



中潜股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-080

2021 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。

公司负责人周倩、主管会计工作负责人孙开阳及会计机构负责人(会计主管人员)孙开阳声明：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。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司未来可能面临的主要风险及应对措施，敬请广大投资者认真阅读相关具体内容，注意投资风险。

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 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理.....	18
第五节 环境与社会责任 .....	20
第六节 重要事项.....	22
第七节 股份变动及股东情况 .....	29
第八节 优先股相关情况 .....	34
第九节 债券相关情况 .....	35
第十节 财务报告.....	36

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的2021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。

## 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
原控股股东、深圳爵盟	指	深圳市爵盟管理咨询有限公司
控股股东、香港爵盟	指	爵盟投资（香港）有限公司，即 GEM INVESTMENT (HONG KONG) COMPANY LIMITED
深圳中潜/潜水运动	指	深圳市中潜潜水运动有限公司
上海招信	指	上海招信软件科技有限公司
中天装备	指	深圳市中天潜水装备有限公司
惠州雅妍	指	惠州市雅妍酒店管理有限公司
大唐存储	指	合肥大唐存储科技有限公司
深圳惠宝	指	深圳市惠宝纸制品有限公司
《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
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
深交所	指	深圳证券交易所
会计师事务所、审计机构	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
ODM	指	ODM 是 ORIGINAL DESIGN MANUFACTURER（自主设计制造商）的缩写，它是指制造厂商除了制造加工外，增加了设计环节，承担部分设计任务，生产制造产品并销售给品牌商的业务模式。
OEM	指	OEM 是 ORIGINAL BRAND MANUFACTURER（自主品牌制造商）的缩写，它是指制造厂商拥有自主品牌，自主设计产品，并自主制造产品，拥有完整业务链的业务模式。
OEM	指	OEM 是 ORIGINAL EQUIPMENT MANUFACTURER（原始设备制造商）的缩写，它是指制造厂商根据其他厂商的要求，为其生产产品和产品配件，亦称为定牌生产或授权贴牌生产。
股票期权激励计划	指	中潜股份有限公司 2019 年股票期权激励计划（草案）
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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	周倩		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	尹晓莹	翁懿明
联系地址	广东省深圳市南山区中心路 3008 号深圳湾 1 号广场南区 T7 第 16 层	广东省深圳市南山区中心路 3008 号深圳湾 1 号广场南区 T7 第 16 层
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 2020 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，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 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 2020 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
营业收入（元）	14,045,690.31	105,206,025.55	-86.65%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-35,982,886.64	497,161.99	-7,337.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-33,684,368.66	-40,889,171.14	17.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	6,204,334.10	102,036,845.36	-93.92%
基本每股收益（元/股）	-0.18	0.0024	-7,600.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.18	0.0024	-7,600.00%
加权平均净资产收益率	-10.12%	0.09%	-10.21%
	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）	642,642,486.37	655,191,425.96	-1.92%
归属于上市公司股东的净资产（元）	337,282,492.46	373,839,889.06	-9.78%

### 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：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）	403,547.73	
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）	448,340.01	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-3,201,966.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,560.79	
合计	-2,298,517.98	--

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 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主营业务情况

2020年下半年，公司潜水服相关生产线陆续停产，报告期内，公司生产和销售的主营产品为潜水镜、潜水呼吸管、脚蹼及游泳镜、游泳帽和游泳配件等一系列浮潜装备和游泳用品。公司主要采取为海外品牌进行ODM、OEM的贴牌生产与生产销售自有品牌相结合的方式销售，为消费者提供了造型美观，安全舒适，使用便利的中高端产品，产品销往欧洲、美洲、亚洲等国家和地区，对单一客户的依赖程度低。

公司实行以销定产为主的经营模式，通过展会、互联网平台等线上线下平台营销，获取订单并由业务人员与客户沟通产品细节，根据客户的定制化需求，完成研发、设计和生产后销售给客户。报告期内，公司加大了国内市场的业务拓展、技术研发、品牌建设、品质管控等力度。

公司在浮潜装备和游泳用品行业深耕多年，在行业内具有较高知名度，直接客户包括大型国内外知名商超连锁品牌、体育品牌、服装品牌、礼品公司、休闲旅游运营品牌、跨境电商等运营商。休闲及体育运动领域的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。公司注重产品的质量、安全和环保，产品通过了多项认证，获得了欧美市场较多体育用品制造商的青睐。

#### （二）行业发展情况

近日，国务院印发《全民健身计划（2021—2025年）》，就今后一个时期促进全民健身更高水平发展，更好满足人民群众的健身和健康需求作出部署。计划明确，到2025年，全民健身公共服务体系更加完善，经常参加体育锻炼人数比例达到38.5%，全国体育产业总规模达到5万亿元。通过普及推广冰雪、山地户外、航空、水上等多种户外运动项目，建设完善相关设施，拓展体育旅游产品和服务供给。体育产业作为近年来新兴的现代服务业，前景广阔，潜力巨大，根据国家工业和信息化部统计数据，2020年1-12月，全国体育用品行业营业收入1340.3亿元，同比增长8.0%，利润总额92.4亿元，同比增长0.4%。未来，随着全球疫情的缓解，人们对外出活动及旅行的需求将得到释放，浮潜及游泳的需求将进一步扩大；伴随着全民运动健康意识的增强及一系列体育产业政策的出台和落地，我国体育用品产业迎来持续增长，给公司拓展国内市场业务带来了很好的机遇，公司的潜水及游泳类产品将拥有更广泛的市场。

### 二、核心竞争力分析

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944004629，发证日期：2019年12月12日），公司被认定为高新技术企业，认定有效期为三年，企业所得税减按15%的比例计缴。根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政厅、国家税务总局深圳市税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044200123），公司孙公司深圳市华尔威体育用品制造有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期为三年。

#### 1、技术研发及创新模式优势

公司历年坚持研发投入，在行业领域研发实力较强。研发成果方面，截至目前，公司及子公司拥有专利授权共41个，发明专利3个，实用新型专利16个，外观专利22个，软件著作权18件，注册商标63个。公司多项技术领先行业标准，为客户和消费者提供了高品质的产品和服务。

#### 2、市场和品牌优势

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、质量控制等方面不断改进、提升。同时基于客户需求，细化开发，提升服务质量，积极开拓市场，并与国际知名品牌Crivit、Crane、Zoggs、Poker、森马及全球大型零售企业Wal-Mart、LiDL等达成了深度合作，为其提供了优质产品及服务，成为其稳定供应商。公司产品通过了多项权威、专业及严苛的认证，包括但不限于：ISO9001、BSCI、FCCA、FDA、GSV等，符合欧美等各国的生产和环保要求等，强化了客户与我司的顺利合作。

### 3、业务模式优势

公司不仅仅作为海外品牌的OEM/ODM商，同时也长期坚持自主知识产权和自主品牌的开发与推广。目前，公司自有品牌的运营也取得了良好进展，为终端消费者提供了众多美观实用，安全舒适，质优价廉的产品及服务，产品附加值不断提升。

### 4、构建智能化制造体系

公司浮潜和游泳用品生产线自动化建设升级项目已投入运行，将逐步实现全自动化流水线生产，届时将会使得产品线布局更为合理，通过构建智能化制造体系，实现高效作业，节约人力成本，能够更好地满足高端客户定制需求和质量要求并提升生产效率，突破现有的产能瓶颈，更好的服务客户。

## 三、主营业务分析

### 概述

报告期内，公司生产和销售的主营产品为潜水镜、潜水呼吸管、脚蹼及游泳镜、游泳帽和游泳配件等一系列浮潜装备和游泳用品。公司主要采取ODM、OEM与OBM相结合的方式进行销售，产品主要销往欧洲、美洲和东南亚等地区，对海外市场依存度较高。2021年上半年，公司总资产642,642,486.37元，实现营业收入14,045,690.31元，较上年度同比下降86.65%；实现归属于上市公司股东的净利润为-35,982,886.64元，比去年同期下降7,337.66%，公司上半年主要业务回顾如下：

#### 1、加强自主品牌推广力度

报告期内，公司持续加大自主品牌产品的推广力度，积极参加国内外行业展会，借助国内外潜水展和主要体育用品展会及营销网络平台，建立形式多样的市场推广机制，进一步巩固资助品牌在国内外市场的知名度和地位。

#### 2、积极拓展国内市场

在维护好原有外销优质客户的基础上，全力拓展国内市场，从线下模式向线上模式转变，搭建线下线上双渠道；继续加强产品的研发设计，拓展产品体系，增强产品的市场竞争力；同时加强管理层队伍建设，强化和扩大销售团队，在努力拓展销售渠道的同时实现生产经营的提质增效。

#### 3、完善内控治理水平

公司系统地组织修订和完善了各项内部控制管理制度，通过自查整改和公司治理专项活动，不断加强董监高及其他相关人员法律法规及业务学习，保证内控制度的有效执行。强化树立风险意识和规范运作意识，提高信息披露质量，不断完善公司的法人治理结构和内部控制制度，强化董监高及相关人员的勤勉尽责意识，进一步提高公司的内控治理水平。

#### 4、探索寻求战略转型

报告期内，公司结合实际发展战略，以增强公司中长期竞争能力，改善公司持续经营能力为目的，积极寻求符合公司未来业务发展方向的优质资产，稳妥推进业务转型。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	14,045,690.31	105,206,025.55	-86.65%	主要系潜水服相关生产线停产、浮潜和泳镜等产品相关订单减少所致
营业成本	9,012,660.30	106,092,078.69	-91.50%	主要系潜水服相关生产线停产、浮潜和泳镜等产品相关订单减少所致
销售费用	1,145,536.46	6,881,140.83	-83.35%	主要系销售减少对应费用减少所致
管理费用	30,458,618.87	32,534,087.54	-6.38%	
财务费用	3,177,836.19	4,889,456.22	-35.01%	主要系今年归还部分贷款，贷款利息减少所致
所得税费用	364,885.61	2,918,798.28	-87.50%	主要系利润总额减少所致
研发投入	647,245.25	4,078,596.90	-84.13%	主要系潜水服相关生产线停产所致

经营活动产生的现金流量净额	6,204,334.10	102,036,845.36	-93.92%	主要系潜水服相关生产线停产、浮潜和泳镜等产品相关订单减少，业务规模降低所致
投资活动产生的现金流量净额	99,412,898.03	20,395,392.61	387.43%	主要系收到处置“潜水装备生产线建设项目”第一笔款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-102,030,807.05	-105,944,169.31	-7.12%	主要系今年借款减少所致
现金及现金等价物净增加额	3,413,531.36	16,506,210.49	-79.32%	主要系业务规模降低所致

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

2020年2月开始北海中潜大数据业务处于停滞状态；2020年公司处置子公司潜水运动和上海招信；2020年上半年，潜水服相关生产线停产、浮潜和泳镜等产品相关订单减少，业务规模大幅降低，利润总额大幅下降。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：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						
分行业						
潜水游泳装备制造及贸易	10,402,740.33	5,713,449.82	45.08%	-87.70%	-92.14%	31.03%
服务业	129,198.69	85,448.58	33.86%	-98.80%	-99.70%	198.22%
其他	3,513,751.29	3,213,761.90	8.54%	295.48%	1,162.47%	-62.81%
分产品						
潜水装备	10,402,740.33	5,528,872.66	46.85%	-77.59%	-86.36%	34.20%
潜水配套服务	129,198.69	85,211.70	34.05%	-98.80%	-99.70%	198.41%
其他	3,513,751.29	3,398,575.94	3.28%	-10.47%	8.98%	-17.26%
分地区						
国内	6,791,303.65	3,935,388.75	42.05%	-87.07%	-93.92%	65.19%
国外	7,254,386.66	5,077,271.55	30.01%	-86.23%	-87.74%	-51.40%

#### 四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-3,350,000.00	9.41%	主要系在建工程计提减值准备所致	否
营业外收入	287,919.96	-0.81%	主要系今年收到租客非正常退租押金及销售废料所得	否
营业外支出	3,438,325.68	-9.65%	主要系拟支付行政罚款所致	否

## 五、资产、负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	20,384,993.48	3.17%	16,971,462.12	2.59%	0.58%	
应收账款	8,036,833.80	1.25%	28,590,245.59	4.36%	-3.11%	主要系收回前期销售货款
存货	11,346,130.42	1.77%	10,366,505.36	1.58%	0.19%	
投资性房地产	46,605,427.02	7.25%	47,531,265.72	7.25%	0.00%	
固定资产	173,935,226.07	27.07%	179,058,029.72	27.33%	-0.26%	
在建工程	181,513,520.85	28.24%	176,284,408.26	26.91%	1.33%	主要系根据潜水装备生产线建设项目进度确认
使用权资产	9,202,868.64	1.43%			1.43%	主要系公司执行新租赁准则所致
短期借款	22,126,300.00	3.44%			3.44%	主要系本期向金融机构借款所致
合同负债	2,247,518.81	0.35%	1,934,899.19	0.30%	0.05%	主要系销售产品预收款所致
租赁负债	8,307,548.44	1.29%			1.29%	主要系公司执行新租赁准则所致

