



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 IndustryCo., Ltd



年度报告

2023

重要提示

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

不存在未按要求披露的事项及原因

目 录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件.....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理.....	22
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	116

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	江阴四方游泳康复产业股份有限公司资料室

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	2023 年会计年度，2023 年 12 月 31 日
上期，上期末	指	2022 年会计年度，2022 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。

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	史方度	成立时间	2003 年 5 月 15 日
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
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-文教、工美、体育和娱乐用品制造业（C24）-体育用品制造（c244）-专项运动器材及配件制造（C2442）		
主要产品与服务项目	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）。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	四方游泳	证券代码	873009
挂牌时间	2018 年 9 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	15,000,000
主办券商（报告期内）	长城证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	顾莲	联系地址	江 阴 市 创 新 大 道 287 号
电话	0510-68828785	电子邮箱	30605749@qq.com
传真	0510-68822036		
公司办公地址	江阴市创新大道 287 号	邮政编码	214437
公司网址	www.sifangswim.com		

指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913202817494118210		
注册地址	江苏省无锡市江阴市创新大道 287 号		
注册资本（元）	15,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司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 93 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 with 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。2023 年 5 月成立江阴禾泽农业科技有限公司，将水处理业务拓展应用于水产养殖、湖泊治理等。2023 年 6 月成立江苏蓝朋友运动科技有限公司，增加消防系统的应用市场。2023 年 8 月成立江阴瑞森特复合材料有限公司，开拓高性能纤维及复合材料的制造与销售市场。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	2023 年 12 月 13 日江苏省科技厅、江苏省财政厅及国家税务总局江苏省税务局颁发编号:GR202332014748 的高新技术企业证书

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	61,608,584.41	50,090,546.43	22.99%
毛利率%	30.03%	30.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,845,590.79	-3,306,559.50	107.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,026,638.99	-5,734,118.19	57.42%
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）	-14.45%	-6.30%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-19.05%	-10.93%	-
基本每股收益	-0.46	-0.22	109.09%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	158,891,933.12	162,361,840.94	-2.14%
负债总计	112,310,623.98	109,318,155.52	2.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,960,040.07	50,805,630.86	-13.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.93	3.39	-13.47%
资产负债率%（母公司）	70.51%	64.44%	-
资产负债率%（合并）	70.68%	67.33%	-
流动比率	0.62	0.95	-
利息保障倍数	-1.27	-4.90	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,678,984.99	-3,828,608.17	-
应收账款周转率	3.14	2.39	-
存货周转率	1.66	1.49	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.14%	15.10%	-
营业收入增长率%	22.99%	-35.87%	-
净利润增长率%	134.00%	23.59%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,857,923.84	7.46%	6,384,615.45	3.93%	85.73%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	13,459,096.02	8.47%	13,090,992.51	8.06%	2.81%
存货	22,989,036.32	14.47%	28,915,602.81	17.81%	-20.50%
投资性房地产	3,971,026.51	2.50%	4,375,647.07	2.69%	-9.25%
长期股权投资	77,625.81	0.05%	56,178.77	0.03%	38.18%
固定资产	86,388,224.49	54.37%	66,414,725.95	40.91%	30.07%
在建工程			18,463,961.54	11.37%	-100.00%
无形资产	10,870,671.67	6.84%	11,195,149.75	6.90%	-2.90%
递延所得税资产	1,094,470.14	0.69%	3,164,914.72	1.95%	-65.42%
其他非流动资产	1,418,489.21	0.89%	2,579,511.15	1.59%	-45.01%
短期借款	14,264,213.85	8.98%	9,011,518.35	5.55%	58.29%
长期借款	11,949,110.41	7.52%	38,852,051.94	23.93%	-69.24%
应付账款	20,142,676.80	12.68%	21,304,498.37	13.12%	-5.45%
一年内到期的非流动负债	15,698,426.44	9.88%	1,150,014.02	0.71%	1,265.06%
其他应付款	20,424,618.74	12.85%	6,442,933.14	3.97%	217.01%

项目重大变动原因：

- 1、存货较上期减少 592.66 万元，下降 20.5%，主要为 2022 年因公共卫生事件 SMC 产线的原材料备货较多，本年末恢复正常，原材料较上期下降 1299.59 万；因年度订单增加，发出商品较去年同期增加 657.18 万；
- 2、固定资产较上期增加 1997.35 万元，增幅 30.07%，主要为公司康复工程技术装置生产项目建设的 SMC 片材车间的生产设备转入；
- 3、短期借款较上期增加 525.27 万元，增幅 58.29%，主要是子公司新增短期流动资金贷款 673 万，用于补充日常经营资金；
- 4、长期借款较上期减少 2690.29 万元，下降 69.24%；主要是归还招商银行项目贷款 1123.90 万元，另 1466.39 万元重分类至一年内到期的非流动负债；
- 5、一年内到期的非流动负债较上期增加 1454.84 万元，增幅 1265.06%，主要为长期借款 1466.39 万元重分类至一年内到期的非流动负债；
- 6、其他应付款较上期增加 1398.17 万元，增幅 217.01%，主要为新增股东借款 1400 万，用于补充公司运营资金；

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期
----	----	------	---------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	61,608,584.41	-	50,090,546.43	-	22.99%
营业成本	43,110,496.36	69.97%	34,670,478.75	69.22%	24.34%
毛利率%	30.03%	-	30.78%	-	-
销售费用	7,723,211.25	12.54%	6,410,341.10	12.80%	20.48%
管理费用	10,823,707.45	17.57%	10,560,168.66	21.08%	2.50%
研发费用	3,307,985.05	5.37%	2,812,913.66	5.62%	17.60%
财务费用	1,964,838.30	3.19%	625,304.31	1.25%	214.22%
信用减值损失	-316,748.10	-0.51%	-506,842.26	-1.01%	-37.51%
资产减值损失	38,127.74	0.06%	-314,674.63	-0.63%	-112.12%
其他收益	2,293,725.95	3.72%	2,871,278.95	5.73%	-20.11%
投资收益	21,447.04	0.03%	18,095.81	0.04%	18.52%
资产处置收益	294,895.54	0.48%	-43,308.11	-0.09%	-780.92%
营业利润	-4,115,052.06	-6.68%	-3,860,366.18	-7.71%	6.60%
营业外收入	5,842.37	0.01%	70,522.97	0.14%	-91.72%
营业外支出	387,418.84	0.63%	19,938.74	0.04%	1,843.05%
净利润	-6,642,376.28	-10.78%	-2,838,676.45	-5.67%	134.00%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上期增加 1151.8 万元，增幅 22.99%，主要是前两年受公共卫生事件影响，营收下滑，本期销售订单增加，营收增加；
- 2、营业成本较上期增加 844 万元，增幅 24.34%，主要是随着销售量增加，导致营业成本同步增加；
- 3、销售费用较上期增加 131.29 万元，增幅 20.48%，主要是随着销售量增加，销售差旅费、招待费、广告费等也随之增加；
- 4、财务费用较上期增加 133.95 万元，增幅 214.22%，主要是项目转固后，项目贷款利息转为费用化；
- 5、资产处置收益较上期增加 33.82 万元，增幅 780.92%，主要是本期公司处置了三辆使用年限较长的二手车；
- 6、营业外支出较上期增加 36.75 万元，增幅 1843.05%，主要是本期公司有笔供应商的诉讼赔偿 37.6 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	58,125,315.01	47,040,431.80	23.56%
其他业务收入	3,483,269.40	3,050,114.63	14.20%
主营业务成本	42,218,036.43	33,786,824.57	24.95%
其他业务成本	892,459.93	883,654.18	1.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
拆装式游泳池	14,038,336.66	10,779,056.89	23.22%	0.84%	57.13%	-27.51%

游泳池垫层	14,618,196.21	10,695,815.10	26.83%	96.47%	74.41%	9.26%
全塑更衣柜	3,398,748.03	2,225,259.60	34.53%	34.28%	12.80%	12.47%
其他产品	23,324,348.17	17,629,982.33	24.41%	9.84%	1.57%	6.16%
游泳运营服务	2,745,685.94	887,922.51	67.66%	43.55%	-39.35%	44.20%

按地区分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

- 1、主营业务收入较上期增加 1108.49 万元，增幅 23.56%，主要是前两年受公共卫生事件影响，营收下滑，本期销售订单增加，营收增加；
- 2、主营业务成本较上期增加 843.12 万元，增幅 24.95%，主要是随着销售量增加，导致营业成本同步增加；
- 3、拆装式游泳池成本较上期增长 391.9 万元，增幅 57.13%，主要是本期签订的总包合同毛利较低；
- 4、垫层收入与成本较上期增幅较大，主要是今年垫层销售订单增加，生产量增加后单位生产成本下降，毛利增加；
- 5、游泳运营服务收入增加主要是前期受公共卫生事件影响，本期各场馆运营正常，收入增加；成本减少是各场馆的泳池折旧已提满五年，本期起不用计提折旧；

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	信丰县教育体育局	5,417,407.72	8.79%	否
2	湖北迈园建设有限公司	2,175,752.22	3.53%	否
3	宁波莘莘体育有限公司	1,982,911.49	3.22%	否
4	中天钢铁集团有限公司	1,670,796.47	2.71%	否
5	盐城市城南新区开发建设投资有限公司	1,621,769.91	2.63%	否
合计		12,868,637.81	20.88%	-

