



中潜股份有限公司

2019 年半年度报告

公告编号：2019-073

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张顺、主管会计工作负责人郭建兵及会计机构负责人(会计主管人员)罗光法声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

公司存在技术替代、原材料价格波动、管理、净资产收益率下降、增值税出口退税政策变化、汇率波动、短期内对海外市场依存度较高、兼并收购带来的财务风险和商誉减值及运营管理等风险。本公司敬请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意本报告所述风险因素，具体请见本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 优先股相关情况	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	38
第九节 公司债相关情况	40
第十节 财务报告	41
第十一节 备查文件目录	164

释义

释义项	指	释义内容
中潜股份、公司	指	中潜股份有限公司
第一大股东、爵盟投资	指	爵盟投资（香港）有限公司，即 GEM INVESTMENT (HONG KONG) COMPANY LIMITED
第二大股东、爵盟管理咨询	指	深圳市爵盟管理咨询有限公司
惠州祥福	指	惠州市祥福贸易有限公司
中金蓝海	指	深圳市中金蓝海资产管理有限公司
惠州嘉瑞	指	惠州市嘉瑞网络服务有限公司
深圳中潜、中潜潜水世界	指	深圳市中潜潜水运动有限公司
深圳蔚蓝/蔚蓝体育	指	深圳市蔚蓝体育有限公司
惠州蔚蓝	指	惠州市蔚蓝体育用品有限公司
西洛蒂亚	指	西洛蒂亚股份有限公司，即 CIELOTIERA CORP.
中潜机器人	指	深圳市中潜机器人有限公司
中潜国旅/中潜国际旅行社	指	深圳市中潜国际旅行社有限公司
《公司章程》	指	《中潜股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	指	中国结算深圳分公司
会计师事务所、审计机构	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中潜股份	股票代码	300526
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中潜股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中潜股份		
公司的外文名称（如有）	China Dive Company Limited		
公司的法定代表人	张顺		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	卓泽鹏	赵军
联系地址	深圳市福田区天安数码城天吉大厦 AB 座 5A2	深圳市福田区天安数码城天吉大厦 AB 座 5A2
电话	0755-83571281	0755-83571281
传真	0755-83571291	0755-83571291
电子信箱	zqgf888@163.com	zqgf66@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	233,186,070.65	207,527,174.04	12.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	11,944,181.51	16,065,147.99	-25.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	11,723,401.53	16,196,050.21	-27.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	27,608,721.00	37,848,258.35	-27.05%
基本每股收益（元/股）	0.0697	0.0965	-27.77%
稀释每股收益（元/股）	0.0697	0.0965	-27.77%
加权平均净资产收益率	2.13%	3.02%	-0.89%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,062,188,291.33	1,052,208,527.94	0.95%
归属于上市公司股东的净资产（元）	555,002,815.32	546,879,348.08	1.49%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-278,856.61	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	406,610.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,682.73	
减：所得税影响额	31,656.19	
合计	220,779.98	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是国内专业生产潜水装备产品及提供潜水服务的提供商，主要从事适宜各类人群涉水活动防护装备包括但不限于潜水服及其配套装备的研发、生产及销售等；公司主要采取ODM与OBM相结合的方式进行销售，产品远销欧洲、美洲、亚洲等近60个国家和地区，是全球范围内海洋潜水装备领域技术先进的高新技术企业之一，也是全球范围内重要的供应商之一。

报告期内，公司主要业务未发生重大变化，主要产品、服务及其用途如下：

1、潜水服

公司拥有系列化适宜各类人群、各专业用途的潜水服产品，包括干式潜水服、半干式潜水服、湿式潜水服以及八针潜水服等，有效满足消费者各种深度潜水及冲浪等活动对人体保护、运动保障的产品需求。其中干式潜水服、半干式潜水服、湿式潜水服使用公司拥有自主知识产权的新型复合橡胶材料生产，显著提高了产品的防水、保温、抗压、耐磨、抗撕裂和伸缩力等性能，具有明显的竞争优势。

2、渔猎服

公司拥有系列化的适宜各类人群的渔猎服产品，系潜水服衍生品，分为橡胶类和非橡胶类两种，其中橡胶类包括丁苯橡胶和防水透气渔猎服，非橡胶类主要指PVC类渔猎服，满足客户在多种环境下包括“高寒环境”的浅水区域进行钓鱼、打猎、渔业养殖、捕捞、工程作业等活动对防水、保温、抗压的功能性需求，同时兼顾时尚、舒适等特性。

3、其他装备及服务

(1) 其他装备

公司生产的其他装备包括浮力背心、调节器、潜水鞋靴、呼吸调节器、蛙鞋、运动加压衣、航海手套、潜水面镜、干式水密包、防火干式救生衣等。

(2) 浮潜装备和游泳用品

公司子公司蔚蓝体育作为浮潜装备和游泳用品的供应商，主要产品包括潜水镜、潜水呼吸管和脚蹼及游泳镜、游泳帽和游泳配件等一系列体育用品。

(3) 潜水培训及休闲体验服务

公司运营的“中潜潜水世界”项目，以经营室内高氧潜水、潜水培训、潜水体验及配套服务、潜水装备销售等为主。一方面利于公司平台推广潜水运动、培养终端客户群体；另一方面，推动公司自有品牌潜水装备销售的快速增长，最终促进主

营业务收入的增长。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内公司转让出售全资子公司惠州蔚蓝 100% 股权。
固定资产	报告期内增加了中潜大厦折旧计提摊销及中潜大厦部分办公用房出租而转入投资性房地产核算。
无形资产	报告期内菲律宾八达雁土地由租赁转为购买，增加无形资产；另外，本期出售子公司惠州蔚蓝，相应的土地资产减少，减少无形资产。
在建工程	报告期内“潜水装备生产线建设项目”按工程进度转为在建工程。
预付账款	报告期内预付账款中预付“潜水装备生产线建设项目”的工程款按工程进度部分转为在建工程，另外收回上期末预付账款中潜大厦结算盈余款。
其他流动资产	报告期内待抵扣进项税减少。
长期待摊费用	报告期内菲律宾八打雁土地由租赁转为购买。
递延所得税资产	报告期内信用损失准备和限制性股票摊销减少使可抵扣暂时性差异减少。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
菲律宾土地	购买		菲律宾					否
其他情况说明	1、子公司西洛蒂亚分别于 2017 年 6 月、2017 年 11 月购买了位于菲律宾 Puerto Galera 岛的两宗土地，并完成了以上两宗土地所有权转让过户手续； 2、子公司西洛蒂亚于 2019 年 1 月购买了位于菲律宾八达雁一宗土地，并完成了土地所有权转让过户手续。							

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司核心竞争力无发生重大变化。公司是国内专业生产潜水装备产品及提供潜水服务的提供商，是全球范围内海洋潜水装备领域技术先进的高新技术企业之一，也是全球范围内重要的供应商之一。公司在多年的发展和沉淀过程中积累了如下核心竞争优势：

1、技术研发及创新模式优势

公司历年研发投入充足，研发实力较强，2019年上半年研发投入为1428.63万元，占公司营业收入的6.13%。截至报告期末，公司先后研发成功了包括多项核心技术在内的192余项专利及多项非专利技术，其中获得授权的专利182项。报告期内，公司新增获得授权的有8项，申请并获得计算机软件著作权6项。

2、市场优势

经过多年的持续经营，公司已经在业内积累了丰富的市场营销经验和成熟优质的客户资源。依托优异的产品性能以及丰富的市场管理经验，公司的产品遍销全球，并拥有较强的议价能力。

休闲及体育运动领域，国际大型品牌运营商是公司产品主要的销售渠道。该等品牌商大多为世界大型连锁终端零售商，在全球拥有销售网络。该等品牌运营商对其供应商的考察周期较长、考察范围较广且非常严格，企业只有在长期的市场竞争中不断提高产品质量及进行产品创新，才能赢得客户的认可和信任。公司经过多年的专业化运营，在研发设计能力、生产工艺水平、质量控制、管理能力等方面不断改进、提升，目前已经赢得了包括O' NEILL（欧尼尔）、迪卡侬集团、C.O LYNCH（C.O 林奇）、TWF、LACROSSE（莱克洛斯）、COLEMAN（高门）等国际著名海洋潜水装备品牌商的认可，建立了长期稳定的合作关系。通过与各品牌商多年的合作，公司建立了良好的产品信誉和稳固的市场基础，推动营业收入逐年稳定增长。

OBM产品方面，随着“中潜潜水世界”项目的逐步成熟，推动了公司自主品牌潜水装备销售稳定发展。依托稳定的客户群体，公司拥有稳固的市场基础，为公司进一步开拓新市场及开发新客户奠定了坚实的保障。公司将依托现有产品良好的市场美誉，借鉴国内市场开展OBM的成功经验，积极开拓新市场及开发新客户。

专业潜水领域，公司历年的主要客户包括天津市思恩机械设备有限公司、中国文化遗产研究院、深圳市德威胜潜水工程有限公司、WHITE TIP SHARK 潜水厂、天津南江水下工程有限公司等国内、国际机构，主要应用于“南澳1号”等考古活动、“第二十六届世界大学生运动会”等水下安保、中海油等水下工程作业、三亚消防救援作业、国家海洋局第三海洋研究所等海洋研究、三亚海事局等，占领一定市场份额的同时实现进口替代。随着市场对公司产品质量和性能认同不断加深，公司产品在专业领域的应用将保持稳定增长。

3、产业链集成优势

全球潜水服和渔猎服产业链格局的特点是分散经营，材料生产、产品制造和终端市场销售分别由不同的企业分工实施。其中，材料的生产技术主要掌握在日本、韩国、台湾等地以及公司等少数几家企业手中，产品制造的生产厂商主要包括SHEICO GROUP和公司等，终端零售市场则主要被发达国家的品牌商垄断。

得益于多年来技术创新的成果，公司掌握了从复合橡胶材料生产及回收再利用，到成品研发、设计、生产等各个环节成熟的工艺及技术。随着终端销售市场的大力开拓，公司业务将涵盖整条产业链的各主要环节，具备相对完整的产业链集成优势，拓展利润空间。

此外，公司通过收购了同一产业链的企业蔚蓝体育，增强了公司浮潜装备和游泳用品研发、设计、生产能力，拓展了浮

潜装备和游泳用品的销售业务渠道，进一步提升公司产业链集成优势。

4、业务模式优势

与国外大型潜水装备生产企业相比，国内部分潜水装备生产企业整体实力较弱、专业化程度较低、研发投入较少。但公司作为专业化的潜水装备生产企业，长期坚持自主知识产权和自主品牌的经营模式。目前，公司已形成ODM模式销售收入稳定增长，OBM市场份额持续巩固并不断拓展的业务格局，产品附加值不断提升，利润率不断提高，业务模式优势明显。

5、潜水运动推广及产品推广相结合运营模式优势

海洋潜水装备行业存在生产商、品牌商与下游潜水运动推广各自独立运营的特点。公司作为全球范围内少数运营自主品牌潜水装备的生产商，为了积极拓展自主品牌产品的销售市场，多年来一直致力于潜水运动推广，是国内少数同时积极参与潜水运动推广的潜水装备生产企业之一，有效整合了下游零售环节的资源，通过子公司“中潜潜水世界”、“中潜国旅”在开展潜水培训、体验式潜水服务、潜水旅游的同时，大力推广公司自主品牌产品，提高自主品牌的影响力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，面对国内外复杂的经济形势，公司坚持既定的发展战略和经营目标，积极开展各项工作，充分发挥产业优势及品牌优势，实现了公司平稳、健康的发展。报告期内，公司实现营业收入233,186,070.65元，同比增长12.36%，归属于上市公司股东的净利润11,944,181.51元，同比下降25.65%。报告期内，公司总体经营情况如下：

报告期内，公司重视自主品牌建设和推广，不断拓展与完善营销渠道；通过参加俄罗斯莫斯科举办的第四届中国消费品品牌展，建立了与多家企业的合作关系并扩大自主品牌国际影响力；通过参与自营的“潜水世界”或合作的潜水俱乐部培训业务，大力推广休闲潜水运动，提高自主品牌产品在终端客户中的知名度、认知度。2019年6月29日，子公司中潜潜水世界通过举办以“向潜，发现新世界”为主题的中潜·潜水节周年庆典活动，汇聚了300余位国内外专家学者、潜水行业精英、海洋保护主义者及潜水摄影爱好者等，充分发挥“潜水世界”在品牌建设和推广上的作用；同时借助微信公号“潜猫”，有效整合了线上与线下的客户资源，扩大了公司的品牌影响力。

报告期内，公司积极推进募投项目的建设和运营，按照实施计划落实相关工作，加大业务开拓力度，提高募投项目的盈利能力。其中，为满足公司募投项目“潜水装备生产线建设项目”的实际投资需求并兼顾未来业务发展，公司基于审慎原则对“潜水装备生产线建设项目”的投资总额及实施进度进行了相应的调整，将预定可使用状况日期调整为2019年12月31日，同时对该项目追加投资8,244.86万元，预定投资总额由17,068.31万元调整为25,313.17万元。

截至目前，公司“潜水装备生产线建设项目”已按计划工程进度稳步推进，部分厂房主体结构已完成。公司积极布局新产能将有效解决产能不足的瓶颈，提高业务承接能力，为公司的持续快速发展奠定坚实的基础。

报告期内，公司旗下子公司数量达到了11家，随着公司规模的不不断扩大，对强化公司集团化职能管理提出了更高的要求，为此公司进一步明确各子公司之间的责权利关系，调整和优化组织架构，并全面贯彻落实各项内部控制制度。同时积极进行合规性建设，规范三会运作机制，强化内部信息传递机制和外部信息披露机制，降低公司合规性风险，提高投资者对公司的认同度。

