



中潜股份有 公司

0 年半年度报告

0 -0

0 年0 月

替股份有限公 年半年 告全文

录 市 要披

本公司 董事会 监事会及董事、监事 对本 告所

存在任何 虚假记载 误导性 或者

性、完整性承担个别及

## 目录

0	半年度报告.....	
第一节	要提示、 义.....	
第二节	公司基本情况简介.....	
第三节	董事会报告.....	
第四节	要事 .....	0
第五节	股份变动及股东情况.....	
第六节	董事、监事、 级管理人员情况.....	
第七节	财务报告.....	
第八节	备查文件目录.....	

## 义

义	指	义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中潜股份、本公司、母公司	指	中潜股份有 限 公 司
报告期	指	年 月 日至 年 月 日
上年同期	指	年 月 日至 年 月 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《公司章程》	指	《中潜股份有 限 公 司 章 程 》
巨潮资讯网 ( )	指	登载年度报告的中国证监会指定网站
证券时报网 ( )	指	登载年度报告的中国证监会指定网站

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	中潜股份	股票代码	
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）			
公司的法定代表人	张		
注册地址	广东省惠州市惠 区新圩 布村		
注册地址的 政编码			
办公地址	广东省惠州市惠 区新圩 布村		
办公地址的 政编码			
公司国 互联网网址			
电子信箱			

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	明小燕	王国超
联系地址	深圳市福田区天安数码城天吉大厦 座	深圳市福田区天安数码城天吉大厦 座
电话		
传真		
电子信箱		

### 三、信息披 及备置地点

公司 定的信息披 报纸的名称	《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ ）、证券时报网 （ ）
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差 更正等 溯调整或 以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业总收入（元）			
归属于上市公司普 股股东的净利润 （元）			
归属于上市公司普 股股东的扣 经常性损益后的净利润（元）			
经营活动产生的现 流 净 （元）			
每股经营活动产生的现 流 净 （元 股）			
基本每股收益（元 股）			
稀 每股收益（元 股）			
加权平均净资产收益率			
扣 经常性损益后的加权平均净资 产收益率			
	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）			
归属于上市公司普 股股东的所有者 权益（元）			
归属于上市公司普 股股东的每股净 资产（元 股）			

## 五、 经常性损益 项目及

用  不 用

单位：元

目		说明
流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲 分）		
同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交 易性 融资产、交易性 融负债产生的公允价值变动损益， 以及处置交易性 融资产、交易性 融负债和可供出售 融 资产取得的投资收益		
上 各 之外的其他营业外收入和支出		
减：所得税影响		
合计		

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

用  不 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 性公告第 号—— 经常性损益》定义、列举的 经常性损益 目界定为经常性损益的 目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

用  不 用

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

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

用  不 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 的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、 大 提示

本公司 提请投资者注意：投资者应充分了解股票市场 及本公司披 的因素，切实提 意识，在新股上市初期切忌盲目跟 炒新，应该审慎决策、理性投资。本公司特别提 投资者认真注意以下 因素：

### 1、2016年经营业绩下滑的

2014年4月11日，发行人在深圳注册成立子公司深圳中潜，主营 中潜潜水世界 目。该 目已于2014年12月19日试营业。虽然该 目2015年已经实现盈利，但由于2016年将是该 目进入正常运营期的第一年，如果该 目营运收益未达 期，发行人2016年经营业绩将受到一定程度的影响。

### 2、技术替代

公司自创立以来，始终坚持自主创新的技术发展战略。自主研发了复合橡胶材料生产技术、废料回收再利用技术、缝合、粘接技术及系列化补强及抗老化等独特新型技术，公司产品质 和性能得到大幅提升， 售价格稳步上升的同时有效降低生产成本，产品竞争优势明显。今后公司将一如既往地坚持自主创新的技术发展战略，密切跟踪国 海洋潜水装备等涉水 护装备市场发展趋势及对材料的要求，积极展开自主研发，进一步提升公司的整体技术水平。但如果公司不能持续进行技术创新，持续开发出符合市场 求、技术 先的自主产品，公司的产品创新和业务创新将受到一定影响。

### 3、原材料价格波动的

公司生产潜水服和渔猎服所 的原材料主要为特种布料及橡胶，近三年在公司主营业务成本构成中，特种布料及橡胶占比较 ，由于其单价相对较 ，相应价格波动对公司利润产生较大影响。原材料价格发生波动，将会影响到产品成本，并对公司经营业绩产生直接影响。

### 4、管理

公司自成立以来一直以较快的 度发展， 着经营规模的不断扩大，对公司管理水平的要求越来越 。本次发行后，公司的生产规模将有较大幅度的增 ，公司的技术管理人员也将有较大规模的增加，这些 大的变化对公司的管理提出更 的要求。虽然公司的管理层在企业管理方 已经积累了较多的经 ，但是如果不能及时 应资本市场的要求和公司业务发展的 要，将直接影响公司的发展 度、业绩水平以及公司在资本市场的形象。

### 5、净资产收益率下 的

计本次发行后公司净资产增幅较大。虽然 着募 资 投资 目 步投产，公司的净资产收益率将稳步提 ，但募

资 投资 目产生效益 要一定的时 ，因此本次发行结束后、募 资 投资 目投产并产生一定的效益之前，公司将面临净资产收益率下 的 。

#### 6、所得税优惠政策改变的

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合发布的粤科 字[2011]55号文件，公司于2010年12月28日被认定为 新技术企业，并于2011年6月30日在惠州市惠 区国家税务局新圩税务分局办理完毕备案手续，公司获准执行 新技术企业所得税优惠税率的有效期为2010年1月1日至2012年12月31日，有效期3年，故公司2010年度至2012年度的企业所得税的 用税率为15.00%。2013年10月16日，公司 过 新技术企业资质复审，并取得复审后的《新技术企业证书》（证书号为GF201344000099），从2013年开始，有效期为3年，故公司2013年度至2015年度的企业所得税的用税率为15.00%。

如果国家或地方有关 新技术企业的所得税税收优惠政策发生变化，或由于其他原因导致公司不再符合 新技术企业的认定条件，公司将不能继续享受上 优惠政策，公司的盈利水平将受到一定程度影响。

#### 7、增值税出口 税政策变化的

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

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

#### 8、汇率波动的

人民币汇率波动对公司的影响主要体现在五个方 ：一是公司出口业务比 较大，汇率变化对公司出口产品的 售价格、应收账款 成一定的影响；二是公司生产所 的原材料 分进口，汇率变化对公司进口原材料的 购价格、应付款 成一定的影响；三是公司境外的子公司借款及公司外币借款，汇率变化对公司借款成本 成一定的影响；四是公司持有的外币资产受汇率波动的影响；五是结售汇时汇差形成损益。虽然目前公司 取 步加大国内市场开拓力度、不断优化海外 售市场结构及汇率波动下游客户或上游供应商承担等措施来化解汇率波动对公司经营业绩的影响，但是人民币汇率政策的变化和国 外汇市场的波动仍可能会对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响，公司 临一定的汇率波动 。

#### 9、 分原材料进口

公司产品生产所 分特种布料从台湾 购。如果出现境外地区与大 地区特殊原因而导致关系恶化，进而影响贸易正常交往，虽然相同性能的布料可以从 国及国内等地实现 购替代，但公司 新寻找 期合作的供应商，对公司的经营业绩产生一定的不利影响。目前发行人已经开始将 购 心向国内转移， 着国内 购数 的增多，该 对发行人的影响将 渐 低。

#### 10、短期内对海外市场依存度较 的

由于潜水及渔猎活动在欧美起步较早且受欢迎，经过多年的发展已形成了较为成熟的市场，而我国起步相对较晚，目前，国内市场还不够成熟，因此，目前公司的产品以出口为主，虽然国内 售收入每年 大幅增 ，但未来一段时 内对海外市场依存度仍较 ，如果海外市场发生波动，或 分产品进口国政治、经济、贸易政策等发生 大不利变化，公司将 临 售收入增 放缓的 。



### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### 、报告期内总体经营情况

公司以 向大众提供发现世界的另一种 径 为使命,致力于海洋潜水装备等涉水 护设备及所 新型复合橡胶材料前瞻性的研发和市场推广,产品范围包括潜水服及其 套装备、以及潜水服衍生品渔猎服等,潜水服务还包括潜水培训、体 服务等。报告期内,实现主营业务收入178,400,641.90元,同比增 1.09%;实现利润总 20,255,118.33元,同比增 15.17%;实现净利润17,732,307.89元,同比增 10.94%;盈余公积23,111,344.40元,未分 利润194,577,115.49元。

