通股												490,000.00	490,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					3,408.42							-43,908.42	-40,500.00
(三)利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-

1. 提取盈余公积														
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	19,669,212.68	-	-	-	2,972,201.84	-	16,470,775.84	1,670,191.51	55,782,381.87	

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	15,000,000.00				19,291,370.63				2,972,201.84		17,963,126.74	55,226,699.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				19,291,370.63				2,972,201.84		17,963,126.74	55,226,699.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-3,098,552.76	-3,098,552.76
(一) 综合收益总额											-3,098,552.76	-3,098,552.76
(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												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00				19,291,370.63			2,972,201.84		14,864,573.98	52,128,146.45	

项目	2021 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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	15,000,000.00				19,291,370.63				2,972,201.84		20,380,842.69	57,644,415.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	19,291,370.63	-	-	-	2,972,201.84	-	20,380,842.69	57,644,415.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,417,715.95	-2,417,715.95
（一）综合收益总额											-2,417,715.95	-2,417,715.95
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积												
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	19,291,370.63	-	-	-	2,972,201.84	-	17,963,126.74	55,226,699.21

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

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日本公司在全国中小企业股转系统挂牌，证券简称：四方游泳，证券代码：873009。公司住所：江阴市创新大道287号，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消闲用品行业。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。公司经营范围：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 2023 年 4 月 20 日决议批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

本报告期的合并财务报表范围包括本公司及 7 家子公司，详见本附注七“在其他主体中的权益”。 本公司本期合并范围未发生变动。

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）重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度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。

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. 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。

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。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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（三）、6（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（三）、22“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）。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（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（三）、22 “长期股权投资” 或本附注（三）、10 “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（三）、22、（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。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

适用 不适用

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

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。

11. 应收票据

适用 不适用

12. 应收账款

适用 不适用

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

(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。

(3) 存货可变现净值的确认依据

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。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物按照领用时一次摊销法进行摊销。

16. 合同资产

适用 不适用

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。

17. 合同成本

适用 不适用

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。

18. 持有待售资产

适用 不适用

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

22. 长期股权投资

适用 不适用

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（三）、10“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(三)、6、(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。

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注(三)、31“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

24. 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。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5%	4.75
机器设备	平均年限法	10	5%	9.50
电子设备	平均年限法	3-5	5%	19.00-31.67
运输设备	平均年限法	5	5%	19.00
其他设备	平均年限法	5	5%	19.00

(3) 其他说明

适用 不适用

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。

25. 在建工程

适用 不适用

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（三）、31 “长期资产减值”。

26. 借款费用

适用 不适用

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。

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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。

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。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	50年或剩余摊销期限	0
专利权	直线法	5	0
非专利技术	直线法	5	0
软件	直线法	5	0

(2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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。

31. 长期资产减值

适用 不适用

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。

32. 长期待摊费用

适用 不适用

33. 合同负债

适用 不适用

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。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 预计负债

适用 不适用

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。

37. 股份支付

适用 不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39. 收入

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。

40. 政府补助

适用 不适用

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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

（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。

42. 租赁

适用 不适用

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（三）、24“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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%、3%
消费税		
教育费附加	应纳流转税额	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳流转税额	15%、25%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

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。

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	429.61	29.61
银行存款	6,384,185.84	5,776,631.34
其他货币资金		18,653.50
合计	6,384,615.45	5,795,314.45
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
开立银行保函保证金	0.00	18,653.50
合计	0.00	18,653.50

其他说明：

适用 不适用

本期末无受限货币资金。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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		280,000.00
其中：理财产品		280,000.00
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		
其中：		
合计	0.00	280,000.00

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,635,020.93	13,268,326.22
1至2年	5,314,981.11	2,164,344.40
2至3年	1,244,460.94	1,387,118.65
3至4年	359,083.10	668,077.27
4至5年	433,349.18	218,620.00
5年以上	546,557.45	459,293.90
合计	15,533,452.71	18,165,780.44

(2) 按坏账计提方式分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,212,308.00	7.80	92,818.11	7.66%	1,119,489.89
按组合计提坏账准备的应收账款	14,321,144.71	92.20	2,349,642.09	16.41	11,971,502.62
其中：账龄组合	14,321,144.71	92.20	2,349,642.09	16.41	11,971,502.62
合计	15,533,452.71	100.00	2,442,460.20	11.32	13,090,992.51

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,165,780.44	100%	2,055,737.78	11.32%	16,110,042.66
其中：账龄组合	18,165,780.44	100%	2,055,737.78	11.32%	16,110,042.66
合计	18,165,780.44	100%	2,055,737.78	11.32%	16,110,042.66

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京万驰汽车文化传播有限公司	551,108.00	55,063.59	5.71%	未决诉讼