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	金陵力联思树脂有限公司	3,324,885.40	14.77%	否
2	江阴伟丰喷洒设备有限公司	1,867,026.68	8.29%	否
3	常州润涛复合材料有限公司	1,571,456.39	6.98%	否
4	徐州新鹭新材料科技有限公司	987,424.14	4.39%	否
5	河北仁沐科技有限公司	877,650.00	3.9%	否
合计		8,628,442.61	38.33%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,678,984.99	-3,828,608.17	-196.09%

投资活动产生的现金流量净额	-4,866,428.44	-6,673,290.90	-27.08%
筹资活动产生的现金流量净额	3,779,237.19	11,109,853.57	-65.98%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 750.76 万，增幅 196.09%，主要是本期签订的销售合同增加，销售收到的现金相应增加；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 180.69 万，增幅 27.08%，主要是新项目建设已完工，后续投入逐步降低；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 733.06 万，下降 65.98%，主要是减少了新项目的建设贷款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
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	6,792,054.10	1,676,212.15	2,919,061.18	1,161,671.74
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	8,849,580.87	1,789,162.88	9,801,228.03	777,926.01
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	5,032,717.63	2,936,821.69	6,276,796.14	43,078.90
江阴智慧四方物联科技有限公司	控股子公司	软件开发、智能化系统设备开发	500 万	1,505,926.92	546,939.64	1,160,857.93	41,402.82

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	387,640.51	388,129.04	319,483.86	107,235.19
江阴禾泽农业科技有限公司	控股子公司	智能农机装备销售、智能水务系统开发、水污染治理、智能农业管理	500 万	135,807.61	75,596.12	97,646.02	-24,403.88
江苏蓝朋友运动科技有限公司	控股子公司	消防器材销售、潜水救捞装备销售、体育竞赛组织等	1000 万	74,549.51	-259,166.50	119,844.72	-259,166.50
江阴瑞森特复合材料有限公司	控股子公司	新型建筑材料制造销售、货物进出口	100 万	202,677.21	181,643.30	0	-218,356.70

主要参股公司业务分析

√ 适用 □ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江阴悦动四方游泳管理服务服务有限公司	游泳场馆的经营管理服务	相关业务的产业延伸，拓宽销售模式
江苏中永四方泳池科技有限公司	泳池设计，水处理技术服务	与现有母公司业务做差异化销售，开拓民营市场
江阴澜海四方机电工程技术有限公司	机电工程技术的研发，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
江阴禾泽农业科技有限公司	新材料在农业、养殖业的应用	相关业务的产业延伸，拓宽销售模式
江苏蓝朋友运动科技有限公司	泳池及相关产品在消防行业的应用	相关业务的产业延伸，拓宽销售模式
江阴瑞森特复合材料有限公司	新材料在装配式建筑行业的应用	相关业务的产业延伸，拓宽销售模式
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

(二) 理财产品投资情况

□ 适用 √ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、实际控制人不当控制的风险	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。 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。
二、技术风险	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。 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。
三、原材料价格波动的风险	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。 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。
四、公司治理风险和内部控制的风险	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。

	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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资	10,000,000	0
提供财务资助	15,000,000	14,000,000

提供担保	15,000,000	15,000,000
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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。

违规关联交易情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-024	对外投资	蓝朋友公司 50.01%股权	蓝朋友公司 50.01%股权	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为满足公司业务发展的需要，为公司带来新的利润增长点，与关联方周喜乐共同投资设立控股子公司江苏蓝朋友运动科技有限公司，该公司主要从事消防领域的销售拓展，为公司的创新业务。

(五) 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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

（一）控股股东情况

公司第一大股东为史方度，其持有公司的股权比例为 18%。公司任何单一股东所持有的股份比例均未超过公司股本总额的 20%，均无法通过行使股东表决权单独控制股东大会或对股东大会决议产生重大影响。公司股本结构分散，不存在控股股东。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为史方度、丁琴、史瑞丰。

史方度、丁琴为夫妻关系，史瑞丰为二人之子，三人直接持有并控制公司 50%的股份，并通过澄铭咨询、暨刻咨询间接控制公司 30%的股份，合计控制公司 80%的股份。三人签订《一致行动协议》，约定：三方在公司重大经营事项决策中保持一致行动，为公司的共同实际控制人。因此，认定史方度、丁琴、史瑞丰为公司的共同实际控制人。

史方度先生：男，汉族，1954 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于江阴市南闸观山中学，高中学历。1974 年 9 月至 1976 年 7 月任江阴市南闸中心小学教师；1976 年 8 月待业；1976 年 9 月至 1985 年 12 月任江阴市观西村卫生站医生；1986 年 1 月至 1992 年 6 月任江阴市观西花炮厂厂长；1992 年 6 月至 1992 年 7 月待业；1992 年 8 月至 2003 年 4 月任江阴市四方塑料厂副厂长；2003 年 5 月至 2017 年 8 月历任四方有限法定代表人、执行董事、董事长、总经理；2017 年 9 月至 2019 年 3 月 3 日担任四方游泳法定代表人、董事长、总经理；2019 年 3 月 4 日至今担任四方游泳法定代表、董事长。

丁琴女士：女，汉族，1957 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于江阴市南闸观山中学，高中学历。1976 年 9 月至 1979 年 7 月任江阴市南闸中心小学教师；1979 年 8 月至 1987 年 12 月务农；1988 年 1 月至 1992 年 6 月任江阴市观西花炮厂会计；1992 年 7 月待业；1992 年 8 月至 2003 年 4 月任江阴市四方塑料厂会计；2003 年 5 月至 2014 年 7 月任四方有限监事；2014 年 8 月至 2016 年 3 月任四方有限董事、会计；2016 年 4 月至 2017 年 8 月任四方有限会计；2017 年 9 月至 2020 年 5 月任四方游泳监事会主席。

史瑞丰先生：男，汉族，1991 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于南京财经大学，本科学历。2013 年 7 月至 2017 年 8 月历任四方有限总经理助理、监事；2014 年 1 月至 2017 年 6 月任江阴市四方游泳产业发展有限公司法定代表人、执行董事；2016 年 5 月至今任江阴悦动法定代表人、总经理；2017 年 8 月至今任江苏四方游泳俱乐部有限公司法定代表人、执行董事；2017 年 8 月至今任江西悦动四方游泳管理服务有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2017 年 9 月至 2019 年 3 月任四方游泳董事、董事会秘书；2019 年 3 月至 2020 年 5 月任四方游泳董事、总经理、董事会秘书；2020 年 5 月至今任四方游泳董事、总经理。

报告期内，实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
史方度	董事长	男	1954年12月	2023年9月13日	2026年8月10日	2,700,000	0	2,700,000	18.00%
史瑞丰	董事、总裁	男	1991年8月	2023年9月13日	2026年8月10日	2,250,000	0	2,250,000	15.00%
史晓君	董事	女	1988年4月	2023年9月13日	2026年8月10日	1,500,000	0	1,500,000	10.00%
顾莲	董事、财务负责人、董会秘书	女	1982年1月	2023年9月13日	2026年8月10日	0	0	0	0%
李立栋	董事	男	1990年12月	2023年9月13日	2026年8月10日	0	0	0	0%
成龙博	监事会主席	女	1988年10月	2023年9月28日	2026年8月10日	0	0	0	0%
孙伟	职工代表监事	男	1990年11月	2023年9月28日	2026年8月10日	0	0	0	0%
姜海梅	职工代表监事	女	1983年2月	2023年9月28日	2026年8月10日	0	0	0	0%

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
周喜乐	董事、副总经理	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

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。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	26	-	3	23
生产人员	60	2	-	62
技术人员	28	-	1	27
销售人员	22	-	2	20
财务人员	6	-	1	5
员工总计	142	2	7	137

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	0	0
本科	45	44
专科	26	24
专科以下	70	69
员工总计	142	137

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。

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）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

（一） 公司治理基本情况

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

（二） 监事会对监督事项的意见

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。

（三） 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

（四） 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不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；挂牌公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作

四、 投资者保护

（一） 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 020933 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	2024 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵云霞	潘华
	1 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元	

审计报告

中兴华审字（2024）第 020933 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 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 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，就可能导致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：赵云霞