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				
营业成本				
售费用				
管理费用				
财务费用				主要是由于 年贷款利息增加及人民币贬值产生汇损收益
所得税费用				主要是由于营业收入及利润增加导致
研发投入				
经营活动产生的现金流 净				主要是由于 年年底 单位订单的原材料 购货款于年上半年支付,导致现 流流出
投资活动产生的现金流 净				主要是由于在建工程中潜大厦支付工程款增加
筹资活动产生的现金流 净				主要是由于支付上市相关的中介机构服务费用增
现 及现 等价物净增加				主要是由于贷款增加导致货币资 增加

### 、报告期内 动业务收入变化的具体因素

- 1、公司与欧尼尔、 卡依 团、C.0林奇等国 著名海洋潜水装备品牌商建立了 期稳定的合作关系，订单稳定；
- 2、2016年上半年，公司子公司 深圳中潜潜水运动有 公司 实现盈利，利润总 为：1,772.38万元。

公司 大的在手订单及订单执行进展情况

用  不 用

### 、主营业务经营情况

#### （ ）主营业务的范围及经营情况

报告期内，公司的主营业务为潜水及水下救捞装备等涉水运动个人 护装备开发、制 、租赁；深水、潜水复合材料的制品、个人运动加压衣等体育运动用品开发、制 、 售，产品在境内、外 售。从事涉水运动技术培训、潜水技术培训、潜水体 服务，旅游辅助服务等；从事商务咨询、计算机软件开发、节约能源开发技术的研究、一般商品的 （上 经营范围中涉及资质、许可和专 规定管理的，按国家有关规定办理，其中涉水运动技术培训、潜水技术培训、潜水体 服务、旅游辅助服务由分支机构经营）。公司所属行业为潜水及水下救捞装备制 业。公司目前主要产品为潜水服、渔猎服及 套潜水装备等。公司产品的 售收入和效益增 ，实现主营业务收入178,400,641.90元，同比增 1.09%；实现利润总 20,255,118.33元，同比增 15.17%；实现净利润17,732,307.89元，同比增 10.94%；盈余公积23,111,344.40元，未分 利润194,577,115.49元。

#### （ ）主营业务构成情况

占比 以上的产品或服务情况

用  不 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						
生产制 业						
服务业						
分产品						
潜水服						
渔猎服						
潜水 套服务						
其他						
分地区						
国内						
国外						

**、其他主营业务情况**

利润构成或利润来源与上年度相比发生 大变化的说明

用  不用

主营业务或其结构发生 大变化的说明

用  不用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生 大变化的说明

用  不用

报告期内产品或服务发生 大变化或调整有关情况

用  不用

**、公司前 大供应商或客户的变化情况**

报告期公司前 大供应商的变化情况及影响

用  不用

2016年上半年公司前5大供应商 购情况

序号	供应商全称	金额
1	福建祥锦实业有限公司	5,250,488.34
2	重庆麦必特化工有限公司	3,053,792.76
3	东莞奇力树脂制品有限公司	2,931,046.62
4	TROPHY RESOURCES LTD(缙贤)	2,860,758.48
5	铨威兴业有限公司	2,540,023.02

2015年上半年公司前5大供应商 购情况

序号	供应商名称	金额
1	福建祥锦实业有限公司	4,834,557.55
2	TROPHY RESOURCES LTD(缙贤)	3,691,767.39
3	博罗复扬针织漂染有限公司	3,060,496.50
4	重庆麦必特化工有限公司	2,467,948.72
5	佛山市顺德区大东树脂有限公司	2,203,393.12

报告期公司前 大客户的变化情况及影响

用  不用

2016年上半年公司前5大客户情况

客户名称	营 业收入总	占公司主 营业务收 入的比例 ( )

中潜大厦							
合计							

**、对外股权投资情况**

**( ) 持有其他上市公司股权情况**

用  不 用

**( ) 持有 融企业股权情况**

用  不 用

公司报告期末持有 融企业股权。

**、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**

**( ) 委托理财情况**

用  不 用

公司报告期不存在委托理财。

**( ) 衍生品投资情况**

用  不 用

公司报告期不存在衍生品投资。

( ) 委托贷款情况

用  不 用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利 测、计划或展望的实现情况

用  不 用

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

用  不 用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“ 标准审计报告”的说明

用  不 用

六、董事会对上年度“ 标准审计报告”相关情况的说明

用  不 用

七、报告期内公司利润分 方案实施情况

报告期内实施的利润分 方案特别是现 分红方案、资本公积 转增股本方案的执行或调整情况

用  不 用

公司上年度利润分 方案为不派发现 红利，不 红股，不以公积 转增股本。

公司报告期内盈利且母公司未分 利润为正但未提出现 红利分 案

用  不 用

报告期内盈利且母公司未分 利润为正但未提出现 红利分 案的原因	公司未分 利润的用 和使用计划
<p>报告期内盈利且母公司未分 利润为正但未提出现 红利分 案的原因主要是发展公司业务，进一步提升公司在国内外的市场份 ，增强公司可持续发展能力和盈利能力，促进公司快 发展，最终实现股东利益最大化。</p>	<p>公司致力于成为全球范围内海洋潜水装备 域，少数具有提供 端综合服务能力的供应商、拥有国 著名自主品牌的品牌运营商及国内休 潜水运动的 航者。留存未分 利润主要用于对外投资、收购资产、购买设备等 大投资及现 支出，以 步实现公司制定的中 期发展规划目标，进一步提升公司在国内外的市场份 ，增强公司可持续发展能力和盈利能力，促进公司快 发展，最终实现股东利益最大化。</p>

八、本报告期利润分 及资本公积 转增股本 案

用  不 用

中潜股份有 限 公 司 年 半 年 度 报 告 全 文

公 司 计 划 半 年 度 不 派 发 现 金 红 利 ， 不 派 发 红 股 ， 不 以 公 积 金 转 增 股 本 。

## 第四节 要事

### 一、 大诉讼仲裁事

用  不 用

本报告期公司无 大诉讼、仲裁事 。

### 二、 资产交易事

#### 、 收购资产情况

用  不 用

公司报告期末收购资产。

#### 、 出售资产情况

用  不 用

公司报告期末出售资产。

#### 、 企业合并情况

用  不 用

公司报告期末发生企业合并情况。

### 三、 公司股权激励的实施情况及其影响

用  不 用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、 大关联交易

#### 、 与日常经营相关的关联交易

用  不 用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

#### 、 资产收购、出售发生的关联交易

用  不 用

公司报告期末发生资产收购、出售的关联交易。

**、关联债权债务往来**

用  不 用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

**、其他 大关联交易**

用  不 用

公司报告期无其他 大关联交易。

**五、 大合同及其履行情况**

**、托管、承包、租赁事 情况**

**( ) 托管情况**

用  不 用

公司报告期不存在托管情况。

**( ) 承包情况**

用  不 用

公司报告期不存在承包情况。

**( ) 租赁情况**

用  不 用

公司报告期不存在租赁情况。

**、担保情况**

用  不 用

公司报告期不存在担保情况。

**、 大委托他人进行现 资产管理情况**

单位：万元

受托方名称	委托	委托起始日期	委托终止日期	报 的确定方式	实 收益	期末余	是否履行必要程序
-------	----	--------	--------	---------	------	-----	----------

大委托他人进行现 资产管理临时报告披 网站相关查询

用  不 用



## 、其他 大 合同

用  不 用

公司报告期不存在其他 大 合同。

## 六、公司或持股 %以上股东在报告期内发生或以前期 发生但持续到报告期内的承诺事

用  不 用

公司报告期不存在公司或持股 %以上股东在报告期内发生或以前期 发生但持续到报告期内的承诺事 。

## 七、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。

## 八、其他 大事 的说明

用  不 用

公司报告期不存在 要说明的其他 大事 。

## 九、公司债相关情况

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

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 、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	比例	发行新 股	股	公积 转股	其他	小计	数	比例
一、有 售条件股份									
、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
、外资持股									
三、股份总数									