博山区域城镇人民政府	661,200.00	37,754.52	10.03	未决诉讼
合计				-

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	7,635,020.93	431,031.88	5.65%
1-2年	4,648,861.11	494,507.28	10.64%
2-3年	698,272.94	320,183.73	45.85%
3-4年	359,083.10	210,235.67	58.55%
4-5年	433,349.18	347,126.08	80.10%
5年以上	546,557.45	546,557.45	100.00%
合计	14,321,144.71	2,349,642.09	

确定组合依据的说明:

按账龄组合计提坏账准备

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位: 元

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	
应收账款坏账准备	2,055,737.78	386,722.42			2,442,460.20
合计	2,055,737.78	386,722.42			2,442,460.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
上海市消防救援总队训练与战勤保障支队	1,939,806.72	12.49	108,689.03
龙岩市现代汇金会展服务有限责任公司	968,550.00	6.24	96,933.18
响水华辰文体产业发	826,400.00	5.32	46,303.90

展有限公司			
中国人民解放军 73091 部队参谋部	787,380.71	5.07	44,117.62
江苏新起点实业有限 公司	692,690.25	4.46	38,812.03
合计	5,214,827.68	33.58	334,855.76

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	100,000.00	
合计	100,000.00	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	823,126.68	62.90	1,452,952.91	97.45%
1 至 2 年	485,078.47	37.07	34,353.66	2.30%
2 至 3 年			3,740.00	0.25%
3 年以上	360.00	0.03		
合计	1,308,565.15	100.00	1,491,046.57	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
上海港彩遮阳设备有限公司	466,500.00	35.65%
苏州工业园区梵林环境科技 有限公司	152,136.96	11.63%

江阴市广庭建筑装饰工程有限公司	100,000.00	7.64%
扬州市万源照明有限公司	79,200.00	6.05%
艾巍材料科技(太仓)有限公司	71,810.00	5.49%
合计	869,646.96	66%

其他说明:

适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,675,282.37	1,856,216.47
合计	2,675,282.37	1,856,216.47

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	179,848.28	547,106.28
备用金	261,075.88	96,041.34
往来款	2,450,325.94	1,094,657.25
其他	81,923.75	296,183.24
坏帐准备	-297,891.48	-177,771.64
合计	2,675,282.37	1,856,216.47

2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元

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	120,119.84			120,119.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	297,891.48			297,891.48

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

□适用 √不适用

3) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,529,237.86	1,623,254.73
1至2年	1,179,680.11	320,816.50
2至3年	220,431.50	46,092.50
3至4年		
4至5年		10,546.88
5年以上	43,824.38	33,277.50
坏账准备	-297,891.48	-177,771.64
合计	2,675,282.37	1,856,216.47

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	177,771.64	120,119.84			297,891.48
合计	177,771.64	120,119.84			297,891.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

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
周喜乐	往来款	90,000.00	1 年以内	3.03%	4,500
德展（北京） 国际展览有 限公司	往来款	75,600.00	1 年以内	2.54%	3,780.00
佛山华数机 器人有限公 司	往来款	73,000.00	1 年以内	2.46%	3,650.00
济南市长清 区财政局	往来款	69,500.00	2-3 年	2.34%	20,850.00
江阴金山建 筑安装工程 有限公司	往来款	54,000.00	1-2 年	1.82%	5,400.00
合计	-	362,100.00	-	12.18%	38,180.00

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,068,330.13		17,068,330.13
在产品	1,807,213.00		1,807,213.00
库存商品	4,643,669.55		4,643,669.55
周转材料			

消耗性生物资产			
发出商品	5,396,390.13		5,396,390.13
合同履约成本			
合计	28,915,602.81		28,915,602.81

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	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
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	7,170,876.94		7,170,876.94
合同履约成本			
合计	17,594,774.86		17,594,774.86

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

单位: 元

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
质量保证金	655,094.63	32,754.73	622,339.90	2,060,191.15	103,009.56	1,957,181.59
合计	655,094.63	32,754.73	622,339.90	2,060,191.15	103,009.56	1,957,181.59

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

单位: 元

项目	变动金额	变动原因
质量保证金	-1,334,841.69	一年以内质保金因逐渐到期收回

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转	转销或核销	

			回		
质量保证金	103,009.56	-70,254.83			32,754.73
合计	103,009.56	-70,254.83			32,754.73

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交增值税及城建税教育费附加	3,007,692.61	1,723,795.47
待认证进项税额	6,661.19	1,636,052.74
合计	3,014,353.80	3,359,848.21

其他说明：

适用 不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终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

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

无

17、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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			其他
一、合营企业											
小计	0										
二、联营企业											
江阴暨刻能源管理有限公司		40,000		16,178.77						56,178.77	
小计	0	40,000		16,178.77						56,178.77	
合计	0	40,000		16,178.77						56,178.77	