伙）

中国·北京 中国注册会计师：潘华

2024 年 4 月 22 日

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：赵云霞

伙）

中国·北京 中国注册会计师：潘华

2024 年 4 月 22 日

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：赵云霞

伙）

中国·北京 中国注册会计师：潘华

2024 年 4 月 22 日

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：赵云霞

伙）

中国·北京 中国注册会计师：潘华

2024 年 4 月 22 日

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：赵云霞

伙）

中国·北京 中国注册会计师：潘华

2024 年 4 月 22 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	11,857,923.84	6,384,615.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	13,459,096.02	13,090,992.51
应收款项融资	六、3	80,000.00	100,000.00
预付款项	六、4	573,810.57	1,308,565.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	2,289,090.36	2,675,282.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	22,989,036.32	28,915,602.81
合同资产	六、7	552,423.58	622,339.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	3,270,044.60	3,014,353.80
流动资产合计		55,071,425.29	56,111,751.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	六、9	77,625.81	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	六、10	3,971,026.51	4,375,647.07
固定资产	六、11	86,388,224.49	66,414,725.95
在建工程	六、12		18,463,961.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	10,870,671.67	11,195,149.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	1,094,470.14	3,164,914.72
其他非流动资产	六、15	1,418,489.21	2,579,511.15
非流动资产合计		103,820,507.83	106,250,088.95
资产总计		158,891,933.12	162,361,840.94
流动负债：			
短期借款	六、16	14,264,213.85	9,011,518.35
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	2,697,712.65	
应付账款	六、18	20,142,676.80	21,304,498.37
预收款项			
合同负债	六、20	8,376,835.54	14,187,299.85
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	4,390,093.47	4,432,986.87
应交税费	六、21	1,546,744.88	779,360.46
其他应付款	六、22	20,424,618.74	6,442,933.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	15,698,426.44	1,150,014.02
其他流动负债	六、24	1,088,988.62	1,814,322.61
流动负债合计		88,630,310.99	59,122,933.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	11,949,110.41	38,852,051.94
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	六、26	1,055,440.24	1,912,800.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、27	2,980,107.77	3,204,594.10
递延收益	六、28	16,725.32	22,322.67
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、29	7,678,929.25	6,203,453.14
非流动负债合计		23,680,312.99	50,195,221.85
负债合计		112,310,623.98	109,318,155.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、30	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	19,669,212.68	19,669,212.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、32	2,972,201.84	2,972,201.84
一般风险准备			
未分配利润	六、33	6,318,625.55	13,164,216.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		43,960,040.07	50,805,630.86
少数股东权益		2,621,269.07	2,238,054.56
所有者权益（或股东权益）合计		46,581,309.14	53,043,685.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		158,891,933.12	162,361,840.94

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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		9,779,795.58	3,651,780.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	11,308,221.57	11,036,592.15
应收款项融资		80,000.00	100,000.00
预付款项		1,689,290.75	1,054,264.20
其他应收款	十二、2	1,982,484.77	2,498,585.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,210,534.09	16,647,490.54
合同资产		468,024.85	612,839.90

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,301,387.66	1,977,678.06
流动资产合计		40,819,739.27	37,579,231.14
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	十二、3	3,947,245.81	3,605,798.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,971,026.51	4,375,647.07
固定资产		86,625,048.27	66,248,186.76
在建工程			18,463,961.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,725,176.02	11,007,070.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,018,929.33	3,060,259.53
其他非流动资产		1,337,313.71	2,265,490.89
非流动资产合计		107,624,739.65	109,026,414.62
资产总计		148,444,478.92	146,605,645.76
流动负债：			
短期借款		6,525,276.20	8,010,171.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,697,712.65	
应付账款		18,535,492.06	18,437,869.83
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,732,679.70	3,314,435.11
应交税费		1,239,524.75	332,606.19
其他应付款		24,900,581.05	6,081,179.66
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,600,131.47	8,073,459.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,698,426.44	1,150,014.02
其他流动负债		988,017.09	1,049,549.73
流动负债合计		81,917,841.41	46,449,285.30
非流动负债：			
长期借款		11,949,110.41	38,852,051.94
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款		1,055,440.24	1,912,800.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,980,107.77	3,204,594.10
递延收益		16,725.32	22,322.67
递延所得税负债			
其他非流动负债		6,756,212.25	4,036,445.30
非流动负债合计		22,757,595.99	48,028,214.01
负债合计		104,675,437.40	94,477,499.31
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		6,505,469.05	14,864,573.98
所有者权益（或股东权益）合计		43,769,041.52	52,128,146.45
负债和所有者权益（或股东权益）合计		148,444,478.92	146,605,645.76

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		61,608,584.41	50,090,546.43
其中：营业收入	六、34	61,608,584.41	50,090,546.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、34	68,055,084.64	55,975,462.37
其中：营业成本	六、34	43,110,496.36	34,670,478.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、35	1,124,846.23	896,255.89
销售费用	六、36	7,723,211.25	6,410,341.10
管理费用	六、37	10,823,707.45	10,560,168.66
研发费用	六、38	3,307,985.05	2,812,913.66

财务费用	六、39	1,964,838.30	625,304.31
其中：利息费用		1,978,644.64	647,651.14
利息收入		48,775.47	55,390.21
加：其他收益	六、40	2,293,725.95	2,871,278.95
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	21,447.04	18,095.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		21,447.04	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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-316,748.10	-506,842.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	38,127.74	-314,674.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	294,895.54	-43,308.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,115,052.06	-3,860,366.18
加：营业外收入	六、45	5,842.37	70,522.97
减：营业外支出	六、46	387,418.84	19,938.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,496,628.53	-3,809,781.95
减：所得税费用	六、47	2,145,747.75	-971,105.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,642,376.28	-2,838,676.45
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）		-6,642,376.28	-2,838,676.45
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）		203,214.51	467,883.05
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,845,590.79	-3,306,559.50
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		-6,642,376.28	-2,838,676.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,845,590.79	-3,306,559.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		203,214.51	467,883.05
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.46	-0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.46	-0.22

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	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、4	51,629,832.09	44,455,706.47
减：营业成本	十二、4	38,813,803.96	32,960,260.79
税金及附加		1,059,798.90	832,951.44
销售费用		6,573,567.16	5,263,362.43
管理费用		8,369,393.83	8,178,594.45
研发费用		3,058,697.75	2,753,596.90
财务费用		2,059,360.82	552,295.64
其中：利息费用		582,128.58	582,128.58
利息收入		47,881.67	47,881.67
加：其他收益		2,248,564.58	2,752,475.10
投资收益（损失以“-”号填列）		21,447.04	16,178.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		21,447.04	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）			
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）		-208,703.01	-380,480.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		38,968.14	-322,992.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		267,619.76	-53,778.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,936,893.82	-4,073,951.84
加：营业外收入		5,791.01	68,460.00
减：营业外支出		386,671.92	19,681.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,317,774.73	-4,025,173.38
减：所得税费用		2,041,330.20	-926,620.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,359,104.93	-3,098,552.76
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,359,104.93	-3,098,552.76
(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		-8,359,104.93	-3,098,552.76
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	2023 年	2022 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		72,227,338.75	68,581,779.64
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	六、48	8,695,505.21	6,577,431.94
经营活动现金流入小计		80,922,843.96	75,159,211.58
购买商品、接受劳务支付的现金		46,241,172.38	50,733,790.60
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		19,484,686.75	19,780,963.79
支付的各项税费		4,540,322.46	2,926,105.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	6,977,677.38	5,546,960.33
经营活动现金流出小计		77,243,858.97	78,987,819.75
经营活动产生的现金流量净额		3,678,984.99	-3,828,608.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			280,000.00
取得投资收益收到的现金			1,917.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		161,000.00	306,984.75
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		161,000.00	588,901.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,027,428.44	7,222,192.69
投资支付的现金			40,000.00
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		5,027,428.44	7,262,192.69
投资活动产生的现金流量净额		-4,866,428.44	-6,673,290.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		180,000.00	99,980.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		180,000.00	99,980.00
取得借款收到的现金		18,248,000.00	26,199,524.81
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	14,000,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		32,428,000.00	29,299,504.81
偿还债务支付的现金		25,239,041.53	17,120,421.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,464,155.24	1,069,229.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	945,566.04	
筹资活动现金流出小计		28,648,762.81	18,189,651.24
筹资活动产生的现金流量净额		3,779,237.19	11,109,853.57
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		2,591,793.74	607,954.50
加：期初现金及现金等价物余额		6,384,615.45	5,776,660.95
六、期末现金及现金等价物余额		8,976,409.19	6,384,615.45

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	2023 年	2022 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		55,756,737.40	57,250,152.28

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,180,175.20	5,852,315.23
经营活动现金流入小计		68,936,912.60	63,102,467.51
购买商品、接受劳务支付的现金		34,208,635.29	44,082,462.41
支付给职工以及为职工支付的现金		14,717,619.81	14,579,335.53
支付的各项税费		3,201,774.21	1,977,488.86
支付其他与经营活动有关的现金		5,270,038.68	5,682,574.21
经营活动现金流出小计		57,398,067.99	66,321,861.01
经营活动产生的现金流量净额		11,538,844.61	-3,219,393.50
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		101,000.00	282,614.75
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		101,000.00	282,614.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,003,437.16	7,100,952.69
投资支付的现金		320,000.00	140,020.00
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		5,323,437.16	7,240,972.69
投资活动产生的现金流量净额		-5,222,437.16	-6,958,357.94
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		10,018,000.00	24,199,524.81
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,000,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		24,018,000.00	27,199,524.81
偿还债务支付的现金		23,739,041.53	16,120,421.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,403,299.25	1,010,813.54
支付其他与筹资活动有关的现金		945,566.04	
筹资活动现金流出小计		27,087,906.82	17,131,235.52
筹资活动产生的现金流量净额		-3,069,906.82	10,068,289.29
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		3,246,500.63	-109,462.15
加：期初现金及现金等价物余额		3,651,780.30	3,761,242.45
六、期末现金及现金等价物余额		6,898,280.93	3,651,780.30