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

用  不用

股份变动的理由

用  不用

股份变动的批准情况

用  不用

股份变动的过户情况

用  不用

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

用  不用

公司认为必要或证券监管机构要求披 的其他内容

用  不用

#### 、 售股份变动情况

用  不用

## 二、公司股东数 及持股情况

单位：股

报告期末股东总数								
持股 1% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数	报告期内增减变动情况	持有有售条件的股份数	持有无售条件的股份数	质押或冻结情况	
							股份状态	数
爵盟投资 港 有 限 公 司	境外法人							
深圳市爵盟管理 咨 询 有 限 公 司	境内 国 有 法 人							
惠州市祥福贸易 有 限 公 司	境内 国 有 法 人							
战略投资者或一般法人因 售新 股成为前 10 名股东的情况(如有) (参见注 1)		不 用						
上 述 股 东 关 联 关 系 或 一 致 行 动 的 说 明		惠州市祥福贸易有 限 公 司 和 惠 州 市 嘉 瑞 贸 易 有 限 公 司 均 为 员 工 持 股 公 司；爵 盟 投 资 港 有 限 公 司 和 深 圳 市 爵 盟 管 理 咨 询 有 限 公 司 为 一 致 行 动 人。						
前 10 名 无 售 条 件 股 东 持 股 情 况								
股东名称	报告期末持有无 售 条 件 股 份 数						股份种类	
	股份种类	数						

公司前 10 名 普 通 股 股 东、前 10 名 无 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 售 条 件 普 通 股 股 东 在 报 告 期 内 未 进 行 约 定 购 回 交 易。

## 三、控股股东或实 际 控 制 人 变 更 情 况

控 股 股 东 报 告 期 内 变 更

用  不 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

用  不 用

公 司 报 告 期 实 际 控 制 人 未 发 生 变 更。



	事									
合计										

**、持有股票期权情况**

用  不 用

**二、公司董事、监事、 级管理人员变动情况**

用  不 用

公司董事、监事和 级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 年年报。

## 第七节 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 注中报表的单位为：人民币元

#### 、合并资产负债表

编制单位：中潜股份有 公司

年 月 日

单位：元

目	期末余	期初余
流动资产：		
货币资		
结算备付		
拆出资		
以公允价值计 且其变动计入 当期损益的 融资产		
衍生 融资产		
应收票据		
应收账款		
付款		
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备		
应收利息		
应收股利		
其他应收款		
买入返售 融资产		
存货		

划分为持有待售的资产		
一年内到期的 流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计		
流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售 融资产		
持有至到期投资		
期应收款		
期股权投资		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
期待摊费用		
延所得税资产		
其他 流动资产		
流动资产合计		
资产总计		
流动负债：		
短期借款		
向中央 行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资		
以公允价值计 且其变动计入当期损益的 融负债		
衍生 融负债		
应付票据		

应付账款		
收款		
卖出回购 融资产款		
应付手续费及佣		
应付职工薪		
应交税费		
应付利息		
应付股利		
其他应付款		
应付分保账款		
保 合同准备		
代理买卖证券款		
代理承 证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的 流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计		
流动负债：		
期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
期应付款		
期应付职工薪		
专 应付款		
计负债		
延收益		
延所得税负债		
其他 流动负债		
流动负债合计		
负债合计		
所有者权益：		
股本		
其他权益工具		



其中：优先股		
永续债		
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益		
专 储 备		
盈余公积		
一般 准 备		
未分 利 润		
归属于母公司所有者权益合计		
少数股东权益		
所有者权益合计		
负债和所有者权益总计		

法定代表人：张

主管会计工作负责人：

会计机构负责人： 良伟

### 、 母 公 司 资 产 负 债 表

单位：元

目	期末余	期初余
流动资产：		
货币资		
以公允价值计 且其变动计入 当期损益的 融资产		
衍生 融资产		
应收票据		
应收账款		
付 款		
应收利息		
应收股利		
其他应收款		
存 货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的 流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计		

流动资产：		
可供出售 融资产		
持有至到期投资		
期应收款		
期股权投资		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
期待摊费用		
延所得税资产		
其他 流动资产		
流动资产合计		
资产总计		
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计 且其变动计入 当期损益的 融负债		
衍生 融负债		
应付票据		
应付账款		
收款		
应付职工薪		
应交税费		
应付利息		
应付股利		
其他应付款		
划分为持有待售的负债		

一年内到期的 流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计		
流动负债：		
期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
期应付款		
期应付职工薪		
专 应付款		
计负债		
延收益		
延所得税负债		
其他 流动负债		
流动负债合计		
负债合计		
所有者权益：		
股本		
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益		
专 储备		
盈余公积		
未分 利润		
所有者权益合计		
负债和所有者权益总计		

、合并利润表

单位：元

目	本期发生	上期发生
---	------	------

一、营业总收入		
其中：营业收入		
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣 收入		
二、营业总成本		
其中：营业成本		
利息支出		
手续费及佣 支出		
保		
赔付支出净		
提取保 合同准备 净		
保单红利支出		
分保费用		
营业税 及 加		
售费用		
管理费用		
财务费用		
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“ ”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		
加：营业外收入		
其中： 流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中： 流动资产处置损失		
四、利润总 （亏损总 以“－”号填列）		
减：所得税费用		

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润		
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净		
（一）以后不能 分类进损益的其他综合收益		
新计 设定受益计划净负债或净资产的变动		
权益法下在被投资单位不能 分类进损益的其他综合收益中享有的份		
（二）以后将 分类进损益的其他综合收益		
权益法下在被投资单位以后将 分类进损益的其他综合收益中享有的份		
可供出售 融资产公允价值变动损益		
持有至到期投资 分类为可供出售 融资产损益		
现 流 套期损益的有效 分		
外币财务报表折算差		
其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净		
七、综合收益总		
归属于母公司所有者的综合收益总		
归属于少数股东的综合收益总		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀 每股收益		

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

法定代表人：张

主管会计工作负责人：

会计机构负责人： 良伟

**、母公司利润表**

单位：元

目	本期发生	上期发生
一、营业收入		
减：营业成本		
营业税 及 加		
售费用		
管理费用		
财务费用		
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		
加：营业外收入		
其中：  流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：  流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总 以“-”号填列）		
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净		
（一）以后不能 分类进损益的其他综合收益		
新计 设定受益计划净负债或净资产的变动		
权益法下在被投资单		

位不能 分类进损益的其他综合收益中享有的份		
(二)以后将 分类进损益的其他综合收益		
权益法下在被投资单位以后将 分类进损益的其他综合收益中享有的份		
可供出售 融资产公允价值变动损益		
持有至到期投资 分类为可供出售 融资产损益		
现 流 套期损益的有效 分		
外币财务报表折算差		
其他		
六、综合收益总		
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀 每股收益		

、合并现 流 表

单位：元

目	本期发生	上期发生
一、经营活动产生的现 流：		
售商品、提供劳务收到的现		
客户存款和同业存放款 净增加		
向中央 行借款净增加		
向其他 融机构拆入资 净增加		
收到原保 合同保费取得的现		
收到再保 业务现 净		
保户储 及投资款净增加		
处置以公允价值计 且其变动		

计入当期损益的 融资产净增加		
收取利息、手续费及佣 的现		
拆入资 净增加		
回购业务资 净增加		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现		
经营活动现 流入小计		
购买商品、接受劳务支付的现		
客户贷款及垫款净增加		
存放中央 行和同业款 净增 加		
支付原保 合同赔付款 的现		
支付利息、手续费及佣 的现		
支付保单红利的现		
支付给职工以及为职工支付的 现		
支付的各 税费		
支付其他与经营活动有关的现		
经营活动现 流出小计		
经营活动产生的现 流 净		
二、投资活动产生的现 流 :		
收回投资收到的现		
取得投资收益收到的现		
处置固定资产、无形资产和其 他 期资产收回的现 净		
处置子公司及其他营业单位收 到的现 净		
收到其他与投资活动有关的现		
投资活动现 流入小计		
购建固定资产、无形资产和其		



他 期 资 产 支 付 的 现		
投 资 支 付 的 现		
质 押 贷 款 净 增 加		
取 得 子 公 司 及 其 他 营 业 单 位 支 付 的 现 净		
支 付 其 他 与 投 资 活 动 有 关 的 现		
投 资 活 动 现 流 出 小 计		
投 资 活 动 产 生 的 现 流 净		
三、筹 资 活 动 产 生 的 现 流 ：		
吸 收 投 资 收 到 的 现		
其 中：子 公 司 吸 收 少 数 股 东 投 资 收 到 的 现		
取 得 借 款 收 到 的 现		
发 行 债 券 收 到 的 现		
收 到 其 他 与 筹 资 活 动 有 关 的 现		
筹 资 活 动 现 流 入 小 计		
偿 还 债 务 支 付 的 现		
分 股 利、利 润 或 偿 付 利 息 支 付 的 现		
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		
筹 资 活 动 现 流 出 小 计		
筹 资 活 动 产 生 的 现 流 净		
四、汇 率 变 动 对 现 及 现 等 价 物 的 影 响		
五、现 及 现 等 价 物 净 增 加		
加：期 初 现 及 现 等 价 物 余		
六、期 末 现 及 现 等 价 物 余		