其他说明：

适用 不适用

本期投资江阴暨刻能源管理有限公司，占股 20%。

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
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/ 在建工程转入	7,801,523.71	1,696,846.40		9,498,370.11
(3) 企业合并增加				
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. 期初余额				
2. 本期增加金额	4,455,296.63	667,426.41		5,122,723.04
(1) 计提或摊销	30,881.03	2,837.35		33,718.38
(2) 从累计折旧/摊销 转入	4,424,415.60	664,589.06		5,089,004.66
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,455,296.63	667,426.41		5,122,723.04
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				

(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,346,227.08	1,029,419.99	4,375,647.07
2. 期初账面价值			

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	66,414,725.95	27,895,884.80
固定资产清理		
合计	66,414,725.95	27,895,884.80

(2) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	构筑物	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	28,782,232.32	5,964,667.86	1,576,548.81	4,192,844.59	297,933.66		40,814,227.24
2. 本期增加金额	30,733,084.57	11,774,725.72	1,323,232.26		234,032.93	2,224,932.12	46,290,007.60
(1) 购置			510,696.24		234,032.93		744,729.17
(2) 在建工程转入	30,733,084.57	11,774,725.72	812,536.02			2,224,932.12	45,545,278.43
(3) 企业合							

并增加							
3. 本期减少金额	7,801,523.71	1,372,429.45	474,256.01		309,570.35		9,957,779.52
1) 处置或报废		1,372,429.45	474,256.01		309,570.35		2,156,255.81
2) 转入投资性房地产	7,801,523.71						7,801,523.71
4. 期末余额	51,713,793.18	16,366,964.13	2,425,525.06	4,192,844.59	222,396.24	2,224,932.12	77,146,455.32
二、累计折旧							
1. 期初余额	5,243,384.22	2,572,495.83	1,104,450.00	3,772,052.53	225,959.86		12,918,342.44
2. 本期增加金额	2,378,422.33	1,125,608.80	325,863.37	147,789.57	67,898.86	17,614.04	4,063,196.97
1) 计提	2,378,422.33	1,125,608.80	325,863.37	147,789.57	67,898.86	17,614.04	4,063,196.97
3. 本期减少金额	4,424,415.60	1,112,099.47	424,476.49		288,818.48		6,249,810.04
1) 处置或报废		1,112,099.47	424,476.49		288,818.48		1,825,394.44
2) 转入投资性房地产	4,424,415.60						4,424,415.60
4. 期末余额	3,197,390.95	2,586,005.16	1,005,836.88	3,919,842.10	5,040.24	17,614.04	10,731,729.37
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	48,516,402.23	13,780,958.97	1,419,688.18	273,002.49	217,356	2,207,318.08	66,414,725.95
2. 期初账面价值	23,538,848.10	3,392,172.03	472,098.81	420,792.06	71,973.80		27,895,884.80

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

(2) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元

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
在安装设备	18,463,961.54		18,463,961.54	25,429,957.28		25,429,957.28
康复工程技术装置的生产项目				17,242,796.52		17,242,796.52
合计	18,463,961.54		18,463,961.54	42,672,753.80		42,672,753.80

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
在安装设备	45,000,000	25,429,957.28	7,846,198.12	14,812,193.86		18,463,961.54
康复工程技术装置的生产项目	65,000,000	17,242,796.52	14,071,115.48	30,733,084.57	580,827.43	
合计	110,000,000	42,672,753.80	21,917,313.60	45,545,278.43	580,827.43	18,463,961.54

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
在安装设备	73.88%	85%	2,677,611.39	1,898,188.64		自有资金
康复工程技术装置的生产项目	96.39%	100%				自有资金
合计	-	-	2,677,611.39	1,898,188.64	-	-

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(5) 工程物资情况

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,302,165.40	311,538.13		13,613,703.53
2. 本期增加金额		212,920.40		212,920.40
(1) 购置		212,920.40		212,920.40
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,696,846.40			1,696,846.40
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地 地产	1,696,846.40			1,696,846.40
4. 期末余额	11,605,319.00	524,458.53		12,129,777.53
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,078,248.80	183,022.44		1,261,271.24
2. 本期增加金额	263,317.25	74,628.35		337,945.60
(1) 计提	263,317.25	74,628.35		337,945.60
3. 本期减少金额	664,589.06			664,589.06
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地 地产	664,589.06			664,589.06
4. 期末余额	676,976.99	257,650.79		934,627.78
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	10,928,342.01	266,807.74		11,195,149.75
2. 期初账面价值	12,223,916.60	128,515.69		12,352,432.29

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为0元，占无形资产余额的比例为0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位: 元