报告期内，公司稳步推进ERP系统-T100系统的建设工作，并按原定计划上线正式运行；2019年上半年，公司持续对国内外子公司管理架构和业务流程进行了重新的梳理，使相关业务数据在信息化平台上流通起来；同时进一步完善公司财务管理系统、供应商管理系统、仓储管理系统，支撑和带动集团整体业务信息流程化，提升产品制造的快速响应能力，提高综合管理水平和营运能力。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	233,186,070.65	207,527,174.04	12.36%	
营业成本	159,950,068.95	137,106,245.41	16.66%	
销售费用	7,662,491.22	6,046,110.72	26.73%	
管理费用	24,472,272.30	17,613,204.59	38.94%	主要系本期增加合并子公司蔚蓝体育管理费用以及增加中潜大厦折旧所致。
财务费用	9,777,207.78	16,021,721.96	-38.98%	主要系本期汇兑损失减少所致。
所得税费用	3,433,455.19	3,478,617.68	-1.30%	
研发投入	14,286,271.78	10,319,221.88	38.44%	主要系本期子公司深圳机器人研发投入加大及增加合并子公司蔚蓝体育研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	27,608,721.00	37,848,258.35	-27.05%	
投资活动产生的现金流量净额	23,682,583.09	-58,170,222.40	140.71%	主要系收到黄竹浪土地及厂房诚意金、中潜大厦工程结算盈余款及出售子公司惠州蔚蓝股权转让款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	2,326,819.12	15,880,103.13	-85.35%	主要系本期偿还借款所致。
现金及现金等价物净增加额	52,573,038.01	-9,665,310.10	643.94%	主要系本期收到出售子公司惠州蔚蓝股权转让款以及收到银行借款所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年8月17日收购深圳蔚蓝100%股权，该收购于2018年12月中下旬完成，因此2018年年报只合并了资产负债表，未合并利润表与现金流量表。本报告期合并了深圳蔚蓝利润表和现金流量表。本报告期深圳蔚蓝净利润656.34万元。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	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
分产品或服务						
生产制造业	170,453,383.92	113,029,528.17	33.69%	17.83%	25.20%	-3.90%
服务业	60,680,053.11	46,015,746.32	24.17%	-3.35%	-1.66%	-1.30%
其他	2,052,633.62	904,794.46	55.92%	2,523.03%	2,716.48%	-3.03%
分产品						
潜水服	86,596,462.40	58,671,591.25	32.25%	5.78%	15.14%	-5.51%
渔猎服	36,748,411.36	24,318,809.77	33.82%	-14.24%	-8.77%	-3.97%
浮潜装备及游泳用品	28,700,058.66	17,026,907.11	40.67%	0.00%	0.00%	40.67%
潜水配套服务	60,680,053.11	46,015,746.32	24.17%	-3.35%	-1.66%	-1.30%
其他	20,461,085.12	13,917,014.50	31.98%	2.16%	9.57%	-4.60%
分地区						
国内	72,399,383.75	53,567,522.15	26.01%	2.55%	4.59%	-1.44%
国外	160,786,686.90	106,382,546.80	33.84%	17.42%	23.87%	-3.44%

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	71,601,437.89	6.74%	19,027,640.81	1.81%	4.93%	主要系本期收到出售子公司惠州蔚蓝股权转让款及收到银行借款所致。
应收账款	97,442,397.48	9.17%	89,984,799.03	8.55%	0.62%	
存货	124,234,490.68	11.70%	131,906,134.10	12.54%	-0.84%	
投资性房地产	54,845,795.16	5.16%	52,779,876.94	5.02%	0.14%	
长期股权投资					0.00%	

固定资产	252,222,697.59	23.75%	261,565,614.56	24.86%	-1.11%	
在建工程	53,690,799.98	5.05%	26,188,696.76	2.49%	2.56%	主要系本期按“潜水装备生产线建设项目”工程进度确认在建工程所致。
短期借款	173,997,388.62	16.38%	187,593,567.10	17.83%	-1.45%	
长期借款	120,000,000.00	11.30%	50,000,000.00	4.75%	6.55%	主要系本期为改善银行融资结构由短期借款转长期借款所致。
预付账款	15,249,573.31	1.44%	38,812,911.60	3.69%	-2.25%	主要系本期按“潜水装备生产线建设项目”工程进度确认在建工程所致。
长期待摊费用	82,459,885.03	7.76%	127,861,609.47	12.15%	-4.39%	主要系本期中止了菲律宾八达雁土地租赁所致。
其他非流动资产	104,401,873.07	9.83%	69,994,522.99	6.65%	3.18%	主要系本期预付“潜水装备生产线建设项目”工程款所致。
预收账款	33,680,436.64	3.17%	8,600,512.49	0.82%	2.35%	主要系本期预收到黄竹浪厂房及土地转让诚意金所致。
其他应付款	72,726,627.49	6.85%	127,507,634.36	12.12%	-5.27%	主要系本期支付收购蔚蓝体育收购款及向股东深圳市爵盟管理咨询有限公司的借款减少所致。

注：2019年1月17日公司与惠州市项氏投资有限公司签订了《房地产转让合同》，将黄竹浪地段的工业用地使用权和地上四栋建筑的所有权转让给惠州市项氏投资有限公司，转让价格为人民币 4,100 万元。截至报告期末，标的资产过户手续尚未办理完结。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,233,298.29	保证金
固定资产	175,362,975.16	抵押
无形资产	19,678,312.40	抵押
合计	196,274,585.85	--

注：详见本报告 第十节 财务报告/七、合并财务报表项目注释/81、所有权或使用权受到限制的资产。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
29,410,425.00	1,003,257.62	2,831.49%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	18,712.5
报告期投入募集资金总额	1,277.62
已累计投入募集资金总额	17,545.58
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准中潜股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2016]1301号）核准，公司于2016年7月21日由主承销商申万宏源证券承销保荐有限责任公司承销，向社会首次公开发行人民币普通股(A股)股票2,125万股，每股面值人民币1.00元，发行价为每股人民币10.50元，募集资金总额为人民币22,312.50万元，扣除各项发行费用人民币3,375.44万元，考虑发行费用的进项税额及其他费用224.56万元后，募集资金净额为18,712.50万元。该项募集资金已于2016年7月27日全部到位，经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了众会验字[2016]第5452号《验资报告》。

2019 年度，公司共使用募集资金 1277.62 万元用于“潜水装备生产线建设项目”。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司累计共使用募集资金 17,545.58 万元，其中：“潜水装备生产线建设项目”投入 9,448.14 万元，“营销网络建设项目”投入 3,094.85 万元，“研发中心建设项目”投入 3,001.20 万元，补充流动资金投入 2,000.00 万元。“营销网络建设项目”、“研发中心建设项目”、“补充流动资金”结项后永久性补充流动资金 1.39 万元。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司募集资金专户实际余额为 82.96 万元，其中：募集资金实际余额为 66.91 万元、累计存款利息收入 16.05 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
潜水装备生产线建设项目	否	10,616.45	10,616.45	1,277.62	9,448.14	89.00%	2019 年 12 月 31 日			否	否
营销网络建设项目	否	3,094.85	3,094.85		3,094.85	100.00%	2015 年 12 月 19 日	277.68	1,723.17	否	否
研发中心建设项目	否	3,001.2	3,001.2		3,001.2	100.00%	2016 年 06 月 30 日			不适用	否
补充流动资金	否	2,000	2,000		2,000	100.00%				不适用	否
项目结余资金永久性补充流动资金	否				1.39					不适用	否
承诺投资项目小计	--	18,712.5	18,712.5	1,277.62	17,545.58	--	--	277.68	1,723.17	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	18,712.5	18,712.5	1,277.62	17,545.58	--	--	277.68	1,723.17	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	潜水装备生产线建设项目：公司于 2019 年 4 月 24 日召开第三届董事会第二十九次会议审议通过《关于调整募投项目投资总额和实施进度的议案》，将“潜水装备生产建设项目”达到预定可使用状态日期延长至 2019 年 12 月 31 日。由于该项目是于 2012 年制定并提交方案，但于 2016 年 7 月才获得募集资金，公司首发审核时间较长，在获得募集资金开始实施潜水装备生产线建设项目时，原有的建设										

	<p>方案由于物价变化导致工程造价等发生了一些变化，公司必须对原有建设方案进行一定的调整，致使项目建设进度有所延误。同时，本项目实施地处有一斜坡，易导致滑坡，出于安全生产的考虑，需要对该斜坡进行加固。该斜坡的加固工程较为复杂，且该工程影响和涉及到斜坡附近相关的权利各方，公司与相关权利各方（包括村民、村集体、企业、国资委、个体户等）以及有关政府部门就斜坡加固方案的可行性、经济性以及对各方今后用地的影响等方面进行了较长时间的沟通，并对施工设计方案进行了多次调整，导致项目进度有所延迟。因上述募投建设方案和斜坡加固工程方案的调整，导致在后续办理相关政府部门的施工许可文件过程中，原有募投项目备案证书到期。在获得新的项目投资备案证书后，公司重新向政府相关部门提交了办理《施工许可证》所需的相关申请资料，且由于建设、规划、环保、消防等政府部门对本项目审查流程和时间过长，导致项目开工延期。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2016年8月19日，公司披露了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告》（公告编号：2016-006），公司使用募集资金7,012.10万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了众会字（2016）第5669号鉴证报告，对该项情况进行了审验。该项置换工作已划转完成。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>①2016年11月16日，公司披露了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2016-044），公司从“潜水装备生产线建设项目”尚未使用的闲置募集资金中，使用8,000.00万元用于暂时补充流动资金，期限不超过董事会批准之日起12个月，到期将归还至募集资金专户。2017年9月7日，公司披露了《关于提前归还部分暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》，归还2,000.00万元；2017年11月14日，公司披露了《关于归还用于暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》，归还6,000.00万元，全部暂时补充流动资金8,000.00万元已全部归还至募集资金专户。②2017年11月21日，公司披露了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2017-082），公司从“潜水装备生产线建设项目”尚未使用的闲置募集资金中，使用4,000.00万元用于暂时补充流动资金，期限不超过董事会批准之日起4个月，到期将归还至募集资金专户。2018年3月31日，公司披露了《关于提前归还部分暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号：2018-014），归还人民币1,000万元；2018年5月19日，公司披露了公司披露了《关于归还用于暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号：2018-043），归还3,000.00万元，全部暂时补充流动资金4,000.00万元已全部归还至募集资金专户。③2018年5月21日召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用部分闲置募</p>

	<p>集资金暂时补充流动资金，总额不超过人民币 3,000 万元（含 3,000 万元），补充流动资金的使用期限自董事会审议批准之日起不超过 7 个月，到期将归还至募集资金专户。2018 年 6 月 9 日，公司披露了《关于提前归还部分暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号：2018-052），归还人民币 500 万元，2018 年 12 月 5 日，公司披露了《关于归还用于暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号：2018-106） 归还 2,500.00 万元；全部暂时补充流动资金 3,000.00 万元已全部归还至募集资金专户。④2018 年 12 月 7 日，公司披露了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2018-109），公司从“潜水装备生产线建设项目”尚未使用的闲置募集资金中，使用不超过 2,400.00 万元用于暂时补充流动资金，期限不超过董事会批准之日起 6 个月。⑤2019 年 1 月 24 日公司披露了《关于提前归还部分暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号：2019-013），归还 1000 万元；2019 年 6 月 5 日披露了《关于归还用于暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号：2019-050），归还 1400 万元，全部暂时补充流动资金 2,400.00 万元已全部归还至募集资金专户。2019 年 6 月 12 日，公司披露了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》（公告编号：2019-054），公司从“潜水装备生产线建设项目”尚未使用的闲置募集资金中，使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总额不超过人民币 1,100 万元（含 1,100.00 万元），补充流动资金的使用期限自董事会审议批准之日起不超过六个月，到期将归还至募集资金专户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>“营销网络建设项目”、“研发中心建设项目”、“补充流动资金”在项目实施过程中，公司严格按照募集资金使用的有关规定，从项目的实际情况出发，本着合理、有效、节约的原则谨慎使用募集资金，在确保项目质量及顺利建设的前提下，合理配置资源，严格控制各项支出，节约部分设备采购成本。截止 2017 年 12 月 30 日，“营销网络建设项目”、“研发中心建设项目”、“补充流动资金”已达到预定可使用状态，公司披露了《关于注销部分募集资金专用账户的公告》（公告编号：2017-090），董事会同意注销部分募集资金账户，项目结余资金 1.39 万元永久补充流动资金。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>公司尚未使用的募集资金 1,182.96 万元，占前次募集资金总额的 6.32%。未使用完毕的原因是潜水装备生产线建设项目工程尚未完工。剩余募集资金将用于募投项目后续资金支付，其中 1,100 万元暂时作为上市公司补充流动资金，其余募集资金存放于公司在惠州农村商业银行股份有限公司新圩支行设立的募集资金专用账户中。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>报告期内，公司募集资金不存在未按规定使用以及相关信息未及时、真实、准确、完整披露的情况。</p>

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本月初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
惠州市广煜荣科技有限公司	惠州市蔚蓝体育用品有限公司	2019年05月25日	6,485.08	0	无重大影响	-1.08%	市场定价原则	否	无关联关系	是	是	2019年05月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

注：出售惠州蔚蓝子公司对公司合并财务报表层面净利润的影响为-129,495.8元。

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

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	营业利润	净利润
深圳市中潜潜水运动有限公司	子公司	潜水培训及相关服务	10,000,000.00	140,695,145.43	28,074,346.37	60,340,348.27	8,875,864.82	6,206,033.68
深圳市蔚蓝体育有限公司	子公司	体育用品、器材及硅胶材料的研发、生产及销售	35,600,000.00	113,620,633.95	108,245,906.04	28,700,058.66	7,631,613.08	6,563,406.00
深圳市中潜机器人有限公司	子公司	水下机器人设备、水下通信导航设备、声纳探测设备、救生设备、潜水装备、电子产品的研发、销售”等	10,000,000.00	3,654,456.15	3,234,283.83	0.00	-3,024,079.88	-3,023,171.02

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
惠州市蔚蓝体育用品有限公司	股权出售	对整体生产经营和业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、技术替代风险

公司自创立以来，始终坚持自主创新的技术发展战略。自主研发了复合橡胶材料生产技术、废料回收再利用技术、缝合、粘接技术及系列化补强及抗老化等独特新型技术，公司产品质量和性能得到大幅提升，销售价格稳步上升的同时有效降低生产成本，产品竞争优势明显。今后公司将一如既往地坚持自主创新的技术发展战略，密切跟踪国际海洋潜水装备等涉水防护

装备市场发展趋势及对材料的要求，积极展开自主研发，进一步提升公司的整体技术水平。但如果公司不能持续进行技术创新，持续开发出符合市场需求、技术领先的自主产品，公司的产品创新和业务创新将受到一定影响。

2、原材料价格波动的风险

公司生产潜水服和渔猎服所需的原材料主要为特种布料及橡胶，在公司主营业务成本构成中，特种布料及橡胶占比较高，由于其单价相对较高，相应价格波动对公司利润产生较大影响。原材料价格发生波动，将会影响到产品成本，并对公司经营业绩产生直接影响。