、 母 公 司 现 流 表

单 位：元

目	本期发生	上期发生
一、经营活动产生的现 流 :		
售商品、提供劳务收到的现		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现		
经营活动现 流入小计		
购买商品、接受劳务支付的现		
支付给职工以及为职工支付的现		
支付的各项 税费		
支付其他与经营活动有关的现		
经营活动现 流出小计		
经营活动产生的现 流 净		
二、投资活动产生的现 流 :		
收回投资收到的现		
取得投资收益收到的现		
处置固定资产、无形资产和其他 期资产收回的现 净		
处置子公司及其他营业单位收到的现 净		
收到其他与投资活动有关的现		
投资活动现 流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他 期资产支付的现		
投资支付的现		
取得子公司及其他营业单位支付的现 净		
支付其他与投资活动有关的现		
投资活动现 流出小计		
投资活动产生的现 流 净		
三、筹资活动产生的现 流 :		











· 其他权益工 具持有者投入 资本											
· 股份支付计 入所有者权益 的											
· 其他											
(三) 利润分											
· 提取盈余公 积											
· 对所有者(或 股东)的分											
· 其他											
(四) 所有者权 益内 结转											
· 资本公积转 增资本(或股 本)											
· 盈余公积转 增资本(或股 本)											
· 盈余公积弥 补亏损											
· 其他											
(五) 专 储备											
· 本期提取											
· 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余											

上年

单位：元

目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专 储	盈余公	未分	所有者	





(四)所有者权 益内 结转											
· 资本公积转 增资本(或股 本)											
· 盈余公积转 增资本(或股 本)											
· 盈余公积弥 补亏损											
· 其他											
(五)专 储备											
· 本期提取											
· 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余											

### 三、公司基本情况

中潜股份有 公司(以下简称 本公司 )是于2003年4月10日在惠州市工商局核准登记的股份有 公司,企业法人营业执照注册号:9144130074915591XM。本公司总 位于惠州市惠 区新圩 布村。法定代表人:张 。注册资本:6365.7408万元,实缴注册资本6365.7408万元。

公司系由尚盟运动用品(惠 )有 公司整体变更设立的股份有 公司。尚盟运动用品(惠 )有 公司董事会及股东于2010年11月18日作出决议同意公司整体变更为股份有 公司。同日,尚盟运动用品(惠 )有 公司两名法人股东作为发起人签署了《中潜股份有 公司发起人协议》。

根据尚盟运动用品(惠 )有 公司董事会、股东决议及《发起人协议》,尚盟运动用品(惠 )有 公司以截止2010年9月30日经深圳 城审计(深 所审字[2010]1493号《审计报告》)的公司净资产57,379,896.87元,按1.0433:1的比例折为股份公司的股份,股本总 为5,500.00万元,每股 值1.00元,大于股本 分的2,379,896.87元计入资本公积。各个发起人以各自在尚盟运动用品(惠 )有 公司拥有的权益所对应的净资产作为出资,并经深圳 城出具的深 所 字(2010)483号《 资报告》 证,截止2011年1月20日,公司已收到由各发起人缴纳的注册资本5,500.00万元,按每股1元折股,折5,500.00万股 。

2010年12月3日,公司召开创立大会暨第一次股东大会,审议 过了整体变更设立股份公司、《公司章程(草案)》等议案, 举产生了公司第一届董事会和第一届监事会。

2010年12月23日,广东省对外贸易经济合作厅出具粤外经贸资字[2010]446号文《关于合作企业尚盟运动用品(惠 )有 公司转制为外商投资股份有 公司的批复》,同意公司整体变更为外商投资股份有 公司,并更名为 中潜股份有 公司 。

2010年12月27日,公司取得由广东省人民政府 发的变更为股份公司时的商外资粤股份证字[2010]0026号《外商投资企业批准证书》。

2011年2月23日,公司在惠州市工商局完成工商变更登记手续,并 取了注册号为441300400018004的《企业法人营业执照》,公司名称变更为 中潜股份有 公司 ,注册资本为5,500.00万元。

2011年6月，公司股本增加至6,365.7408万元。此次增资完成后，爵盟（港）投资有限公司持有公司45.36%的股权，深圳市爵盟管理咨询有限公司持有公司41.04%的股权，新增股东惠州市祥福贸易有限公司持有公司10.11%的股权，惠州市嘉瑞贸易有限公司持有公司1.13%的股权，深圳市中海蓝海资产管理咨询有限公司持有公司2.36%的股权。

2016年6月16日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】1301号文核准，本公司于2016年8月2日向社会公开发行人民币普通股股票2125.00万股并在深圳证券交易所创业板上市。本次公开发行后，本公司股本总额8490.7408万股，其中社会公众持有2125.00万股。公司股票面值为每股人民币1元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设有董事会办公室、生产管理、船务、财务、法务、仓储、质检、采购、生产计划、人力资源、行政管理、工程技术研究开发中心等，期末，本公司拥有深圳市立扬舜实业公司、三亚中潜户外运动有限公司、尚盟运动用品（港）有限公司、中潜装备（港）有限公司和深圳市中潜潜水运动有限公司五家全资子公司。

公司所属行业为潜水及水下救援装备制造行业。公司目前主要产品为潜水服、渔猎服及全套潜水装备等。

本财务报表及财务报表附注经本公司第二届董事会第十七次会议于2016年08月25日批准。

本公司2016年半年度合并财务报表范围：中潜股份有限公司、深圳市立扬舜实业公司、三亚中潜户外运动有限公司、尚盟运动用品（港）有限公司、中潜装备（港）有限公司和深圳市中潜潜水运动有限公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 、编制基础

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

### 、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 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：

无重大变化。

### 、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

### 、会计期间

会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

### 、营业周期

本公司营业周期为12个月

## 、记账本位币

记账本位币为人民币。

## 、同一控制下和 同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

### 2、 同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认成本。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### 3、因 加投资等原因能够对 同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

## 、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

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

### 2、控制的依据

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

响的活动。

### 3、决策者和代理人

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

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

- ）存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- ） 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪 水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的 等相关因素进行判断。

### 4、投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的， 常情况下符合下列所有特征：

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

### 5、合并程序

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

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

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内 交易损益，全 抵 归属于母公司所有者的净利润 。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内 交易损益，按照本公司对该子公司的分 比例在 归属于母公司所有者的净利润 和 少数股东损益 之 分 抵 。子公司之 出售资产所发生的未实现内 交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分 比例在 归属于母公司所有者的净利润 和 少数股东损益 之 分 抵 。

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

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

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

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

#### 6、特殊交易会计处理

##### （1）购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积——资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### （2）不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积——资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### （3）处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（4）企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- （一）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （二）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （三）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （四）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 、合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### （1）确定对被投资单位实施共同控制的依据

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

##### （2）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

##### （3）共同经营参与方的会计处理

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

- （一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- ） 确 认 单 独 所 承 担 的 负 债 ， 以 及 按 其 份 额 确 认 共 同 承 担 的 负 债 ；
- ） 确 认 出 售 其 享 有 的 共 同 经 营 产 出 份 额 所 产 生 的 收 入 ；
- ） 按 其 份 额 确 认 共 同 经 营 因 出 售 产 出 所 产 生 的 收 入 ；
- ） 确 认 单 独 所 发 生 的 费 用 ， 以 及 按 其 份 额 确 认 共 同 经 营 发 生 的 费 用 。

合 营 方 向 共 同 经 营 投 出 或 出 售 资 产 等 该 资 产 构 成 业 务 的 一 部 分 ， 在 该 资 产 等 由 共 同 经 营 出 售 给 第 三 方 之 前 ， 仅 确 认 因 该 交 易 产 生 的 损 益 中 归 属 于 共 同 经 营 其 他 参 与 方 的 一 部 分 。 投 出 或 出 售 的 资 产 发 生 符 合 《 企 业 会 计 准 则 第 号 资 产 减 值 》 等 规 定 的 资 产 减 值 损 失 的 ， 合 营 方 全 部 确 认 该 损 失 。