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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		
一、上年期末余额	15,000,000.00				19,669,212.68				2,972,201.84		13,164,216.34	2,238,054.56	53,043,685.42
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		13,164,216.34	2,238,054.56	53,043,685.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,845,590.79	383,214.51	-6,462,376.28
（一）综合收益总额											-6,845,590.79	203,214.51	-6,642,376.28
（二）所有者投入和减少资本												180,000.00	180,000.00
1．股东投入的普通股												180,000.00	180,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													

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		6,318,625.55	2,621,269.07	46,581,309.14

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			未分配利润
		优先股	永续债	其他									

									备				
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

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	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				19,291,370.63				2,972,201.84		14,864,573.98	52,128,146.45
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		14,864,573.98	52,128,146.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,359,104.93	-8,359,104.93
（一）综合收益总额											-8,359,104.93	-8,359,104.93

(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		6,505,469.05	43,769,041.52

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、本年年末余额	15,000,000.00				19,291,370.63				2,972,201.84		14,864,573.98	52,128,146.45

江阴四方游泳康复产业股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

江阴四方游泳康复产业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为江阴市四方游泳设备有限公司（以下简称有限公司），成立于2003年5月15日，企业法人营业执照为：913202817494118210。

2018年9月10日本公司在中国中小企业股转系统挂牌，证券简称：四方游泳，证券代码：873009。公司住所：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

本公司及各子公司属于体育器材用配件制造业和休闲用品行业。公司主营业务为拆装式游泳池及配套游泳装备的设计、研发、生产和销售。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 22 日决议批准报出。

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》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年

12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 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 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生

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

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

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

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

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

5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子

公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照

公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权

利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者

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

（7）权益工具

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

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

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊

情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（5）金融资产减值的会计处理方法

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

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，不计提预期信用损失；未逾期商业承兑汇票，按账龄组合评估预期信用损失，按

1%计提预期信用损失，商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同组合计量损失准备。

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

对应划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方之间的其他应收款	本组合以合并报表范围内关联方之间的其他应收款作为信用风险特征。

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方之间的其他应收款	本组合以合并报表范围内关联方之间的其他应收款作为信用风险特征。
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

a、本公司其他应收款账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

9、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货跌价准备的确认标准和跌价准备的计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成

本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政

策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20

号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、投资性房地产

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四、17“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。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

14、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

15、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化的期间

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。其中，无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	5	经济寿命	直线法
土地使用权	50 年或剩余摊销期限	法定寿命	直线法

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括：研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：已取得国家知识产权局依法授予的专利权并能够出售。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产等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。

18、合同负债

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

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期

损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

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

21、收入确认原则

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

本公司收入确认的具体方法：

公司销售拆装式游泳池、游泳池垫层、全塑更衣柜等商品收入确认的具体判断标准：

（1）需安装调试的，安装调试完毕并取得验收单时确认为销售的实现；（2）不需要安装调试的，按合同规定货物运到指定地点，并确认交付对方时确认为销售的实现。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

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

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

22、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

24、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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。

25、租赁

本公司作为出租人

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。

②融资租赁

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

26、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过 1 年的重要应付账款	附注六、18	金额 $\geq$ 10 万元
重要的非全资子公司	附注七、4	营业收入 $\geq$ 100 万元

27、其他重要的会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本年度本集团无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本年度本集团无会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

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

2. 税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）：2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“上年年末余额”指 2022 年 12 月 31 日，“年初余额”指 2023 年 1 月 1 日，“期末余额”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。除另有注明外，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	54.61	429.61
银行存款	8,976,354.58	6,384,185.84
其他货币资金	2,881,514.65	
合计	11,857,923.84	6,384,615.45
其中：存放在境外的款项总额		

注：本期末有 2,881,514.65 元受限货币资金，为票据保证金和保函保证金。

2、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	9,700,376.91	7,635,020.93
1 至 2 年	2,266,602.10	5,314,981.11
2 至 3 年	2,741,996.12	1,244,460.94
3 至 4 年	519,557.94	359,083.10
4 至 5 年	311,494.00	433,349.18
5 年以上	714,340.15	546,557.45
小 计	16,254,367.22	15,533,452.71
减：坏账准备	2,795,271.20	2,442,460.20
合 计	13,459,096.02	13,090,992.51

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 率 (%)	
单独计提坏账准备的应收款项	361,200.00	2.22	110,903.23	30.70	250,296.77
按组合计提坏账准备的应收款项	15,893,167.22	97.78	2,684,367.97	16.89	13,208,799.25
其中：账龄组合	15,893,167.22	97.78	2,684,367.97	16.89	13,208,799.25
合计	16,254,367.22	100.00	2,795,271.20	17.20	13,459,096.02

(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 比 率 (%)	
单独计提坏账准备的 应收款项	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 的应收款项	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	15.72	13,090,992.51

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			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
博山区域城镇人民政府	361,200.00	110,903.23	30.70	诉讼执行中
合 计	361,200.00	110,903.23	——	——

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计 提 比 率 (%)
1 年以内	9,700,376.91	490,629.30	5.06
1-2 年	2,266,602.10	234,487.57	10.35

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比率 (%)
2-3 年	2,380,796.12	727,867.03	30.57
3-4 年	519,557.94	264,737.32	50.95
4-5 年	311,494.00	252,306.60	81.00
5 年以上	714,340.15	714,340.15	100.00
合计	15,893,167.22	2,684,367.97	

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	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	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,442,460.20	382,416.13		29,605.13	2,795,271.20
合 计	2,442,460.20	382,416.13		29,605.13	2,795,271.20

(4) 本期核销的应收账款。

单位名称	转销或核销金额	核销方式
宁波奥体中心投资发展有限公司	202.61	经管理层审批
无锡斯伯特体育经纪有限公司	4,135.00	经管理层审批
文昌市第一小学	20,267.52	经管理层审批
中山市康维游泳健身馆	5,000.00	经管理层审批

单位名称	转销或核销金额	核销方式
合 计	29,605.13	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏新起点实业有限公司	1,546,278.25	11.49	94,704.47
江阴南方建设集团有限公司	1,328,090.81	9.87	67,334.20
盐城市城南新区开发建设投资有限公司	1,191,270.00	8.85	60,397.39
龙岩市现代汇金会展服务有限公司	1,116,260.00	8.29	342,691.82
上海市浦东新区建设(集团)有限公司	954,456.48	7.09	48,390.94
合计	6,136,355.54	45.59	613,518.82

(6) 按欠款方集中度披露应收账款和合同资产合并计算情况

债务人名称	应收账款加合同资产合并计算期末余额	占应收账款加合同资产合并计算期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏新起点实业有限公司	1,740,778.25	12.42	114,154.47
江阴南方建设集团有限公司	1,328,090.81	9.48	67,334.20
盐城市城南新区开发建设投资有限公司	1,282,900.00	9.16	64,978.89
龙岩市现代汇金会展服务有限公司	1,150,260.00	8.21	352,891.82
上海市浦东新区建设(集团)有限公司	983,975.75	7.02	49,866.90
合计	6,486,004.81	46.29	649,226.28

3、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	80,000.00	100,000.00
合计	80,000.00	100,000.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	486,222.12	84.74	823,126.68	62.90
1-2 年	27,682.53	4.82	485,078.47	37.07
2-3 年	59,545.92	10.38		
3 年以上	360.00	0.06	360.00	0.03
合计	573,810.57	100.00	1,308,565.15	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
江苏和衷水暖工程有限公司	147,937.12	25.78
中山市板芙镇天泉水塔制品厂	49,545.00	8.63
成都宇砚科技有限公司	45,000.00	7.84
无锡供电公司	79,924.80	13.93
拓攻（南京）机器人有限公司	120,000.00	20.91
合计	442,406.92	77.10

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,289,090.36	2,675,282.37
应收利息		
应收股利		
合 计	2,289,090.36	2,675,282.37

（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	1,850,592.77	1,529,237.86
1 至 2 年	364,639.03	1,179,680.11
2 至 3 年	165,810.51	220,431.50
4 至 5 年	106,994.00	

5 年以上	33,277.50	43,824.38
小 计	2,521,313.81	2,973,173.85
减：坏账准备	232,223.45	297,891.48
合 计	2,289,090.36	2,675,282.37

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	2,138,259.93	2,450,325.94
保证金	105,402.50	179,848.28
备用金	188,530.30	261,075.88
其他	89,121.08	81,923.75
小计	2,521,313.81	2,973,173.85
减：坏账准备	232,223.45	297,891.48
合 计	2,289,090.36	2,675,282.37

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	297,891.48			297,891.48
2023 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				
本期转回	65,668.03			65,668.03
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	232,223.45			232,223.45

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	297,891.48		65,668.03		232,223.45
合 计	297,891.48		65,668.03		232,223.45

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
长城证券股份有限公司	往来款	150,000.00	1 年以内	6.55	7,500.00
郭齐燕	往来款	100,000.00	1-2 年	4.37	10,000.00
莱州耀胜自动化设备有限公司	往来款	95,000.00	1 年以内	4.15	4,750.00
江阴天力燃气有限公司	往来款	127,867.62	1 年以内	5.59	6,393.38
常熟市建安玻璃钢制品有限公司	往来款	97,600.00	1-2 年	4.26	9,760.00
合计		570,467.62		15.82	38,403.38

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,072,392.05		4,072,392.05

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	2,058,446.21		2,058,446.21
库存商品	4,889,973.07		4,889,973.07
发出商品	11,968,224.99		11,968,224.99
合计	22,989,036.32		22,989,036.32