3、管理风险

公司自成立以来一直以较快的速度发展，随着经营规模的不断扩大，对公司管理水平的要求越来越高。截止至本报告期末，公司拥有境内外11家子公司。随着公司国际化战略的不断推进，公司经营规模和投资规模不断扩大，从而对公司在发展战略、资源整合、技术研发、质量控制、生产管理等方面提出了更高的要求，公司的经营决策、风险控制的难度增加。若公司内部控制制度不能得到有效执行，将可能导致内部管理失控、资产流失、业绩下滑甚至亏损等问题，给公司的生产经营及销售带来一定的管理风险。

今后公司将根据发展战略，进一步优化组织结构和管理体系，加强对子公司及各个部门的科学管理，逐步建立起与企业发展相适应的运营机制和监督机制，保证公司整体运营健康、高效。

4、净资产收益率下降的风险

上市发行股票后公司净资产增幅较大。虽然随着募集资金投资项目逐步投产，公司的净资产收益率将稳步提高，但募集资金投资项目产生效益需要一定的时间，因此本次发行结束后、募集资金投资项目投产并产生一定的效益之前，公司将面临净资产收益率下降的风险。

5、增值税出口退税政策变化的风险

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税[2002]7号）、《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的通知》（国税发[2002]11号）、《财政部、国家税务总局关于提高部分商品出口退税率的通知》（财税[2008]138号）、《财政部、国家税务总局关于提高轻纺电子信息等商品出口退税率的通知》（财税[2009]43号）等规范性文件的规定，公司的出口货物增值税享受“免、抵、退”的政策。报告期内公司出口货物增值税退税率主要为17.00%与16.00%。

如果未来国家有关增值税出口退税政策，如退税率等发生大幅变化，公司的盈利水平将产生一定程度影响。

6、汇率波动的风险

人民币汇率波动对公司有较大影响。主要体现在五个方面：一是公司出口业务比重较大，汇率变化对公司出口产品的销售价格、应收账款金额造成一定的影响；二是公司生产所需的原材料部分进口，汇率变化对公司进口原材料的采购价格、应付款项金额造成一定的影响；三是公司境外的子公司借款及公司外币借款，汇率变化对公司借款成本造成一定的影响；四是

公司持有的外币资产受汇率波动的影响；五是结售汇时汇差形成损益。虽然目前公司采取逐步加大国内市场开拓力度、不断优化海外销售市场结构及汇率波动下游客户或上游供应商承担等措施来化解汇率波动对公司经营业绩的影响，但是人民币汇率政策的变化和国际外汇市场的波动仍可能会对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

7、短期内对海外市场依存度较高的风险

由于潜水及渔猎活动在欧美起步较早且受欢迎，经过多年的发展已形成了较为成熟的市场，而我国起步相对较晚，目前，国内市场还不够成熟，因此，目前公司的产品以出口为主，未来一段时间内对海外市场依存度仍较高，如果海外市场发生波动，或部分产品进口国政治、经济、贸易政策等发生重大不利变化，亦或出口产品属于中美贸易战加税清单产品，公司将面临销售收入增长放缓的风险。

8、兼并收购带来的财务风险、商誉减值风险

公司因为战略发展需要，通过兼并收购等方式，完善公司潜水装备产业链，也会增大财务压力和增加财务风险，这对公司财务管理和风险控制提出了更高的要求。兼并收购的财务风险主要有：对被并购企业价值评估不当的定价风险，能否足额筹集并购资金的融资风险，在现金支付方式的收购中会尤其突出的偿债风险和交易完成后对被并购企业的业务整合风险。而在整体经济相对疲弱的大环境下，被并购企业经营及盈利状况不达预期风险也相应增大，这会对上市公司盈利增速造成拖累，兼并收购中产生的商誉也将面临计提减值的压力。

公司将持续优化组织架构和管理流程，通过业务培训、管理培训、引进高端管理人才等各种措施与被合并企业进行有效的资源整合，以发挥公司间的协同效应，尽力保证被合并企业的市场竞争力及持续稳定发展，最大限度的降低商誉减值风险。

9、运营管理风险

随着公司募投项目和其他投资项目的实施，对公司在财务管理、运营管理、内部控制、战略投资提出了更高的要求。如果不能及时应对行业发展、经营规模快速扩张等内外环境的变化，将可能影响公司新项目的正常推进或错失发展机遇，公司生产经营和业绩提升将受到一定影响。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	66.26%	2019 年 01 月 24 日	2019 年 01 月 25 日	巨潮资讯网:www.cninfo.com.cn 《2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2019-014)
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	66.26%	2019 年 02 月 18 日	2019 年 02 月 19 日	巨潮资讯网:www.cninfo.com.cn 《2019 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号:2019-024)
2018 年年度股东大会	年度股东大会	66.53%	2019 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 18 日	巨潮资讯网:www.cninfo.com.cn 《2018 年年度股东大会决议公告》(公告编号:2019-047)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、2018年9月28日，公司召开第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，回购注销6名激励对象80,400股已获授但尚未解除限售的部分限制性股票。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，公司监事会对本次回购注销的限制性股票涉及的激励对象、数量和价格发表意见，及律师出具了相关文件。具体内容详见2018年10月29日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》。

2018年10月15日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

2、2018年12月6日，公司召开第三届董事会第二十五次会议、第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》及《关于2017年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，回购注销2名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票40,000股，同时72名激励对象在第一个解锁期可申请解锁限制性股票数量为302,000股。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，公司监事会对本次回购注销的限制性股票涉及的激励对象、数量、价格与解除限售事项发表意见，独立财务顾问及律师出具了相关文件。具体内容详见2018年12月6日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》及《关于2017年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的公告》。

3、2018年12月24日，公司2017年限制性股票激励计划第一个解锁期解除限售的股份数量为302,000股上市流通，占目当时公司股本总额的0.1761%。

4、2019年1月6日，公司召开第三届董事会第二十六次会议、第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司决定对7名离职激励对象所持已获授但尚未解锁的27,600股限制性股票进行回购注销，具体内容详见2019年1月7日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》。

2019年1月24日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

5、2019年2月15日，公司召开第三届董事会第二十八次会议、第三届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司决定对2名离职激励对象所持已获授但尚未解锁的80,000股限制性股票进行回购注销，具体内容详见2019年2月16日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》。

6、2019年4月24日，公司召开第三届董事会第二十九次会议、第三届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于回购注销第二个解锁期未达到解锁条件的限制性股票及部分已不符合激励条件的限制性股票的议案》，公司决定对2名离职激励对象所持已获授但尚未解锁的32,000股限制性股票及第二个解除限售期已获授但未达到解除限售条件的544,000股限制性股票，

合计576,000股限制性股票进行回购注销，具体内容详见2019年4月26日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购注销第二个解锁期未达到解锁条件的限制性股票及部分已不符合激励条件的限制性股票的公告》。

7、2019年5月17日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销第二个解锁期未达到解锁条件的限制性股票及部分已不符合激励条件的限制性股票的议案》及《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

8、经中国结算深圳分公司确认，公司于2019年6月25日办理完结了804,000股限制性股票回购注销手续，公司总股本由171,464,816股变更为170,660,816股。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

1、公司2016年9月27日第二届董事会第十八次会议和2016年10月15日召开的2016年第三次临时股东大会分别审议通过了《关于子公司房屋租赁暨关联交易的议案》，同意全资子公司深圳市中潜潜水运动有限公司租赁杨学君女士（董事长张顺先生的配偶）持有的深圳市福田区车公庙天吉大厦（F5.8 厂房）5A2 的物业，租赁面积569.39 平方米，租赁期限自2016年10月15日至2019年10月14日，月租金为人民币61,494.00 元。

2、2018年11月19日，公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于向第二大股东借款暨关联交易的议案》，同意向深圳爵盟借款不超过人民币5,000 万元，借款年利率为6.09%，借款期限为自借款合同签订之日起不超过一年，预计借

款利息不超过304.5万。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于子公司房屋租赁暨关联交易的公告	2016年09月28日	www.cninfo.com.cn
关于向第二大股东借款暨关联交易的公告	2018年11月20日	www.cninfo.com.cn

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

承包情况说明

公司于2018年5月17日与李泽武、惠州市惠阳区新圩镇新联村民委员会打禾岗村民小组签署了《四荒地转包合同书》，就惠州市惠阳区新圩镇新联村打禾岗坳下山约101,683.7平方米的荒山、荒沟、荒丘、荒滩等农村土地转包给公司，转包后承包期限为48年，转包费用为55,926,035元人民币。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的承包项目。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、中潜股份有限公司租赁深圳市南山区桃园路田厦国际中心A、B楼2-3楼和1楼部分建筑，建筑面积16,577.37平方米，租赁期限从2014年3月20日-2024年3月19日，租赁金额2,385.24万元/年。

2、中潜股份有限公司全资子公司深圳市中潜潜水运动有限公司租赁杨学君女士（董事长张顺先生的配偶）持有的深圳市福田区车公庙天吉大厦（F5.8 厂房）5A2 的物业，租赁面积569.39平方米，租赁期限自2016年10月15日至2019年10月14日，月租金为人民币61,494.00 元。

3、中潜股份有限公司与惠州市雅妍美容服务有限公司签订《房屋租赁合同》，出租位于惠州市惠阳区新圩镇长布村的宿舍空地，出租面积共计265平方米，租赁期限自2019年3月1日至2020年3月1日，月租金为3,180.00元（不含税）。

4、中潜股份有限公司与深圳市中天潜水装备有限公司签订《房屋租赁合同》，出租位于惠州市惠阳区新圩镇长布村长布村民小组（厂房D）1楼900平方米，租赁期限自2018年2月21日至2028年2月20日，月租金为10,800.00元（不含税）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

√ 适用 □ 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北海市景光投资股份有限公司	中潜股份有限公司	深圳市南山区桃园路田厦国际中心 A、B 楼 2-3 楼和 1 楼部分建筑	2,385.24	2014 年 03 月 20 日	2024 年 03 月 19 日	0	根据双方签订的合同价格	每年支付 2,385.24 万元租金	否	无

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
深圳市中潜潜水运动有限公司	2018 年 08 月 17 日	30,000	2018 年 11 月 22 日	1,000	连带责任保证	2018 年 11 月 22 日至 2019 年 11 月 22 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额			30,000	报告期内对子公司担保实际				0

度合计 (B1)				发生额合计 (B2)					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		30,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				1,000	
子公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				0	
公司担保总额 (即前三大项的合计)									
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		30,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				0	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		30,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				1,000	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				1.80%					
其中:									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				1,000					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0					
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				1,000					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无					

注：公司于 2019 年 4 月 24 日，公司第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于公司及子公司 2019 年向银行申请综合授信暨为子公司提供担保的议案》，为全资子公司中潜潜水世界、蔚蓝体育和和全资孙公司深圳华尔威提供授信担保的额度总计不超过人民币 30,000 万元，担保额度可相互调剂。截至目前，除上述担保事项外，公司无其他的对外担保。

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、非公开发行股票事项

2018年5月2日，公司召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十二次会议，审议通过了关于公司非公开发行股票事项的相关议案，拟非公开发行的股票数量不超过3,300万股（含本数），募集资金总额不超过49,000.00万元，投资于“菲律宾生产基地建设项目”及“菲律宾潜水基地建设项目”。2018年5月18日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了本次公司非公开发行股票的相关议案。

2018年9月28日，公司召开第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十六次会议，审议通过了关于调整公司非公开发行股票事项的相关议案，对非公开发行股票方案中的“募集资金投资项目”及“募集资金总额”进行了调整，募集资金总额调整为不超过26,226.73万元，投资于“菲律宾生产基地建设项目”及“菲律宾潜水装备展销中心建设项目”。2018年10月15日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了关于调整公司非公开发行股票事项的相关议案。

2018年11月13日，公司收到了中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（181779号）。中国证监会依法对公司提交的《中潜股份有限公司创业板上市公司非公开发行新股核准》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

2018年12月10日，公司收到了中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（181779号）。2018年12月17日，公司及相关中介机构对中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（181779号）作了反馈意见回复。

鉴于公司经营发展的考虑和资本市场环境等发生了变化，综合考虑内外部各种因素，2019年4月24日公司召开第三届董事会第二十九次会议决定终止本次非公开发行股票事宜，并向中国证监会申请撤回相关申报文件。

2019年6月，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（[2019]183号），中国证监会根

据《行政许可法》及《中国证券监督管理委员会行政许可实施程序规定》第二十条的规定，决定终止对公司行政许可申请的审查。

2、调整募投项目投资总额及实施进度事项

公司于2019年4月24日召开的第三届董事会第二十九次会议及第三届监事会第二十三次会议，分别审议通过了《关于调整募投项目投资总额及实施进度的议案》，公司决定将募集资金投资项目“潜水装备生产线建设项目”的预定可使用状况日期调整为2019年12月31日，同时对该项目追加投资8,244.86万元，预定投资总额由17,068.31万元调整为25,313.17万元。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、中潜装备（香港）有限公司与土地户主的法律代理人Rolly D. Tan，签订《租赁合同》，租赁菲律宾八达雁市总面积为二万九千四百三十（29,430）平方米的土地，租赁期限总共25年。2019年1月31日，中潜装备（香港）有限公司与交易各方代表签订了《租赁关系终止协议》，并由子公司西洛蒂亚与交易各方代表签订了土地购买合同，购买菲律宾八达雁市总面积为二万九千四百三十（29,430）平方米的土地，合同金额为279,585,000菲币，折合人民币为38,559,682.81元。

2、2019年3月，公司下属全资子公司深圳市蔚蓝体育有限公司将其持有的惠州市蔚蓝体育用品有限公司100%股权全部转让给公司，转让价格为1,140.50万元，本次股权转让完成后，惠州蔚蓝成为公司的全资子公司。