合 营 方 自 共 同 经 营 购 买 资 产 等 该 资 产 构 成 业 务 的 一 部 分 ， 在 将 该 资 产 等 出 售 给 第 三 方 之 前 ， 仅 确 认 因 该 交 易 产 生 的 损 益 中 归 属 于 共 同 经 营 其 他 参 与 方 的 一 部 分 。 购 入 的 资 产 发 生 符 合 《 企 业 会 计 准 则 第 号 资 产 减 值 》 等 规 定 的 资 产 减 值 损 失 的 ， 合 营 方 按 其 承 担 的 份 额 确 认 该 一 部 分 损 失 。

对 共 同 经 营 不 享 有 共 同 控 制 的 参 与 方 ， 如 果 享 有 该 共 同 经 营 相 关 资 产 且 承 担 该 共 同 经 营 相 关 负 债 的 ， 按 照 上 述 方 法 进 行 会 计 处 理 ； 否 则 ， 按 照 相 关 企 业 会 计 准 则 的 规 定 进 行 会 计 处 理 。

#### （4） 合 营 企 业 参 与 方 的 会 计 处 理

合 营 方 按 照 本 公 司 注 册 期 股 权 投 资 的 相 关 政 策 对 合 营 企 业 的 投 资 进 行 会 计 处 理 。

对 合 营 企 业 不 享 有 共 同 控 制 的 参 与 方 根 据 其 对 该 合 营 企 业 的 影 响 程 度 进 行 会 计 处 理 ：

- ） 对 该 合 营 企 业 具 有 重 大 影 响 的 ， 按 照 本 公 司 注 册 期 股 权 投 资 的 政 策 进 行 会 计 处 理 。
- ） 对 该 合 营 企 业 不 具 有 重 大 影 响 的 ， 按 照 本 公 司 注 册 融 工 具 的 政 策 进 行 会 计 处 理 。

## 、 现 金 及 现 等 价 物 的 确 定 标 准

列 示 于 现 金 流 量 表 中 的 现 金 是 指 库 存 现 金 及 可 时 用 于 支 付 的 存 款 ， 现 等 价 物 是 指 持 有 的 期 限 短 、 流 动 性 强 、 易 于 转 换 为 已 知 现 金 及 价 值 变 动 很 小 的 投 资 。

## 、 外 币 业 务 和 外 币 报 表 折 算

### 1、 外 币 业 务

外 币 业 务 按 业 务 发 生 日 的 即 期 汇 率 将 外 币 折 算 为 人 民 币 入 账 。

于 资 产 负 债 表 日 ， 外 币 货 币 性 项 目 用 资 产 负 债 表 日 的 即 期 汇 率 折 算 为 人 民 币 ， 所 产 生 的 折 算 差 额 了 为 购 建 或 生 产 符 合 资 本 化 条 件 的 资 产 而 借 入 的 外 币 借 款 产 生 的 汇 兑 差 额 按 资 本 化 的 原 则 处 理 外 ， 直 接 计 入 当 期 损 益 。 以 历 史 成 本 计 量 的 外 币 货 币 性 项 目 ， 于 资 产 负 债 表 日 用 交 易 发 生 日 的 即 期 汇 率 折 算 。

### 2、 外 币 财 务 报 表 的 折 算

以 记 账 本 位 币 编 制 的 资 产 负 债 表 中 的 资 产 和 负 债 项 目 ， 用 资 产 负 债 表 日 的 即 期 汇 率 折 算 成 记 账 本 位 币 ， 股 东 权 益 中 未 分 配 利 润 项 目 外 ， 其 他 项 目 用 发 生 时 的 即 期 汇 率 折 算 。 以 记 账 本 位 币 编 制 的 利 润 表 中 的 收 入 与 费 用 项 目 ， 用 交 易 发 生 日 的 即 期 汇 率 折 算 成 记 账 本 位 币 。 上 述 折 算 产 生 的 外 币 报 表 折 算 差 额 ， 在 股 东 权 益 中 以 单 独 项 目 列 示 。 以 记 账 本 位 币 编 制 的 现 金 流 量 表 中 各 项 目 的 现 金 流 量 用 现 金 流 量 发 生 日 的 即 期 汇 率 折 算 成 记 账 本 位 币 。 汇 率 变 动 对 现 金 流 量 的 影 响 ， 在 现 金 流 量 表 中 单 独 列 示 。

## 0、 融 工 具

### （1） 融 工 具 的 确 认 和 终 止 确 认

本 公 司 于 成 为 融 工 具 合 同 的 一 方 时 确 认 一 项 融 资 产 或 一 项 融 负 债 。

融 资 产 满 足 下 列 条 件 之 一 的 ， 终 止 确 认 ：

收 取 该 融 资 产 现 金 流 的 合 同 权 利 终 止 ；

2. 该 融 资 产 已 转 移 ， 且 符 合 《 企 业 会 计 准 则 第 号 一 融 资 产 转 移 》 规 定 的 融 资 产 终 止 确 认 条 件 。

融负债的现时义务全部或已经解除的，终止确认该融负债或其一部分。

#### (2) 融资产的分类

融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的融资产、应收款、可供出售融资产和持有至到期投资。融资产的分类取决于本公司对融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的融资产包括持有目的为短期内出售的融资产，该资产在资产负债表中以交易性融资产列示。

应收款

应收款是指在活跃市场中没有报价、回收固定或可确定的衍生融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

可供出售融资产

可供出售融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的衍生融资产及未被划分为其他类的融资产。自资产负债表日起一个月内将出售的可供出售融资产在资产

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的衍生融资产。自资产负债表日起一个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的流动资产。

#### (3) 融资产的计

融资产于本公司成为融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他融资产的相关交易费用计入初始确认。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的融资产和可供出售融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款以及持有至到期投资用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

减值损失及外币货币性融资产形成的汇兑损益外，可供出售融资产公允价值变动计入股东权益，待该融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

#### (4) 融负债的分类

融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的融负债和其他融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的融负债，包括交易性融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的融负债。

#### (5) 融负债的计

融负债于本公司成为融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他融负债的相关交易费用计入初始确认。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清融负债时可能发生的交易费用。

其他融负债，用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (6) 融工具的公允价值

存在活跃市场的融资产或融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值。融工具不存在活跃市场的，用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中



使用的价格、参照实质上相同的其他 融工具的当前公允价值、现 流 折现法和期权定价模型等。

(7) 融资产减值

以公允价值计 且其变动计入当期损益的 融资产外，本公司于资产负债表日对 融资产的账 价值进行检查，如果有客观证据表明某 融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计 的 融资产发生减值时，按 计未来现 流 不包括尚未发生的未来信用损失 现值低于账 价值的差 ，计提减值准备。如果有客观证据表明该 融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事 有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售 融资产的公允价值发生较大幅度或 暂时性下 ，原直接计入股东权益的因公允价值下 形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事 有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事 有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可 计的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期 价值得以恢复，也不予转回。

、应收款

( ) 单 大并单独计提坏账准备的应收款

单 大的判断依据或 标准	本公司单 大的应收款 指单笔 为 万元以上的客户应收账款及单笔 为 万元以上的其他应收款。
单 大并单 计提坏账准备的计提方法	根据该款 计未来现 流 现值低于其账 价值的差 ，单独进行减值测试，计提坏账准备。

( ) 按信用 特征组合计提坏账准备的应收款

组合名称	坏账准备计提方法
按组合计提坏账准备的计提方法	账 分析法

组合中， 用账 分析法计提坏账准备的：

用  不用

账	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
年以内 (含 年)		
— 年		
— 年		
年以上		

组合中， 用余 百分比法计提坏账准备的：

用  不用

组合中， 用其他方法计提坏账准备的：

用  不用

( ) 单 不 大但单独计提坏账准备的应收款

单 计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现 流 现值低于其账价值的差 ， 确认减值损失， 计提坏账准备

、 存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分 的制 费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本 于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的 售费用以及相关税费后的 。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事 的影响等因素。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度 用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊 方法

低值易耗品在 用时 用一次摊 法核算成本。

包装物在 用时 用一次转 法核算成本。

、 划分为持有待售资产

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

、 期股权投资

(1) 初始计

企业合并形成的 期股权投资，按照本 注 同一控制下和 同一控制下企业合并的会计处理方法 的相关内容确认初始投资成本； 企业合并形成的 期股权投资以外，其他方式取得的 期股权投资，按照下方法确认其初始投资成本：