### 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					
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。							

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

期末银行存款中包含诉讼冻结存款8,035,000.00元，系本公司与惠州市项氏投资有限公司及惠州项氏鸿图实业有限公司因《房地产转让协议书》发生纠纷，2020年8月上述公司向法院申请冻结本公司银行存款8,035,000.00元，2020年期末已根据广东省惠州市惠阳区人民法院一审判决计提预计负债3,800,000.00元。2021年7月冻结存款8,035,000.00元已解冻。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 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

公司报告期无募集资金使用情况。

### 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。

## 七、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)	本期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
深圳蒂瑞诗	上海招信 100% 股权	2020 年 04 月 27 日	4,081.63	0	本次出售资产将有助于优化公司产业结构,集中人力及资金加大向公司核心业务板块的投入。	0.00%	协商定价	否	非关联方	是	公司已根据协议约定于 2020 年 6 月 30 日完成了上海招信的工商变更登记手续,但截至 2020 年 12 月 30 日,深圳蒂瑞诗仍有 15,816,326 元股权转让款未支付给公司。公司于 2021 年 1 月 19 日、4 月 19 日分别向深圳蒂瑞诗发出了《催告函》、《律师函》,要求其支付剩余股权转让款项,但深圳蒂瑞诗一直未予处	2020 年 04 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于出售全资子公司上海招信股权的公告》公告编号: 2020-038,《全资子公司股权转让进展暨诉讼

											理。鉴于此，公司于近期向广东省深圳市南山区人民法院提起诉讼并收到了《受理案件通知书》（案号为：（2021）粤 0305 民初 15451 号）。		的公告》 （公告编号： 2021-068 ）
邓鑫	深圳中潜 100% 股权	2020 年 05 月 15 日	5,850	0	深圳中潜受本次疫情影响较大，预计将持续亏损，本次出售能缓解公司现金流压力，实现及时止损和业务优化。	0.00%	协商定价	否	非关联方	是	公司已根据协议约定于 2020 年 6 月 12 日完成了深圳中潜的工商变更登记手续，但截至协议约定期限（2020 年 12 月 12 日），邓鑫仍有 3,500,000 元股权转让款未支付给公司。公司于 2021 年 1 月 25 日、4 月 9 日分别向邓鑫发出了《催款函》、《律师函》，要求其支付剩余股权转让款项，但邓鑫一直未予处理。鉴于此，公司于近期向广东省惠州市惠阳区人民法院提起诉讼并收到了《受理案件通知书》（案号为：（2021）粤 1303 民初 5189 号）。	2020 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 （www.cninfo.com.cn）《关于出售全资子公司中潜运动股权的公告》公告编号： 2020-050

## 八、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：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	118,805,904.67	108,873,716.12	10,290,655.69	-2,342,563.11	-2,229,209.07
北海中潜	子公司	大数据服务	1,000,000.	27,907,856	17,637,749.85		261,565.	-254,313.99

科技有限 公司			00	.99			68	
尚盟运动 用品（香 港）有限 公司	子公司	贸易	1,759,200. 00	3,982,723. 48	2,076,602.97		714,525. 14	678,684.38
深圳市中 潜机器人 有限公司	子公司	研发制造及贸易	10,000,000 .00	8,175,024. 30	-10,377,883.1 3		-4,565,4 87.27	-4,554,712.7 1
惠州市中 潜物业管 理有限公 司	子公司	物业租赁及管理	1,000,000. 00	136,686.13	-960,016.48	129,19 8.69	-175,760 .69	-175,768.84
三亚中潜 户外运动 有限公司	子公司	贸易及服务	500,000.00	1,509,412. 25	1,233,941.87		-14,017. 80	-14,017.80
中潜装备 （香港）有 限公司	子公司	贸易	39,181,683 .34	39,318,264 .65	38,837,387.97		-177,638 .76	-180,778.94
西洛蒂亚 股份有限 公司	子公司	贸易及服务	243,775.62	66,745,835 .79	3,645,060.95		-868,985 .26	-869,137.64

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）公司面临的风险

#### 1、公司股票被实施退市风险警示的风险

报告期内，公司净利润为负且营业收入为14,045,690.31元。下半年，如果公司未盈利状态持续存在或主营业务收入无法实现大幅提升，则可能触发《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年12月修订）》10.3.1中规定的：“上市公司出现下列情形之一的，本所对其股票交易实施退市风险警示：（一）最近一个会计年度经审计的净利润为负值且营业收入低于1亿元，或追溯重述后最近一个会计年度净利润为负值且营业收入低于1亿元”的情形，公司股票存在被实施退市风险警示的风险。

#### 2、人才资源短缺的风险

公司目前人才资源短缺，公司员工以生产员工为主，高层次人才，尤其是有行业经验的销售人才存在一定程度的短缺。

#### 3、财务和商誉减值风险

公司因为战略发展需要，计划通过兼并收购等方式拓展公司业务范围，这对公司财务管理和风险控制提出了更高的要求。以现金支付方式的收购会加大公司的财务压力，对公司偿债能力提出更高的要求；被并购企业价值评估不当，或被并购企业经营及盈利状况不达预期，会使公司面临计提商誉减值的风险。

#### 4、转型失败风险

目前，公司正在积极寻求战略转型，以提高公司盈利能力和增强持续经营能力。公司推进转型的同时，存在因公司面临行政处罚、资本市场环境、监管政策变化、资金问题、交易双方谈判失败等因素所导致的转型失败风险。

5、此外，公司产品主要销往海外市场，使公司也面临增值税出口退税政策变化的风险和汇率波动的风险。

#### （二）应对措施：

1、公司正在扩大和强化销售团队，在维护好原有外销优质客户的基础上，全力拓展国内市场，利用行业展览会、互联网平台营销，搭建线上线下双渠道；继续加强自由品牌建设，拓展产品体系，加强产品的研发设计，增强产品的市场竞争力；同时，加强管理层队伍建设，管控成本，实现生产经营的提质增效。

2、积极寻求战略转型，稳妥推进公司业务转型，寻找新的利润增长点，改善公司的持续经营能力，增强公司综合竞争力。

3、公司将实施积极的人才战略，通过具有市场竞争力的员工薪酬方案、合理的晋升体系等方式，在稳定现有核心人才的基础上吸引更多高层次人才加入公司。

4、公司将持续优化组织架构和管理流程，通过业务、管理培训、引进高端管理人才等各种措施与被并购企业进行有效的资源整合，以发挥公司间的协同效应，尽力保证被并购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。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月19日	全景网“投资者关系互动平台”（ <a href="http://ir.p5w.net">http://ir.p5w.net</a> ）	其他	其他	参与中潜股份2020年度网上业绩说明会的投资者	公司未来市场拓展问题、公司业绩改善措施、大股东股份质押问题、疫情给公司带来的影响等。	详见公司2021年5月19日披露于巨潮资讯网的投资关系活动记录表（编号：[2021]第001号）

## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	24.78%	2021 年 01 月 14 日	2021 年 01 月 14 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-006）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	24.80%	2021 年 02 月 01 日	2021 年 02 月 01 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-010）
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	24.82%	2021 年 03 月 05 日	2021 年 03 月 05 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 《2021 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-016）
2021 年第四次临时股东大会	临时股东大会	24.86%	2021 年 04 月 12 日	2021 年 04 月 12 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 《2021 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-023）
2020 年年度股东大会	年度股东大会	24.75%	2021 年 05 月 20 日	2021 年 05 月 20 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-063）

#### 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、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
张瑞燕	财务总监	解聘	2021 年 01 月 13 日	个人原因
李志慧	职工代表监事	解聘	2021 年 03 月 11 日	个人原因
赖晓青	职工代表监事	被选举	2021 年 03 月 11 日	
张顺	董事长	解聘	2021 年 03 月 25 日	个人身体原因
陈春国	董事长	聘任	2021 年 04 月 12 日	
黎启飞	副总经理	解聘	2021 年 04 月 12 日	个人原因

汪三明	副总经理	聘任	2021 年 04 月 12 日	
-----	------	----	------------------	--

### 三、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。

### 四、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

#### 2019年股票期权激励计划实施情况

2020年4月27日，公司召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于注销2019年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，决定对激励对象已获授但未达到行权条件的股票期权合计9,142,390份进行注销，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，公司监事会对本次注销的股票期权涉及的激励对象、数量进行了核实。具体内容详见2020年4月28日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第四届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2020-028）、《第四届监事会第三次会议决议公告》（公告编号：2020-029）。

2020年5月22日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于注销2019年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，具体内容详见2020年5月23日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2019年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-056）。

2021年4月28日，公司召开第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于注销2019年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，因公司1名激励对象离职，董事会将对该名激励对象已获授但尚未行权的剩余股票期权合计107.541万份进行全部注销。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，公司监事会对本次注销的股票期权涉及的激励对象、数量进行了核实。具体内容详见2021年4月28日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第四届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2021-039）、《第四届监事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2021-040）。

2021年5月20日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于注销2019年股票期权激励计划部分股票期权的议案》。本次注销完成后，公司2019年股票期权激励计划已授予但尚未行权的股票期权1,021.78万份已全部注销。具体内容详见2021年5月20日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2020年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-063）。

## 第五节 环境与社会 责任

### 一、重大环保问题情况

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

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	-	-	-	-	-

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司自成立以来始终注重环境保护和治理工作，严格遵照和执行国家和地方有关环境保护的法律法规，所有建设项目均取得当地环保部门验收合格；所有生产环节均按照相关环保标准严格执行。“安全用工，绿色生产”的口号自始至终贯穿着我公司发展的脚步。

公司2018至2019年陆续加装了“环保一体化污水处理系统”、“废气收集处理设备”、“车间有机废气处理装置”等设施设备，此外，公司设有专门存放危废品的仓库，并聘有专业机构定期清运。

以下为我司生产过程中环保验收批复：

污水源：生活污水主要来自食堂、宿舍、办公楼及生产现场的卫生设施在清洗过程的污染源，目前污水的排放均经污水处理池处理后排入市政污水管网；没有直排和泄漏的现象，也没有车辆直接在大院或办公地点冲洗的现象发生。经环保中心站监测，污水排放符合GB8978-1996《污水综合排放标准》中的三级标准排放限值。

危废源：主要是管理活动过程产生的办公用品危废和生产过程报废或废弃的含有国家不允许随意废弃的物品，本公司已与经市环保局确认的废弃物回收单位签订废弃物回收协议。对于生活垃圾危废已经设置了危废收集筒，生产垃圾目前统一存放在指定存放点并设专人保管、交付回收处理。

噪声源：主要来自油压车间、碎料房运行过程，油压车间、碎料房的建设均符合相关设计规范要求；噪声控制均符合排放标准。经安监测机构监测，噪音排放符合GB 12348-2008《工业企业厂界噪声标准》三类标准要求。

大气污染源：主要来自食堂油烟排放过程，食堂油烟排放采用排风烟囱。其烟尘浓度符合《大气污染物排放标准》（GB13271-2014）中二类区标准。

公司每年邀请有专业资质的第三方检测机构针对我司厂区进行检测，并将相关检测报告送至当地环保局，公司不存在环保违法违规事项，未收到环境保护部门的行政处罚。

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规的要求，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例；报告期内，公司严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；公司通过深交所互动易、网上投资者交流会、投资者电话、传真、电子邮件等多种方式与投资者进行沟通、交流，提高了公司的透明度。

公司始终坚持诚信经营的原则，在面对供应商的采购过程中，始终遵循公平自愿、诚实信用的原则，与供应商之间始终保持理性的沟通，公司在经营过程中严格遵守商业道德和社会公德，不断完善采购流程，创造公平竞争的良性商业环境。公司严格遵守并履行合同约定，友好协商解决争议，实现与供应商共发展。

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，提高员工的认同感及归属感；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，维护员工权益。

公司在做好生产经营的同时积极关注环境保护、支持社会公益事业，努力构建和谐友善的对外公共关系，严格贯彻执行国家和地方有关环境保护的法律法规，并在日常生产经营过程中有效运行，提倡车间清洁生产、循环利用，保护环境。

## 第六节 重要事项

### 一、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。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、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。

### 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

保留意见涉及事项影响的消除情况

#### 1、立案调查事项

公司于2021年5月28日收到广东证监局出具的《行政处罚事先告知书》（广东证监处罚字[2021]6号），《行政处罚事先告知书》显示公司及相关人员涉嫌违法的事实如下：（1）中潜股份2019年年度报告存在虚假记载；（2）中潜股份2019年年度报告未按规定披露关联交易；（3）中潜股份收购大唐存储项目披露的相关公告存在误导性陈述①关于“大唐存储也是国内少数掌握商用最高安全等级国密商用算法芯片技术的公司”的描述，构成误导性陈述②关于“大唐存储近一年又一期亏损的主要原因”的回复，构成误导性陈述；（4）董事、监事和高级管理人员履职相关情况。截至本报告披露日，公司尚未收到广东证监局出具的正式行政处罚决定书。