3、2019年4月8日，公司与惠州市广煜荣科技有限公司签订了《股权转让协议》，公司将全资子公司惠州蔚蓝100%股权转让给惠州市广煜荣科技有限公司，转让价格为人民币6485.08万元。惠州蔚蓝已于2019年5月21日完成了工商变更登记，公司将不再持有惠州蔚蓝股权，惠州蔚蓝不再纳入公司合并报表范围。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	111,349,575	64.94%				-786,000	-786,000	110,563,575	64.79%
3、其他内资持股	53,599,575	31.26%				-786,000	-786,000	52,813,575	30.94%
其中：境内法人持股	52,250,000	30.47%						52,250,000	30.62%
境内自然人持股	1,349,575	0.79%				-786,000	-786,000	563,575	0.32%
4、外资持股	57,750,000	33.68%						57,750,000	33.84%
其中：境外法人持股	57,750,000	33.68%						57,750,000	33.84%
二、无限售条件股份	60,115,241	35.06%				-18,000	-18,000	60,097,241	35.22%
1、人民币普通股	60,115,241	35.06%				-18,000	-18,000	60,097,241	35.22%
三、股份总数	171,464,816	100.00%				-804,000	-804,000	170,660,816	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2019年6月25日在中国结算深圳分公司办结了804,000股限制性股票回购注销的手续。

2、报告期内，由于公司高级管理人员离职，增加了18,000股高管锁定股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司限制性股票的回购注销事宜已经公司董事会、监事会以及股东大会的审议批准，具体详见本报告“第五节 重要事项 之 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司于2019年6月25日在中国结算深圳分公司办结了804,000股限制性股票回购注销的手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，因公司回购注销804,000股限制性股票，公司总股本由171,464,816股变更为170,660,816股，本次股份变动，对公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响如下：2018年年度的基本每股收益为0.1334元、稀释每股收益为0.1334元、归属于公司普通股股东的每股净资产为3.2045元。2019年第一季度的基本每股收益为0.0103元、稀释每股收益为0.0103元、归属于公司普通股股东的每股净资产为3.2157元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
爵盟投资（香港）有限公司	57,750,000	0	0	57,750,000	首发前限售股	2019年8月2日
深圳市爵盟管理咨询有限公司	52,250,000	0	0	52,250,000	首发前限售股	2019年8月2日
股权激励计划授予的其它激励对象	1,276,000	0	-804,000	544,000	股权激励限售股	按照股权激励计划相关规定解锁
激励对象刘凯（已离职）	72,000	0	18,000	18,000	高管锁定股	按照高管锁定股份规定解除限售
杨丽（已离职）	1,575	0	0	1,575	高管锁定股	按照高管锁定股份规定解除限售
合计	111,349,575	0	-786,000	110,563,575	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		12,342	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
爵盟投资（香港）有限公司	境外法人	33.84%	57,750,000	0	57,750,000	0		
深圳市爵盟管理咨询有限公司	境内非国有法人	31.81%	54,291,700	0	52,250,000	2,041,700	质押	46,850,000
惠州市祥福贸易有限公司	境内非国有法人	3.61%	6,158,818	-171,453	0	6,158,818		
汪凤娟	境内自然人	0.93%	1,586,600		0	1,586,600		
朱建平	境内自然人	0.73%	1,250,200		0	1,250,200		
张蝶	境内自然人	0.68%	1,163,600		0	1,163,600		
叶芳	境内自然人	0.66%	1,132,700		0	1,132,700		
汪晨虹	境内自然人	0.61%	1,041,100		0	1,041,100		
深圳市中金蓝海资产管理有限公司	境内非国有法人	0.55%	941,357	-12,400	0	941,357		
邹桂英	境内自然人	0.41%	700,000	0	0	700,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	惠州市祥福贸易有限公司为员工持股公司；爵盟投资(香港)有限公司和深圳市爵盟管理咨询有限公司为一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				

惠州市祥福贸易有限公司	6,158,818	人民币普通股	6,158,818
深圳市爵盟管理咨询有限公司	2,041,700	人民币普通股	2,041,700
汪凤娟	1,586,600	人民币普通股	1,586,600
朱建平	1,250,200	人民币普通股	1,250,200
张蝶	1,163,600	人民币普通股	1,163,600
叶芳	1,132,700	人民币普通股	1,132,700
汪晨虹	1,041,100	人民币普通股	1,041,100
深圳市中金蓝海资产管理有限公司	941,357	人民币普通股	941,357
邹桂英	700,000	人民币普通股	700,000
惠州市嘉瑞网络服务有限公司	610,758	人民币普通股	610,758
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	惠州市祥福贸易有限公司和惠州市嘉瑞网络服务有限公司均为员工持股公司；爵盟投资(香港)有限公司和深圳市爵盟管理咨询有限公司为一致行动人。除此之外，公司未知前十名无限售流通股股东之间，以及公司未知前十名无限售流通股股东与前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东惠州市祥福贸易有限公司通过普通证券账户持有 1,986,268 股，通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,172,550 股，实际合计持有 6,158,818 股。公司股东汪凤娟通过普通证券账户持有 0 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,586,600 股，实际合计持有 1,586,600 股。公司股东朱建平通过普通证券账户持有 0 股，通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,250,200 股，实际合计持有 1,250,200 股。公司股东张蝶通过普通证券账户持有 0 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,163,600 股，实际合计持有 1,163,600 股。公司股东叶芳通过普通证券账户持有 0 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,132,700 股，实际合计持有 1,132,700 股。公司股东汪晨虹通过普通证券账户持有 0 股，通过中银国际证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,041,100 股，实际合计持有 1,041,100 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张顺	董事长、总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡静	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
明小燕	董事、副总经理	现任	90,000	0	0	54,000	72,000	-36,000	36,000
胡贤君	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
全奇	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
崔耀成	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
谢伯林	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵理	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭建兵	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
周富共	副总经理	现任	50,000	0	0	30,000	40,000	-20,000	20,000
肖顺英	副总经理	现任	50,000	0	0	30,000	40,000	-20,000	20,000
刘国才	副总经理	现任	50,000	0	0	30,000	40,000	-20,000	20,000
陈国平	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
卓泽鹏	副总经理、董事会秘书	现任	20,000	0	0	12,000	16,000	-8,000	8,000
刘凯	副总经理	离任	90,000	0	0	18,000	72,000	-72,000	0
林立新	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	350,000	0	0	174,000	280,000	-176,000	104,000

注：报告期内，公司在中国结算深圳分公司办理完董高 176,000 股限制性股票回购注销手续。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘凯	副总经理	解聘	2019 年 01 月 31 日	个人原因辞职
陈国平	副总经理	聘任	2019 年 01 月 06 日	经公司总经理提名，董事会提名委员会资格审查，公司董事会同意聘任陈国平先生担任公司副总经理。
卓泽鹏	副总经理、董事会秘书	聘任	2019 年 04 月 24 日	经公司董事长提名，董事会提名委员会资格审查，公司董事会同意聘任卓泽鹏先生担任公司副总经理兼董事会秘书。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中潜股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	71,601,437.89	19,027,640.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	97,442,397.48	89,984,799.03
应收款项融资		
预付款项	15,249,573.31	38,812,911.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,205,421.73	4,328,189.17
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	124,234,490.68	131,906,134.10
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,210,941.29	2,593,425.08
流动资产合计	313,944,262.38	286,653,099.79
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	54,845,795.16	52,779,876.94
固定资产	252,222,697.59	261,565,614.56
在建工程	53,690,799.98	26,188,696.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	156,085,678.07	182,129,409.23
开发支出		
商誉	43,778,906.88	43,778,906.88
长期待摊费用	82,459,885.03	127,861,609.47
递延所得税资产	758,393.17	1,256,791.32
其他非流动资产	104,401,873.07	69,994,522.99
非流动资产合计	748,244,028.95	765,555,428.15
资产总计	1,062,188,291.33	1,052,208,527.94
流动负债：		
短期借款	173,997,388.62	187,593,567.10
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	81,219,103.75	100,655,880.56
预收款项	33,680,436.64	8,600,512.49
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	10,079,996.20	15,486,008.15
应交税费	12,879,120.12	6,671,517.50
其他应付款	72,726,627.49	127,507,634.36
其中：应付利息	1,674,447.44	1,785,954.10
应付股利	5,143,870.33	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	384,582,672.82	446,515,120.16
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	120,000,000.00	50,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	150,000.00	150,000.00
递延所得税负债	2,452,803.19	8,664,059.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	122,602,803.19	58,814,059.70
负债合计	507,185,476.01	505,329,179.86
所有者权益：		
股本	170,660,816.00	171,464,816.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	102,259,266.56	111,005,312.43
减：库存股	6,887,040.00	17,065,680.00
其他综合收益	57,926.07	950,965.38
专项储备		
盈余公积	29,932,970.04	29,932,970.04
一般风险准备		
未分配利润	258,978,876.65	250,590,964.23
归属于母公司所有者权益合计	555,002,815.32	546,879,348.08
少数股东权益		
所有者权益合计	555,002,815.32	546,879,348.08
负债和所有者权益总计	1,062,188,291.33	1,052,208,527.94

法定代表人：张顺

主管会计工作负责人：郭建兵

会计机构负责人：罗光法

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	45,916,619.81	5,038,011.23
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	35,923,396.70	29,472,283.01

应收款项融资		
预付款项	7,108,302.83	36,183,475.69
其他应收款	128,659,940.78	123,406,443.82
其中：应收利息		
应收股利		
存货	117,727,089.25	124,293,393.38
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	954,742.24	2,262,885.38
流动资产合计	336,290,091.61	320,656,492.51
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	255,028,276.62	236,617,851.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	54,845,795.16	52,779,876.94
固定资产	235,263,792.51	244,146,869.37
在建工程	53,690,799.98	25,565,534.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	84,500,711.58	85,520,507.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,990,573.06	3,400,608.38
递延所得税资产	435,446.34	889,857.95
其他非流动资产	94,552,149.82	60,347,381.34
非流动资产合计	781,307,545.07	709,268,487.13
资产总计	1,117,597,636.68	1,029,924,979.64

流动负债：		
短期借款	124,719,357.52	138,315,536.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	39,278,031.10	
应付账款	59,152,831.05	97,737,514.43
预收款项	31,312,022.69	877,081.98
合同负债		
应付职工薪酬	7,471,386.35	12,564,126.64
应交税费	9,718,872.91	3,588,475.52
其他应付款	158,684,209.84	193,580,685.14
其中：应付利息	1,620,072.44	1,733,391.60
应付股利	5,143,870.33	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	430,336,711.46	446,663,419.71
非流动负债：		
长期借款	120,000,000.00	50,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	150,000.00	150,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	120,150,000.00	50,150,000.00
负债合计	550,486,711.46	496,813,419.71
所有者权益：		

股本	170,660,816.00	171,464,816.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	102,259,266.56	111,005,312.43
减：库存股	6,887,040.00	17,065,680.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,932,970.04	29,932,970.04
未分配利润	271,144,912.62	237,774,141.46
所有者权益合计	567,110,925.22	533,111,559.93
负债和所有者权益总计	1,117,597,636.68	1,029,924,979.64

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	233,186,070.65	207,527,174.04
其中：营业收入	233,186,070.65	207,527,174.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	219,594,931.04	187,749,584.50
其中：营业成本	159,950,068.95	137,106,245.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,446,619.01	939,105.82
销售费用	7,662,491.22	6,046,110.72
管理费用	24,472,272.30	17,613,204.59
研发费用	14,286,271.78	10,319,221.88

财务费用	9,777,207.78	16,021,721.96
其中：利息费用	9,276,570.19	6,534,618.84
利息收入	51,473.02	66,582.96
加：其他收益	489,338.38	80,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-125,879.37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,451,332.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-148,012.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,405,931.01	19,709,576.60
加：营业外收入	252,862.79	40,321.00
减：营业外支出	281,157.10	206,131.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,377,636.70	19,543,765.67
减：所得税费用	3,433,455.19	3,478,617.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,944,181.51	16,065,147.99
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,944,181.51	16,065,147.99
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.归属于母公司所有者的净利润	11,944,181.51	16,065,147.99
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-893,039.31	53,659.97

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-893,039.31	53,659.97
（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	-893,039.31	53,659.97
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-893,039.31	53,659.97
9.其他		
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	11,051,142.20	16,118,807.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,051,142.20	16,118,807.96
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0697	0.0965

(二) 稀释每股收益	0.0697	0.0965
------------	--------	--------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张顺

主管会计工作负责人：郭建兵

会计机构负责人：罗光法

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	138,759,500.42	144,062,500.99
减：营业成本	96,980,960.26	92,962,882.13
税金及附加	2,692,696.28	749,462.76
销售费用	3,723,145.98	4,774,978.22
管理费用	14,301,987.08	12,470,070.75
研发费用	10,530,138.57	10,319,221.88
财务费用	8,770,439.68	9,104,213.79
其中：利息费用	8,944,882.69	6,072,200.98
利息收入	25,714.11	54,210.07
加：其他收益		80,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	41,082,302.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	1,637,239.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		275,480.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	44,479,674.10	14,037,151.99
加：营业外收入	131,342.50	40,321.00

减：营业外支出	158,799.63	105,761.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,452,216.97	13,971,711.77
减：所得税费用	5,937,575.48	1,322,834.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,514,641.49	12,648,877.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38,514,641.49	12,648,877.13
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	38,514,641.49	12,648,877.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	226,897,506.00	206,324,815.45
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	9,238,670.71	14,044,370.45
收到其他与经营活动有关的现金	3,278,698.15	2,586,231.40
经营活动现金流入小计	239,414,874.86	222,955,417.30
购买商品、接受劳务支付的现金	120,219,900.33	118,796,610.57
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	69,883,451.91	51,970,574.96
支付的各项税费	8,039,498.12	5,576,588.67
支付其他与经营活动有关的现金	13,663,303.50	8,763,384.75
经营活动现金流出小计	211,806,153.86	185,107,158.95
经营活动产生的现金流量净额	27,608,721.00	37,848,258.35
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	3,616.43	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,026,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	62,980,213.50	
收到其他与投资活动有关的现金	30,750,335.00	
投资活动现金流入小计	123,760,164.93	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,363,358.42	58,170,222.40
投资支付的现金	11,000,000.00	
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	4,714,223.42	
投资活动现金流出小计	100,077,581.84	58,170,222.40
投资活动产生的现金流量净额	23,682,583.09	-58,170,222.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	224,686,007.52	237,654,971.50
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	56,379,804.00	34,384,874.40
筹资活动现金流入小计	281,065,811.52	272,039,845.90
偿还债务支付的现金	168,082,521.00	194,560,402.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,389,256.85	14,738,622.60
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	101,267,214.55	46,860,718.07
筹资活动现金流出小计	278,738,992.40	256,159,742.77
筹资活动产生的现金流量净额	2,326,819.12	15,880,103.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,045,085.20	-5,223,449.18
五、现金及现金等价物净增加额	52,573,038.01	-9,665,310.10
加：期初现金及现金等价物余额	17,795,101.59	56,117,554.79
六、期末现金及现金等价物余额	70,368,139.60	46,452,244.69