）以支付现 取得的 期股权投资，应当按照实 支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得 期股权投资直接相关的费用、税 及其他必要支出。

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

）在 货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可 计 的前提下， 货币性资产交换换入的 期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本， 有确凿证据表明

换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

（2）后续计量

成本法后续计量

用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的份额，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享中弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

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

处置部分股权的处理：

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本注金融工具的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止用权益法核算时用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本注金融工具的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本注合并财务报表的编制方法的相关内容处理。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理：

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

类为持有待售期 的财务报表作相应调整。

处置 期股权投资的处理：

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

确定对被投资单位实施 大影响的依据：

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施 大影响。

减值测试方法及减值准备计提方法：

当出现 期股权投资的账 价值大于享有被投资单位所有者权益账 价值的份 等类似情况时，投资方对 期股权投资进行减值测试，可收回 低于 期股权投资账 价值的，应当计提减值准备。

## 、投资性房地产

投资性房地产计 模式

成本法计

折旧或摊 方法

本公司 用成本模式对所有投资性房地产进行后续计 ，按其 计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊 。

投资性房地产的用 改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用 改变为赚取租 或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账 价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的 计使用寿命、 计净残值和折旧 摊 方法于每年年度终了进行复核并作 当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久 出使用且 计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该 投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣 其账 价值和相关税费后的 计入当期损益。

当投资性房地产的可收回 低于其账 价值时，账 价值减记至可收回 。

## 、固定资产

### （ ）确认条件

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

### （ ）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年 平均法			

房屋装修	年 平均法			
机器设备	年 平均法			
运输设备	年 平均法			
电子设备及其他	年 平均法			

( ) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

、在建工程

在建工程按实 发生的成本计 。实 成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到 定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到 定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到 定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回 低于其账 价值时，账 价值减记至可收回 。

、借款费用

发生的可直接归属于 要经过相当 时 的购建活动才能达到 定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到 定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到 定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生 正常中断，并且中断时 续超过 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动 新开始。

在资本化期 内，专 借款 指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专 借入的款 以专 借款当期实 发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资 存入 行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息 ；一般借款则根据累计资产支出超过专 借款 分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息 。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实 利率法确定每一会计期 应摊 的折价或者溢价 ，调整每期利息 。

、生物资产

0、油气资产

、无形资产

( ) 计价方法、使用寿命、减值测试

土地使用权按使用年 年至 年平均摊 。外购土地及建筑物的价款 以在土地使用权与建筑物之 合理分 的，全 作为固定资产。专利权按法律规定的有效年 年或 年平均摊 。软件按 年摊 。当无形资产的公允价值减去处置费用后的净 和资产 计未来现 流的现值均低于无形资产账 价值时，确认无形资产存在减值 象。无形资产存在减值 象的，其账 价值减记至可收回 。可收回 根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净 与无形资产 计未来现 流的现值两者之 较 者确定。

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

### （一）内部研究开发支出会计政策

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

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

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；

管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### 二、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### 三、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按受益期限分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。本公司长期待摊费用主要为潜水世界的装修费，按照剩余租赁期限平均摊销。

### 四、职工薪酬

#### （一）短期薪酬的会计处理方法

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪 ：

- ）因过去事 导致现在具有支付职工薪 的法定义务或推定义务；
- ）因利润分享计划所产生的应付职工薪 义务 能够可 估计。

### （ ） 离职后福利的会计处理方法

#### （1） 设定提存计划

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

#### （2） 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步 ：

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

）设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一 设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上 两 的孰低者计 设定受益计划净资产。

）确定应当计入当期损益的 。

）确定应当计入其他综合收益的 。

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

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪 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 ，以及 新计 设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

）修改设定受益计划时。

）企业确认相关 组费用或辞 福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一 结算利得或损失。

### （ ） 辞 福利的会计处理方法

公司向职工提供辞 福利的，在下列两者孰早日确认辞 福利产生的职工薪 负债，并计入当期损益：

）公司不能单方 撤回因解 劳动关系计划或裁减建议所提供的辞 福利时。

）公司确认与涉及支付辞 福利的 组相关的成本或费用时。

公司按照辞 计划条款的规定，合理 计并确认辞 福利产生的应付职工薪 。

### （ ） 其他 期职工福利的会计处理方法

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

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

- ）服务成本。
- ）其他 期职工福利净负债或净资产的利息净 。
- ）新计 其他 期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上 目的总净 应计入当期损益或相关资产成本。

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

## 、 计负债

对因产品质 保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的 能够可 计 时，确认为 计负债。对于未来经营亏损，不确认 计负债。

计负债按照履行相关现时义务所 支出的最佳估计数进行初始计 ，并综合考虑与或有事 有关的 、不确定性和货币时 价值等因素。货币时 价值影响 大的， 过对相关未来现 流出进行折现后确定最佳估计数；因 着时 推移所进行的折现还原而导致的 计负债账 价值的增加 ，确认为利息费用。

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

## 、 股份支付

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

### （1）权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的，以授予激励对象权益工具的公允价值计 。权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 号 融工具确认和计 》规定确定；对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，用期权定价模型等确定其公允价值。

用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价 计波动率；⑤股份的 计股利；⑥期权有效期内的无 利率。

### （2）确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于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激励对象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 的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

### （3）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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



## 、 优 先 股 、 永 续 债 等 其 他 融 工 具

## 、 收 入

### (1) 收 入 确 认

收 入 的 确 认 按 照 本 公 司 在 日 常 经 营 活 动 中 售 商 品 和 提 供 劳 务 时 ， 已 收 或 应 收 合 同 或 协 议 价 款 的 公 允 价 值 确 定 。 收 入 按 扣 增 值 税 、 商 业 折 扣 、 售 折 让 及 售 回 的 净 额 列 示 。

与 交 易 相 关 的 经 济 利 益 能 够 流 入 本 公 司 ， 相 关 的 收 入 能 够 可 靠 且 满 足 下 列 各 类 经 营 活 动 的 特 定 收 入 确 认 标 准 时 ， 确 认 相 关 的 收 入 。

### (2) 售 商 品

商 品 售 在 商 品 所 有 权 上 的 主 要 权 和 报 已 转 移 给 买 方 ， 本 公 司 不 再 对 该 商 品 实 施 继 续 管 理 权 和 实 际 控 制 权 ， 与 交 易 相 关 的 经 济 利 益 很 可 能 流 入 企 业 ， 并 且 与 售 该 商 品 相 关 的 收 入 和 成 本 能 够 可 靠 地 计 量 时 ， 确 认 营 业 收 入 的 实 现 。

本 公 司 售 商 品 分 为 境 外 售 和 境 内 售 。 境 外 售 视 交 货 地 点 不 同 ， 确 认 收 入 的 时 点 也 不 同 。 若 商 品 交 付 地 为 海 运 港 口 ， 以 商 品 经 商 检 、 报 关 后 确 认 收 入 ； 若 商 品 交 付 地 为 客 户 指 定 收 货 仓 ， 以 商 品 运 输 到 达 指 定 收 货 仓 ， 并 取 得 收 货 凭 证 后 确 认 收 入 。 境 内 售 分 大 宗 商 品 售 和 零 售 业 务 。 大 宗 商 品 售 模 式 在 商 品 交 付 完 毕 后 视 为 商 品 所 有 权 和 风 险 的 转 移 ， 确 认 产 品 售 收 入 ； 零 售 业 务 售 模 式 在 商 品 被 售 ， 客 户 取 货 时 ， 视 为 商 品 所 有 权 和 风 险 的 转 移 ， 确 认 产 品 售 收 入 。

### (3) 提 供 劳 务

提 供 的 劳 务 在 同 一 会 计 年 度 开 始 并 完 成 的 ， 在 劳 务 已 经 提 供 ， 收 到 价 款 或 取 得 收 取 价 款 的 证 据 时 ， 确 认 营 业 收 入 的 实 现 ； 劳 务 的 开 始 和 完 成 分 属 不 同 会 计 年 度 的 ， 在 劳 务 合 同 的 总 收 入 、 劳 务 的 完 成 程 度 能 够 可 靠 地 确 定 ， 与 交 易 相 关 的 价 款 能 够 流 入 ， 已 经 发 生 的 成 本 和 为 完 成 劳 务 将 要 发 生 的 成 本 能 够 可 靠 地 计 量 时 ， 按 完 工 百 分 比 法 确 认 营 业 收 入 的 实 现 ； 期 间 合 同 工 程 在 合 同 结 果 已 经 能 够 合 理 地 见 解 时 ， 按 结 账 时 已 完 成 工 程 进 度 的 百 分 比 法 确 认 营 业 收 入 的 实 现 。