目前，公司正在对《行政处罚事先告知书》涉嫌违法的事实和财务数据予以核实，公司是否对以前年度财务报表进行调整不

以此《行政处罚事先告知书》为依据，最终结果以广东证监局出具的正式决定书为准。

## 2、收入确认事项

公司在尽力联系当时的销售、仓库管理等相关人员，积极寻找相关业务单据，同时积极联系客户方，协调客户方及时回复函证并配合完善现场访谈等审计程序。

综上，截至本报告披露日，保留意见涉及事项的影响尚未消除。公司董事会高度重视上述事项对公司产生的影响，争取尽快解决审计报告中保留意见所涉及的问题。

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
原告惠州市项氏投资有限公司、惠州项氏鸿图实业有限公司诉被告中潜股份有限公司、张顺，就转让位于惠阳区新圩镇新丰黄竹浪地段工业用地及其地上建筑物事项存在逾期过户的情况，要求被告向原告支付违约金 799.5 万元、律师费、财产保全担保费等 4 万元，并由张顺对此承担连带责任。	803.5	否	已结案	二审法院于 2021 年 6 月 25 日判决由被告一按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的 4 倍向被告一支付违约金，并支付保全费、律师费等，共计 3,559,481.51 元，我司已履行完毕判决义务。	已履行完毕判决义务		
原告蒂廷珠宝有限公司诉被告贺琳琳、杨政军、深圳市中潜国际旅行社有限公司、中潜股份有限公司要求返还预付的服务费 17073541 港币（14287139 元人民币），并支付迟延履行利息 10 万元。	1,428.71	否	一审审理中	法院于 2020 年 12 月 28 日、2021 年 8 月 13 日进行了开庭审理完成了法庭调查等事项，待法院出具一审判决结果。	未涉及		
我司作为原告起诉被告深圳市蒂瑞诗珠宝有限公司，根据签订的《三方债权债务转移协议书》的相关约定，要求被告向原告支付拖欠的股权转让款 15,816,326 元，本案于 2021 年 7 月 16 日在深圳市南山	1,581.63	否	一审审理中	等待一审法院安排开庭审理时间。	未涉及		

区人民法院立案受理。							
我司作为原告起诉被告邓鑫，根据双方签订的中潜股份有限公司与邓鑫、深圳市中潜潜水运动有限公司之股权转让协议》、《股权转让协议之补充协议》的相关约定，要求被告向原告支付拖欠的股权转让款 3,500,000 元，本案于 2021 年 7 月 19 日在惠州市惠阳区人民法院立案受理。	350	否	一审审理中	等待一审法院安排开庭审理时间。	未涉及		
【孙公司 2021 年案件】申请人刘刚等 10 名劳动者提起劳动人事争议仲裁，要求被申请人深圳市华尔威体育用品制造有限公司向申请人支付解除劳动合同补偿金、加班工资、待通知金、年假工资、律师费等费用共计 652558.8 元，2021 年 3 月 11 日劳动人事争议仲裁委员会作出裁决，支付劳动者年休假工资 404.6 元、律师费 15.87 元，驳回申请人的其他请求。申请人不服仲裁结果向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼。	65.25	否	已结案	2021 年 7 月 5 日龙岗区人民法院作出一审判决，驳回原告的全部诉讼请求。	未涉及		

## 九、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
公司及相关人员	其他	1、公司 2019 年年度报告存在虚假记载 2、公司 2019 年年度报告未按规定披露关联交易 3、公司收购大唐存储项目披露的相关公告存在误导性陈述 4、董事、监事和高级管理人员履职相关情况	其他	2021 年 5 月 28 日，公司收到广东证监局出具的《行政处罚事先告知书》（广东证监处罚字[2021]6 号）。广东证监局拟决定对公司责令改正，给予警告，并处以罚款；对相关人员给予警告，并处以罚款。	2021 年 05 月 28 日	巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn 《关于收到<行政处罚事先告知书>的公告》（公告编号：2021-064）
公司及相关人员	其他	公司原实际控制人非经营性占用上市公司资金累计发生额 6,210 万元，日最高占用余额为 2550 万元。鉴于公司原控股股东及其关联方已于	其他	2021 年 4 月 22 日，公司收到深交所出具的《关于对中潜股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》，		

		2020 年 5 月全额返还了上述资金，并支付了相应利息，截至报告期末，占用资金余额为 0 元，该事项对公司的影响已经消除，未对公司及股东利益造成重大不利影响。		鉴于相关违规情形，深交所对公司及相关当事人给予了通报批评的处分决定。		
--	--	--	--	------------------------------------	--	--

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
惠州雅妍公司	原同一实际控制人控制企业	应收	否	6.15					0
中天装备公司	原同一实际控制人控制企业	应收	否	485.77	30.91	77.42			439.26

惠州雅妍公司	原同一实际控制人控制企业	其他应收	否	3.62		3.62		0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		期末关联债权 439.26 万元。						

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
中天装备公司	原同一实际控制人控制企业	应付账款	55.83					55.83
深圳爵盟公司	股东	其他应付款	123.18	0.68				123.86
惠州雅妍公司	原同一实际控制人控制企业	其他应付款	0.95					0.95
中天装备公司	原同一实际控制人控制企业	其他应付款	3.24					3.24
操隆兵		其他应付款	1,993.1		1,993.1			0
仰智慧	实控人	其他应付款	6,015	100	2,500			3,615
安徽蓝鼎产业投资发展有限公司	实际控制人控制企业	其他应付款	794.15	0.57	290			504.72

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、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山下约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、公司与惠州市雅妍酒店管理有限公司签订《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2020年3月1日至2022年2月28日，月租金为3,180.00元（不含税）。

2、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）。

3、公司与深圳市鹏瑞地产开发有限公司签订《写字楼租赁合同》，租赁位于深圳市南山区东滨路与科苑南路交汇处鹏瑞深圳湾壹号广场（南地块三期）T7写字楼项目第16层的房屋，租赁面积共计2520.05平方米，租赁期限自2020年1月1日至2022年12月31日，月租金为756,015.00元（不含税）。2020年11月1日起，公司承租区域变更为第16层02、03、04单元的房屋，租

赁房屋建筑面积变更为1822.96平方米，租赁期限不变，月租金变更为574232.40元（不含税）。

4、华尔威租赁了横岗街道西坑社区山庄嘴3号厂房1栋和宿舍1栋，共计4910平米，合同租期为5年，签订日期为2017年6月1日至2022年5月30日，每平米租金15元，每月租金合计73650元。

5、公司的全资子公司深圳市中潜机器人有限公司与华氏国际商业保理（深圳）有限公司签订《车辆租赁合同》，租赁一辆别克多用途乘用车作为交通、运输工具，租赁期限为一年，月租金 6000 元。

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
深圳市鹏瑞地产开发有限公司	中潜股份有限公司	深圳市南山区东滨路与科苑南路交汇处鹏瑞深圳湾壹号广场（南地块三期）T7写字楼项目第16	907.22	2020年01月01日	2022年12月31日	0	不适用	不适用	否	无

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

## 4、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。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、公司于2021年1月13日召开了第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整募投项目实施进度的议案》，根据“潜水装备生产线建设项目”的工程进度，公司基于审慎原则对项目的实施进度进行了相应的调整，决定将其预定可使用状况日期由2020年12月31日调整为2021年7月30日，具体内容详见2021年1月14日巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn)披露的《关于调整募投项目实施进度的公告》（公告编号：2021-003），目前项目已在竣工验收阶段。  
2、公司于2021年1月13日召开了第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于转让部分募集资金投资项目的议案》，考虑到公司已处于连续亏损状态，为缓解资金压力，同意公司将募投项目中的“潜水装备生产线建设项目”转让给深圳惠宝，拟转让价格为人民币22,000万元，具体内容详见2021年1月14日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于转让部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2021-004）。

## 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 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	21,612	0.01%				-5,403	-5,403	16,209	0.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	21,612	0.01%				-5,403	-5,403	16,209	0.01%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	21,612	0.01%				-5,403	-5,403	16,209	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	204,227,356	99.99%				5,403	5,403	204,232,759	99.99%
1、人民币普通股	204,227,356	99.99%				5,403	5,403	204,232,759	99.99%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	204,248,968	100.00%				0	0	204,248,968	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

2021年1月4日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据公司董事、监事和高级管理人员2020年12月31日所持公司股份按25%比例计算本年度可转让股份法定额度，其余部分作为高管锁定股份继续锁定。

公司原董事兼副总经理明小燕于2020年9月14日离职，其原定任期至2022年12月1日，故本年度明小燕解除锁定股份数量为5,403股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

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
明小燕	21,612	5,403	0	16,209	高管锁定股	按照高管锁定股份规定解锁
合计	21,612	5,403	0	16,209	--	--

## 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	38,350	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市爵盟管理咨询有限公司	境内非国有法人	31.91%	65,184,760	0.00	0	65,184,760	质押	48,960,000
爵盟投资（香港）有	境外法人	24.54%	50,126,699	0.00	0	50,126,699		0

限公司								
刘勇	境内自然人	9.07%	18,530,232	-680000.00	0	18,530,232		0
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.47%	968,335	956185.00	0	968,335		0
惠州市祥佳科技有限公司	境内非国有法人	0.32%	648,542	-1469262.00	0	648,542		0
中国国际金融香港资产管理有限公司—客户资金 2	其他	0.31%	631,744	631729.00	0	631,744		0
九坤投资（北京）有限公司—九坤私享 33 号私募证券投资基金	其他	0.27%	548,100	548100.00	0	548,100		0
陈丽虹	境内自然人	0.19%	392,400	392400.00	0	392,400		0
杨祥坤	境内自然人	0.14%	293,300	293300.00	0	293,300		0
上海明沅投资管理有限公司—明沅朱庇特 6 号私募证券投资基金	其他	0.11%	232,700	232700.00	0	232,700		0
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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	惠州市祥佳科技有限公司为员工持股公司，除此之外，公司未知上述无限售流通股股东之间，以及无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	公司于 2020 年 7 月收到原控股股东深圳爵盟出具的《关于放弃本公司所持股份表决权的函》，深圳爵盟称将在其持有公司股份期间无条件且不可撤销地放弃行使其持有的公司全部股份对应的股份表决权。自公司收到深圳爵盟《关于放弃本公司所持股份表决权的函》之日起，持有公司股份数量第二大的股东香港爵盟成为公司控股股东，公司实际控制人由深圳爵盟的实际控制人张顺先生、杨学君女士变更为香港爵盟的实际控制人仰智慧先生。具体内容详见公司 2020 年 7 月 9 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于收到控股股东<关于放弃本公司所持股份表决权的函>暨公司控股股东、实际控制人发生变更的提示性公告》（公告编号：2020-078）。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
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
深圳市爵盟管理咨询有限公司	65,184,760	人民币普通股	65,184,760
爵盟投资（香港）有限公司	50,126,699	人民币普通股	50,126,699
刘勇	18,530,232	人民币普通股	18,530,232
华泰证券股份有限公司	968,335	人民币普通股	968,335
惠州市祥佳科技有限公司	648,542	人民币普通股	648,542
中国国际金融香港资产管理有限公司—客户资金 2	631,744	人民币普通股	631,744
九坤投资（北京）有限公司—九坤私享 33 号私募证券投资基金	548,100	人民币普通股	548,100
陈丽虹	392,400	人民币普通股	392,400
杨祥坤	293,300	人民币普通股	293,300
上海明沚投资管理有限公司—明沚朱庇特 6 号私募证券投资基金	232,700	人民币普通股	232,700
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	公司未知上述无限售流通股股东之间，以及无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
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）	<p>公司股东刘勇通过普通证券账户持有 0 股，通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 18,530,232 股，实际合计持有 18,530,232 股。</p> <p>公司股东惠州市祥佳科技有限公司通过普通证券账户持有 202,847 股，通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 445,695 股，实际合计持有 648,542 股。</p>		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 五、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。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 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：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中潜股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	20,384,993.48	16,971,462.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	8,036,833.80	28,590,245.59
应收款项融资		
预付款项	988,252.02	714,223.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,577,197.66	5,463,252.04
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	11,346,130.42	10,366,505.36

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	4,578,753.74	3,915,524.59
流动资产合计	50,912,161.12	66,021,213.60
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
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	46,605,427.02	47,531,265.72
固定资产	173,935,226.07	179,058,029.72
在建工程	181,513,520.85	176,284,408.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,202,868.64	
无形资产	150,939,751.61	154,018,186.44
开发支出		
商誉	11,778,139.25	11,778,139.25
长期待摊费用	16,983,534.10	17,940,287.99
递延所得税资产	94,585.71	130,336.10
其他非流动资产	677,272.00	2,429,558.88
非流动资产合计	591,730,325.25	589,170,212.36
资产总计	642,642,486.37	655,191,425.96
流动负债：		
短期借款	22,126,300.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	21,772,616.80	20,760,471.60
预收款项	110,000,000.00	
合同负债	2,247,518.81	1,934,899.19
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	1,838,416.47	1,792,850.43
应交税费	712,242.02	1,591,028.64
其他应付款	96,525,060.81	119,825,838.39
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	36,486,783.02	129,685,119.14
其他流动负债	211,169.61	251,536.90
流动负债合计	291,920,107.54	275,841,744.29
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,307,548.44	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,500,000.00	3,800,000.00
递延收益		
递延所得税负债	1,632,337.93	1,709,792.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,439,886.37	5,509,792.61
负债合计	305,359,993.91	281,351,536.90
所有者权益：		