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
信用、资产减值准备	3,992,205.67	566,342.65	3,170,688.78	449,786.26
预计负债	3,204,594.10	480,689.11	2,480,343.68	372,051.54
未弥补亏损	13,529,511.41	2,029,426.71	8,779,763.40	1,316,964.52
未实现内部交易	589,708.33	88,456.25	1,082,440.65	38,702.06
合计	21,316,019.51	3,164,914.72	15,513,236.51	2,177,504.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	3,447,578.97	2,627,474.46
合计	3,447,578.97	2,627,474.46

(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

适用 不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2022		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	823,552.05		
合计	3,447,578.97	2,627,474.46	-

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元

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
预付设备款	152,517.35		152,517.35	6,491,147.57		6,491,147.57
未到期质保金	3,646,093.06	1,219,099.26	2,426,993.80	1,855,482.16	834,169.80	1,021,312.36
合计	3,798,610.41	1,219,099.26	2,579,511.15	8,346,629.73	834,169.80	7,512,459.93

其他说明：

适用 不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		5,154,642.74
保证借款	9,011,518.35	
信用借款		
合计	9,011,518.35	5,154,642.74

短期借款分类说明：

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	18,509,204.24	20,322,675.81
1-2年（含2年）	2,664,696.73	3,520,231.82
2-3年（含3年）	44,517.40	83,300.00
3年以上	86,080.00	27,780.00
合计	21,304,498.37	23,953,987.63

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元

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	1,550,259.40	待结算
常州太湖汽车配件有限公司	199,759.13	待结算
上海晟彩化工科技有限公司	156,098.44	待结算
江阴扬帆起重设备有限公司	56,100.00	待结算
合计	1,962,216.97	-

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

适用 不适用

(2) 账龄超过1年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,390,752.99	9,476,282.12
减：计入其他非流动负债	-6,203,453.14	-3,252,410.71
合计	14,187,299.85	6,223,871.41

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	5,201,548.48	17,969,351.02	18,741,600.44	4,429,299.06
2、离职后福利-设定提存计划	2,303.49	1,043,878.26	1,042,493.94	3,687.81
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	5,203,851.97	19,013,229.28	19,784,094.38	4,432,986.87

(2) 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元

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	5,169,459.14	16,443,435.32	17,209,477.35	4,403,417.11
2、职工福利费		308,194.51	308,194.51	
3、社会保险费	4,809.72	785,924.55	788,356.78	2,377.49
其中：医疗保险费	4,777.95	684,927.62	687,378.92	2,326.65
工伤保险费	31.77	52,291.52	52,272.45	50.84
生育保险费		48,705.41	48,705.41	
4、住房公积金	826.00	400,083.00	400,079.00	830.00
5、工会经费和职工教育经费	26,453.62	31,713.64	35,492.80	22,674.46
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	5,201,548.48	17,969,351.02	18,741,600.44	4,429,299.06

(3) 设定提存计划

适用 不适用

单位：元

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	2,224.04	1,013,670.32	1,012,333.74	3,560.62
2、失业保险费	79.45	30,207.94	30,160.20	127.19
3、企业年金缴费				
合计	2,303.49	1,043,878.26	1,042,493.94	3,687.81

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	472,759.51	417,083.47
消费税		
企业所得税	16,304.84	30,630.20
个人所得税	15,617.68	17,366.09
城市维护建设税	15,982.79	29,195.84
教育费附加	11,346.83	20,623.32
地方教育附加		
印花税	15,472.46	4,582.30
房产税	189,031.10	21,297.87
车船税		
土地使用税	42,845.25	21,422.63
资源税		
残保金		
合计	779,360.46	562,201.72

其他说明：

适用 不适用

41、其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,442,933.14	3,493,808.83
合计	6,442,933.14	3,493,808.83

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工报销款	2,687,301.20	164,008.55
模具款、运费等待付款	3,755,631.94	3,329,800.28
合计	6,442,933.14	3,493,808.83

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	1,087,200.00	
一年内到期租赁负债	62,814.02	
合计	1,150,014.02	

其他说明：

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	1,814,322.61	766,421.69
合计	1,814,322.61	766,421.69

(2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	30,852,051.94	33,693,636.05
保证借款	8,000,000.00	
信用借款		
减：一年内到期的长期借款		
合计	38,852,051.94	33,693,636.05

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,912,800.00	
专项应付款		
合计	1,912,800.00	

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无锡财通融资租赁有限公司	1,912,800.00	
合计	1,912,800.00	

其他说明：

融资租赁借入。

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	3,204,594.10	2,480,343.68	预提产品维修费

重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
合计	3,204,594.10	2,480,343.68	-

其他说明（包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明）：

预计负债主要是预提的产品维修费，用于产品质保期内的维修。

51、递延收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	65,088.32		42,765.65	22,322.67	
合计	65,088.32		42,765.65	22,322.67	-