### (4) 让 渡 资 产 使 用 权

让 渡 资 产 使 用 权 取 得 的 利 息 收 入 和 使 用 费 收 入 ， 在 与 交 易 相 关 的 经 济 利 益 能 够 流 入 企 业 ， 且 收 入 的 确 认 能 够 可 靠 地 计 量 时 ， 确 认 收 入 的 实 现 。

## 、 政 府 补 助

### ( ) 与 资 产 相 关 的 政 府 补 助 判 断 依 据 及 会 计 处 理 方 法

与 资 产 相 关 的 政 府 补 助 ， 确 认 为 递 延 收 益 ， 并 在 相 关 资 产 使 用 寿 命 内 平 均 分 摊 ， 计 入 当 期 损 益 。 按 照 名 义 计 量 的 政 府 补 助 ， 直 接 计 入 当 期 损 益 。

### ( ) 与 收 益 相 关 的 政 府 补 助 判 断 依 据 及 会 计 处 理 方 法

与 收 益 相 关 的 政 府 补 助 ， 用 于 补 偿 公 司 以 后 期 间 的 相 关 费 用 或 损 失 的 ， 确 认 为 递 延 收 益 ， 并 在 确 认 相 关 费 用 的 期 间 ， 计 入 当 期 损 益 ； 用 于 补 偿 公 司 已 发 生 的 相 关 费 用 或 损 失 的 ， 直 接 计 入 当 期 损 益 。

## 0、 延 所 得 税 资 产 / 延 所 得 税 负 债

延 所 得 税 资 产 和 延 所 得 税 负 债 根 据 资 产 和 负 债 的 计 税 基 础 与 其 账 面 价 值 的 差 异 包 括 应 纳 税 暂 时 性 差 异 和 可 抵 扣 暂 时 性 差 异 计 算 确 认 。 对 于 按 照 税 法 规 定 能 够 于 以 后 年 度 抵 减 应 纳 税 所 得 的 可 抵 扣 亏 损 ， 视 同 可 抵 扣 暂 时 性 差 异 。 对 于 商 誉 的 初 始 确 认 产 生 的 暂 时 性 差 异 ， 不 确 认 相 应 的 延 所 得 税 负 债 。 对 于 既 不

影响会计利润也不影响应纳税所得 或可抵扣亏损 的 企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的 延所得税资产和 延所得税负债。于资产负债表日， 延所得税资产和 延所得税负债，按照 期收回该资产或清偿该负债期 的 用税率计 。

、 租赁

( ) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租 支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益

( ) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款 的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款 之 的差 为未确认融资费用，在租赁期内按实 利率法摊 。最低租赁付款 扣 未确认融资费用后的余 以 期应付款列示。

、 其他 要的会计政策和会计估计

、 要会计政策和会计估计变更

( ) 要会计政策变更

用  不 用

( ) 要会计估计变更

用  不 用

、 其他

六、 税

、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值 应纳税 按应纳税 售 乘以 用税率扣 当期允许抵扣的 进 税后的余 计算	、
营业税	应纳税营业	、
城市维护建设税	应纳增值税、营业税税	
企业所得税	应纳税所得	、 、
教育费 加	应纳增值税、营业税税	、

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披 情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市立扬舜实业有 公司	
三亚中潜户外运动有 公司	
深圳市中潜潜水运动有 公司	
尚盟运动用品（ 港）有 公司	
中潜装备 港 有 公司	
母公司	

### 、税收优惠

根据广东省科学技术厅粤科 字 号《关于公布广东省 年第二批 高新技术企业名单的 知》，本公司已被认定为 高新技术企业，发证日期为 年 月 日，有效期为三年。公司 年至 年按的税率缴纳企业所得税。

根据广东省科学技术厅粤科 字 号《关于公布广东省 年第一批 过复审 高新技术企业名单的 知》，本公司 过 年第一批 高新技术企业复审，有效享受 高新技术企业所得税优惠政策期 为 年 月 日至 年 月 日。此事 已经惠 区国家税务局新圩分局备案。

### 、其他

税 说明：

、截止 年 月 日中潜股份有股份有 公司 新技术优惠证书正在申请过程中， 年 月所得税申报依然按照 高新技术企业进行申报，享受减免，因此，此次审 也暂按 高新技术企业的税率执行。

、因营改增，子公司深圳市中潜潜水运动有 公司自 年 月 日后缴纳增值税，税率 。

## 七、合并财务报表 目注

### 、货币资

单位： 元

目	期末余	期初余
库存现		
行存款		
合计		

其他说明

期末货币资 中包括美元1781775.63，折合汇率6.6312；港币267703.88，折合汇率0.8547；日元22.00，折合汇率0.0645；欧元1130.12，折合汇率7.3750。

、以公允价值计 且其变动计入当期损益的 融资产

单位： 元

目	期末余	期初余
---	-----	-----

其他说明：

、衍生 融资产

用  不 用

、应收票据

( ) 应收票据分类列示

单位： 元

目	期末余	期初余
---	-----	-----

( ) 期末公司已质押的应收票据

单位： 元

目	期末已质押
---	-------

( ) 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

目	期末终止确认	期末未终止确认
---	--------	---------

( ) 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

目	期末转应收账款
---	---------

其他说明

、应收账款

( ) 应收账款分类披

单位： 元

类别	期末余				期初余				
	账 余		坏账准备		账 余		坏账准备		账 价 值
		比例		计提比		比例		计提比	

				例					例	
按信用 特征 组合计提坏账准 备的应收账款										
合计										

期末单 大并单 计提坏账准备的应收账款：

用  不 用

组合中，按账 分析法计提坏账准备的应收账款：

用  不 用

单位： 元

账	期末余		
	应收账款	坏账准备	计提比例
年以内分			
年以内小计			
至 年			
至 年			
合计			

确定该组合依据的说明：

组合中， 用余 百分比法计提坏账准备的应收账款：

用  不 用

组合中， 用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**( ) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备 元；本期收回或转回坏账准备 元。

其中本期坏账准备收回或转回 要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回	收回方式

**( ) 本期实 核 的应收账款情况**

单位： 元

目	核

其中 要的应收账款核 情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核	核 原因	履行的核 程序	款 是否由关联

					交易产生
--	--	--	--	--	------

应收账款核 说明：

本报告期无核 的应收账款。

( ) 按欠款方归 的期末余 前五名的应收账款情况

单位名称			与本公司关系	
		比例		比例
年以内				
至 年				
至 年				
年以上				
合计				

账 超过 年且 要的 付款 未及时结算原因的说明：

账 超过1年且 要的 付款总要为 付的上市费用。

( ) 按 付对象归 的期末余 前五名的 付款情况

单位名称		与本公司关系
------	--	--------

--	--	--

( ) 要 期利息

借款单位	期末余	期时	期原因	是否发生减值及其判断依据
------	-----	----	-----	--------------

其他说明：

、应收股利

( ) 应收股利

单位： 元

目 或被投资单位	期末余	期初余
----------	-----	-----

( ) 要的账 超过 年的应收股利

单位： 元

目 或被投资单位	期末余	账	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
----------	-----	---	--------	--------------

其他说明：

、其他应收款

( ) 其他应收款分类披

单位： 元

类别	期末余				期初余					
	账 余		坏账准备		账 价 值	账 余		坏账准备		账 价 值
		比例		计提比 例			比例		计提比 例	
按信用 特征 组合计提坏账准 备的其他应收款										
合计										

期末单 大并单 计提坏账准备的其他应收款：

用  不 用

组合中，按账 分析法计提坏账准备的其他应收款：

用  不 用

单位： 元

账	期末余		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
年以内分			
年以内小计			
至 年			
至 年			
年以上			
合计			

确定该组合依据的说明：

组合中， 用余 百分比法计提坏账准备的其他应收款：

用  不 用

组合中， 用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

用  不 用

( ) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 元；本期收回或转回坏账准备 元。

其中本期坏账准备转回或收回 要的：

单位： 元



单位名称	转回或收回	收回方式
------	-------	------

( ) 本期实 核 的其他应收款情况

单位： 元

目	核
---	---

其中 要的其他应收款核 情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核	核 原因	履行的核 程序	款 是否由关联 交易产生
------	---------	---	------	---------	-----------------