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	115,107,712.02	143,323,096.65
收到的税费返还	7,600,432.45	14,044,370.45
收到其他与经营活动有关的现金	28,253,850.16	31,417,245.56
经营活动现金流入小计	150,961,994.63	188,784,712.66
购买商品、接受劳务支付的现金	50,616,960.74	65,259,640.90
支付给职工以及为职工支付的现金	47,705,914.86	44,072,644.67
支付的各项税费	3,072,844.58	3,953,879.40
支付其他与经营活动有关的现金	34,907,361.43	40,185,639.62
经营活动现金流出小计	136,303,081.61	153,471,804.59
经营活动产生的现金流量净额	14,658,913.02	35,312,908.07
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	30,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	63,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	30,750,335.00	
投资活动现金流入小计	123,750,335.00	
购建固定资产、无形资产和其他	66,371,205.17	51,777,827.81

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	29,410,425.00	1,003,257.62
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	4,714,223.42	
投资活动现金流出小计	100,495,853.59	52,781,085.43
投资活动产生的现金流量净额	23,254,481.41	-52,781,085.43
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	224,686,007.52	198,198,639.40
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	56,379,804.00	34,384,874.40
筹资活动现金流入小计	281,065,811.52	232,583,513.80
偿还债务支付的现金	168,082,521.00	155,104,070.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,059,381.85	14,276,130.90
支付其他与筹资活动有关的现金	101,267,214.55	46,860,718.07
筹资活动现金流出小计	278,409,117.40	216,240,918.97
筹资活动产生的现金流量净额	2,656,694.12	16,342,594.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	307,760.96	-1,678,705.40
五、现金及现金等价物净增加额	40,877,849.51	-2,804,287.93
加：期初现金及现金等价物余额	4,537,715.40	38,247,682.50
六、期末现金及现金等价物余额	45,415,564.91	35,443,394.57

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	171,464,816.00				111,005,312.43	17,065,680.00	950,965.38		29,932,970.04		250,590,964.23		546,879,348.08		546,879,348.08	

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	171,464,816.00			111,005,312.43	17,065,680.00	950,965.38		29,932,970.04		250,590,964.23		546,879,348.08		546,879,348.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-804,000.00			-8,746,045.87	-10,178,640.00	-893,039.31				8,387,912.42		8,123,467.24		8,123,467.24
(一)综合收益总额						-893,039.31				11,944,181.51		11,051,142.20		11,051,142.20
(二)所有者投入和减少资本	-804,000.00			-8,746,045.87	-10,178,640.00					-5,143,870.33		-4,515,276.20		-4,515,276.20
1. 所有者投入的普通股	-804,000.00				-10,178,640.00							9,374,640.00		9,374,640.00
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				-8,746,045.87						-5,143,870.33		-13,889,916.20		-13,889,916.20
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														1,587,601.24	1,587,601.24	1,587,601.24
四、本期期末余额	170,660,816.00				102,259,266.56	6,887,040.00	57,926.07		29,932,970.04					258,978,876.65	555,002,815.32	555,002,815.32

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		小计		
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	171,464,816.00				107,520,060.69	20,889,000.00	367,391.54		28,213,535.17					238,117,479.51	524,794,282.91	524,794,282.91
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	171,464,816.00				107,520,060.69	20,889,000.00	367,391.54		28,213,535.17		238,117,479.51		524,794,282.91	524,794,282.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,731,200.00		53,659.97				7,491,907.19		11,276,767.16	11,276,767.16
（一）综合收益总额							53,659.97				16,065,147.99		16,118,807.96	16,118,807.96
（二）所有者投入和减少资本					3,731,200.00						-8,573,240.80		-4,842,040.80	-4,842,040.80
1. 所有者投入的普通股														
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					3,731,200.00						-8,573,240.80		-4,842,040.80	-4,842,040.80
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、本期期末余额	171,464,816.00				111,251,260.69	20,889,000.00	421,051.51		28,213,535.17		245,609,386.70		536,071,050.07		536,071,050.07

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	171,464,816.00				111,005,312.43	17,065,680.00			29,932,970.04	237,774,141.46		533,111,559.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	171,464,816.00				111,005,312.43	17,065,680.00			29,932,970.04	237,774,141.46		533,111,559.93

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-804,000.00				-8,746,045.87	-10,178,640.00				33,370,771.16		33,999,365.29
（一）综合收益总额										38,514,641.49		38,514,641.49
（二）所有者投入和减少资本	-804,000.00				-8,746,045.87	-10,178,640.00				-5,143,870.33		-4,515,276.20
1. 所有者投入的普通股	-804,000.00					-10,178,640.00						9,374,640.00
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					-8,746,045.87					-5,143,870.33		-13,889,916.20
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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、本期期末余额	170,660,816.00				102,259,266.56	6,887,040.00			29,932,970.04	271,144,912.62		567,110,925.22

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	171,464,816.00				107,520,060.69	20,889,000.00			28,213,535.17	230,805,068.42		517,114,480.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	171,464,816.00				107,520,060.69	20,889,000.00			28,213,535.17	230,805,068.42		517,114,480.28
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					3,731,200.00					4,075,636.33		7,806,836.33
(一)综合收益总额										12,648,877.13		12,648,877.13
(二)所有者投入和减少资本					3,731,200.00					-8,573,240.80		-4,842,040.80
1. 所有者投入的普通股												
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					3,731,200.00					-8,573,240.80		-4,842,040.80

的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者(或 股东)的分配												
3. 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、本期期末余 额	171,46 4,816. 00				111,251, 260.69	20,889,0 00.00			28,213, 535.17	234,880,7 04.75		524,921,31 6.61

三、公司基本情况

中潜股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系2011年2月23日，经广东省对外贸易经济合作厅核准注册成立的股份有限公司，2016年6月16日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]1301号”文核准，本公司首次向社会公众公开发行人民币普通股2125万股，经深圳证券交易所《关于中潜股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证

上[2016]489号)文同意,本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市,股票简称“中潜股份”,股票代码“300526”。持有统一社会信用代码为9144130074915591XM的企业法人营业执照,注册资本为人民币171,464,816.00元,注册地址为广东省惠州市惠阳区新圩镇长布村;法定代表人为张顺。经营范围:潜水及水下救捞装备等涉水运动个人防护装备开发、制造、租售;深水、潜水复合材料的制品、个人运动加压衣等体育运动用品开发、制造、销售,产品在境内、外销售。从事涉水运动技术培训、潜水技术培训、潜水体验服务,旅游辅助服务等;从事商务咨询、计算机软件开发、节约能源开发技术的研究、一般商品的配送,房地产开发(土地号:0406420,面积:2500m²;土地号:0406463,面积:555m²;上述经营范围中涉及资质、许可和专项规定管理的,按国家有关规定办理,其中涉水运动技术培训、潜水技术培训、潜水体验服务、旅游辅助服务由分支机构经营)。

公司主营适宜各类人群、各种水域潜水、渔猎等活动防护装备的研发、生产及销售;产品所需新型复合橡胶材料的研发、生产;以及自主品牌推广及休闲潜水运动的推广等。

本报告期公司合并范围包括:深圳市中潜潜水运动有限公司、深圳市机器人有限公司、深圳市中潜网络科技有限公司、深圳市中潜国际旅行社有限公司、惠州市中潜潜水装备有限公司、深圳市蔚蓝体育有限公司、尚盟运动用品(香港)有限公司、三亚中潜户外运动有限公司、中潜装备(香港)有限公司、西洛蒂亚股份有限公司、惠州市中潜物业管理有限公司、惠州市蔚蓝体育用品有限公司,这12户一级子公司及深圳市华尔威体育用品制造有限公司1户二级子公司报表纳入本期合并报表,另外,2019年5月份一级子公司惠州市蔚蓝体育用品有限公司已完成出售转让相关手续,其相关财务报表合并截止至2019年5月份,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2、持续经营

经本公司评估,自本报告期末起的12个月内,本公司持续经营能力良好,不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制订的具体会计政策和会计估计。详见本附注“12应收账款信用损失准备”、“15存货”、“39收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。

合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。

合并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。

非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决

策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。本

公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

特殊交易会计处理

购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

10.1 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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）。

10.2 金融资产的分类

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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

- 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

(2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

(1) 本公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

(2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

2) 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。

3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆

嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- (1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，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，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

a. 单项金额重大并单独按预期信用损失计量损失准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司单项金额重大的应收款项指单笔金额为100万元以上的客户应收账款。
单项金额重大并单独按预期信用损失计量信用损失准备的应收账款	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，预期信用损失准备。

b. 按信用风险特征组合计量损失准备的应收账款

组合名称	预期信用损失的方法
应收账款组合1	预期信用损失法

组合中，采用预期信用损失法计量信用损失的：

应收账款组合1 账龄组合 预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00%
1-2年	10.00%
2-3年	50.00%
3年以上	100.00%

c. 单项金额不重大但单独计量信用损失准备的应收账款

单项预期计量信用损失准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
预期信用损失方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，预期计量信用损失准备。

5) 其他应收款减值

按照10.7.2) 中的描述确认和计量减值。

a. 单项金额重大并单独按预期信用损失计量损失准备的其他应收款

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔金额为10万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单独按预期信用损失计量信用损失准备的其他应收款	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，预期信用损失准备。

b. 按信用风险特征组合预期信用损失准备的其他应收款

组合名称	预期信用损失的方法
其他应收款组合1	预期信用损失法

其他应收款组合1 账龄组合 预期信用损失率(%)

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00%
1-2年	10.00%
2-3年	50.00%
3年以上	100.00%

c. 单项金额不重大但单独预期信用损失准备的其他应收款

单项预期信用损失准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
预期信用损失方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，预期信用损失准备。

10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第24号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司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。
- 3) 是一项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其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第1) 规定对该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（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

10.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债

表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

10.10 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。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、应收票据

11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见10.7 金融工具

12、应收账款

12.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见10.7 金融工具

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

14.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见10.7 金融工具

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法

分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本；包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的

初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

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，则

视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

后续计量及损益确认方法

成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；投资方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；投资方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所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益

减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的会计处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处

理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
建筑物	20-30	10	3-4.5
土地使用权	40-50	10	1.8-2.25

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	10	3 至 4.5
房屋装修	年限平均法	5	0	20
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	10	10	9
电子设备及其他	年限平均法	5	10	18

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以

及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、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时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产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，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产包括土地使用权、土地所有权、专利权及非专利技术、土地承包经营权等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限40年至50年平均摊销。土地所有权属于永久性资产，不进行摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限10年或20年平均摊销，软件按5年摊销，土地承包经营权在受益的期间内摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

（2）内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶

段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

31、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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量的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修工程	直线摊销	根据实际受益年限
维修工程	直线摊销	根据实际受益年限

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工

福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以

及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

- 1) 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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

35、租赁负债

36、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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；因随着时间推移所

进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

37、股份支付

股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确

认相关的收入。

销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司销售商品分为境外销售和境内销售。境外销售视交货地点不同，确认收入的时点也不同。若商品交付地为海运港口，以商品经商检、报关后确认收入；若商品交付地为客户指定收货仓，以商品运输到达指定收货仓，并取得收货凭证后确认收入。境内销售分大宗商品销售和零售业务。大宗商品销售模式在商品交付完毕后视为商品所有权和风险转移，确认产品销售收入；零售业务销售模式在商品被销售，客户取货时，视为商品所有权和风险转移，确认产品销售收入。

提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

40、政府补助

1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

4) 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，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。

6) 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长

期应付款列示。

43、其他重要的会计政策和会计估计

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，本公司对财务报表格式进行了相应调整。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、13%、12%、6%、5%
城市维护建设税	应纳增值税、消费税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%、15%、16.50%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中潜股份有限公司	15%
尚盟运动用品（香港）有限公司	16.5%
深圳市中潜机器人有限公司	25%
三亚中潜户外运动有限公司	25%
中潜装备（香港）有限公司	16.5%
深圳市中潜潜水运动有限公司	25%
西洛蒂亚股份有限公司	30%
惠州市中潜物业管理有限公司	25%
惠州市中潜潜水装备有限公司	25%
深圳市中潜网络科技有限公司	25%
深圳市中潜国际旅行社有限公司	25%
深圳市蔚蓝体育有限公司	25%
深圳市华尔威体育用品制造有限公司	15%

2、税收优惠

根据（国科发火【2016】32号）和（国科发火【2016】195号）有关规定《关于公示广东省2016年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，中潜股份有限公司为广东省2016年认定高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201644001257。在2016年-2018年期间享受高新技术企业15%所得税优惠条件。公司收到高新技术企业资格证书。公司本年度继续执行15%的企业所得税税率。

本公司孙公司深圳市华尔威体育用品制造有限公司因获得由深圳市财政委员会、深圳市国税局、深圳市地方税务局、深圳市科技创新委员会联合颁发编号为GR201744202117的高新技术企业证书，在2016年-2019年期间可以享受15%的企业所得税税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	131,876.72	275,637.90
银行存款	70,236,262.88	17,519,463.69

其他货币资金	1,233,298.29	1,232,539.22
合计	71,601,437.89	19,027,640.81
其中：存放在境外的款项总额	6,392,138.02	2,597,546.46

其他说明

货币资金期末余额较期增加52,573,797.08元，增加比例为276.30%，主要系本期出售子公司惠州蔚蓝收到股权转让款及收到银行借款所致。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况:

单位: 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明:

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	103,028,773.77	100.00%	5,586,376.29	5.42%	97,442,397.48	95,336,293.71	100.00%	5,351,494.68	5.61%	89,984,799.03
其中:										
合计	103,028,773.77	100.00%	5,586,376.29	5.42%	97,442,397.48	95,336,293.71	100.00%	5,351,494.68	5.61%	89,984,799.03

按单项计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	100,284,712.86
1 年以内	100,284,712.86
1 至 2 年	2,171,749.30
2 至 3 年	434,691.83

3 年以上	137,619.78
3 至 4 年	137,619.78
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	103,028,773.77