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	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
发出商品	5,396,390.13		5,396,390.13
合计	28,915,602.81		28,915,602.81

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	581,498.51	29,074.93	552,423.58
合 计	581,498.51	29,074.93	552,423.58

(续)

项 目	上年年末余额		
	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
合 计	655,094.63	32,754.73	622,339.90

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
质量保证金	-69,916.32	主要为重分类至其他非流动资产
合 计	-69,916.32	

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	原 因
质量保证金	-3,679.80			随合同资产减小而减少
合 计	-3,679.80			

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交增值税及城建税教育费附加	3,254,127.97	3,007,692.61
待认证进项税额	15,916.63	6,661.19
合计	3,270,044.60	3,014,353.80

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动				
		追加投 资	减少投 资	权益法下确 认的投资损益	其他 综合收益 调整	其他权 益变动
一、联营企 业						
江阴暨刻能 源管理有限公司	56,178.77			21,447.04		
合计	56,178.77			21,447.04		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准 备期末余额	享有 表决权比 例(%)
	宣告发放 现金股利或利 润	计提减 值准备	其他			
一、联营企 业						
江 阴 暨 刻 能 源管理有限公司				77,625.81		20

合计			77,625.81	
----	--	--	-----------	--

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	7,801,523.71	1,696,846.40	9,498,370.11
2、本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产、无形资产转入			
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、上年年末余额	4,455,296.63	667,426.41	5,122,723.04
2、本期增加金额	370,572.37	34,048.19	404,620.56
(1) 计提或摊销	370,572.37	34,048.19	404,620.56
(2) 从累计折旧/摊销转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	4,825,869.00	701,474.60	5,527,343.60
三、减值准备			
1、上年年末余额			
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	2,975,654.71	995,371.80	3,971,026.51
2、年初账面价值	3,346,227.08	1,029,419.99	4,375,647.07

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

无此事项。

11、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	86,388,224.49	66,414,725.95
固定资产清理		
合 计	86,388,224.49	66,414,725.95

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	其他设备	运输设备	电子设备	机器设备	构筑物	合计
一、账面原值							
1、上年年末余额	50,228,789.32	1,128,901.93	4,192,844.59	2,516,675.50	16,150,513.12	2,928,730.86	77,146,455.32
2、本期增加金额	4,456,021.63	2,258.87	415,752.21	58,449.74	20,065,668.25	205,888.74	25,204,039.44
(1) 购置	4,456,021.63	931.44	415,752.21	58,449.74	1,435,672.33	205,888.74	6,572,716.09
(2) 在建工程转入		1,327.43			18,629,995.92		18,631,323.35
3、本期减少金额		14,176.00	1,333,230.77	150,583.17	377,578.27	532,478.64	2,408,046.85
(1) 处置或报废		14,176.00	1,333,230.77	150,583.17	377,578.27	532,478.64	2,408,046.85
(2) 转入投资性房地产							
4、期末余额	54,684,810.95	1,116,984.80	3,275,366.03	2,424,542.07	35,838,603.10	2,602,140.96	99,942,447.91
二、累计折旧							

项目	房屋及建筑物	其他设备	运输设备	电子设备	机器设备	构筑物	合计
1、上年年末余额	1,900,919.50	895,800.76	3,919,842.10	1,005,836.88	2,419,339.52	589,990.61	10,731,729.37
2、本期增加金额	2,385,867.48	54,270.76	101,527.53	377,412.40	1,730,204.25	110,661.77	4,759,944.19
（1）计提	2,385,867.48	54,270.76	101,527.53	377,412.40	1,730,204.25	110,661.77	4,759,944.19
3、本期减少金额		13,915.90	1,266,569.24	135,155.04	15,955.25	505,854.71	1,937,450.14
（1）处置或报废		13,915.90	1,266,569.24	135,155.04	15,955.25	505,854.71	1,937,450.14
（2）转入投资性房地产							
4、期末余额	4,286,786.98	936,155.62	2,754,800.39	1,248,094.24	4,133,588.52	194,797.67	13,554,223.42
三、减值准备							
1、上年年末余额							
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							

项目	房屋及建筑物	其他设备	运输设备	电子设备	机器设备	构筑物	合计
1、期末账面价值	50,398,023.97	180,829.18	520,565.64	1,176,447.83	31,705,014.58	2,407,343.29	86,388,224.49
2、年初账面价值	48,327,869.82	233,101.17	273,002.49	1,510,838.62	13,731,173.60	2,338,740.25	66,414,725.95

②未办妥产权证书的固定资产情况

无此事项。

③固定资产详细情况

资产名称	原值金额	净值金额	坐落地点	面积	产权证书编号	抵押担保情况
片材、模压、制作车间、研发大楼	55,513,546.07	50,439,460.72	创新大道287号	18,746.00	苏（2021）江阴市不动产权第1022392号	注1
合计	55,513,546.07	50,439,460.72		18,746.00		

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

12、在建工程

（1）在建工程情况

项目	年末余额			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
在安装设备				18,463,961.54		18,463,961.54
合计				18,463,961.54		18,463,961.54

（2）重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	资金来源
在安装设备		18,463,961.54	167,361.81	18,631,323.35					自有资金及借款

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	资金来源
合计		18,463,961.54	167,361.81	18,631,323.35					

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	11,605,319.00	524,458.53	12,129,777.53
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 转入投资性房地产			
4、期末余额	11,605,319.00	524,458.53	12,129,777.53
二、累计摊销			
1、上年年末余额	696,319.22	238,308.56	934,627.78
2、本期增加金额	232,106.40	92,371.68	324,478.08
(1) 计提	232,106.40	92,371.68	324,478.08
3、本期减少金额			
(1) 转入投资性房地产			
4、期末余额	928,425.62	330,680.24	1,259,105.86
三、减值准备			
1、上年年末余额			
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			

项目	土地使用权	软件	合计
1、期末账面价值	10,676,893.38	193,778.29	10,870,671.67
2、年初账面价值	10,908,999.78	286,149.97	11,195,149.75

(2) 无形资产详细情况

资产名称	金额	坐落地点	面积	产权证书编号	抵押担保情况
土地使用权	11,605,319.00	创新大道287号	18,268.00	苏(2021)江阴市不动产权第1022392号	注1
合计	11,605,319.00		18,268.00		

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

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	4,241,220.90	593,336.49	3,992,205.67	566,342.65
预计负债	2,980,107.79	447,016.16	3,204,594.10	480,689.11
未弥补亏损			13,529,511.41	2,029,426.71
未实现内部交易	360,783.27	54,117.49	589,708.33	88,456.25
合计	7,582,111.96	1,094,470.14	21,316,019.51	3,164,914.72

(2) 未确认递延所得税资产暂时性差异明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	23,658,940.06	3,447,578.97
可抵扣暂时性差异		
合计	23,658,940.06	3,447,578.97

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023	21,248.82	21,248.82	
2024	784,560.65	822,722.32	
2025	5,082,937.26	1,073,024.43	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026	5,339,300.58	707,031.35	
2027	5,022,700.14	823,552.05	
2028	7,408,192.61		
合计	23,658,940.06	3,447,578.97	

15、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款		152,517.35
未到期质保金	2,603,140.53	3,646,093.06
减：坏账准备	1,184,651.32	1,219,099.26
合计	1,418,489.21	2,579,511.15

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,005,347.22	
保证借款	9,258,866.63	9,011,518.35
合计	14,264,213.85	9,011,518.35

17、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,697,712.65	
合 计	2,697,712.65	

注：于 2023 年 12 月 31 日无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	14,637,382.42	18,509,204.24
1-2 年（含 2 年）	3,931,542.26	2,664,696.73
2-3 年（含 3 年）	1,462,809.62	44,517.40
3 年以上	110,942.50	86,080.00
合计	20,142,676.80	21,304,498.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏艾巍新材料科技有限公司	184,529.65	待结算
江阴伟丰喷洒设备有限公司	1,986,651.11	待结算
沭阳费恩新材料制品厂	321,903.40	待结算
山东集诚新能源科技有限公司	1,109,272.00	待结算
合计	3,602,356.16	

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,429,299.06	18,267,308.56	18,307,094.15	4,389,513.47
二、离职后福利-设定提存计划	3,687.81	1,175,701.81	1,178,809.62	580.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,432,986.87	19,443,010.37	19,485,903.77	4,390,093.47

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,403,417.11	16,940,499.80	16,982,325.33	4,361,591.58
2、职工福利费		252,779.02	252,779.02	
3、社会保险费	2,377.49	563,837.53	565,661.02	554.00
其中：医疗保险费	2,326.65	456,260.89	458,041.54	546.00
工伤保险费	50.84	58,154.74	58,197.58	8.00
生育保险费		49,421.90	49,421.90	
4、住房公积金	830.00	384,382.00	384,919.00	293.00
5、工会经费和职工教育经费	22,674.46	125,810.21	121,409.78	27,074.89
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	4,429,299.06	18,267,308.56	18,307,094.15	4,389,513.47

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,560.62	1,075,093.84	1,078,094.46	560.00
2、失业保险费	127.19	33,727.97	33,835.16	20.00
3、其他		66,880.00	66,880.00	
合计	3,687.81	1,175,701.81	1,178,809.62	580.00