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	期初余额	本期增加补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
拆装式游泳池开发项目	38,520.33			19,125.20			19,395.13	与资产相关
系列游泳救生装备研发与生产项目	26,567.99			23,640.45			2,927.54	与资产相关
合计	65,088.32			42,765.65			22,322.67	-

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	5,535,224.92	3,252,410.71
待转销项税	668,228.22	422,813.39
合计	6,203,453.14	3,675,224.10

其他说明：

□适用 √不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元

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）	19,669,212.68			19,669,212.68
其他资本公积				
合计	19,669,212.68			19,669,212.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	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
任意盈余公积				
合计	2,972,201.84			2,972,201.84

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	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：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,306,559.50	-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		
期末未分配利润	13,164,216.34	16,470,775.84

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明:

适用 不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,040,431.80	33,786,824.57	76,688,680.06	54,587,215.47
其他业务	3,050,114.63	883,654.18	1,415,116.77	315,875.38
合计	50,090,546.43	34,670,478.75	78,103,796.83	54,903,090.85

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	40,520.50	80,097.12
教育费附加	28,803.67	56,137.63
地方教育附加		
房产税	620,252.63	84,307.55
车船税	7,380.00	7,740.00
土地使用税	171,381.00	85,690.52
资源税		
印花税	27,918.09	16,575.40
其他		95,370.24
合计	896,255.89	425,918.46

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,638,092.00	3,845,975.25
差旅费	520,526.73	880,953.67
业务招待费	694,471.95	1,345,761.22
折旧费	24,908.22	111,505.47
办公费	96,140.40	149,861.10
商品维修费	784,491.71	1,105,744.74
广告费	295,450.55	2,270,817.74
投标费用	310,421.47	579,405.91
车辆费用	44,959.61	50,898.64
其他	878.46	29,912.63
合计	6,410,341.10	10,370,836.37

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,042,230.28	8,313,822.66
差旅费	193,808.69	472,004.70
中介服务费	1,061,419.72	1,671,349.40
折旧费	1,609,455.56	949,670.65
办公费	853,959.34	549,424.47
业务招待费	244,198.82	280,973.64
修理费	23,573.11	42,224.69
无形资产摊销	287,568.74	305,179.85
其他	243,954.40	205,248.71
合计	10,560,168.66	12,789,898.77

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	184,872.18	113,601.34
职工薪酬	1,738,380.79	2,336,749.22
材料费	820,120.22	1,046,443.62
其他	69,540.47	107,813.80
合计	2,812,913.66	3,604,607.98

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	647,651.14	440,147.85
减：利息收入	55,390.21	55,740.74
汇兑损益		
手续费及其他		35,225.69
其他	33,043.38	
合计	625,304.31	419,632.80

67、其他收益

适用 不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	2,758,987.14	1,418,097.98
税收减免	83,342.25	24,137.85
个税手续费返还	28,949.56	46,562.88
其他		
合计	2,871,278.95	1,488,798.71

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,178.77	
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,917.04	10,902.40
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		-289,810.00
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	18,095.81	-278,907.60

投资收益的说明：

适用 不适用

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-386,722.42	827,108.20
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-120,119.84	41,011.80
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	-506,842.26	868,120.00

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失	-314,674.63	-493,686.54
其他		
合计	-314,674.63	-493,686.54

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-43,308.11	-54,283.81
无形资产处置收益		
合计	-43,308.11	-54,283.81

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

适用 不适用

单位：元

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
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
经批准无法支付的应付款项	70,522.97	8,879.81	
其他			
合计	70,522.97	8,879.81	

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元

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
对外捐赠			
非流动资产处置损失	15,885.39	21,868.85	
罚没及滞纳金支出	4,053.35	96,728.89	
赔偿金		20,825.00	
其他		9,916.95	
合计	19,938.74	149,339.69	

营业外支出的说明：

适用 不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,304.84	29,330.53
递延所得税费用	-987,410.34	-753,160.99
合计	-971,105.50	-723,830.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-3,809,781.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	-571,467.29
子公司适用不同税率的影响	-67,857.41
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	-413,039.54
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	172,832.50

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,570.56
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	-84,839.79
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-5,163.41
所得税费用	-971,105.50

77、其他综合收益

其他综合收益无。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,896,973.30	547,670.70
利息收入	55,390.21	55,740.74
往来款	3,625,068.43	1,847,739.62
合计	6,577,431.94	2,451,151.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,147,234.20	12,296,154.79
往来款	395,929.98	830,574.52
营业外支出	3,796.15	127,470.84
合计	5,546,960.33	13,254,200.15

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁借款	3,000,000.00	0.00
合计	3,000,000.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期收到无锡财通融资租赁公司借款 300 万元。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股东股权	0	40,500.00
合计		40,500.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