股本	204,248,968.00	204,248,968.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	65,936,020.63	65,936,020.63
减：库存股		
其他综合收益	-1,670,398.70	-1,095,888.74
专项储备		
盈余公积	30,709,500.07	30,709,500.07
一般风险准备		
未分配利润	38,058,402.46	74,041,289.10
归属于母公司所有者权益合计	337,282,492.46	373,839,889.06
少数股东权益		
所有者权益合计	337,282,492.46	373,839,889.06
负债和所有者权益总计	642,642,486.37	655,191,425.96

法定代表人：周倩

主管会计工作负责人：孙开阳

会计机构负责人：孙开阳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	10,896,808.85	11,924,368.87
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	7,026,318.84	5,440,622.24
应收款项融资		
预付款项	782,060.45	574,232.40
其他应收款	50,403,972.34	54,722,273.90
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,506,444.99	3,116,285.92
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	3,203,000.63	2,463,391.21
流动资产合计	73,818,606.10	78,241,174.54
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	210,378,707.94	210,378,707.94
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	41,011,570.63	41,731,649.41
固定资产	157,902,527.87	165,338,834.75
在建工程	181,513,520.85	174,158,093.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,446,471.52	
无形资产	81,770,714.35	82,989,902.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,439,776.38	8,671,408.86
递延所得税资产		
其他非流动资产		851,886.88
非流动资产合计	688,463,289.54	684,120,483.57
资产总计	762,281,895.64	762,361,658.11
流动负债：		
短期借款	22,126,300.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	8,264,186.41	7,262,825.73
预收款项	110,000,000.00	
合同负债	466,633.66	354,725.69
应付职工薪酬	77,000.00	81,920.00
应交税费	378,906.27	1,248,617.88

其他应付款	204,467,535.89	222,873,529.66
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	35,704,100.00	129,685,119.14
其他流动负债	41,997.03	46,114.34
流动负债合计	381,526,659.26	361,552,852.44
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,307,548.44	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,500,000.00	3,800,000.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,807,548.44	3,800,000.00
负债合计	393,334,207.70	365,352,852.44
所有者权益：		
股本	204,248,968.00	204,248,968.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	59,379,231.36	59,379,231.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,709,500.07	30,709,500.07
未分配利润	74,609,988.51	102,671,106.24
所有者权益合计	368,947,687.94	397,008,805.67
负债和所有者权益总计	762,281,895.64	762,361,658.11

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	14,045,690.31	105,206,025.55
其中：营业收入	14,045,690.31	105,206,025.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	44,947,875.85	155,433,604.33
其中：营业成本	9,012,660.30	106,092,078.69
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	505,978.78	958,244.15
销售费用	1,145,536.46	6,881,140.83
管理费用	30,458,618.87	32,534,087.54
研发费用	647,245.25	4,078,596.90
财务费用	3,177,836.19	4,889,456.22
其中：利息费用	1,631,115.62	6,338,786.30
利息收入	26,193.36	13,635.15
加：其他收益	448,340.01	3,220,701.02
投资收益（损失以“-”号填列）		46,335,232.95
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		
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)	932,702.49	4,401,441.95
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-3,350,000.00	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	403,547.73	-15,912.24
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	-32,467,595.31	3,713,884.90
加:营业外收入	287,919.96	126,306.41
减:营业外支出	3,438,325.68	424,231.04
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	-35,618,001.03	3,415,960.27
减:所得税费用	364,885.61	2,918,798.28
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	-35,982,886.64	497,161.99
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	-35,982,886.64	497,161.99
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	-35,982,886.64	497,161.99
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-574,509.96	889,035.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-574,509.96	889,035.01
(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	-574,509.96	889,035.01
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-574,509.96	889,035.01
7.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	-36,557,396.60	1,386,197.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	-36,557,396.60	1,386,197.00
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	-0.18	0.0024
(二) 稀释每股收益	-0.18	0.0024

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：周倩

主管会计工作负责人：孙开阳

会计机构负责人：孙开阳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	5,784,586.35	65,105,337.12
减：营业成本	3,267,163.73	59,716,715.71
税金及附加	494,396.23	800,029.93
销售费用	3,275.84	2,837,421.02
管理费用	21,417,304.84	23,470,329.08

研发费用		3,143,422.30
财务费用	2,330,687.45	5,201,126.95
其中：利息费用	1,611,383.18	5,994,282.14
利息收入	19,330.37	
加：其他收益	3,418.67	2,267,460.47
投资收益（损失以“－”号填列）		48,500,000.00
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		
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）	-228,454.01	594,424.95
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-3,350,000.00	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	404,012.82	15,157.77
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-24,899,264.26	21,313,335.32
加：营业外收入	196,163.44	109,841.12
减：营业外支出	3,358,016.91	414,180.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-28,061,117.73	21,008,995.64
减：所得税费用		2,433,898.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-28,061,117.73	18,575,096.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-28,061,117.73	18,575,096.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-28,061,117.73	18,575,096.83
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	2021 年半年度	2020 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	36,510,168.67	228,105,379.39
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,448,982.22	2,164,606.38
收到其他与经营活动有关的现金	2,567,661.37	37,608,259.61
经营活动现金流入小计	40,526,812.26	267,878,245.38
购买商品、接受劳务支付的现金	5,027,954.78	84,760,222.11
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		
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	12,209,146.87	49,472,239.99
支付的各项税费	1,326,009.43	15,110,357.42
支付其他与经营活动有关的现金	15,759,367.08	16,498,580.50
经营活动现金流出小计	34,322,478.16	165,841,400.02
经营活动产生的现金流量净额	6,204,334.10	102,036,845.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		5,000,000.00
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	112,170,410.15	85,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		49,156,437.40
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	112,170,410.15	54,241,437.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,980,025.07	31,950,810.60
投资支付的现金		1,010,399.19
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	777,487.05	884,835.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,757,512.12	33,846,044.79
投资活动产生的现金流量净额	99,412,898.03	20,395,392.61
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	24,000,000.00	40,183,816.00
收到其他与筹资活动有关的现金	47,500,000.00	70,100,234.55
筹资活动现金流入小计	71,500,000.00	110,284,050.55
偿还债务支付的现金	97,109,507.02	133,136,341.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,011,391.07	9,435,741.67
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	73,409,908.96	73,656,137.18
筹资活动现金流出小计	173,530,807.05	216,228,219.86
筹资活动产生的现金流量净额	-102,030,807.05	-105,944,169.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-172,893.72	18,141.83
五、现金及现金等价物净增加额	3,413,531.36	16,506,210.49

加：期初现金及现金等价物余额	8,936,462.12	28,260,982.10
六、期末现金及现金等价物余额	12,349,993.48	44,767,192.59

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	23,353,208.56	186,842,966.47
收到的税费返还		889,438.06
收到其他与经营活动有关的现金	20,431,491.52	73,364,194.46
经营活动现金流入小计	43,784,700.08	261,096,598.99
购买商品、接受劳务支付的现金	1,245,270.07	44,030,632.59
支付给职工以及为职工支付的现金	628,864.66	29,995,710.05
支付的各项税费	824,003.46	9,399,066.58
支付其他与经营活动有关的现金	43,573,601.81	89,628,641.92
经营活动现金流出小计	46,271,740.00	173,054,051.14
经营活动产生的现金流量净额	-2,487,039.92	88,042,547.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		5,000,000.00
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	112,160,410.15	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		55,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	112,160,410.15	60,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,898,181.80	27,977,361.43
投资支付的现金		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	777,487.05	884,835.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,675,668.85	28,862,196.43
投资活动产生的现金流量净额	101,484,741.30	31,137,803.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	24,000,000.00	40,183,816.00
收到其他与筹资活动有关的现金	47,500,000.00	70,100,000.00
筹资活动现金流入小计	71,500,000.00	110,283,816.00
偿还债务支付的现金	95,400,000.00	133,136,341.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,960,563.88	9,091,419.45
支付其他与筹资活动有关的现金	73,059,194.66	73,656,137.18
筹资活动现金流出小计	171,419,758.54	215,883,897.64
筹资活动产生的现金流量净额	-99,919,758.54	-105,600,081.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-105,502.86	-119,503.21
五、现金及现金等价物净增加额	-1,027,560.02	13,460,766.57
加：期初现金及现金等价物余额	3,889,368.87	6,167,897.07
六、期末现金及现金等价物余额	2,861,808.85	19,628,663.64

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														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、上年年末	204				65.9		-1.0		30.7		74.0		373.		373.	

余额	,24 8,9 68. 00				36,0 20.6 3		95,8 88.7 4		09,5 00.0 7		41,2 89.1 0		839, 889. 06		839, 889. 06
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	204 ,24 8,9 68. 00				65,9 36.0 20.6 3		-1,0 95,8 88.7 4		30,7 09,5 00.0 7		74,0 41,2 89.1 0		373, 839, 889. 06		373, 839, 889. 06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-574 ,509. 96				-35, 982, 886. 64		-36, 557, 396. 60		-36, 557, 396. 60
（一）综合收益总额							-574 ,509. 96				-35, 982, 886. 64		-36, 557, 396. 60		-36, 557, 396. 60
（二）所有者投入和减少资本															
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															
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	204,248,968.00			65,936,020.63		-1,670,398.70		30,709,500.07		38,058,402.46		337,282,492.46		337,282,492.46	

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末 余额	170 .66 0,8 16. 00				103, 813, 365. 62	6,88 7,04 0.00	1,39 2,95 2.57		30,7 09,5 00.0 7		272, 336, 840. 14		572, 026, 434. 40		572.0 26,43 4.40
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	170 .66 0,8 16. 00				103, 813, 365. 62	6,88 7,04 0.00	1,39 2,95 2.57		30,7 09,5 00.0 7		272, 336, 840. 14		572, 026, 434. 40		572.0 26,43 4.40
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)	33, 588 .15 2.0 0				-42, 102, 619. 22	-6,8 87,0 40.0 0	889, 035. 01				-5,1 34,6 26.1 4		-5,8 73,0 18.3 5		-5,87 3,018 .35
(一)综合收 益总额							889, 035. 01				-5,1 34,6 26.1 4		-4,2 45,5 91.1 3		-4,24 5,591 .13
(二)所有者 投入和减少 资本	-54 4,0 00. 00				-7,9 70,4 67.2 2	-6,8 87,0 40.0 0							-1,6 27,4 27.2 2		-1,62 7,427 .22
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	-54,400.00				-7,970.46	-6,887.04						-1,627.22		-1,627.42
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	34,132.15				-34,132.15									
1. 资本公积转增资本(或股本)	34,132.15				-34,132.15									
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	204,248.68.00				61,710,746.40		2,281,987.58		30,709,500.07		267,202,214.00		566,153,416.05	566,153,416.05

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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、上年年末余额	204,248,968.00				59,379,231.36				30,709,500.07	102,671,106.24		397,008,805.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	204,248,968.00				59,379,231.36				30,709,500.07	102,671,106.24		397,008,805.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-28,061,117.73		-28,061,117.73
（一）综合收益总额										-28,061,117.73		-28,061,117.73

										7.73		
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
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	204,248,968.00				59,379,231.36				30,709,500.07	74,609,988.51		368,947,687.94

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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、上年年末余额	170,660,816.00				103,813,366.62	6,887,040.00			30,709,500.07	239,619,022.59		537,915,665.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	170,660,816.00				103,813,366.62	6,887,040.00			30,709,500.07	239,619,022.59		537,915,665.28
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	33,588,152.00				-42,102,619.22	-6,887,040.00				12,943,308.70		11,315,881.48
(一)综合收益总额										12,943,308.70		12,943,308.70
(二)所有者投入和减少资本	-544,000.00				-7,970,467.22	-6,887,040.00						-1,627,427.22
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	-544, 000. 00				-7,970 ,467.2 2	-6,887 ,040.0 0						-1,627,42 7.22
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	34,1 32,1 52.0 0				-34,13 2,152. 00							
1. 资本公积 转增资本(或 股本)	34,1 32,1 52.0 0				-34,13 2,152. 00							
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	204,248,968.00			61,710,747.40				30,709,500.07	252,562,331.29			549,231,546.76

### 三、公司基本情况

中潜股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经广东省对外贸易经济合作厅（现广东省商务厅）批准，由爵盟投资（香港）有限公司（以下简称爵盟（香港）公司）和深圳市爵盟服饰有限公司（现更名为深圳市爵盟管理咨询有限公司，以下简称深圳爵盟公司）发起设立，于2011年2月23日在惠州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省惠州市。公司现持有统一社会信用代码为9144130074915591XM的营业执照，注册资本204,248,968.00元，股份总数204,248,968股（每股面值1元）。公司股票已于2016年8月2日在深圳证券交易所挂牌交易。