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	5,351,494.68	234,881.61			5,586,376.29
合计	5,351,494.68	234,881.61			5,586,376.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	信用损失准备期末余额
第一名	非关联方	31,356,470.08	*	30.43%	1,781,304.83
第二名	非关联方	7,533,056.00	1 年以内	7.31%	376,652.80
第三名	非关联方	5,864,711.66	1 年以内	5.69%	293,235.58
第四名	非关联方	5,815,851.24	1 年以内	5.64%	290,792.56
第五名	非关联方	4,540,198.43	1 年以内	4.41%	227,009.92
合计		55,110,287.41		53.48%	2,968,995.69

注：*1年以内31353810.08元，2-3年以上2600元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

报告期内应收账款余额较期初增加7,457,598.45元，增长比例为8.29%，主要系当期赊销增加所致。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	13,102,416.02	85.92%	5,768,115.76	14.86%
1至2年	1,329,326.85	8.72%	32,618,619.04	84.04%
2至3年	780,512.94	5.12%	391,860.80	1.01%
3年以上	37,317.50	0.24%	34,316.00	0.09%
合计	15,249,573.31	--	38,812,911.60	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例 (%)	未结算原因
第一名	非关联方	3,944,126.45	1年以内	25.86%	业务未完结
第二名	非关联方	2,024,152.54	1年以内	13.27%	业务未完结

第三名	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	6.56%	业务未完结
第四名	非关联方	791,000.00	1-2 年	5.19%	业务未完结
第五名	非关联方	571,975.04	1 年以内	3.75%	业务未完结
	合计	8,331,254.03		54.63%	

其他说明:

报告期内预付账款较期初余额减少23,563,338.29元,减少比率为60.71%,主要系本期“潜水装备生产线建设项目”工程按工程进度结转了预付“潜水装备生产线建设项目”工程款至在建工程以及上期预付泸州七建的中潜大厦工程结算盈余款30,750,335.00元本期已收回所致。

8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,205,421.73	4,328,189.17
合计	4,205,421.73	4,328,189.17

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位: 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	486,749.75	2,022,991.08
保证金	2,558,920.00	2,565,169.00
代垫社保	547,524.97	483,917.10
员工借支	571,620.03	585,102.03
住房公积金	176,548.17	123,553.27
出口退税	349,108.88	735,269.47
其他	96,583.73	95,262.56
合计	4,787,055.53	6,611,264.51

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		2,283,075.34		2,283,075.34
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段		2,283,075.34		2,283,075.34
本期转回		1,701,441.53		1,701,441.53
2019 年 6 月 30 日余额		581,633.81		581,633.81

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	4,346,190.78
1 年以内	4,346,190.78
1 至 2 年	80,720.00
2 至 3 年	7,785.00

3 年以上	352,359.75
3 至 4 年	352,359.75
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	4,787,055.53

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明:

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: 元

单位名称	款项的性质	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
第一名	保证金	2,500,000.00	1 年以内	52.22%	125,000.00
第二名	代垫社保	547,524.97	1 年以内	11.44%	27,376.25
第三名	出口退税	349,108.88	1 年以内	7.29%	17,455.44
第四名	员工借支	300,000.00	1 年以内	6.27%	15,000.00
第五名	住房公积金	176,548.17	1 年以内	3.69%	8,827.41
合计		3,873,182.02		80.91%	193,659.10

6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,416,521.72		82,416,521.72	76,728,122.04		76,728,122.04
在产品	21,373,808.04		21,373,808.04	22,877,151.54		22,877,151.54
库存商品	20,444,160.92		20,444,160.92	32,300,860.52		32,300,860.52
合计	124,234,490.68		124,234,490.68	131,906,134.10		131,906,134.10

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明:

报告期末存货余额较期初减少 7,671,643.42 元, 减少比率为 5.82%, 主要系本期销售年初备货库存所致。

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末留抵增值税	1,098,698.24	1,933,530.93
待认证增值税进项税额	112,243.05	629,718.50

预缴企业所得税		30,175.65
合计	1,210,941.29	2,593,425.08

其他说明:

报告期其他流动资产较期初余额减少1,382,483.79元，减少比例为53.31%，主要系本期待抵扣进项税减少所致。

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明:

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	55,189,904.34			55,189,904.34
2.本期增加金额	3,202,470.83			3,202,470.83
(1) 外购	894,000.00			894,000.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,308,470.83			2,308,470.83
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	58,392,375.17		58,392,375.17
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	2,410,027.40		2,410,027.40
2.本期增加金额	1,136,552.61		1,136,552.61
(1) 计提或摊销	1,136,552.61		1,136,552.61
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	3,546,580.01		3,546,580.01
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	54,845,795.16		54,845,795.16
2.期初账面价值	52,779,876.94		52,779,876.94

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
黄竹浪厂房及相应土地使用权	44,232,868.07	一小部分建筑物尚未办理报建手续，未

		取得不动产权证书。
--	--	-----------

其他说明

报告期末投资性房地产余额较期初增加2,065,918.22元,增长比率为3.91%,主要系本期中潜大厦部分办公用房已出租,转为投资性房地产。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	252,222,697.59	261,565,614.56
合计	252,222,697.59	261,565,614.56

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	房屋装修	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	224,045,057.24	6,035,416.42	77,378,422.26	6,054,375.92	27,915,985.66	341,429,257.50
2.本期增加金额			1,111,827.50		1,824,946.88	2,936,774.38
(1) 购置			1,111,827.50		1,276,017.59	2,387,845.09
(2) 在建工程转入					548,757.74	548,757.74
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算					171.55	171.55
3.本期减少金额	2,308,470.83		2,025,216.74		195,199.61	4,528,887.18
(1) 处置或报废			2,025,216.74		195,199.61	2,220,416.35
(2) 转入投资性房地产	2,308,470.83					2,308,470.83
4.期末余额	221,736,586.41	6,035,416.42	76,465,033.02	6,054,375.92	29,545,732.93	339,837,144.70
二、累计折旧						
1.期初余额	14,187,933.55	5,889,019.92	36,609,325.21	2,826,484.16	20,350,880.10	79,863,642.94
2.本期增加金额	5,003,564.58	93,583.85	3,334,564.77	331,769.26	1,073,819.66	9,837,302.12

额						
(1) 计提	5,003,564.58	93,583.85	3,334,564.77	331,769.26	1,073,679.08	9,837,161.54
(2) 汇率 折算差额					140.58	140.58
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金 额	235,758.15		1,689,427.46		161,312.34	2,086,497.95
(1) 处置或 报废			1,689,427.46		161,312.34	1,850,739.80
(2) 转入 投资性房地产	235,758.15					235,758.15
4.期末余额	18,955,739.98	5,982,603.77	38,254,462.52	3,158,253.42	21,263,387.42	87,614,447.11
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金 额						
(1) 计提						
3.本期减少金 额						
(1) 处置或 报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价 值	202,780,846.43	52,812.65	38,210,570.50	2,896,122.50	8,282,345.51	252,222,697.59
2.期初账面价 值	209,857,123.69	146,396.50	40,769,097.05	3,227,891.76	7,565,105.56	261,565,614.56

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	53,690,799.98	26,188,696.76
合计	53,690,799.98	26,188,696.76

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
潜水装备生产线建设项目	53,690,799.98		53,690,799.98	25,565,534.49		25,565,534.49
惠州蔚蓝厂房				623,162.27		623,162.27
合计	53,690,799.98		53,690,799.98	26,188,696.76		26,188,696.76

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
潜水装备生产线建设项目	253,131,700.00	25,565,534.49	28,125,265.49			53,690,799.98	21.21%					募股资金
惠州蔚蓝厂房		623,162.27			623,162.27	0.00						其他
合计	253,131,700.00	26,188,696.76	28,125,265.49		623,162.27	53,690,799.98	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他说明：						

其他说明：

报告期在建工程较期初余额增加27,502,103.22元，增加比例为105.02%，主要系本期按“潜水装备生产线建设项目”工程进度确认了在建工程所致。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	承包经营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	129,893,615.58	3,685,705.00		3,915,168.95	55,926,035.00	193,420,524.53
2.本期增加金额	39,793,907.24			11,399.03		39,805,306.27
(1) 购置	38,559,682.81					38,559,682.81
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算	1,234,224.43			11,399.03		1,245,623.46
3.本期减少金额	65,080,164.89					65,080,164.89
(1) 处置	65,080,164.89					65,080,164.89
(2) 外币报表折算						
4.期末余额	104,607,357.93	3,685,705.00		3,926,567.98	55,926,035.00	168,145,665.91
二、累计摊销						
1.期初余额	7,578,553.30	147,838.36		2,980,130.92	584,592.72	11,291,115.30
2.本期增加金额	987,135.87	179,981.22		180,357.97	584,592.72	1,932,067.78
(1) 计提	987,135.87	179,981.22		169,311.82	584,592.72	1,921,021.63
(2) 企业合						

并增加						
(3) 外币报表折算				11,046.15		11,046.15
3. 本期减少金额						
(1) 处置	1,163,195.24					1,163,195.24
4. 期末余额	7,402,493.93	327,819.58		3,160,488.89	1,169,185.44	12,059,987.84
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	97,204,864.00	3,357,885.42		766,079.09	54,756,849.56	156,085,678.07
2. 期初账面价值	122,315,062.28	3,537,866.64		935,038.03	55,341,442.28	182,129,409.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

报告期末无形资产账面余额较期初减少26,043,731.16元,减少比例为14.3%,主要系本期出售全资子公司惠州蔚蓝股权,相应土地减少,无形资产减少,另外,本报告期将菲律宾八达雁土地租赁改为购买,由长期待摊费用转为无形资产。

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合并三亚中潜户 外运动有限公司	1,161,910.88			1,161,910.88
中潜国旅-潜水 培训体验代理业 务	682,112.46			682,112.46
合并深圳市蔚蓝 体育有限公司	43,096,794.42			43,096,794.42
合计	44,940,817.76			44,940,817.76

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合并三亚中潜户 外运动有限公司	1,161,910.88			1,161,910.88

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

a、三亚中潜-潜水培训相关业务资产组的形成：本公司2010年6月以170万元收购了三亚中潜100%的股权，购买日根据持股比例计算享有的可辨认净资产公允价值为51.73万元，本公司据此确认了1,161,910.88元的商誉。

b、中潜国旅-潜水培训体验代理业务的形成：本公司2018年6月以30万元收购了中潜国旅100%的股份，相关的业务与潜水体验服务业务形成了较强的协同效应，购买日根据持股比例计算享有的可辨认净资产公允价值为-38.21万元，故而形成了682,112.46元的商誉。

c、蔚蓝-游泳用品和浮潜装备产销相关业务的形成：本公司2018年12月以1.9亿元收购了深圳市蔚蓝体育有限公司100%的股权，购买了其游泳用品和浮潜装备产销相关业务，本公司聘请了国众联资产评估土地房地产估价有限公司针对购买日的可辨认净资产进行了合并对价分摊评估，根据合并对价分摊显示的公允价值按持股比例计算享有的可辨认净资产公允价值为

14,690.32万元，据此本公司确认了43,096,794.42元商誉。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	88,952,069.84		8,614,471.08		80,337,598.76
维修工程	2,404,553.27		309,267.00		2,095,286.27
土地租用	36,504,986.36			36,504,986.36	0.00
其他摊销		54,000.00	27,000.00		27,000.00
合计	127,861,609.47	54,000.00	8,950,738.08	36,504,986.36	82,459,885.03

其他说明

报告期末长期待摊费用余额较期初减少45,401,724.44元，减少比率为35.51%，主要系本期将菲律宾八达雁土地由租赁转为购买，转入无形资产核算。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	984,855.34	160,307.33	2,816,593.45	445,968.65
内部交易未实现利润	771,591.21	188,789.73	771,591.21	192,897.81
可抵扣亏损	299,976.48	49,496.12	298,782.97	49,299.19
应付利息	1,620,072.44	243,010.87	1,864,588.71	279,688.31
股权激励摊销	628,594.13	94,289.12	1,776,249.07	266,437.36
递延收益	150,000.00	22,500.00	150,000.00	22,500.00
合计	4,455,089.60	758,393.17	7,677,805.41	1,256,791.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	9,308,734.20	2,015,864.99	53,884,765.24	8,664,059.70
固定资产一次性税前扣除差异	1,747,752.78	436,938.20		
合计	11,056,486.98	2,452,803.19	53,884,765.24	8,664,059.70

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		758,393.17		1,256,791.32
递延所得税负债		2,452,803.19		8,664,059.70

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,180,245.82	4,776,656.10
可抵扣亏损	8,081,223.33	8,189,496.45
子公司股份支付金额	21,824,100.00	21,824,100.00
合计	35,085,569.15	34,790,252.55

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		446,297.88	
2020 年	1,578,723.93	1,578,723.93	
2021 年	290,160.92	290,160.92	
2022 年	435,617.02	658,849.40	
2023 年	2,611,590.06	3,223,105.55	
2024 年	2,914,739.42	852,930.35	

2025 年			
永久	250,391.98	1,139,428.42	
合计	8,081,223.33	8,189,496.45	--

其他说明：

报告期末递延所得税资产余额较期初减少498,398.15元，减少比率为39.66%，主要系本期信用损失准备和限制性股票摊销减少使可抵扣暂时性差异减少所致。

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程和设备款	94,760,073.42	60,352,723.34
长期租赁押金	9,641,799.65	9,641,799.65
合计	104,401,873.07	69,994,522.99

其他说明：

报告期末其他非流动资产较期初增加34,407,350.08元，增长比率为49.16%，主要系本期预付“潜水装备生产线建设项目”工程款增加所致。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	85,000,000.00	83,900,000.00
信用借款	29,782,727.52	
质押保证抵押借款	19,936,630.00	12,000,000.00
保证抵押借款		52,415,536.00
质押保证借款	39,278,031.10	39,278,031.10
合计	173,997,388.62	187,593,567.10

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	78,959,408.15	97,800,380.08
1-2 年	399,058.40	977,994.17
2-3 年	592,150.45	664,316.57
3 年以上	1,268,486.75	1,213,189.74
合计	81,219,103.75	100,655,880.56

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	33,478,300.42	8,094,921.88
1-2 年	88,529.41	423,422.84
2-3 年	98,790.06	67,351.02
3 年以上	14,816.75	14,816.75
合计	33,680,436.64	8,600,512.49

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

报告期末预收账款余额较期初增加25079924.15元，增加比率为291.61%，主要系本期预收到转让黄竹浪厂房及土地诚意金所致。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,422,538.03	60,500,907.13	65,843,448.96	10,079,996.20
二、离职后福利-设定提存计划	63,470.12	3,504,619.42	3,568,089.54	
合计	15,486,008.15	64,005,526.55	69,411,538.50	10,079,996.20