上期收购少数股东权益 40500 元。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-2,838,676.45	-2,296,777.06
加：资产减值准备	506,842.26	493,686.54
信用减值损失	314,674.63	-868,120.00
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	4,096,915.35	1,577,892.21
使用权资产折旧		
无形资产摊销	337,945.60	322,203.91
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）	43,308.11	54,283.81
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	15,885.39	21,868.85
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	647,651.14	440,147.85
投资损失（收益以“－”号填列）	-18,095.81	278,907.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-987,410.34	-753,160.99
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）	-11,320,827.95	-2,917,755.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,749,480.18	1,033,292.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,165,425.73	16,180,060.53
其他	-42,765.65	-47,990.16
经营活动产生的现金流量净额	-3,828,608.17	13,518,540.20
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	6,384,615.45	5,776,660.95

减：现金的期初余额	5,776,660.95	10,984,091.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	607,954.50	-5,207,430.80

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,384,615.45	5,776,660.95
其中：库存现金	429.61	29.61
可随时用于支付的银行存款	6,384,185.84	5,776,631.34
可随时用于支付的其他货币资金		
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	6,384,615.45	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		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	48,429,341.57	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	10,908,999.85	
合计	59,338,341.42	-

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
知识产权补助	13,000.00	其他收益	13,000.00
2022 年商务发展专项资金	26,700.00	其他收益	267,00.00
科技创新专项资金	3,000.00	其他收益	3,000.00
拆装式游泳池开发项目	19,125.20	其他收益	19,125.2
系列游泳救生装备研发与生产项目	23,640.45	其他收益	23,640.45
第三批省专项专项资金	1,830,000.00	其他收益	1,830,000.00
蟠龙英才创新创业领军人才及其团队专项资金	781,500.00	其他收益	781,500.00
稳岗补贴	62,021.49	其他收益	62,021.49
合计	2,758,987.14	-	2,758,987.14

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易:

适用 不适用

2) 非一揽子交易:

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 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

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
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%		新设
江阴悦动四方游泳管理服务	江苏江阴	江苏江阴	服务业	87.00%		新设
江西悦动	江西赣州	江西赣州	服务业		100.00%	新设

四方游泳管理服务 有限公司						
海南悦动四方游泳管理服务 有限公司	海南海口	海南海口	服务业		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%		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%		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%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏中永四方泳池科技有限公司	49.99%	-310,446.33	0	505,517.31
江阴智慧四方物联科技有限公司	49.00%	40,178.21	0	247,713.05
江阴澜海四方机电工程技术有限公司	49.00%	231,230.02	0	1,417,933.97
江阴悦动四方游泳管理服务有限公司	13%	-27,973.54	0	66,890.24
江阴暨刻能源	80%	64,715.08	0	64,715.08

管理有限公司				
--------	--	--	--	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

单位：元

子公司名称	期末余额					
	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	12,807,439.49	354,784.82	13,162,224.31	10,378,987.44	1,772,000.00	12,150,987.44
江阴智慧四方物联科技有限公司	1,014,793.63	22,644.69	1,037,438.32	531,901.50		531,901.50
江阴澜海四方机电工程技术有限公司	4,849,656.22	225,222.07	5,074,878.29	2,181,135.50		2,181,135.50
江阴悦动四方游泳管理服务服务有限公司	1,628,679.21	82,186.50	1,710,865.71	801,317.47	395,007.84	1,196,325.31
江阴暨刻能源管理有限公司	97,049.96	192,083.35	289,133.31	8,239.46		8,239.46

(续)

子公司名称	期初余额					
	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	9,578,662.45	70,833.81	9,649,496.26	7,899,242.52	318,000.00	8,217,242.52
江阴智慧四方物联科技有限公司	1,097,325.32	5,264.92	1,102,590.24	679,049.76		679,049.76
江阴澜海四方机电工程技术有限公司	4,210,989.00	50,761.16	4,261,750.16	1,839,905.37		1,839,905.37
江阴悦动四方游泳管理服务服务有限公司	1,460,934.13	265,945.18	1,726,879.31	997,157.84		997,157.84
江阴暨刻能源管理有限公司						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏中永四方泳池科技有限公司	8,170,635.36	-621,016.87	-621,016.87	-330,266.50	14,783,777.01	491,102.41	491,102.41	-1,193,653.81
江阴智慧四方物联科技有限公司	1,430,834.44	81,996.34	81,996.34	-346,970.98	2,292,513.77	191,481.75	191,481.75	-365,344.66
江阴澜海四方机电工程技术有限公司	5,600,752.45	471,898.00	471,898.00	60,754.98	8,398,769.33	974,299.21	974,299.21	-997,674.12
江阴悦动四方游泳管理服务服务有限公司	1,951,064.66	-215,181.07	-215,181.07	7,574.51	2,515,192.09	-733,892.45	-733,892.45	233,900.55
江阴暨刻能源管理有限公司	290,087.40	80,893.85	80,893.85	101,657.04				