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	16,055,764.79	20,390,752.99
减：计入其他非流动负债	7,678,929.25	6,203,453.14
合 计	8,376,835.54	14,187,299.85

21、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	65,850.81	16,304.84
增值税	1,214,061.17	472,759.51
土地使用税	42,845.25	42,845.25
房产税	188,974.72	189,031.10
城市维护建设税	8,371.39	15,982.79
教育费附加	5,979.56	11,346.83
印花税	10,342.13	15,472.46
代扣代缴个人所得税	10,319.86	15,617.68
合计	1,546,744.89	779,360.46

22、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	20,424,618.74	6,442,933.14
应付利息		
应付股利		
合 计	20,424,618.74	6,442,933.14

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
员工报销款	2,945,289.15	2,687,301.20
模具款、运费等待付款	3,479,329.59	3,755,631.94
股东借款	14,000,000.00	6,442,933.14
合计	20,424,618.74	6,442,933.14

②按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	17,753,359.29	5,665,023.14
1-2 年	2,671,259.45	777,910.00
合计	20,424,618.74	6,442,933.14

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	998,993.72	1,087,200.00
一年内到期的长期借款	14,663,900.00	
应付利息	35,532.72	62,814.02
合计	15,698,426.44	1,150,014.02

24、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,088,988.62	1,814,322.61
合计	1,088,988.62	1,814,322.61

25、长期借款

（1）长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,949,110.41	30,852,051.94
保证借款	6,000,000.00	8,000,000.00
合计	11,949,110.41	38,852,051.94

26、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
无锡财通融资租赁有限公司	1,055,440.24	1,912,800.00	融资租赁
合计	1,055,440.24	1,912,800.00	

27、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	2,980,107.77	3,204,594.10	预提产品维修费
合计	2,980,107.77	3,204,594.10	

28、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,322.67		5,597.35	16,725.32	
合计	22,322.67		5,597.35	16,725.32	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆装式游泳池开发项目	14,685.97		2,105.83		12,580.14	与资产相关
系列游泳救生装备研发与生产项目	7,636.70		3,491.52		4,145.18	与资产相关
合计	22,322.67		5,597.35		16,725.32	

29、其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年以上的合同负债	6,795,512.61	5,535,224.92
待转销项税	883,416.64	668,228.22
合计	7,678,929.25	6,203,453.14

30、股本

投资者名称	比例	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
史方度	18.00%	2,700,000.00			2,700,000.00
丁琴	17.00%	2,550,000.00			2,550,000.00
史瑞丰	15.00%	2,250,000.00			2,250,000.00

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

31、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	19,669,212.68			19,669,212.68
合计	19,669,212.68			19,669,212.68

32、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,972,201.84			2,972,201.84
合计	2,972,201.84			2,972,201.84

33、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	13,164,216.34	16,470,775.84
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	13,164,216.34	16,470,775.84
加：本期归属于母公司股东的净利润	-6,845,590.80	-3,306,559.50
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	6,318,625.54	13,164,216.34

34、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	58,125,315.01	42,218,036.43	47,040,431.80	33,786,824.57
其他业务	3,483,269.40	892,459.93	3,050,114.63	883,654.18
合计	61,608,584.41	43,110,496.36	50,090,546.43	34,670,478.75

(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	14,038,336.66	10,779,056.89	13,921,884.98	6,859,995.21
游泳池垫层	14,618,196.21	10,695,815.10	7,440,301.40	6,132,739.77
全塑更衣柜	3,398,748.03	2,225,259.60	2,531,080.71	1,972,718.16
其他产品	23,324,348.17	17,629,982.33	21,234,449.31	17,357,369.12
游泳运营服务	2,745,685.94	887,922.51	1,912,715.40	1,464,002.31
合计	58,125,315.01	42,218,036.43	47,040,431.80	33,786,824.57

(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	1,221,162.08	263,446.88	1,295,126.73	366,720.43
材料销售收入	173,375.24	189,365.59	6,446.60	4,331.02
其他	135,141.13	18,000.00	392,990.17	226,633.58
租赁收入	1,953,590.95	421,647.46	1,355,551.13	285,969.15
合计	3,483,269.40	892,459.93	3,050,114.63	883,654.18

(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(%)
信丰县教育体育局	5,417,407.72	8.79
湖北迈园建设有限公司	2,175,752.22	3.53
宁波莘莘体育有限公司	1,982,911.49	3.22
中天钢铁集团有限公司	1,670,796.47	2.71
盐城市城南新区开发建设投资有限公司	1,621,769.91	2.63
合计	12,868,637.81	20.88

35、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	53,258.33	40,520.50

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	39,289.27	28,803.67
房产税	755,861.76	620,252.63
土地使用税	171,381.00	171,381.00
印花税	28,949.02	27,918.09
车船使用税	4,620.00	7,380.00
其他	71,486.85	
合计	1,124,846.23	896,255.89

36、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,614,439.93	3,638,092.00
广告宣传费	358,704.18	295,450.55
业务招待费	1,227,624.44	694,471.95
差旅费	719,859.83	520,526.73
投标费用	697,145.70	310,421.47
办公费	74,977.93	96,140.40
商品维修费	984,865.17	784,491.71
车辆费	30,339.54	44,959.61
折旧费	14,428.84	24,908.22
其他	825.69	878.46
合计	7,723,211.25	6,410,341.10

37、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,168,998.14	6,042,230.28
折旧费	1,375,119.26	1,609,455.56
业务招待费	399,386.76	244,198.82
办公费	1,217,625.36	853,959.34
中介服务费	988,371.35	1,061,419.72
差旅费	202,820.44	193,808.69
修理费	41,918.15	23,573.11
无形资产摊销	281,894.04	287,568.74
其他	147,573.95	243,954.40
合计	10,823,707.45	10,560,168.66

38、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,037,123.13	1,738,380.79
折旧	205,774.24	184,872.18
原材料	880,091.62	820,120.22
其他	184,996.06	69,540.47
合计	3,307,985.05	2,812,913.66

39、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,978,644.64	647,651.14
减：利息收入	48,775.47	55,390.21
加：其他支出	34,969.13	33,043.38
合计	1,964,838.30	625,304.31

40、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,275,054.18	2,758,987.14	2,275,054.18
税收减免	10,838.19	83,342.25	10,838.19
个税手续费返还	7,833.58	28,949.56	7,833.58
合计	2,293,725.95	2,871,278.95	2,293,725.95

2023 年度政府补助明细如下：

发文单位	文件名	项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
江阴市科学技术局		科技创新专项资金	16,000.00	与收益相关
江苏省人民政府办公厅、江苏省财政厅、江苏省体育局	《省政府关于加快发展体育产业的实施意见》（苏政发【2010】110 号）、《江苏省体	拆装式游泳池开发项目	2,105.83	与资产相关

	育产业发展引导资金使用管理 暂行办法》			
江苏省财政厅、江苏省体育 局	《江苏省体育产业发展引 导资金使用管理暂行办法》	系列游泳救生 装备研发与生产项 目	3,491.52	与 资产相 关
江阴市工业和信息化局	2022 年度江阴市工业和信 息化转型升级专项资金（装备 提升专项）	装备提升专项 资金	338,200.00	与 收益相 关
江苏省财政厅、江苏省体育 局	《关于下达 2023 年度江 苏省体育事业发展专项资金 （体育产业发展）项目补助经 费的通知》（苏财教【2023】 88 号）	新型复合材料 装配式游泳池系列 产品的研发及产业 化项目补助	1,700,000.00	与 收益相 关
江阴高新技术产业开发区		江阴高新技术 产业开发区党群工 作部人才发展专项 上级资金	50,000.00	与 收益相 关
江阴高新技术产业开发区		江阴高新技术 产业开发区党群工 作部高新区 2022 年度薪酬补贴	30,000.00	与 收益相 关
		稳岗补贴	135,256.83	与 收益相 关
合计			2,275,054.18	

2022 年度政府补助明细如下：

发文单位	文件名	项目	本期发生额	与 资产 相关/ 与收 益相 关
------	-----	----	-------	---------------------------------

江阴市市场监督管理局	《关于组织申报 2021 年 江阴市知识产权专项（核准制 项目）资金的通知》	知识产权补助	13,000.00	与 收益相 关
江阴市商务局	《关于印发〈江阴市商务 发展专项资金（外贸稳增长） 管理实施细则〉的通知》	2022 年商务发 展专项资金	26,700.00	与 收益相 关
江阴市科学技术局		科技创新专项 资金	3,000.00	与 收益相 关
江苏省人民政府办公厅、江 苏省财政厅、江苏省体育局	《省政府关于加快发展体 育产业的实施意见》（苏政发 【2010】110 号）、《江苏省体 育产业发展引导资金使用管理 暂行办法》	拆装式游泳池 开发项目	19,125.20	与 资产相 关
江苏省财政厅、江苏省体育 局	《江苏省体育产业发展引 导资金使用管理暂行办法》	系列游泳救生 装备研发与生产项 目	23,640.45	与 资产相 关
江阴市工业和信息化局	2022 年度江苏省工业和信 息产业转型升级专项资金（第 三批）拟安排项目公示	第三批省专项 专项资金	1,830,000.00	与 收益相 关
江阴高新区科技和人才工作 领导小组	关于确定 2021 年度江阴 高新区“蟠龙英才计划”创新 创业领军人才的通知	蟠龙英才创新 创业领军人才及其 团队专项资金	781,500.00	与 收益相 关
		稳岗补贴	62,021.49	与 收益相 关
合计			2,758,987.14	