报告期内，公司生产和销售的主营产品为潜水镜、潜水呼吸管、脚蹼及游泳镜、游泳帽和游泳配件等一系列浮潜装备和游泳用品。

本财务报表业经公司2021年8月27日第四届二十四次董事会批准对外报出。

本公司将尚盟运动用品（香港）有限公司（以下简称尚盟运动（香港）公司）、深圳市蔚蓝体育有限公司（以下简称蔚蓝体育公司）和西洛蒂亚股份有限公司（以下简称西洛蒂亚公司）等16家子公司纳入本期财务报表合并范围，情况详见本财务报表附注八和九之说明。

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

2021年上半年公司生产和销售的主营产品潜水镜、潜水呼吸管、脚蹼及游泳镜、游泳帽和游泳配件等一系列浮潜装备和游泳用品销售情况未达预期。且受上年度公司潜水服相关生产线停产、大数据业务处于停滞状态，及公司相继处置子公司潜水运动和上海招信影响，截至2021年6月30日公司流动负债高于流动资产24706.55万元，报告期内公司营业收入1404.57万元，净亏损3598.29万元。这些情况连同本财务报表附注十五所示的期后资产处置事项，可能导致公司不再具有持续经营能力。

针对上述情况，公司拟采取措施如下：

##### 1. 做大现有主业

截至报告期末，公司全资孙公司深圳市华尔威体育用品制造有限公司已经完成扩厂搬迁事宜，生产正

常，未来计划逐步实现全自动化流水线生产。限于公司外销产品销售依然受到海外持续的疫情影响，公司计划扩大和强化销售团队，在维护好原有外销优质客户的基础上，全力拓展国内市场，利用互联网平台营销，搭建线下线上双渠道；继续加强自有品牌建设，拓展产品体系，加强产品的研发设计，增强产品的市场竞争力；同时，加强管理层队伍建设，管控成本，实现生产经营的提质增效。

## 2. 化解流动性风险

针对公司目前流动负债大于流动资产的情况，公司已经采取了对外转让“潜水装备生产线建设项目”、处置与主营业务无关的闲置资产、实际控制人及股东资金支持等多种方式化解流动性风险问题。

## 3. 探索战略转型

积极寻求符合公司未来业务发展方向的优质资产，稳妥推进公司业务转型，寻找新的利润增长点，改善公司的持续经营能力，构建公司核心竞争力。

## 4. 提升治理水平

进一步完善公司内控治理，执行落实内控制度，加强董监高的相关培训工作，树立风险意识和规范运作意识，切实提升公司内控和治理水平。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司的持续经营能力仍将存在重大不确定性。

# 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：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、投资性房地产折旧、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计

## 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止

## 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。尚盟运动（香港）公司、中潜装备（香港）有限公司、洋越控股有限公司选择港币作为记账本位币。西洛蒂亚公司选择菲律宾比索作为记账本位币。环亚半导体（香港）有限公司（以下简称环亚（香港）公司）选择美元作为记账本位币。除上述五家公

司外均采用人民币为记账本位币

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 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以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，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，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

#### 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### 3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和

金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- (2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- (3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00

2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

## 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

## 15、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销

## 16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示

## 17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年,在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本,公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化,使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:(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。公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。因公司无法控制的下列原因之一,导致非关联方之间的交易未能在一年内完成,且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的,继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别:(1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件,公司针对这些条件已经及时采取行动,且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素;(2)因发生罕见情况,导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售,公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和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，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。除企业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。

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。

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。

## (2) 资产减值损失转回的会计处理

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。

## (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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。

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

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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

的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对

应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 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

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (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	10.00	3.00-4.50
房屋装修	年限平均法	5		20.00
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输工具	年限平均法	10	10.00	9.00
电子及其他设备	年限平均法	5	10.00	18.00

### (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

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相

关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化： 1) 资产支出已经发生； 2) 借款费用已经发生； 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、土地所有权、土地承包经营权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。  
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。土地所有权属于永久性资产，不进行摊销。

具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50

土地承包经营权	48
特许经营权	20
专利权	10-20
软件	5-10

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 31、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 33、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 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。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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，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，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) 期末，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等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额

## (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 36、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 37、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，相应调整资本公积。换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

#### (1) 潜水装备销售

公司潜水装备销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入，若约定的交付地为海运港口，已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认；若约定的交付地为指定收货仓，以商品运输到达指定收货仓，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

#### (2) 互联网大数据服务业务

互联网大数据服务业务属于在某一时点内履行的履约义务，在有关服务已经完成、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

注：收入确认和计量所采用的会计政策，以及对确定收入确认的时点和金额具有重大影响的判断以及判断的变更，包括确定履约进度的方法及采用该方法的原因、评估客户取得所转让商品控制权时点的相关判断，在确定交易价格、估计计入交易价格的可变对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用的方法等。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

#### 40、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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，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。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### 42、租赁

##### （1）经营租赁的会计处理方法

##### （2）融资租赁的会计处理方法

###### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 出租人

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四(二)之说明。

### 2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2018 年 12 月 07 日修订发布了财会〔2018〕35 号《企业会计准则第 21 号——租赁》准则，要求境内上市的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。根据该会计准则修	不适用	

订, 本公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更。		
---------------------------	--	--

新租赁准则变更对公司的影响:

- 1、新租赁准则下, 除短期租赁和低价值资产租赁外, 承租人将不再区分融资租赁和经营租赁, 所有租赁将采用相同的会计处理, 均须确认使用权资产和租赁负债;
- 2、对于使用权资产, 承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值, 并对已识别的减值损失进行会计处理;
- 3、对于租赁负债, 承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益;
- 4、对于短期租赁和低价值资产租赁, 承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债, 并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

具体而言: 新租赁准则实施导致本公司期初使用权资产增加1243万元, 租赁负债增加1243万元, 除此之外对期初报表数据没有其他影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位: 元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	16,971,462.12	16,971,462.12	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	28,590,245.59	28,590,245.59	
应收款项融资			
预付款项	714,223.90	714,223.90	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	5,463,252.04	5,463,252.04	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	10,366,505.36	10,366,505.36	
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	3,915,524.59	3,915,524.59	
流动资产合计	66,021,213.60	66,021,213.60	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	47,531,265.72	47,531,265.72	
固定资产	179,058,029.72	179,058,029.72	
在建工程	176,284,408.26	176,284,408.26	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,430,939.39	12,430,939.39
无形资产	154,018,186.44	154,018,186.44	
开发支出			
商誉	11,778,139.25	11,778,139.25	
长期待摊费用	17,940,287.99	17,940,287.99	
递延所得税资产	130,336.10	130,336.10	
其他非流动资产	2,429,558.88	2,429,558.88	
非流动资产合计	589,170,212.36	601,601,151.75	12,430,939.39
资产总计	655,191,425.96	667,622,365.35	12,430,939.39
流动负债：			

短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	20,760,471.60	20,760,471.60	
预收款项			
合同负债	1,934,899.19	1,934,899.19	
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	1,792,850.43	1,792,850.43	
应交税费	1,591,028.64	1,591,028.64	
其他应付款	119,825,838.39	119,825,838.39	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	129,685,119.14	129,685,119.14	
其他流动负债	251,536.90	251,536.90	
流动负债合计	275,841,744.29	275,841,744.29	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,430,939.39	12,430,939.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债	3,800,000.00	3,800,000.00	
递延收益			
递延所得税负债	1,709,792.61	1,709,792.61	
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,509,792.61	17,940,732.00	12,430,939.39
负债合计	281,351,536.90	293,782,476.29	12,430,939.39
所有者权益：			
股本	204,248,968.00	204,248,968.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	65,936,020.63	65,936,020.63	
减：库存股			
其他综合收益	-1,095,888.74	-1,095,888.74	
专项储备			
盈余公积	30,709,500.07	30,709,500.07	
一般风险准备			
未分配利润	74,041,289.10	74,041,289.10	
归属于母公司所有者权益合计	373,839,889.06	373,839,889.06	
少数股东权益			
所有者权益合计	373,839,889.06	373,839,889.06	
负债和所有者权益总计	655,191,425.96	667,586,392.39	

## 调整情况说明

按照财政部会计司2018年12月7日发布的《企业会计准则21号-租赁》的要求，在境内外上市的企业自2021年1月1日起施行新准则，准则要求，承租人应当选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理，并一致应用于其作为承租人的所有租赁：（一）按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。（二）根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。我司结合实际情况，选择“根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。”，为此，我司根据所有租赁合同的剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债和使用权资产。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	11,924,368.87	11,924,368.87	

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5,440,622.24	5,440,622.24	
应收款项融资			
预付款项	574,232.40	574,232.40	
其他应收款	54,722,273.90	54,722,273.90	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	3,116,285.92	3,116,285.92	
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	2,463,391.21	2,463,391.21	
流动资产合计	78,241,174.54	78,241,174.54	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	210,378,707.94	210,378,707.94	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	41,731,649.41	41,731,649.41	
固定资产	165,338,834.75	165,338,834.75	
在建工程	174,158,093.26	174,158,093.26	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,261,962.03	11,261,962.03
无形资产	82,989,902.47	82,989,902.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,671,408.86	8,671,408.86	
递延所得税资产			

其他非流动资产	851,886.88	851,886.88	
非流动资产合计	684,120,483.57	695,382,445.60	11,261,962.03
资产总计	762,361,658.11	773,623,620.14	11,261,962.03
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	7,262,825.73	7,262,825.73	
预收款项			
合同负债	354,725.69	354,725.69	
应付职工薪酬	81,920.00	81,920.00	
应交税费	1,248,617.88	1,248,617.88	
其他应付款	222,873,529.66	222,873,529.66	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	129,685,119.14	129,685,119.14	
其他流动负债	46,114.34	46,114.34	
流动负债合计	361,552,852.44	361,552,852.44	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,261,962.03	11,261,962.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,800,000.00	3,800,000.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,800,000.00	15,061,962.03	11,261,962.03

负债合计	365,352,852.44	376,614,814.47	11,261,962.03
所有者权益：			
股本	204,248,968.00	204,248,968.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	59,379,231.36	59,379,231.36	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,709,500.07	30,709,500.07	
未分配利润	102,671,106.24	102,671,106.24	
所有者权益合计	397,008,805.67	397,008,805.67	
负债和所有者权益总计	762,361,658.11	770,808,129.63	

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、 9%、 6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	30%、 25%、 16.5%、 15%、 9%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、 12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市华尔威体育用品制造有限公司	15%
北海中潜科技有限公司	9%
尚盟运动（香港）公司	16.5%
中潜装备（香港）有限公司	16.5%
环亚（香港）公司	16.5%
西洛蒂亚公司	30%
洋越控股有限公司（BVI）	0
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示广东省 2019 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为高新技术企业，有效期三年，自 2019 年至 2021 年。本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示深圳市 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，深圳市华尔威体育用品制造有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，自 2020 年至 2022 年。本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

3. 根据国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告（国家税务总局公告 2015 年第 14 号），北海中潜科技有限公司（以下简称北海中潜公司）为设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，自 2014 年 10 月 1 日起，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。

根据广西壮族自治区人民政府《关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》（桂政发〔2014〕5 号），新办的享受国家西部大开发减按 15% 税率征收企业所得税的企业，免征属于地方分享部分的企业所得税。

北海中潜公司本期企业所得税减按 9% 的税率计缴。

## 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	11,729.65	12,725.27
银行存款	20,373,263.83	16,958,736.85
合计	20,384,993.48	16,971,462.12

其中：存放在境外的款项总额	360,295.81	2,440,284.95
---------------	------------	--------------

其他说明

期末银行存款中包含诉讼冻结存款8,035,000.00元，系本公司与惠州市项氏投资有限公司及惠州项氏鸿图实业有限公司因《房地产转让协议书》发生纠纷，2020年8月上述公司向法院申请冻结本公司银行存款8,035,000.00元，2020年已根据广东省惠州市惠阳区人民法院一审判决计提预计负债3,800,000.00元。

## 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	其他	

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	171,589.82	1.95%	171,589.82	100.00%	0.00	173,311.00	0.57%	173,311.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	8,550,486.15	98.05%	513,652.35	6.01%	8,036,833.80	30,185,656.47	99.43%	1,595,410.88	5.29%	28,590,245.59
其中：										
合计	8,722,075.97	100.00%	685,242.17	7.86%	8,036,833.80	30,358,967.47	100.00%	1,768,721.88	5.83%	28,590,245.59

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
FERTIAN SPORTS S.A.DE.C.V	171,589.82	171,589.82	100.00%	公司破产，预计无法收回
合计	171,589.82	171,589.82	--	--

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
1 年以内	6,896,667.15	344,833.35	5.00%
1-2 年	1,650,000.00	165,000.00	10.00%
3 年以上	3,819.00	3,819.00	100.00%
合计	8,550,486.15	513,652.35	--