其他说明：

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	56,178.77	
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	16,178.77	
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明：

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
-------	-----	------	------	------------------	-------------------

本公司的母公司情况的说明：

适用 不适用

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。

本公司最终控制方是史方度、丁琴和史瑞丰

其他说明：

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、3、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

单位：元

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
史瑞丰	12,000,000.00	2022年7月14日	2023年7月13日	否
史瑞丰、陶梦霄	10,000,000.00	2022年11月28日	2025年11月27日	否
史瑞丰、陶梦霄	3,000,000.00	2022年12月22日	2025年12月21日	否

关联担保情况说明：

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	434
其他应收款	史晓君			6,079.20	303.96
其他应收款	盛江峰	20,000.00	2,000.00	20,000.00	1,000.00
其他应收款	周喜乐	90,000.00	4,500.00		

(2) 应付项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	虞刚		190.00
其他应付款	史晓君	294,340.23	
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	
其他应付款	李立栋	500,000.00	

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司存在以下未决诉讼：

1、与景德镇国控新型城市产业有限公司买卖合同案

2021 年 5 月，景德镇国控新型城市产业有限公司（以下简称“景德镇国控公司”）向我公司购买一批游泳训练池、比赛池水陆平台等泳池设备，指定安装地为景德镇国控公司管理运营的景东游泳馆。因景德镇国控公司为国有控股公司，项目采购须走招投标流程，时间较长，而景东游泳馆又想赶在暑假来临前尽快安装好，于是双方口头约定，先由我公司发货安装，随后再走招投标流程签订书面买卖合同。2021 年 5 月 31 日设备安装完成并经验收合格。

此后景德镇国控公司因项目负责人人事调整，该采购项目始终未能推进招投标流程，设备货款也未结算支付。我公司于 2022 年 10 月向江阴市人民法院提起诉讼，案号江阴市人

民法院（2023）苏 0281 民初 878 号。我公司向法院申请诉讼财产保全措施，法院裁定冻结了景德镇国控公司银行存款 135 万元。我公司账面反映为发出商品 61.05899 万元。截止 2023 年 4 月 20 日未判决，律师认为可收回金额在 60 万至 70 万之间。

2、与淄博市博山区域城镇人民政府买卖合同案

2020 年 12 月 2 日，淄博市博山区域城镇人民政府与我公司签订采购合同，采购拼装式游泳池一套及其配套设施并负责安装，合同总价 69.60 万元。2021 年 6 月 24 日项目通过合格验收，但淄博市博山区域城镇人民政府未按合同付款，2022 年 11 月 22 日，我公司向淄博仲裁委员会提请仲裁，案号淄博仲裁委员会（2022）淄仲裁字第 00786 号。我公司账面反映为应收账款 69.60 万元，截止 2023 年 4 月 20 日未裁决，律师认为事实较为清楚，裁决后可以得到履行。

3、与坦铂工业技术（上海）有限公司买卖合同案

2021 年 10 月 13 日，我公司与坦铂工业技术（上海）有限公司签订买卖合同，向其采购两台设备，合同总价款 225 万元，我公司已预付 67.50 万元，后因故终止合同履行。2022 年 12 月 14 日，坦铂工业技术（上海）有限公司向江阴市人民法院提起诉讼，要求继续履行合同并支付剩余货款并违约金 168.75 万元，案号江阴市人民法院（2023）苏 0281 民初 93 号。我公司账面反映为其他应付款借方 67.50 万元，律师认为案件争议较大，我公司已提起反诉，但最终判决我公司承担责任可能性较大，金额暂无法估算。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部报告

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,965,172.93	10,563,526.35
1 至 2 年	3,955,368.71	1,872,619.00
2 至 3 年	961,920.94	1,387,118.65
3 至 4 年	359,083.10	668,077.27
4 至 5 年	433,349.18	218,620.00
5 年以上	546,557.45	459,293.90
小 计	13,221,452.31	15,169,255.17
减：坏账准备	2,184,860.16	1,906,856.22
合 计	11,036,592.15	13,262,398.95

(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 (%)	

单项计提坏账准备的应收款项	1,212,308.00	9.17	92,818.11	7.66	1,119,489.89
按组合计提坏账准备的应收款项	12,009,144.31	90.83	2,092,042.05	18.19	9,824,284.15
其中：账龄组合	11,941,456.31	90.32	2,092,042.05	17.52	9,849,414.26
合并范围内母子公司之间应收款项组合	67,688.00	0.51			67,688.00
合计	13,221,452.31	100.00	2,184,860.16	16.53	11,036,592.15

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提率 (%)	
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	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					
合计	15,169,255.17	100.00	1,906,856.22	13.73	13,262,398.95