41、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益		1,917.04
对联营企业和合营企业的投资	21,447.04	16,178.77

项目	本期金额	上期金额
收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
合计	21,447.04	18,095.81

42、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	-316,748.10	-506,842.26
合计	-316,748.10	-506,842.26

43、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	38,127.74	-314,674.63
合计	38,127.74	-314,674.63

44、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
出售持有待售资产的收益		
非流动资产处置收益合计	294,895.54	-43,308.11
其中：固定资产处置收益	294,895.54	-43,308.11
合计	294,895.54	-43,308.11

45、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
经批准无法支付的应付款项	5,789.00	70,522.97
其他	53.37	
合计	5,842.37	70,522.97

46、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失	12,418.84	15,885.39
其中：报废固定资产损失	12,418.84	15,885.39
罚没及滞纳金支出		4,053.35
赔偿金	375,000.00	
合计	387,418.84	19,938.74

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	75,303.18	16,304.84
递延所得税费用	2,070,444.58	-987,410.34
合计	2,145,747.76	-971,105.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-4,496,628.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	-674,494.28
子公司适用不同税率的影响	-159,222.11
转回前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,029,426.71
加计扣除的影响	-477,819.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	426,329.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-109,701.65
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	1,111,228.89
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	2,145,747.76

48、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	48,775.47	55,390.21
往来款	6,363,841.98	3,625,068.43
政府补助、营业外收入	2,282,887.76	2,896,973.30
合计	8,695,505.21	6,577,431.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	3,904,964.73	5,147,234.20
往来款	2,697,712.65	395,929.98
营业外支出	375,000.00	3,796.15
合计	6,977,677.38	5,546,960.33

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
融资租赁借款		3,000,000.00
股东借款	14,000,000.00	
合计	14,000,000.00	3,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁借款	945,566.04	
合计	945,566.04	

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,642,376.27	-2,838,676.45
加：信用减值准备	316,748.10	506,842.26
资产减值准备	-38,127.74	314,674.63
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	5,164,564.75	4,096,915.35
无形资产摊销	324,478.08	337,945.60
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)	-294,895.54	43,308.11
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	12,418.84	15,885.39
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,978,644.64	647,651.14
投资损失(收益以“－”号填列)		-18,095.81
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	2,070,444.58	-987,410.34
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)	5,926,566.49	-11,320,827.95
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	4,517,585.04	-5,749,480.18
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-9,651,468.63	11,165,425.73
其他(与资产相关的政府补助摊销数)	-5,597.35	-42,765.65
经营活动产生的现金流量净额	3,678,984.99	-3,828,608.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	6,384,615.45
减：现金的期初余额	8,976,409.19	5,776,660.95
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	2,591,793.74	607,954.50

(2) 收到的重要的筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东借款	14,000,000.00	
合计	14,000,000.00	

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,976,409.19	6,384,615.45
其中：库存现金	54.61	429.61
可随时用于支付的银行存款	8,976,354.58	6,384,185.84
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	8,976,409.19	6,384,615.45
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		

(3) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,011,518.35	18,248,000.00	4,695.50	13,000,000.00		14,264,213.85
长期借款	38,852,051.94			12,239,041.53	14,663,900.00	11,949,110.41
长期应付款	1,912,800.00				857,359.76	1,055,440.24

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的长期负债	1,150,014.02		15,698,426.44	1,008,380.06	141,633.96	15,698,426.44

50、所有权或使用权受限制的资产

项目	账面原值	账面净值	受限原因
其他货币资金	2,881,514.65	2,881,514.65	票据保证金和保函保证金
固定资产	54,684,810.95	50,398,023.97	本公司在招商银行江阴虹桥南路支行最高额 45,000,000.00 元借款提供担保
无形资产	11,605,319.00	10,676,893.38	
合计	69,171,644.60	63,956,432.00	

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

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

公司							
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
江阴禾泽农业 科技有限公司	江苏 江阴	江 苏江阴	服 务业	10 0.00		10 0.00	新设
江阴蓝朋友运 动科技有限公司	江苏 江阴	江 苏江阴	服 务业	50 .01		50 .01	新设
江阴瑞森特复 合材料有限公司	江苏 江阴	江 苏江阴	服 务业	55 .00		55 .00	新设

2、其他原因的合并范围变动

①新设子公司

2023 年 5 月 23 日，本公司独家出资设立江阴禾泽农业科技有限公司，注册资本人民币 500 万元，实收资本 5 万元。主要从事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；技术推广服务等。

2023 年 6 月 12 日，本公司与自然人周喜乐共同出资设立江阴蓝朋友运动科技有限公司，注册资本人民币 1000 万元，其中本公司认缴出资人民币 500.1 万元，占注册资本的 50.01%，周喜乐认缴出资人民币 499.9 万元，占注册资本的 49.99%，实收资本 0 万元。主要从事技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；科技推广和应用服务；技术推广服务；体育用品及器材制造；体育用品及器材零售；体育用品及器材批发；体育用品设备出租；体育赛事策划；体育竞赛组织；体育场地设施经营（不含高风险性体育运动）；体育场地设施工程施工；体育中介代理服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）等。

2023 年 8 月 18 日，本公司与自然人陆兆兵共同出资设立江阴瑞森特复合材料有限公司，注册资本人民币 100 万元，其中本公司认缴出资人民币 55 万元，占注册资本的 55%，陆兆兵认缴出资人民币 45 万元，占注册资本的 45%，实收资本 40 万元。主要从事高性能纤维及复合材料销售；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）；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造；轻质建筑材料制造；轻质建筑材料销售；玻璃纤维增强塑料制品制造；玻璃纤维增强塑料制品销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理等。

3、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无此事项。

4、子公司少数股东持有的权益

（1）重要非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	2023 年度归属于少数股东的损益	2023 年度向少数股东支付的股利	2023 年度少数股东权益余额
江苏中永四方泳池科技有限公司	49.99%	49.99%	388,885.21		894,402.52
江阴智慧四方物联科技有限公司	49.00%	49.00%	20,287.38		268,000.43
江阴澜海四方机电工程技术有限公司	49.00%	49.00%	21,108.66		1,439,042.63
江阴悦动四方游泳管理服务有限责任公司	13.00%	13%	151,017.33		217,907.58

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏中永四方泳池科技有限公司	8,721,577.17	128,003.70	8,849,580.87	6,137,700.99	922,717.00	7,060,417.99
江阴智慧四方物联科技有限公司	1,485,385.44	20,541.48	1,505,926.92	958,987.28		958,987.28
江阴澜海四方机电工程技术有限公司	4,864,657.45	168,060.18	5,032,717.63	2,095,895.94		2,095,895.94
江阴悦动四方游泳管理服务有限责任公司	6,744,326.52	47,727.58	6,792,054.10	5,115,841.95		5,115,841.95

(续)

公司名称	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	9,801,228.03	777,926.01	777,926.01	-1,553,337.60

江阴智慧四方物联科技有限公司	1,160,857.93	41,402.82	41,402.82	207,614.84
江阴澜海四方机电工程技术有限公司	6,276,796.14	43,078.90	43,078.90	-791,564.66
江阴悦动四方游泳管理服务服务有限公司	2,919,061.18	1,161,671.75	1,161,671.75	-5,435,779.68

5、在合营企业或联营企业中的权益

详见本附注六、10，无重要的合营企业或联营企业。

八、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期金额	上期金额
其他收益	2,293,725.95	2,871,278.95
合 计	2,293,725.95	2,871,278.95

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司及最终控制方情况

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

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

（1）其他股东

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

（2）董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	职务
----	----	----

序号	姓名	职务
1	史方度	董事长
2	史瑞丰	董事、总裁
3	史晓君	董事
4	李立栋	董事
5	周喜乐	董事、销售副总裁
6	盛江峰	董事
7	顾莲	董事、董事会秘书、财务负责人
8	成龙博	监事会主席
9	王军	职工代表监事
10	孙伟	职工代表监事

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
史瑞丰	5,000,000.00	2023/8/21	2024/8/21	否
史方度、丁琴、史瑞丰、陶梦宵	5,000,000.00	2023/2/14	2024/2/13	否
合计	10,000,000.00			

②本公司子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
史瑞丰	5,000,000.00	2023/1/18	2024/1/18	否
合计	5,000,000.00			

注：子公司为江阴悦动四方游泳管理服务有限公司。

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
史方度	3,000,000.00	2023/5/17		3-5 年
丁琴	11,000,000.00	2023/2/3		3-5 年
合计	14,000,000.00			

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		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	盛江峰			20,000.00	2,000.00
其他应收款	周喜乐			90,000.00	4,500.00
合计	合计			110,000.00	6,500.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	史晓君	231,985.81	294,340.23
其他应付款	顾莲	398,000.00	500,000.00
其他应付款	史瑞丰	188,800.00	300,000.00
其他应付款	丁琴	11,000,000.00	500,000.00
其他应付款	李立栋	401,955.00	500,000.00
其他应付款	史方度	3,000,000.00	
合计	合计	15,220,740.81	2,094,340.23