确定该组合依据的说明：

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)	6,896,667.15
1 至 2 年	1,650,000.00
3 年以上	175,408.82
3 至 4 年	171,589.82
4 至 5 年	3,819.00
合计	8,722,075.97

## (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	其他	
单项计提坏账准备	173,311.00	-1,721.18				171,589.82
按组合计提坏账	1,595,410.88	-83,612.73	998,145.80			513,652.35
合计	1,768,721.88	-85,333.91	998,145.80			685,242.17

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**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市中天潜水装备有限公司	6,042,591.99	69.28%	549,629.60
Decathlon Campus	602,544.99	6.91%	30,127.25
Need Essential	430,468.97	4.94%	21,523.45
North Actionsports	311,756.08	3.57%	15,587.80
惠州市惠阳区淡水三只猴子西餐厅	177,788.41	2.04%	8,889.42
合计	7,565,150.44	86.74%	

**(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：

**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	988,252.02	100.00%	714,223.90	100.00%
合计	988,252.02	--	714,223.90	--

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

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市鹏瑞城商业发展有限公司	574,232.40	58.11%
东莞市汉尊实业有限公司	139,144.50	14.08%
长布村委会	132,000.00	13.36%
深圳市鹏瑞地产开发有限公司莱佛士酒店分公司	50,000.00	5.06%
义乌市嘉宏制衣有限公司	30,780.00	3.11%
小计	926,156.90	93.72%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,577,197.66	5,463,252.04
合计	5,577,197.66	5,463,252.04

### (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
股权处置款	19,316,326.00	19,316,326.00
押金及保证金	5,096,777.17	5,141,847.63
社保及公积金	236,563.70	102,500.10
备用金	116,308.00	644,890.88
其他	2,535,447.17	1,850,548.59
合计	27,301,422.04	27,056,113.20

##### 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)	

2021 年 1 月 1 日余额	100,204.91	254,469.90	21,238,186.35	21,592,861.10
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-47,602.12	47,602.12		
--转入第三阶段		-238,365.27	238,365.27	
本期计提	35,605.66	1,755,896.41	-1,660,138.85	131,363.28
2021 年 6 月 30 日余额	88,208.45	1,819,603.16	19,816,412.77	21,724,224.38

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）	1,764,169.00
1 至 2 年	2,602,042.46
2 至 3 年	3,118,797.81
3 年以上	19,816,412.77
3 至 4 年	19,814,350.24
5 年以上	2,062.53
合计	27,301,422.04

### 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	核销	其他	

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
深圳市蒂瑞诗珠宝有限公司	股权处置款	15,816,326.00	1 年以内	57.93%	15,816,326.00
邓鑫	股权处置款	3,500,000.00	1 年以内	12.82%	3,500,000.00
惠州市惠阳区住房和城乡规划建设局	押金保证金	2,500,000.00	2-3 年	9.16%	1,250,000.00
深圳市鹏瑞城商业发展有限公司	押金保证金	1,930,514.64	1-2 年	7.07%	193,051.46
潜水运动公司	其他	62,324.29	1 年以内	0.23%	3,116.21
潜水运动公司	其他	407,987.03	1-2 年	1.49%	40,798.70
潜水运动公司	其他	229,701.12	2-3 年	0.84%	114,850.56
合计	--	24,446,853.08	--	89.54%	20,918,142.93

### 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

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	2,870,353.70		2,870,353.70	41,479,396.77	36,735,908.39	4,743,488.38
在产品	5,090,100.71		5,090,100.71	7,045,745.24	3,487,430.48	3,558,314.76
库存商品	8,115,027.95	4,729,351.94	3,385,676.01	6,813,465.22	4,748,763.00	2,064,702.22
合计	16,075,482.36	4,729,351.94	11,346,130.42	55,338,607.23	44,972,101.87	10,366,505.36

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
原材料	36,735,908.39			36,735,908.39		
在产品	3,487,430.48			3,487,430.48		
库存商品	4,748,763.00			19,411.06		4,729,351.94
合计	44,972,101.87			40,242,749.93		4,729,351.94

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	1,941,966.38	1,093,036.43
预缴企业所得税	2,636,787.36	2,822,488.16
合计	4,578,753.74	3,915,524.59

其他说明：

### 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)	
2021 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)	
2021 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)	
2021 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(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	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	58,983,153.06			58,983,153.06
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(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	58,983,153.06			58,983,153.06
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	11,451,887.34			11,451,887.34
2.本期增加金额	925,838.70			925,838.70
(1) 计提或摊销	925,838.70			925,838.70
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	12,377,726.04			12,377,726.04
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	46,605,427.02			46,605,427.02
2.期初账面价值	47,531,265.72			47,531,265.72

(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
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	173,935,226.07	179,058,029.72
合计	173,935,226.07	179,058,029.72

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	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	173,501,785.69	6,035,416.42	76,778,808.96	6,006,225.07	22,888,772.77	285,211,008.91
2.本期增加 金额			3,042,477.85		462,330.53	3,504,808.38
(1) 购置			3,042,477.85		462,330.53	3,504,808.38
(2) 在建 工程转入						
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少 金额			9,585,146.73	93,146.49	49,094.03	9,727,387.25
(1) 处置 或报废			9,585,146.73	93,146.49	48,451.32	9,726,744.54
(2) 外币报 表折算					642.71	642.71
4.期末余额	173,501,785.69	6,035,416.42	70,236,140.08	5,913,078.58	23,302,009.27	278,988,430.04
二、累计折旧						
1.期初余额	23,126,262.21	6,001,640.28	44,185,467.59	3,000,883.04	15,515,553.34	91,829,806.46
2.本期增加 金额	4,228,083.84		2,179,769.16	16,219.02	796,578.02	7,220,650.04
(1) 计提	4,228,083.84		2,179,769.16	16,219.02	796,578.02	7,220,650.04
3.本期减少 金额			6,626,897.33	83,831.84	18,671.35	6,729,400.52
(1) 处置 或报废			6,626,897.33	83,831.84	18,239.52	6,728,968.69
(2) 外币报 表折算					431.83	431.83
4.期末余额	27,354,346.05	6,001,640.28	39,738,339.42	2,933,270.22	16,293,460.01	92,321,055.98
三、减值准备						
1.期初余额			12,003,172.73		2,320,000.00	14,323,172.73
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额			1,579,152.32		11,872.42	1,591,024.74

(1) 处置 或报废			1,579,152.32		11,872.42	1,591,024.74
4.期末余额			10,424,020.41		2,308,127.58	12,732,147.99
四、账面价值						
1.期末账面 价值	146,147,439.64	33,776.14	20,073,780.25	2,979,808.36	4,700,421.68	173,935,226.07
2.期初账面 价值	150,375,523.48	33,776.14	20,590,168.64	3,005,342.03	5,053,219.43	179,058,029.72

(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) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 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

(5) 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	181,513,520.85	176,284,408.26
合计	181,513,520.85	176,284,408.26

## (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	211,043,520.85	29,530,000.00	181,513,520.85	200,338,093.26	26,180,000.00	174,158,093.26
其他零星工程				2,126,315.00		2,126,315.00
合计	211,043,520.85	29,530,000.00	181,513,520.85	202,464,408.26	26,180,000.00	176,284,408.26

## (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	253,130,000.00	200,338,093.26	10,705,427.59			211,043,520.85	83.37%	85%	10,713,298.69	1,536,133.95	6.99%	募股资金
合计	253,130,000.00	200,338,093.26	10,705,427.59			211,043,520.85	--	--	10,713,298.69	1,536,133.95	6.99%	--

## (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
潜水装备生产线建设项目	3,350,000.00	
合计	3,350,000.00	--

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：

### 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
1.期初余额	12,430,939.39	12,430,939.39
4.期末余额	12,430,939.39	12,430,939.39
2.本期增加金额	3,228,070.75	3,228,070.75
(1) 计提	3,228,070.75	3,228,070.75
4.期末余额	3,228,070.75	3,228,070.75
1.期末账面价值	9,202,868.64	9,202,868.64
2.期初账面价值	12,430,939.39	12,430,939.39

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	土地所有 权	软件	土地承包 经营权	特许经营 权	合计
一、账面原 值								

1.期 初余额	64,435,802 .19	4,685,141. 66		40,644,008 .47	6,014,299. 34	55,926,035 .00		171,705,28 6.66
2.本 期增加金 额								
(1) 购置								
(2) 内部研发								
(3) 企业合并 增加								
3.本期 减少金额				1,550,184. 61	30,940.22			1,581,124. 83
(1) 处置								
(2) 外币 报表折算				1,550,184. 61	30,940.22			1,581,124. 83
4.期 末余额	64,435,802 .19	4,685,141. 66		39,093,823 .86	5,983,359. 12	55,926,035 .00		170,124,16 1.83
二、累计摊 销								
1.期 初余额	8,677,526. 77	656,265.69			4,573,263. 10	2,872,963. 60		16,780,019 .16
2.本 期增加金 额	430,954.02				545,539.12	584,592.72		1,561,085. 86
(1) 计提	430,954.02				545,539.12	584,592.72		1,561,085. 86
3.本 期减少金 额		35,798.88			27,976.98			63,775.86
(1) 处置								
(2) 外币 报表折算					27,976.98			27,976.98
(3) 冲回		35,798.88						35,798.88

多计提摊销								
4.期末余额	9,108,480.79	620,466.81			5,090,825.24	3,457,556.32		18,277,329.16
三、减值准备								
1.期初余额		907,081.06						907,081.06
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		907,081.06						907,081.06
四、账面价值								
1.期末账面价值	55,327,321.40	3,157,593.79		39,093,823.86	892,533.88	52,468,478.68		150,939,751.61
2.期初账面价值	55,758,275.42	3,121,794.91		40,644,008.47	1,441,036.24	53,053,071.40		154,018,186.44

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：

## 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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

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
		企业合并形成的		处置		
三亚中潜户外运动有限公司	1,161,910.88					1,161,910.88
深圳市中潜国际旅行社有限公司（以下简称中潜国旅公司）	682,112.46					682,112.46
蔚蓝体育公司	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
		计提		处置		
三亚中潜户外运动有限公司	1,161,910.88					1,161,910.88
中潜国旅公司	682,112.46					682,112.46
蔚蓝体育公司	31,318,655.17					31,318,655.17
合计	33,162,678.51					33,162,678.51

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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
装修工程	16,168,400.50	499,396.71	1,245,304.32		15,422,492.89
维修工程	1,508,828.81	185,840.64	337,984.06		1,356,685.39
车辆租赁	263,058.68		58,702.86		204,355.82
合计	17,940,287.99	685,237.35	1,641,991.24		16,983,534.10

其他说明

## 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	496,586.59	94,585.71	740,699.23	130,336.10
合计	496,586.59	94,585.71	740,699.23	130,336.10

## (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	6,529,351.72	1,632,337.93	6,839,170.44	1,709,792.61
合计	6,529,351.72	1,632,337.93	6,839,170.44	1,709,792.61

## (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	0.00	94,585.71	0.00	130,336.10
递延所得税负债	0.00	1,632,337.93	0.00	1,709,792.61

## (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	37,781,976.85	37,419,382.22
可抵扣亏损	32,287,113.88	26,421,763.42
合计	70,069,090.73	63,841,145.64

## (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
2021 年		290,352.19	
2022 年	547,489.75	547,489.75	
2023 年	2,559,578.59	2,559,578.59	
2024 年	9,502,309.26	9,502,309.26	
2025 年	9,523,404.22	9,523,404.22	
2026 年	6,138,036.84	160,921.08	
无限期	4,016,295.22	3,837,708.33	
合计	32,287,113.88	26,421,763.42	--

其他说明：

菲律宾法人所得税中相关规定，企业亏损可以在未来六个年度内予以弥补；依据香港利得税有关规定，税前亏损可以无限期向以后年度结转。

## 31、其他非流动资产

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
预付工程和设备款	677,272.00		677,272.00	2,429,558.88		2,429,558.88
长期租赁押金						
合计	677,272.00		677,272.00	2,429,558.88		2,429,558.88

其他说明：

### 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
保证抵押借款	22,126,300.00	
合计	22,126,300.00	

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
材料和劳务款项	16,159,986.65	15,362,815.33
工程和设备款项	5,612,630.15	5,394,695.07
运输费用		2,961.20
合计	21,772,616.80	20,760,471.60

#### (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

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
处置潜水生产线首笔款	110,000,000.00	
合计	110,000,000.00	

#### (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
----	------	-----------

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,247,518.81	1,934,899.19
合计	2,247,518.81	1,934,899.19

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	1,792,850.43	11,300,907.34	11,295,341.29	1,798,416.47
二、离职后福利-设定提存计划		765,731.28	765,731.28	
三、辞退福利		79,000.00	39,000.00	40,000.00
合计	1,792,850.43	12,145,638.62	12,100,072.57	1,838,416.47