A、期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京万驰汽车文化传播有限公司	551,108.00	55,063.59	5.71	未决诉讼
博山区域城镇人民政府	661,200.00	37,754.52	10.03	未决诉讼
合计	1,212,308.00	92,818.11	—	—

B、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	6,897,484.93	394,155.08	5.71
1-2 年	3,955,368.71	396,581.49	10.03
2-3 年	961,920.94	290,204.39	30.17
3-4 年	359,083.10	210,235.67	58.55
4-5 年	433,349.18	347,126.08	80.10
5 年以上	546,557.45	546,557.45	100.00
合计	13,153,764.31	2,184,860.16	

(续)

账龄	上年年末余额		
	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
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	278,003.94			2,184,860.16
合计	1,906,856.22	278,003.94			2,184,860.16

(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
上海市消防救援总队训练与战勤保障支队	1,939,806.72	14.60	108,689.03
龙岩市现代汇金会展服务有限	968,550.00	7.29	96,933.18

责任公司			
响水华辰文体产业发展有限公司	826,400.00	6.22	46,303.90
中国人民解放军 73091 部队参谋部	787,380.71	5.92	44,117.62
江苏新起点实业有限公司	692,690.25	5.21	38,812.03
合计	5,214,827.68	39.24	334,855.76

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,498,585.99	1,689,161.79
应收股利		
应收利息		
合 计	2,498,585.99	1,689,161.79

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,382,751.70	1,447,553.84
1 至 2 年	1,173,180.11	318,016.50
2 至 3 年	167,631.50	1,170.00
3 至 4 年		44,922.50
4 至 5 年		10,546.88
5 年以上	43,824.38	33,277.50
小 计	2,767,387.69	1,855,487.22
减：坏账准备	268,801.70	166,325.43
合 计	2,498,585.99	1,689,161.79

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	2,325,435.08	1,142,280.6
保证金	179,848.28	544,356.28
备用金	183,624.08	96,041.34
其他	78,480.25	72,809.00
合计	2,767,387.69	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）	
2022 年 1 月 1 日余额	166,325.43			166,325.43
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	102,476.27			102,476.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	268,801.70			268,801.70

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	102,476.27			268,801.70

合 计		102,476.			
	166,325.43	27			268,801.70

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
周喜乐	往来款	90,000.00	1 年以内	3.25	4,500.00
德展（北京）国际展览有限公司	往来款	75,600.00	1 年以内	2.83	3,780.00
佛山华数机器人有限公司	往来款	73,000.00	1 年以内	2.73	3,650.00
济南市长清区财政局	履约保证金	69,500.00	2-3 年	2.60	20,850.00
江阴金山建筑安装工程	往来款	54,000.00	1-2 年	2.02	5,400.00
合计		362,100.00		13.43	38,180.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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
对联营、合营企业投资	56,178.77		56,178.77			
合计	3,605,798.77		3,605,798.77	3,449,600.00		3,449,600.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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		

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	41,305,042.82	32,080,937.63	58,823,922.71	42,309,996.16
其他业务	3,150,663.65	879,323.16	1,622,469.65	418,467.95
合计	44,455,706.47	32,960,260.79	60,446,392.36	42,728,464.11

(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	12,307,397.20	6,975,298.67	20,624,465.92	12,046,098.43
游泳池垫层	8,100,910.26	6,793,348.63	13,032,965.42	9,802,864.36
全塑更衣柜	2,717,133.80	2,158,771.25	9,117,957.14	6,325,955.02
其他产品	18,179,601.56	16,153,519.08	16,048,534.23	14,135,078.35
合计	41,305,042.82	32,080,937.63	58,823,922.71	42,309,996.16

(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	1,302,236.46	366,720.43	1,399,244.28	402,905.24
资产租赁收入	1,368,999.59	285,969.15	82,958.79	15,562.71
其他	479,427.60	226,633.58	140,266.58	
合计	3,150,663.65	879,323.16	1,622,469.65	418,467.95

(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(%)
上海市消防救援总队训练与战勤保障支队	5,375,887.83	12.09
中国人民解放军 73049 部队	5,209,640.15	11.72
中国人民解放军 73091 部队参谋部	2,611,939.40	5.88
武汉妙羽运动科技有限公司	1,991,150.44	4.48
大连三川建设集团有限公司	1,378,402.65	3.10
合计	16,567,020.47	37.27

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-43,308.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,871,278.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,917.04	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超		

过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	50,584.23	
小计	2,880,472.11	
减：所得税影响额	415,446.23	
少数股东权益影响额	37,467.19	
合计	2,427,558.69	

其他说明：

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

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	-6.30%	-0.22	-0.22
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.93%	-0.38	-0.38

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与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

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，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

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!

第九节 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。

（三）年度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