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,269,455.88	56,849,886.27	62,175,988.24	9,943,353.91
2、职工福利费		1,621,090.46	1,621,090.46	
3、社会保险费	16,439.86	1,328,448.90	1,344,888.76	
其中：医疗保险费	13,733.39	1,226,635.22	1,240,368.61	
工伤保险费	642.14	73,779.19	74,421.33	
生育保险费	2,064.33	28,034.49	30,098.82	
4、住房公积金		700,160.50	700,160.50	
5、工会经费和职工教育经费	136,642.29	1,321.00	1,321.00	136,642.29
合计	15,422,538.03	60,500,907.13	65,843,448.96	10,079,996.20

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	61,035.16	3,391,099.08	3,452,134.24	0.00
2、失业保险费	2,434.96	113,520.34	115,955.30	0.00
合计	63,470.12	3,504,619.42	3,568,089.54	

其他说明：

报告期末应付职工薪酬较期初减少5,406,011.95元，减少比率为34.91%，主要系上期末工资发放因时间差异银行发放工资未达账项所致。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	658,045.62	696,619.05
企业所得税	7,799,857.37	2,669,764.40
城市维护建设税	1,229,584.34	582,806.79
教育费附加	878,274.53	416,290.56
个人所得税	1,143,774.00	135,166.74
契税	1,147,890.00	1,147,890.00
印花税	21,694.26	
房产税		849,969.66
其他		173,010.30
合计	12,879,120.12	6,671,517.50

其他说明：

报告期末应交税费余额较年初增加6,207,602.62元，增长比率为93.05%，主要系应交企业所得税增加所致。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,674,447.44	1,785,954.10
应付股利	5,143,870.33	
其他应付款	65,908,309.72	125,721,680.26
合计	72,726,627.49	127,507,634.36

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	272,825.26	639,639.53
关联借款应付利息	712,872.18	1,025,123.60
长期借款应付利息	688,750.00	121,190.97
合计	1,674,447.44	1,785,954.10

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,143,870.33	
合计	5,143,870.33	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
水电费	1,149,288.72	965,288.46
押金	254,412.00	218,746.00
工衣代购费	230,450.00	230,450.00
租金	165,340.00	165,340.00
股权激励对象	6,859,840.00	15,480,036.00
关联借款	25,062,810.52	60,740,075.55
代扣代缴个人所得税		5,713,723.42
股权收购款	32,005,620.00	42,005,620.00
其他	180,548.48	202,400.83
合计	65,908,309.72	125,721,680.26

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

报告期内其他应付款余额较期初减少 59,813,370.54 元，减少比率为 47.58%；主要系向股东深圳市爵盟管理咨询有限公司借款减少以及本期支付收购蔚蓝股权款所致。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	120,000,000.00	
抵押质押保证借款		50,000,000.00
合计	120,000,000.00	50,000,000.00

长期借款分类的说明：

2019年3月21日，中潜股份有限公司与惠州农村商业银行股份有限公司新圩支行签订了最高额度抵押担保合同及授信协议，授信期间为2019年3月21日至2024年3月20日，授信额度为人民币贰亿伍仟万元，由中潜股份有限公司提供中潜大厦抵押担保（中潜大厦产权编号：粤（2019）惠州市不动产权第3004205号）。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	150,000.00			150,000.00	
合计	150,000.00			150,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补	本期计入营	本期计入其	本期冲减成	其他变动	期末余额	与资产相关/
------	------	-------	-------	-------	-------	------	------	--------

		助金额	业外收入金 额	他收益金额	本费用金额			与收益相关
--	--	-----	------------	-------	-------	--	--	-------

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	171,464,816.00				-804,000.00	-804,000.00	170,660,816.00

其他说明：

报告期内公司于2019年6月25日办理完结了804,000股限制性股票回购注销手续，公司总股本由171,464,816股变更为170,660,816股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	109,229,063.36		9,374,640.00	99,854,423.36

其他资本公积	1,776,249.07	628,594.13		2,404,843.20
合计	111,005,312.43	628,594.13	9,374,640.00	102,259,266.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、报告期内因股份支付确认计入其他资本公积的金额为628,594.13元；
- 2、报告期内因办理完结了804,000股限制性股票回购注销手续，相应股本溢价减少9,374,640.00元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	17,065,680.00		10,178,640.00	6,887,040.00
合计	17,065,680.00		10,178,640.00	6,887,040.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内公司余2019年6月25日办理完结了804,000股限制性股票回购注销手续，减少相应的库存股。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	950,965.38	-893,039.31				-893,039.31	57,926.07
外币财务报表折算差额	950,965.38	-893,039.31				-893,039.31	57,926.07
其他综合收益合计	950,965.38	-893,039.31				-893,039.31	57,926.07

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,932,970.04			29,932,970.04
合计	29,932,970.04			29,932,970.04

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	250,590,964.23	238,117,479.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,587,601.24	
调整后期初未分配利润	252,178,565.47	238,117,479.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,944,181.51	22,698,760.39
减：提取法定盈余公积		1,719,434.87
应付普通股股利	5,143,870.33	8,505,840.80
期末未分配利润	258,978,876.65	250,590,964.23

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	231,133,437.03	159,045,274.49	207,448,919.75	137,074,120.43
其他业务	2,052,633.62	904,794.46	78,254.29	32,124.98
合计	233,186,070.65	159,950,068.95	207,527,174.04	137,106,245.41

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,814,185.88	453,001.96
教育费附加	1,320,500.58	323,572.82
房产税	52,719.76	
土地使用税	156,784.62	2,003.47
印花税	100,836.44	159,589.30
残疾人就业保障金	270.02	270.02
环境保护税	1,321.71	668.25
合计	3,446,619.01	939,105.82

其他说明：

报告期税金及附加较上年同期增加2,507,513.19元，增长比率为267.01%，主要系本期待抵扣进项税减少，增值税增加以及合并蔚蓝体育税金及附加所致。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,647,983.14	2,447,138.55
社会保险	193,075.50	149,189.74
折旧费	84,756.35	54,224.42
办公费	42,305.86	46,150.62
运输费	1,740,957.32	2,256,919.10
业务招待费	207,950.87	234,779.33
差旅费	198,710.54	411,070.07
关务费	82,079.60	8,883.35
广告宣传费	261,230.88	3,105.00
顾问服务费	401,329.83	
采购服务费		
快递费	58,685.11	166,031.64
参展费	366,871.69	115,482.85
其他	376,554.53	153,136.05

合计	7,662,491.22	6,046,110.72
----	--------------	--------------

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	9,892,767.98	7,593,520.12
福利费	421,545.45	133,881.00
社会保险费	766,986.32	551,581.83
招待费	287,636.25	192,659.00
差旅费	345,237.59	612,730.15
办公费	664,845.40	383,802.81
汽车费用	467,387.44	403,638.76
顾问服务费	1,661,826.39	539,274.26
低值易耗品	86,092.55	141,039.15
折旧费	4,843,240.72	623,951.87
无形资产摊销	1,367,364.22	570,358.71
股权激励费用	628,594.13	3,731,200.00
上市费用		542,547.19
开办费	60,311.45	287,578.33
伙食费	68,335.20	88,477.00
长期待摊费用摊销	70,170.93	374,889.95
其他	1,618,197.38	490,680.20
租金	1,221,732.90	351,394.26
合计	24,472,272.30	17,613,204.59

其他说明：

报告期管理费用较上年同期增加6,859,067.71元，增长比率为38.94%，主要系本期合并蔚蓝体育管理费用以及增加中潜大厦折旧所致。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工投入	10,430,841.37	7,055,211.53
直接投入	3,345,002.97	2,970,789.92

折旧与摊销	241,998.86	138,631.01
其他	268,428.58	154,589.42
合计	14,286,271.78	10,319,221.88

其他说明：

报告期研发费用较上年同期增加3,967,049.9元，增长比率为38.44%，主要系本期子公司深圳机器人研发投入加大以及合并蔚蓝体育研发费用所致。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,276,570.19	6,534,618.84
减:利息收入	51,473.02	66,582.96
利息净支出	9,225,097.17	6,468,035.88
汇兑损失	2,240,988.89	8,417,826.61
减:汇兑收益	3,074,723.00	10,569.47
汇兑净损失	-833,734.11	8,407,257.14
银行手续费	1,398,329.23	1,214,300.67
其他	-12,484.51	-67,871.73
合计	9,777,207.78	16,021,721.96

其他说明：

报告期财务费用较上年同期减少6,244,514.18元，减少38.98%，主要系本期汇兑损失减少所致。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
研发补助	276,000.00	
增值税及附加税加计抵减	82,728.33	
深圳市商业用电资助	54,671.05	
会展补贴	75,939.00	
地方标准专项资金补助		80,000.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置长期股权投资产生的投资收益	-129,495.80	
其他	3,616.43	
合计	-125,879.37	

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,451,332.39	
合计	1,451,332.39	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-148,012.94
合计		-148,012.94

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	252,862.79	40,321.00	
合计	252,862.79	40,321.00	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

报告期营业外收入较上年同期增加212,541.79元，增长比率为527.12%，主要系收回租赁押金逾期产生的利息及收到供应商赞助款。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	
其他	67,836.68	100,370.71	
非流动资产处置损失合计	152,977.04	95,761.22	
其中：固定资产处置损失	152,977.04	95,761.22	
无形资产处置损 失			
罚款、滞纳金支出	50,343.38		
合计	281,157.10	206,131.93	

其他说明：

报告期营业外支出较上年同期增加75,025.17元，增长比率36.4%，主要系固定资产正常清理所致。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,146,116.62	3,480,474.57

递延所得税费用	-5,712,661.43	-1,856.89
合计	3,433,455.19	3,478,617.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	15,377,636.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,306,645.51
子公司适用不同税率的影响	764,085.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,343.38
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	2,094,804.75
研发费用加计扣除的影响	-1,782,423.58
所得税费用	3,433,455.19

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	50,716.60	66,535.25
政府补助	351,939.00	
备用金	0.00	
内部往来	141,251.80	
押金	49,566.00	
员工备用金	525,500.00	63,100.00
其他	2,159,724.75	2,456,596.15
合计	3,278,698.15	2,586,231.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付管理费用	7,618,037.77	4,204,803.46
支付销售费用	3,969,334.98	3,365,843.34
支付手续费	831,606.66	680,340.51
员工借备用金	644,801.27	320,567.94
支付备用金		
内部往来	134,450.00	
支付汽车费用		
预付加油费	143,000.00	107,699.50
支付其他	322,072.82	84,130.00
合计	13,663,303.50	8,763,384.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期支付其他经营活动有关的现金较上年同期增加4,899,918.75元，增长比率为55.91%，主要系本期支付管理费用、销售费用增加所致。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中潜大厦结算盈余款退回	30,750,335.00	0.00
合计	30,750,335.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
蔚蓝体育股东个人所得税	4,714,223.42	
合计	4,714,223.42	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励款	-8,620,196.00	
共同实际控制人提供的借款	65,000,000.00	34,384,874.40
合计	56,379,804.00	34,384,874.40

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

报告期收到的其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加21,994,929.6元，增长比率为63.97%，主要系本期向共同实际控制人借款增加所致。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还共同实际控制人借款	100,677,265.03	46,294,798.85
融资手续费	589,949.52	565,919.22
合计	101,267,214.55	46,860,718.07

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

报告期支付的其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加54,406,496.48元，增长比率为116.1%，主要系本期归还共同实际控制人借款增加所致。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	11,944,181.51	16,065,147.99
加：资产减值准备	-1,451,332.39	-148,012.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,146,112.11	5,146,088.68
无形资产摊销	1,370,812.96	574,607.43
长期待摊费用摊销	9,076,533.33	8,831,500.48
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）	-167,557.25	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	327,179.83	84,781.15
财务费用（收益以“-”号填列）	6,907,646.16	10,556,503.77

投资损失（收益以“-”号填列）	125,879.37	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	494,487.00	-5,964.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,111,521.66	
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,615,929.36	-7,003,684.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,857,121.22	2,552,394.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,441,102.24	-2,536,303.26
其他	628,594.13	3,731,200.00
经营活动产生的现金流量净额	27,608,721.00	37,848,258.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	70,368,139.60	46,452,244.69
减：现金的期初余额	17,795,101.59	56,117,554.79
现金及现金等价物净增加额	52,573,038.01	-9,665,310.10

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	63,000,000.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	19,876.50
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	62,980,123.50

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	70,368,139.60	17,795,101.59
其中：库存现金	131,876.72	275,637.90
可随时用于支付的银行存款	70,236,262.88	17,519,463.69
三、期末现金及现金等价物余额	70,368,139.60	17,795,101.59

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,233,298.29	保证金
固定资产	175,362,975.16	抵押
无形资产	19,678,312.40	抵押
合计	196,274,585.85	--

其他说明：

1、截至2019年06月30日，公司将登记号为惠阳国用（2011）第0600002号地块（无形资产原值为12,362,729.62元，累计摊销金额2,931,368.40元，账面价值9,431,361.22元）抵押给中信银行股份有限公司惠州分行，用于办理授信，抵押期限为2013年12月26日至2018年12月26日，依据公司与银行签署的抵押合同约定，抵押债权为2013年12月26日至2018年12月26日期间所办理授信所有业务。目前该抵押已过抵押期且该银行贷款已经还清，该土地目前正在办理新的授信抵押，截止报告期末还未签订新抵押合同。

2、公司将登记号为粤（2019）惠州市不动产权第3004205号不动产（无形资产原值为13,089,164.00元，累计摊销金额2,842,212.82元，账面价值10,246,951.18元；固定资产原值为180,154,540.16元，累计折旧金额4,791,565.00元，账面价值175,362,975.16元）抵押给惠州农村商业银行股份有限公司新圩支行，用于办理授信，抵押期限为2019年3月21日至2024年3月20日。依据公司与银行签署的抵押合同约定，抵押债权为2019年3月21日至2024年3月20日期间所办理授信所有业务，抵押期间为主债权诉讼时效期内。

3、其他非流动资产有使用权受限制，系本公司通过司法拍卖程序，获得位于惠阳区新圩镇新丰黄竹浪地段的工业用地使用权及其地上四栋建筑物，截至2019年06月30日，公司尚未取得土地使用权证书及房产证，原有的工业厂房仍剩余4年的