#### (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	1,523,741.39	9,412,912.91	9,256,588.89	1,680,065.41
2、职工福利费	165,674.00	1,556,077.37	1,704,151.37	17,600.00
3、社会保险费	1,825.98	112,840.66	114,666.63	
其中：医疗保险费	1,825.98	85,003.39	86,829.36	
工伤保险费		6,956.13	6,956.13	
生育保险费		20,881.14	20,881.14	
4、住房公积金	858.00	206,764.25	207,622.25	
5、工会经费和职工教育经费	100,751.06	12,312.15	12,312.15	100,751.06
合计	1,792,850.43	11,300,907.34	11,295,341.29	1,798,416.47

#### (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		753,393.87	753,393.87	

2、失业保险费		12,337.41	12,337.41	
合计		765,731.28	765,731.28	

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	82,815.76	210,455.10
企业所得税	172,288.11	172,288.11
个人所得税	249,306.84	822,937.83
城市维护建设税	101,480.65	130,322.91
教育费附加	43,491.70	55,867.01
地方教育附加	28,994.47	37,244.66
其他税种	33,864.49	161,913.02
合计	712,242.02	1,591,028.64

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	96,525,060.81	119,825,838.39
合计	96,525,060.81	119,825,838.39

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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
----	------	------

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
拆借款	88,854,423.73	116,848,265.88
应付暂收款	65,000.00	53,565.60
其他	7,605,637.08	2,924,006.91
合计	96,525,060.81	119,825,838.39

#### 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		

### 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
一年内到期的长期借款	35,704,100.00	129,685,119.14
一年内到期的租赁负债	782,683.02	
合计	36,486,783.02	129,685,119.14

其他说明：

### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	211,169.61	251,536.90

合计	211,169.61	251,536.90
----	------------	------------

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
----	------	------

长期借款分类的说明:

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

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
合计	--	--	--							

##### (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	期初	本期增加	本期减少	期末
------	----	------	------	----

的金融工 具	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：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	8,307,548.44	12,430,939.39
合计	8,307,548.44	12,430,939.39

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		3,800,000.00	
预计行政处罚	3,500,000.00		
合计	3,500,000.00	3,800,000.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

2021 年 5 月 28 日，公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局出具的《行政处罚事先告知书》（广东证监处罚字[2021]6 号）。公司 2019 年年度报告因虚增营业利润存在虚假记载、未按规定披露日常经营性关联交易、收购大唐存储项目披露的相关公告存在误导性陈述等行为，涉嫌违反《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）第七十八条第二款的规定，构成《证券法》第一百九十七条第二款所述的违法情形，中国证券监督管理委员会广东监管局拟决定：对中潜股份责令改正，给予警告，并处以 350 万元罚款；

## 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
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

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	204,248,968.00						204,248,968.00

其他说明：

### 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）	65,936,020.63			65,936,020.63
合计	65,936,020.63			65,936,020.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 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
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,095,88 8.74	-574,50 9.96				-574,50 9.96		-1,670, 398.70
外币财务报表折算差额	-1,095,88 8.74	-574,50 9.96				-574,50 9.96		-1,670, 398.70
其他综合收益合计	-1,095,88 8.74	-574,50 9.96				-574,50 9.96		-1,670, 398.70

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	30,709,500.07			30,709,500.07
合计	30,709,500.07			30,709,500.07

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	74,041,289.10	272,336,840.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-6,836,384.06
调整后期初未分配利润	74,041,289.10	265,500,456.08

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-35,982,886.64	-185,827,378.85
应付普通股股利		5,631,788.13
期末未分配利润	38,058,402.46	74,041,289.10

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	10,531,939.02	5,614,321.24	104,473,122.82	105,837,518.01
其他业务	3,513,751.29	3,398,339.06	732,902.73	254,560.68
合计	14,045,690.31	9,012,660.30	105,206,025.55	106,092,078.69

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	潜水装备制造及贸易	潜水体验及服务	合计
其中：					
按商品转让的时间分类			10,402,740.33		10,402,740.33
其中：					
商品（在某一时点转让）			10,402,740.33		10,402,740.33
其中：					
其中：					
服务（在某一时点确认）				129,198.69	129,198.69
合计			10,402,740.33	129,198.69	10,531,939.02

与履约义务相关的信息：

本公司对于向客户进行的商品销售，在商品的控制权转移时，即商品运送至对方的指定地点时、或者交给对方指定的承运人、或被交付予对方验收完成时确认收入。由于商品交付给客户代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝，故本公司在商品交付给客户时确认一项应收款。当客户预付货款时，本公司将收到的交易金额确认为一项合同负债，直至商品被交付予客户时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	118,747.24	487,131.02
教育费附加	84,730.58	347,851.67
房产税	282,800.66	84,626.12
印花税	19,700.30	35,234.70
残疾人就业保障金		2,070.00
其他税费		1,330.64
合计	505,978.78	958,244.15

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	760,126.54	3,405,286.36
折旧费	6,729.76	162,008.67
办公费	5,800.00	5,348.28
运输及关务费	203,270.70	1,136,622.08
招待费	17,298.22	20,715.00
差旅费	39,669.21	29,718.17
广告宣传费	58,087.92	23,288.51
顾问服务费	0.00	348,018.07
参展费	0.00	378,978.79
其他	54,554.11	1,371,156.90
合计	1,145,536.46	6,881,140.83

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,710,206.04	18,254,524.68
招待费	669,461.86	378,794.94
差旅费	370,073.76	624,522.42
办公费	474,780.30	432,650.40
汽车费用	309,943.28	418,533.34
中介咨询费	4,679,885.81	2,455,929.77
折旧及摊销	10,884,083.39	6,568,865.46
股权激励费用	0.00	-1,627,427.22
房屋租赁费	448,157.92	2,640,728.74
代理服务费	3,376,692.00	
其他	3,535,334.51	2,386,965.01
合计	30,458,618.87	32,534,087.54

其他说明：

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	356,333.18	1,985,634.13
直接材料	271,548.08	1,655,406.43
折旧和摊销	507.42	114,867.40
其他费用	18,856.57	322,688.94
合计	647,245.25	4,078,596.90

其他说明：

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,631,115.62	6,266,388.02
减：利息收入	26,193.36	13,635.15
汇兑损益	1,168,643.53	-1,635,537.90
手续费及其他	404,270.40	272,241.25

合计	3,177,836.19	4,889,456.22
----	--------------	--------------

其他说明：

## 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
政府补助	442,193.18	1,723,691.76
代扣个人所得税手续费返还	6,146.83	15,409.59
增值税加计抵减		289,597.77
研发补助		358,000.00
稳岗补助		476,013.06
用电补助		35,149.76
会展补助		159,156.80
其他零星补助		163,682.28

## 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		46,335,232.95
合计		46,335,232.95

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
坏账损失	932,702.49	4,401,441.95
合计	932,702.49	4,401,441.95

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
七、在建工程减值损失	-3,350,000.00	
合计	-3,350,000.00	

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
固定资产处置收益	403,547.73	-15,912.24

## 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
非流动资产报废处置利得	80,843.42		80,843.42
其他	207,076.54	126,306.41	207,076.54
合计	287,919.96	126,306.41	287,919.96

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：

## 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		350,436.00	
诉讼赔偿款	-298,033.49		-298,033.49
非流动资产毁损报废损失	72,260.72		72,260.72
罚款、滞纳金支出	3,660,986.39		3,660,986.39
其他	3,112.06	73,795.04	3,112.06
合计	3,438,325.68	424,231.04	3,438,325.68

其他说明：

## 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	442,340.29	2,855,031.40
递延所得税费用	-77,454.68	63,766.88
合计	364,885.61	2,918,798.28

### (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	-35,618,001.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,283,684.47
子公司适用不同税率的影响	-846,410.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-63,830.84
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	8,815,916.26
研发费用加计扣除	-72,815.09
所得税费用	364,885.61

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注五（一）29 之说明。

## 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	26,193.36	54,130.61
政府补助	448,340.01	1,684,345.84
租金收入	1,589,523.50	220,500.00
往来款	57,963.00	31,700,166.42
其他	445,641.50	3,949,116.74
合计	2,567,661.37	37,608,259.61

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
付现的管理费用	11,925,716.37	10,634,637.13
付现的销售费用	267,913.60	3,519,018.24
付现的研发费用	6,964.78	
手续费及其他	52,047.19	236,179.89
往来款	3,024,875.99	1,500,000.00
诉讼冻结款	0.00	
其他	481,849.15	388,245.24
备用金		220,500.00
合计	15,759,367.08	16,498,580.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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

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
----	-------	-------

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
实际控制人提供的借款		46,100,000.00
非金融机构借款	47,500,000.00	24,000,000.00
其他		234.55
合计	47,500,000.00	70,100,234.55

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (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
归还实际控制人借款		51,900,000.00
偿还非金融机构借款	68,990,000.00	15,500,000.00
借款利息支出	787,866.66	117,097.18
支付限制性股票回购款		6,139,040.00
租赁负债付款额	3,632,042.30	
合计	73,409,908.96	73,656,137.18

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 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	-35,982,886.64	497,161.99
加：资产减值准备	2,191,468.43	-3,237,192.40
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	5,139,927.97	9,069,239.51
使用权资产折旧	3,215,374.38	
无形资产摊销	1,316,442.65	2,060,998.07

长期待摊费用摊销	1,632,594.14	7,775,892.58
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）	-403,547.73	-48,484,087.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		4,863.28
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,836,727.93	4,551,630.36
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	35,750.39	107,626.98
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-77,454.68	-50,806.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	-579,625.06	26,700,114.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,502,208.90	-103,172,047.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	46,681,771.22	205,012,907.45
其他	-300,000.00	1,200,544.91
经营活动产生的现金流量净额	6,204,334.10	102,036,845.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	12,349,993.48	44,767,192.59
减：现金的期初余额	8,936,462.12	28,260,982.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,413,531.36	16,506,210.49

(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
其中：	--
其中：	--
其中：	--

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	12,349,993.48	8,936,462.12
其中：库存现金	11,729.65	12,725.27
可随时用于支付的银行存款	12,338,263.83	8,923,736.85
三、期末现金及现金等价物余额	12,349,993.48	8,936,462.12

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	8,035,000.00	涉及诉讼被冻结
固定资产	130,854,423.09	借款抵押
无形资产	17,545,907.47	借款抵押

投资性房地产	28,357,151.64	借款抵押
合计	184,792,482.20	--

其他说明：

## 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	104,346.59	6.4601	674,089.41
欧元			
港币	199,827.14	0.8321	166,276.16
菲律宾比索	383,955.66	0.1328	50,989.31
应收账款	--	--	
其中：美元	290,220.37	6.4601	1,874,852.63
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	5,771.81	6.4601	37,286.47
菲律宾比索	1,719.36	0.1328	228.33
应付账款			
其中：美元	119,097.87	6.4601	769,384.15
欧元	34,956.40	7.6862	268,681.88
港币	6,583.50	0.8321	5,478.13
日元	2,779,068.00	0.0584	162,297.57
菲律宾比索	87,735.27	0.1328	11,651.24
英镑	338,548.47	8.941	3,026,961.87
台币	106,182.00	0.2312	24,549.28
其他应付款			
其中：美元	73,000.00	6.4601	471,587.30
菲律宾比索	6,171,175.94	0.1328	819,532.16
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			

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

公司全资子公司尚盟运动（香港）公司与中潜装备（香港）有限公司实际经营地点在香港境内，洋越控股有限公司实际业务以港币结算，选择港币作为记账本位币。西洛蒂亚公司实际经营地点在菲律宾境内，选择以菲律宾比索作为记账本位币。环亚（香港）公司实际业务以美元结算，选择美元作为记账本位币。

### 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
发展扶持基金	261,861.00	其他收益	261,861.00
劳动就业服务中心补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
以工代训补贴	62,000.00	其他收益	62,000.00
用电补助	17,815.03	其他收益	17,815.03
个人所得税返还	6,663.98	其他收益	6,663.98

#### (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

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（香港）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
环亚（香港）公司	香港	香港	贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
洋越控股有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	贸易		100.00%	投资设立
西洛蒂亚公司	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
惠州市中潜大数据科技有限公司	惠州	惠州	互联网	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
中潜国旅公司	深圳	深圳	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
蔚蓝体育公司	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
北海中潜公司	上海	北海	互联网	100.00%		投资设立
惠州市九度科技有限公司	惠州	惠州	研发制造	100.00%		投资设立
惠州市翔启科技有限公司	惠州	惠州	研发制造	100.00%		投资设立

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：

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：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

本公司持有西洛蒂亚公司39.996%的股权，西洛蒂亚公司全体股东签署了确认函，确认到目前为止，所有已缴股本均由本公司支付，其他股东均未按公司章程规定缴纳任何认缴股本。经全体股东认可，在未完全履行出资义务之前，不得享有作为股东的股东权益，或享受西洛蒂亚公司的任何股息、利润或收入，且西洛蒂亚公司在此期间产生的所有权益、利润或收入均属于本公司所有。