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本集团无重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司存在以下未决诉讼：

1、与上海承厚自动化设备有限公司买卖合同案

2021 年 5 月 2 日，我公司与上海承厚自动化设备有限公司签订《购销合同》一份，向上海承厚自动化设备有限公司购买 AGV 智能仓储系统及上下料系统设备，合同总价 3,780,000.00 元，2021 年我公司已支付货款 2,646,000.00 元。因该系统和设备一直未能正常投产使用，2023 年 11 月 10 日，我公司向江阴市人民法院起诉，案号（2023）苏 0281 民初 2533 号，请求判令上海承厚自动化设备有限公司返还我公司已付货款 2,646,000.00 元并利息 220,110.35 元，设备由被告运回自行处置。我公司于 2023 年末暂将该设备转入固定资产，未暂估该应付账款。上海承厚自动化设备有限公司提出反诉，一审将于 2024 年 4 月 11 日开庭。

2、与上海天德建设（集团）有限公司买卖合同案

我公司子公司江苏中永四方泳池科技有限公司于 2021 年 12 月 26 日承接了上海天德建设（集团）有限公司发包的上海市松江中学游泳池水处理和除湿设备项目工程，于 2022

年 12 月 7 日完工，并经上海天德建设（集团）有限公司于 2022 年 12 月 8 日验收合格，且于验收合格当日确认涉案项目工程总价为 1,904,200.00 元，后双方与接收单位中建科工集团有限公司于 2023 年 8 月 21 日完成了案涉项目工程的培训与交接工作。现因上海天德建设（集团）有限公司拖欠项目工程款一直未予支付。2023 年 12 月 29 日，我公司向上海市松江区人民法院起诉，案号（2023）沪 0117 民初 23198 号，请求判令上海天德建设（集团）有限公司支付工程款 1,904,200.00 元并支付相应利息。江苏中永四方泳池科技有限公司账面挂预收账款 18.80 万，发出商品 69.126939 万。

十一、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 22 日止，本集团无资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）主要财务报表项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,263,105.49	6,965,172.93
1 至 2 年	1,857,630.10	3,955,368.71
2 至 3 年	2,296,728.12	961,920.94
3 至 4 年	294,607.94	359,083.10
4 至 5 年	311,494.00	433,349.18
5 年以上	714,340.15	546,557.45
小 计	13,737,905.80	13,221,452.31
减：坏账准备	2,429,684.23	2,184,860.16
合 计	11,308,221.57	11,036,592.15

（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 率 (%)	
单项计提坏账准备的 应收款项	361,200.00	2.63	110,903.23	30.70	250,296.77
按组合计提坏账准备	13,376,705.80	97.37	2,318,781.00	17.33	11,057,924.80

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 率 (%)	
的应收款项					
其中：账龄组合	13,308,977.45	96.88	2,318,781.00	17.42	10,990,196.45
合并范围内母子公司 之间应收款项组合	67,728.35	0.49			67,728.35
合计	13,737,905.80	100.00	2,429,684.23	17.69	11,308,221.57

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计 提 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

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
博山区域城镇人民政府	361,200.00	110,903.23	30.70	判决执行中
合 计	361,200.00	110,903.23	——	——

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 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计 提 比 率 (%)
1 年以内	8,263,065.14	418,763.73	5.07
1-2 年	1,789,942.10	186,821.57	10.03
2-3 年	1,935,528.12	594,286.63	30.70
3-4 年	294,607.94	152,262.32	58.55
4-5 年	311,494.00	252,306.60	80.10
5 年以上	714,340.15	714,340.15	100.00
合计	13,308,977.45	2,318,781.00	

(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	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	

(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	2,184,860.16	269,429.20		24,605.13	2,429,684.23
坏账准备					
合 计	2,184,860.16	269,429.20		24,605.13	2,429,684.23

(4) 本期核销的应收账款。

单位名称	转销或核销金额	核销方式
宁波奥体中心投资发展有限公司	202.61	经管理层审批
无锡斯伯特体育经纪有限公司	4,135.00	经管理层审批

单位名称	转销或核销金额	核销方式
文昌市第一小学	20,267.52	经管理层审批
合 计	24,605.13	

(5) 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
江苏新起点实业有限公司	1,546,278.25	13.67	94,704.47
江阴南方建设集团有限公司	1,328,090.81	11.74	67,334.20
盐城市城南新区开发建设投资有限公司	1,191,270.00	10.53	60,397.39
龙岩市现代汇金会展服务有限责任公司	1,116,260.00	9.87	342,691.82
上海市浦东新区建设（集团）有限公司	954,456.48	8.44	48,390.94
合 计	6,136,355.54	54.25	613,518.82

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,982,484.77	2,498,585.99
应收股利		
应收利息		
合 计	1,982,484.77	2,498,585.99

(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	1,543,599.24	1,382,751.70
1 至 2 年	347,629.03	1,173,180.11
2 至 3 年	161,860.51	167,631.50
3 至 4 年	104,194.00	
4 至 5 年	-	
5 年以上	33,277.50	43,824.38
小 计	2,190,560.28	2,767,387.69
减：坏账准备	208,075.51	268,801.70
合 计	1,982,484.77	2,498,585.99

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	1,909,639.73	2,325,435.08
保证金	105,402.50	179,848.28
备用金	100,591.60	183,624.08
其他	74,926.45	78,480.25
合计	2,190,560.28	2,767,387.69

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2023 年 1 月 1 日余额	268,801.70			268,801.70
2023 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				
本期转回	60,726.19			60,726.19
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	208,075.51			208,075.51

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	转销或	

			转回	核销	
其他应收 款坏账准备	268,801.70		60,726.19		208,075.51
合 计	268,801.70		60,726.19		208,075.51

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
长城证券股份有限公司	往来款	150,000.00	1 年 以内	6.55	7,500.00
郭齐燕	往来款	100,000.00	1-2 年	4.37	10,000.00
莱州耀胜自动化 设备有限公司	往来款	95,000.00	1 年 以内	4.15	4,750.00
江阴天力燃气有 限公司	往来款	127,867.62	1 年 以内	5.59	6,393.38
常熟市建安玻璃 钢制品有限公司	往来款	97,600.00	1-2 年	4.26	9,760.00
合计		570,467.62		15.82	38,403.38

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	3,869,620.00		3,869,620.00	3,549,620.00		3,549,620.00
对联营、 合营企业投资	77,625.81		77,625.81	56,178.77		56,178.77
合计	3,947,245.81		3,947,245.81	3,605,798.77		3,605,798.77

（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 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	600,120.00			600,120.00		
江阴禾泽农 业科技有限公司		100,000.00		100,000.00		
江阴瑞森特 复合材料有限公 司		220,000.00		220,000.00		
合计	3,549,620.00	320,000.00		3,869,620.00		

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	48,039,598.53	38,110,709.62	41,305,042.82	32,080,937.63
其他业务	3,590,233.56	703,094.34	3,150,663.65	879,323.16
合计	51,629,832.09	38,813,803.96	44,455,706.47	32,960,260.79

(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	9,715,937.55	6,987,457.18	12,307,397.20	6,975,298.67
游泳池垫层	14,618,196.21	10,695,815.10	8,100,910.26	6,793,348.63
全塑更衣柜	3,437,132.10	2,263,643.67	2,717,133.80	2,158,771.25
其他产品	20,268,332.67	18,163,793.67	18,179,601.56	16,153,519.08
合计	48,039,598.53	38,110,709.62	41,305,042.82	32,080,937.63

(3) 其他业务（分产品、分劳务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
售后服务	1,230,720.46	263,446.88	1,302,236.46	366,720.43
资产租赁收入	1,966,382.71	421,647.46	1,368,999.59	285,969.15
其他	393,130.39	18,000.00	479,427.60	226,633.58
合计	3,590,233.56	703,094.34	3,150,663.65	879,323.16

(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 (%)
信丰县教育体育局	5,417,407.72	10.49
湖北迈园建设有限公司	2,175,752.22	4.21
宁波莘莘体育有限公司	1,982,911.49	3.84
中天钢铁集团有限公司	1,670,796.47	3.24
盐城市城南新区开发建设投资有限公司	1,621,769.91	3.14
合计	12,868,637.81	24.92

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年度
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	294,895.54
(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	2,293,725.95
(三) 委托他人投资或管理资产的损益	
(四) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-381,576.47
税前非经常性损益合计	2,207,045.02
减：非经常性损益对所得税费用的影响金额	3,587.08
二、非经常性损益净额	2,203,457.94
其中：归属于少数股东损益的非经常性净损益	22,409.74
归属于母公司净利润的非经常性净损益	2,181,048.20

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.45%	-0.46	-0.46
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-19.05%	-0.60	-0.60

十四、财务报表的批准

本集团 2023 年度财务报表已经本公司董事会批准。

江阴四方游泳康复产业股份有限公司

2024 年 4 月 22 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益项目	
(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	294,895.54
(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	2,293,725.95
(三) 委托他人投资或管理资产的损益	
(四) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-381,576.47
非经常性损益合计	2,207,045.02
减：所得税影响数	3,587.08
少数股东权益影响额（税后）	22,409.74
非经常性损益净额	2,181,048.20

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用