租赁期，根据买卖不破租赁的原则，截至目前公司无法实现对该工业用地使用权及工业厂房实施占有与其他用途的使用。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	3,807,378.71	6.8747	26,174,586.42
欧元	410.18	7.817	3,206.38
港币	555,800.28	0.8797	488,937.51
日元	22.00	0.0638	1.40
英镑	505.18	8.7113	4,400.77
菲律宾比索	1,189,521.29	0.1342	159,633.76
应收账款	--	--	
其中：美元	14,256,498.67	6.8747	98,009,151.41
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	2,784.00	6.8747	19,139.16
短期借款			
其中：美元	2,900,000.00	6.8747	19,936,630.00

应付账款			
其中：美元	49,990.00	6.8747	343,666.25
港币	106,182.00	0.222	23,572.40
港币	6,583.50	0.8797	5,791.50
其他应付款			
其中：美元	15,600.00	6.8747	107,245.32
菲律宾比索	2,263.92	0.1342	303.82
预收账款			
其中：美元	107,280.74	6.8747	737,522.90

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发补助	276,000.00	其他收益	276,000.00
会展补贴	75,939.00	其他收益	75,939.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司	股权处	股权处	股权处	丧失控	丧失控	处置价	丧失控	丧失控	丧失控	按照公	丧失控	与原子

名称	置价款	置比例	置方式	制权的时点	制权时点的确定依据	款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	制权之日剩余股权的比例	制权之日剩余股权的账面价值	制权之日剩余股权的公允价值	允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
惠州市蔚蓝体育用品有限公司	64,850,800.00	100.00%	出售	2019年05月25日	工商变更完成	-129,495.8	0.00%	0.00	0.00	0.00	无	0.00

其他说明:

1、股权处置价款6485.08万元中已包含惠州市蔚蓝体育用品有限公司所欠债务1236.3498万元。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
尚盟运动用品（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		投资设立
深圳市中潜机器人有限公司	深圳	深圳	研发制造及贸易	100.00%		非同一控制下企业合并
三亚中潜户外运动有限公司	三亚	三亚	贸易及服务	100.00%		非同一控制下企业合并

中潜装备（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		投资设立
深圳市中潜潜水运动有限公司	深圳	深圳	贸易及服务	100.00%		投资设立
西洛蒂亚股份有限公司	菲律宾	菲律宾	贸易及服务	40.00%		投资设立
惠州市中潜物业管理有限公司	惠州	惠州	物业租赁及管理	100.00%		投资设立
惠州市中潜潜水装备有限公司	惠州	惠州	贸易及服务	100.00%		投资设立
深圳市中潜网络科技有限公司	深圳	深圳	互联网	100.00%		投资设立
深圳市中潜国际旅行社有限公司	深圳	深圳	贸易及服务	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳市蔚蓝体育有限公司	深圳	深圳	贸易及服务	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳市华尔威体育用品制造有限公司	深圳	深圳	生产制造		100.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

本公司持有西洛蒂亚股份有限公司39.996%的股权，但是本公司能够控制其日常经营，因此将其纳入合并报表范畴。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。本公司在日常活动中临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策。本公司主要金融工具相关风险为：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年6月30日，本公司应收账款的53.49%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2、流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司在必要时将会综合运用票据结算、银行借款、发行股票等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

本公司的金融工具包括：货币资金、应收账款、短期借款、长期借款等。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1-6个月	7-12个月	12个月以上	合计
保证借款	30,000,000.00	55,000,000.00		85,000,000.00
质押保证借款	39,278,031.10			39,278,031.10
质押保证抵押借款	19,936,630.00			19,936,630.00

信用借款	29,782,727.52			29,782,727.52
应付账款	81,219,103.75			81,219,103.75
应付利息	1,674,447.44			1,674,447.44
其他应付款	33,985,659.20	25,062,810.52	6,859,840.00	65,908,309.72
长期借款			120,000,000.00	120,000,000.00
金融负债与或有负责合计	235,876,599.01	80,062,810.52	126,859,840.00	442,799,249.53

3、金融工具的市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

公司主要业务为外贸出口，以美元结算为主，面临的汇率风险较大。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司持有的计息金融工具如下：

项目	期末金额	期初余额
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	173,997,388.62	187,593,567.10
一年内到期的非流动负债		
长期借款	120,000,000.00	50,000,000.00
其他应付款	65,908,309.72	59,610,075.55
合计		297,203,642.65

截至2019年6月30日，公司无浮动计息的金融工具。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
爵盟投资(香港)有限公司	香港	贸易投资	港币 1 万元	33.68%	33.68%
深圳市爵盟管理咨询有限公司	深圳	贸易投资	人民币 1010 万元	31.66%	31.66%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是方平章先生、陈翠琴女士（夫妻）以及张顺先生、杨学君女士（夫妻）。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 7.1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注无。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
惠州市祥福贸易有限公司	公司参股股东
惠州市嘉瑞网络服务有限公司	公司参股股东
尚盟贸易有限公司	同一控制人控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

报告期内本公司无向关联单位购销商品、提供和接受劳务的交易。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

报告期内本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杨学君	办公房屋	351,394.29	351,394.26

关联租赁情况说明

上述事项系子公司深圳市中潜潜水运动有限公司向共同实际控制人之一杨学君女士租赁位于深圳市福田区车公庙天吉大厦办公场所,根据市场价格确定月租金为61,494.00元,租赁期限自2016年10月15日至2019年10月14日该项交易已经由第二届董事会第十八次会议审议通过。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市中潜潜水运动有限公司	10,000,000.00	2018年11月22日	2019年11月22日	否

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方平章	100,000,000.00	2017年09月22日	2022年12月31日	否
张顺	40,000,000.00	2018年09月06日	2019年09月05日	否
张顺	52,000,000.00	2018年09月18日	2023年12月31日	否
张顺	50,000,000.00	2018年09月26日	2023年09月25日	否
张顺	70,000,000.00	2019年03月14日	2020年03月14日	否
张顺	30,000,000.00	2018年04月16日	2021年04月17日	否
张顺、方平章、爵盟投	20,624,100.00	2018年02月05日	2019年01月23日	是

资（香港）有限公司				
张顺	250,000,000.00	2019年03月21日	2024年03月20日	否
张顺	30,000,000.00	2019年01月16日	2020年01月15日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳市爵盟管理咨询有限公司	10,000,000.00	2019年01月03日	2019年11月20日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	10,000,000.00	2019年03月18日	2019年11月20日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	10,000,000.00	2019年04月03日	2019年11月20日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	7,000,000.00	2019年04月04日	2019年11月20日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	6,000,000.00	2019年04月04日	2019年11月20日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	5,000,000.00	2019年04月25日	2019年11月20日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	2,000,000.00	2019年04月29日	2019年11月20日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	10,000,000.00	2019年05月23日	2019年11月20日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	5,000,000.00	2019年05月31日	2019年11月20日	
拆出				
深圳市爵盟管理咨询有限公司	500,000.00	2019年01月02日	2019年01月02日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	300,000.00	2019年01月14日	2019年01月14日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	700,000.00	2019年01月15日	2019年01月15日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	2,500,000.00	2019年01月21日	2019年01月21日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	4,000,000.00	2019年01月23日	2019年01月23日	

限公司				
深圳市爵盟管理咨询有限公司	4,000,000.00	2019年01月23日	2019年01月23日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	3,000,000.00	2019年01月24日	2019年01月24日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	10,000,000.00	2019年01月25日	2019年01月25日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	10,000,000.00	2019年01月28日	2019年01月28日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	307,265.03	2019年02月01日	2019年02月01日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	800,000.00	2019年03月04日	2019年03月04日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	500,000.00	2019年03月06日	2019年03月06日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	420,000.00	2019年03月26日	2019年03月26日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	400,000.00	2019年03月27日	2019年03月27日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	33,000,000.00	2019年03月29日	2019年03月29日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	100,000.00	2019年04月03日	2019年04月03日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	1,400,000.00	2019年04月09日	2019年04月09日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	5,500,000.00	2019年04月11日	2019年04月11日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	1,200,000.00	2019年04月18日	2019年04月18日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	500,000.00	2019年05月24日	2019年05月24日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	700,000.00	2019年06月05日	2019年06月05日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	8,000,000.00	2019年06月06日	2019年06月06日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	500,000.00	2019年06月14日	2019年06月14日	
深圳市爵盟管理咨询有限公司	3,850,000.00	2019年06月17日	2019年06月17日	

深圳市爵盟管理咨询有限公司	8,500,000.00	2019年06月25日	2019年06月25日	
---------------	--------------	-------------	-------------	--

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,966,910.68	2,571,751.33

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	深圳市爵盟管理咨询有限公司	25,062,810.52	60,740,075.55

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	804,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格：12.66 元/股 合同剩余期限： 2018.11.21-2021.11.20

其他说明

(1) 2017年11月20日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，向80名激励对象授予165万股限制性股票。本次限制性股票授予价格为12.66元/股。

(2) 本次激励计划有效期为自授予日起4年，自授予日起满12个月后分三期解锁，每期解锁的比例分别为 20%、40%、40%，解锁条件为：2017 年-2019 年各年度与2016年相比，净利润增长率分别不低于 20%、40%、70%。

(3) 本期经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称“中国结算深圳分公司”）确认，公司于2019年6月25日办理完结了804,000股限制性股票回购注销手续，公司总股本由171,464,816股变更为170,660,816股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价格-授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	在资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,965,803.20
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	628,594.13

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组**3、资产置换****(1) 非货币性资产交换****(2) 其他资产置换****4、年金计划****5、终止经营**

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

根据集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：

- (1) 潜水装备制造及贸易分部
- (2) 潜水体验及服务分部

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	潜水装备制造及贸易	潜水体验及服务	分部间抵销	合计
营业收入	172,734,809.89	60,340,348.27	110,912.49	233,186,070.65
营业成本	114,574,246.42	45,264,910.04	110,912.49	159,950,068.95

利润总额	6,510,297.77	8,867,338.93	0.00	15,377,636.70
资产总额	872,488,710.62	140,695,145.43	49,004,435.28	1,062,188,291.33
负债总额	355,560,241.67	112,620,799.06	39,004,435.28	507,185,476.01

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	36,270,324.20	100.00%	346,927.50	0.96%	35,923,396.70	29,781,376.21	100.00%	309,093.20	1.04%	29,472,283.01
其中：										
合计	36,270,324.20	100.00%	346,927.50	0.96%	35,923,396.70	29,781,376.21	100.00%	309,093.20	1.04%	29,472,283.01

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	35,982,877.17
1 年以内	35,982,877.17
1 至 2 年	55,556.03
2 至 3 年	180,552.00
3 年以上	51,339.00
3 至 4 年	51,339.00
合计	36,270,324.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款信用损失准备	309,093.20	37,834.30			346,927.50
合计	309,093.20	37,834.30			346,927.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	信用减值损失
第一名	非关联方	31,987,739.48	1 年以内	88.19%	-
第二名	非关联方	1,850,800.00	1 年以内	5.10%	92,540.00
第三名	非关联方	620,890.00	1 年以内	1.71%	31,044.50
第四名	非关联方	333,607.91	1 年以内	0.92%	16,680.40
第五名	非关联方	275,365.00	1 年以内	0.76%	141,615.00
合计		35,068,402.39		96.69%	281,879.90

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	128,659,940.78	123,406,443.82
合计	128,659,940.78	123,406,443.82

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	125,757,677.95	120,517,578.04
押金	640.00	
保证金	2,517,920.00	4,204,709.00
代垫社保	397,359.56	399,462.83
员工借支		
住房公积金	104,649.00	75,898.50
出口退税		
其他	39,075.74	41,250.75
合计	128,817,322.25	125,238,899.12

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		1,832,455.30		1,832,455.30
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段		1,832,455.30		1,832,455.30
本期转回		1,675,073.83		1,675,073.83
2019 年 6 月 30 日余额		157,381.47		157,381.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	54,749,903.01
1 年以内	54,749,903.01
1 至 2 年	24,212,137.02
2 至 3 年	48,655,282.22
3 年以上	1,200,000.00
3 至 4 年	1,200,000.00
合计	128,817,322.25

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	内部往来	61,168,595.96	1 年以内 11321098.74, 2-3 年 48647497.22 元, 3 年以上 1200000.00 元	47.48%	
第二名	内部往来	37,390,471.25	1 年以内	29.03%	
第三名	内部往来	26,639,801.29	1 年以内	20.68%	

			2,445,584.27 元 , 1-2 年 24,194,217.02 元		
第四名	保证金	2,500,000.00	1 年以内	1.94%	125,000.00
第五名	代垫社保	397,359.56	1 年以内	0.31%	19,867.98
合计	--	128,096,228.06	--	99.44%	144,867.98

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	255,028,276.62		255,028,276.62	236,617,851.62		236,617,851.62
合计	255,028,276.62		255,028,276.62	236,617,851.62		236,617,851.62

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
尚盟运动用品(香港)有限公司	1,774,760.00			1,774,760.00		
深圳市立扬舜实业有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
三亚中潜户外运动有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00		
中潜装备(香港)有限公司	22,109,834.00	17,170,425.00		39,280,259.00		
深圳市中潜潜水运动有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
西洛蒂亚股份有限公司	1,003,257.62			1,003,257.62		

深圳市中潜国际旅行社有限公司	880,000.00	1,140,000.00		2,020,000.00		
深圳市蔚蓝体育有限公司	190,000,000.00			190,000,000.00		
惠州市中潜物业管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市中潜网络科技有限公司	150,000.00	100,000.00		250,000.00		
惠州市蔚蓝体育用品有限公司		11,405,000.00	11,405,000.00			
合计	236,617,851.62	29,815,425.00	11,405,000.00	255,028,276.62		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,609,729.89	96,076,165.80	143,996,386.70	92,941,834.15
其他业务	1,149,770.53	904,794.46	66,114.29	21,047.98
合计	138,759,500.42	96,980,960.26	144,062,500.99	92,962,882.13

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	41,082,302.00	0.00
合计	41,082,302.00	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-278,856.61	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	406,610.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,682.73	
减：所得税影响额	31,656.19	
合计	220,779.98	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.13%	0.0697	0.0697
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.09%	0.0684	0.0684

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的2019年半年度报告全文的原件；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的公司所有文件的正本及公告原稿；
- 4、其他备查文件。

中潜股份有限公司

董事长：张顺

2019年8月16日