根据《菲律宾公司法》，公司其他股东没有完全付清其认缴的股份，从而妨碍他们行使作为公司股东的全部权利和特权。因此，本公司管理层认为本公司对西洛蒂亚公司具有实际控制，故将其纳入合并报表范围。

## (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的损失	本期未确认的损失（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面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

信用风险管理实务

### 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

### 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同中对债务人的约束条款；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）4之说明。

### 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 应收款项

本公司定期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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的86.74%(2020年12月31日：94.20%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性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，本公司已经采取对外转让“潜水装备生产线建设项目”、处置与主营业务无关

的闲置资产、实际控制人及股东资金支持等多种方式满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	57890000	58325432.91	58325432.91		
应付账款	21772616.8	21772616.8	21772616.8		
其他应付款	96,525,060.81	96,525,060.81	96,525,060.81		
小计	176187677.61	176623110.52	176623110.52		
(续上表)					
项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	129,685,119.14	131,381,947.88	131,381,947.88		
应付账款	20,760,471.60	20,760,471.60	20,760,471.60		
其他应付款	119,825,838.39	119,825,838.39	119,825,838.39		
小计	270,271,429.13	271,968,257.87	271,968,257.87		

### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司不存在以浮动利率计息的银行借款。

#### 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

G~ ¼G~

## 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（香港）公司	香港	贸易投资	1.00 万港币	24.54%	24.54%

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司情况的说明

本公司原母公司深圳爵盟公司自2020年7月3日无条件且不可撤销地放弃行使其持有的本公司全部股份（持股比例31.91%）对应的股份表决权，放弃行使股份表决权事宜导致公司的控股股东和实际控制人发生变更。持有公司股份数量第二大的股东爵盟（香港）公司成为单支配公司股份表决权最大的股东，仰智慧成为公司实际控制人

本企业最终控制方是仰智慧。

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七之说明。

### 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。

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
中天装备公司	与深圳爵盟公司同一实际控制人
惠州市雅妍酒店管理有限公司	与深圳爵盟公司同一实际控制人
安徽蓝鼎产业投资发展有限公司	同一实际控制人控制的企业
华氏国际商业保理（深圳）有限公司	同一实际控制人控制的企业
操隆兵	同一实际控制人控制的企业法定代表人
张顺、杨学君夫妻	深圳爵盟公司实际控制人

其他说明

如财务报表附注十四（四）1和4所述，本公司本期补充披露中天装备公司及惠州市雅妍酒店管理有限公司（曾用名惠州市雅妍美容服务有限公司，以下简称惠州雅妍公司）之间的关联关系，并补充披露上年同期影响数。截至2020年5月31日，惠州雅妍公司为深圳爵盟公司实际控制人张顺控制的企业，构成关联关系；2020年5月31日后，惠州雅妍公司不再为张顺实际控制的企业，但根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年修订）》第七章的相关规定，惠州雅妍公司自2020年6月1日起的12个月内仍系公司关联方。

### 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
惠州雅妍公司	支付工资				7,741,185.29

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
中天装备公司	销售商品	597,012.93	12,651,991.80
惠州雅妍公司	代收代付水电费	71,833.27	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (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

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
深圳市中天潜水装备有限公司	房屋租赁	1,508,476.59	68,040.00
惠州市雅妍酒店管理有限公司	房屋租赁	28,320.00	24,838.35

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		215,229.00
华氏国际商业保理(深圳)有限公司	车辆	84,000.00	

关联租赁情况说明

## (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

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
张顺	23,000,000.00	2019年03月21日	2024年03月20日	是
张顺	30,200,000.00	2019年03月21日	2024年03月20日	否
张顺	10,800,000.00	2019年03月21日	2024年03月20日	否
张顺	50,000,000.00	2019年03月21日	2024年03月20日	是
张顺	30,000,000.00	2019年03月21日	2024年03月20日	否
张顺	15,000,000.00	2019年03月21日	2024年03月20日	否
张顺	5,000,000.00	2019年03月21日	2024年03月20日	否
陈春国	6,000,000.00	2021年4月26日	2022年4月25日	否
陈春国	18,000,000.00	2021年4月26日	2022年4月25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				
安徽蓝鼎产业投资发展有限公司	5,000,000.00	2020年06月08日	2021年06月07日	本期未还款
操隆兵	19,000,000.00	2020年03月13日	2021年01月31日	本期已还款
仰智慧	20,000,000.00	2020年09月01日	2020年11月30日	本期已还款
仰智慧	5,000,000.00	2020年09月04日	2020年12月03日	本期已还款
仰智慧	5,000,000.00	2020年09月18日	2021年08月31日	本期未还款
仰智慧	5,000,000.00	2020年09月22日	2021年08月31日	本期未还款
仰智慧	5,000,000.00	2020年09月24日	2021年08月31日	本期未还款
仰智慧	4,000,000.00	2020年09月25日	2021年08月31日	本期未还款
仰智慧	2,500,000.00	2020年09月30日	2021年08月31日	截至2021年6月30日未偿还金额为2,150,000.00元
仰智慧	5,000,000.00	2020年09月30日	2021年08月31日	本期未还款
仰智慧	3,000,000.00	2020年10月13日	2021年08月31日	本期未还款
仰智慧	2,000,000.00	2020年10月14日	2021年08月31日	本期未还款
仰智慧	2,000,000.00	2020年10月20日	2021年08月31日	本期未还款
仰智慧	1,000,000.00	2020年10月23日	2021年08月31日	本期未还款
仰智慧	1,000,000.00	2020年10月23日	2021年08月31日	本期未还款

仰智慧	1,000,000.00	2021 年 02 月 19 日	2021 年 08 月 31 日	本期未还款
深圳爵盟公司	3,000,000.00	2020 年 03 月 26 日	2020 年 09 月 07 日	截至 2021 年 6 月 30 日未偿还金额为 240,000.00 元
安徽蓝鼎产业投资发展有限公司	2,900,000.00	2020 年 09 月 07 日	2020 年 12 月 03 日	本期已还款
拆出				

### (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	1,147,082.76	1,734,296.81

### (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
应收账款	惠州雅妍公司			61,459.20	3,072.96
应收账款	中天装备公司	4,392,591.99	219,629.60	4,857,747.39	325,387.37
其他应收款	惠州雅妍公司			36,179.52	1,808.98

### (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
应付账款	中天装备公司	558,281.63	558,281.63
其他应付款	深圳爵盟公司	1,238,591.32	1,231,767.62
其他应付款	惠州雅妍公司	9,540.00	9,540.00

其他应付款	中天装备公司	32,400.00	32,400.00
其他应付款	操隆兵	0.00	19,931,000.01
其他应付款	仰智慧	36,150,000.00	60,150,000.00
其他应付款	安徽蓝鼎产业投资发展有限公司	5,047,238.33	7,941,486.67

## 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

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 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

截至资产负债表日，无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2021 年 5 月 28 日，公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局出具的《行政处罚事先告知书》（广东证监处罚字[2021]6 号）。公司 2019 年年度报告因虚增营业利润存在虚假记载、未按规定披露日常经营性关联交易、收购大唐存储项目披露的相关公告存在误导性陈述等行为，涉嫌违反《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）第七十八条第二款的规定，构成《证券法》第一百九十七条第二款所述的违法情形，中国证券监督管理委员会广东监管局拟决定：对中潜股份责令改正，给予警告，并处以 350 万元罚款；

(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						

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对潜水装备制造及贸易业务、潜水体验及服务业务及互联网大数据服务业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

### (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	互联网大数据服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	10,402,740.33	129,198.69	0.00		10,531,939.02
主营业务成本	5,320,624.34	85,448.58	0.00	208,248.32	5,614,321.24
资产总额	893,246,028.09	69,928,648.11	67,226,121.64	-387,758,311.47	642,642,486.37
负债总额	423,727,754.19	66,013,635.04	10,750,983.82	-195,132,379.14	305,359,993.91

(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	7,276,555.91	100.00%	250,237.07	3.44%	7,026,318.84	5,672,473.98	100.00%	231,851.74	4.09%	5,440,622.24
其中：										
合计	7,276,555.91	100.00%	250,237.07	3.44%	7,026,318.84	5,672,473.98	100.00%	231,851.74	4.09%	5,440,622.24

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
账龄组合	5,004,741.47	250,237.07	5.00%
合并范围内关联方组合	2,271,814.44		
合计	7,276,555.91	250,237.07	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

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）	7,276,555.91
合计	7,276,555.91

**(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	其他	
按组合计提坏账准备	231,851.74	18,385.33				250,237.07
合计	231,851.74	18,385.33				250,237.07

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**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市中天潜水装备有限公司	4,392,591.99	60.37%	219,629.60
惠州市惠阳区淡水三只猴子西餐厅	177,788.41	2.44%	8,889.42
深圳国融中非融资性担保有限公司惠州分公司	98,131.51	1.35%	4,906.58
郝河涛	51,372.45	0.71%	2,568.62
肖淑娟	47,964.68	0.66%	2,398.23
合计	4,767,849.04	65.53%	

(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	50,403,972.34	54,722,273.90
合计	50,403,972.34	54,722,273.90

(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
合并范围内关联往来	46,098,379.62	50,739,480.68
股权处置款	19,316,326.00	19,316,326.00
押金及保证金	4,464,814.64	4,503,308.39
社保及公积金	102,500.10	102,500.10
其他	1,455,130.70	883,768.77
合计	71,437,151.06	75,545,383.94

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	49,098.20	199,900.84	20,574,111.00	20,823,110.04
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---

--转入第二阶段	-16,891.84	16,891.84		
--转入第三阶段		-194,548.34	194,548.34	
本期计提	15,520.34	194,548.34		210,068.68
2021年6月30日余额	47,726.70	216,792.68	20,768,659.34	21,033,178.72

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

其他应收款深圳市蒂瑞诗珠宝有限公司1581.63万元因实控人失联，预计无法收回，全额计提坏账准备；  
其他应收款邓鑫350万逾期未付款，预计无法收回，全额计提坏账准备。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	39,562,660.15
1至2年	6,171,849.41
2至3年	6,809,141.85
3年以上	18,893,499.65
3至4年	18,893,499.65
合计	71,437,151.06

### 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	核销	其他	

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
西洛蒂亚公司	合并范围内关联方往来	752,479.37	1 年以内	1.05%	
西洛蒂亚公司	合并范围内关联方往来	2,116,297.68	1-2 年	2.96%	
西洛蒂亚公司	合并范围内关联方往来	3,524,197.95	2-3 年	4.93%	
西洛蒂亚公司	合并范围内关联方往来	18,885,714.65	3-4 年	26.44%	
深圳市中潜机器人有限公司	合并范围内关联方往来	16,970,580.13	1 年以内	23.76%	
深圳市中潜机器人有限公司	合并范围内关联方往来	793,704.04	1-2 年	1.11%	
深圳市蒂瑞诗珠宝有限公司	股权处置款	15,816,326.00	1 年以内	22.14%	151,816,326.00
邓鑫	股权处置款	3,500,000.00	1 年以内	4.90%	3,500,000.00
惠州市惠阳区住房和城乡建设局	农民工工资保证金	2,500,000.00	2-3 年	3.50%	1,250,000.00
合计	--	64,859,299.82	--	90.79%	156,566,326.00

## 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	210,378,707.94		210,378,707.94	210,378,707.94		210,378,707.94
合计	210,378,707.94		210,378,707.94	210,378,707.94		210,378,707.94

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
尚盟运动(香 港)公司	1,774,760.00					1,774,760.00	
深圳市中潜 机器人有限 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	39,280,259.0 0					39,280,259.0 0	
北海中潜公 司	1,000,000.00					1,000,000.00	
西洛蒂亚公 司	1,003,257.62					1,003,257.62	
深圳市中潜 国际旅行社 有限公司	2,310,000.00					2,310,000.00	
蔚蓝体育公 司	154,010,431. 32					154,010,431. 32	
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	300,000.00					300,000.00	
合计	210,378,707. 94					210,378,707. 94	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、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	112,084.64	53,401.83	64,473,152.33	59,554,917.97
其他业务	5,672,501.71	3,213,761.90	632,184.79	161,797.74
合计	5,784,586.35	3,267,163.73	65,105,337.12	59,716,715.71

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	潜水装备制造及贸易	合计
其中：				
按商品转让的时间分类			112,084.64	112,084.64
其中：				
其中：				
其中：				
合计			112,084.64	112,084.64

与履约义务相关的信息：

本公司对于向客户进行的商品销售，在商品的控制权转移时，即商品运送至对方的指定地点时、或者交给对方指定的承运人、或被交付予对方验收完成时确认收入。由于商品交付给客户代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝，故本公司在商品交付给客户时确认一项应收款。当客户预付货款时，本公司将收到的交易金额确认为一项合同负债，

直至商品被交付予客户时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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		48,500,000.00
合计		48,500,000.00

## 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	403,547.73	
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）	448,340.01	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-3,201,966.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,560.79	
合计	-2,298,517.98	--

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	-10.12%	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.47%	-0.16	-0.16

### 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