其他应收款核 说明：

( ) 其他应收款按款 性质分类情况

单位： 元

款 性质	期末账 余	期初账 余
押		
出口 税		
社保		
其他		
合计		

( ) 按欠款方归 的期末余 前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款 的性质	期末余	账	占其他应收款期 末余 合计数的 比例	坏账准备期末余
惠州市惠 区住 房和城乡规划建 设局	押		年以内、 年、 年		
深圳市豪威光电 薄膜装置有 公 司	押		年		
应收出口 税	出口 税		年以内		
社保费	社保		年以内		
广东电网惠州惠 供电局	押		年以上		
合计					

( ) 涉及政府补助的应收款

单位：元

单位名称	政府补助 目名称	期末余	期末账	计收取的时 、 及依据
------	----------	-----	-----	----------------

( ) 因 融资产转移而终止确认的其他应收款

( ) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

其他说明：

账 余	跌价准备	账 价值	账 余	跌价准备	账 价值

( ) 存货跌价准备

单位： 元

目	期初余	本期增加		本期减少		期末余
		计提	其他	转回或转	其他	

本公司董事会认为：本公司的存货经测试未发生减值，无 计提跌价准备。

( ) 存货期末余 含有借款费用资本化 的说明

( ) 期末建 合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

目	
---	--

其他说明：

、划分为持有待售的资产

单位： 元

目	期末账 价值	公允价值	计处置费用	计处置时
---	--------	------	-------	------

其他说明：

、一年内到期的 流动资产

单位： 元

目	期末余	期初余
---	-----	-----

其他说明：

、其他流动资产

单位： 元

目	期末余	期初余
期末留抵增值税		
待认证增值税进 税		
缴企业所得税		
理财产品		
合计		

其他说明：

其他流动资产 年 月 较 年末增加 元，增 ，主要原因是 年母公司年底 单位 售较 ，期末留底增值税较低， 年上半年公司 售主要 中在出口 售上，所以留底增值税 增 较多。

、可供出售 融资产

( ) 可供出售 融资产情况

单位： 元

目	期末余			期初余		
	账 余	减值准备	账 价值	账 余	减值准备	账 价值

( ) 期末按公允价值计 的可供出售 融资产

单位： 元

可供出售 融资产分 类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
----------------	----------	----------	--	----

( ) 期末按成本计 的可供出售 融资产

单位： 元

被投资 单位	账 余				减值准备				在被投 资单位 持股比 例	本期现 红利
	期初	本期增 加	本期减 少	期末	期初	本期增 加	本期减 少	期末		

( ) 报告期内可供出售 融资产减值的变动情况

单位： 元

可供出售 融资产分 类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
----------------	----------	----------	--	----

( ) 可供出售权益工具期末公允价值严 下跌或 暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位： 元

可供出售权益 工具 目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对 于成本的下 跌幅度	持续下跌时 (个月)	已计提减值	未计提减值原 因
----------------	------	--------	------------------------	---------------	-------	-------------

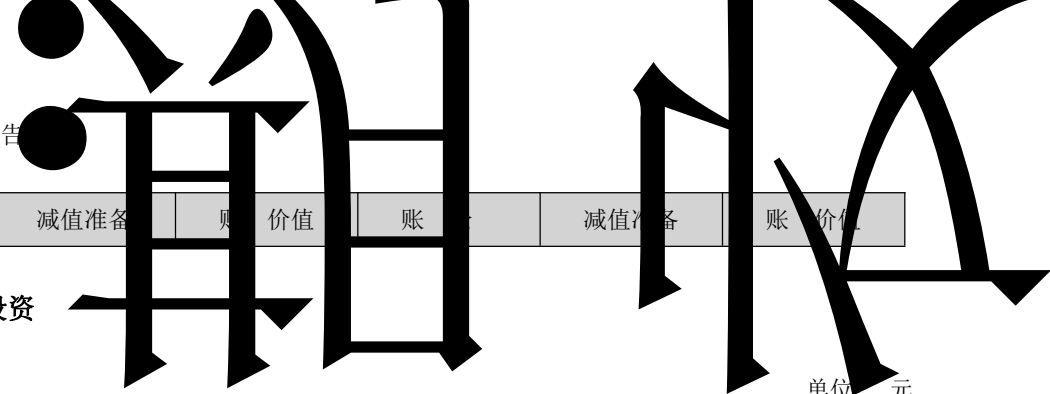
其他说明

、持有至到期投资

( ) 持有至到期投资情况

单位： 元

目	期末余	期初余
---	-----	-----



	账 余	减值准备	账 价值	账 余	减值准备	账 价值
--	-----	------	------	-----	------	------

( ) 期末 要的持有至到期投资

单位：元

债券 目	值	票 利率	实 利率	到期日
------	---	------	------	-----

( ) 本期 分类的持有至到期投资

其他说明

、 期应收款

( ) 期应收款情况

单位：元

目	期末余			期初余			折现率区
	账 余	坏账准备	账 价值	账 余	坏账准备	账 价值	

( ) 因 融资产转移而终止确认的 期应收款

( ) 转移 期应收款且继续涉入形成的资产、负债

其他说明

、 期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余	本期增减变动							期末余	减值准备期末余
		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	宣告发放股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

( ) 用公允价值计 模式的投资性房地产

用  不 用

( ) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

目	账 价值	未办妥产权证书原因
---	------	-----------

其他说明

、 固定资产

( ) 固定资产情况

单位： 元

目		合计
一、账 原值：		
期初余		
本期增加		
( ) 购置		
( ) 在建工程转入		
( ) 企业合并增加		
房屋建筑物		
房屋装修		
机器设备		
运输工具		
电子及其他设备		
本期减少		
( ) 处置或报废		
电子及其他设备		
期末余		
二、累计折旧		
期初余		
本期增加		
( ) 计提		
房屋建筑物		
房屋装修		

机器设备		
运输工具		
电子及其他设备		
本期减少		
（ ）处置或报废		
电子及其他设备		
期末余		
三、减值准备		
期初余		
本期增加		
（ ）计提		
本期减少		
（ ）处置或报废		
期末余		
四、账 价值		
期末账 价值		
期初账 价值		

( ) 暂时 置的固定资产情况

单位： 元

目	账 原值	累计折旧	减值准备	账 价值	备注
---	------	------	------	------	----

( ) 过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

目	账 原值	累计折旧	减值准备	账 价值
---	------	------	------	------

( ) 过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

目	期末账 价值
---	--------

( ) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元





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

( ) 本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

目	本期计提	计提原因
---	------	------

其他说明

本公司董事会认为：本公司的在建工程经测试未发生减值，无 计提减值准备。

、工程物资

单位： 元

目	期末余	期初余
---	-----	-----

其他说明：

、固定资产清理

单位： 元

目	期末余	期初余
---	-----	-----

其他说明：

、生产性生物资产

( ) 用成本计 模式的生产性生物资产

用  不 用

( ) 用公允价值计 模式的生产性生物资产

用  不 用

、油气资产

用  不 用

、无形资产

( ) 无形资产情况

单位： 元

目	土地使用权	专利权	专利技术	软件	合计
一、账 原值					

期初余					
本期增加					
（ ）购置					
（ ）内 研发					
（ ）企业 合并增加					
本期减少					
（ ）处置					
期末余					
二、累计摊					
期初余					
本期增加					
（ ）计提					
本期减少					
（ ）处置					
期末余					
三、减值准备					
期初余					
本期增加					
（ ）计提					
本期减少					
（ ）处置					
期末余					

四、账 价值					
期末账 价值					
期初账 价值					

本期末 过公司内 研发形成的无形资产占无形资产余 的比例。

( ) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

目	账 价值	未办妥产权证书的原因
---	------	------------

其他说明：

本期摊 : 元。

、开发支出

单位： 元

目	期初余	本期增加	本期减少	期末余
---	-----	------	------	-----

其他说明

、商誉

( ) 商誉账 原值

单位： 元

被投资单位名 称或形成商誉 的事	期初余	本期增加		本期减少		期末余
合并三亚中潜 户外运动有 公司						
合计						

( ) 商誉减值准备

单位： 元

被投资单位名 称或形成商誉 的事	期初余	本期增加	本期减少	期末余
------------------------	-----	------	------	-----

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

将未来可收回 与账 价值进行比较，可收回 低于其账 价值的差 确认为减值。经测试，公司商

誉未发生减值。

其他说明

本公司于 年 月 日收购了三亚中潜户外运动有 限 公 司 % 股 权 ， 将 其 纳 入 财 务 报 表 合 并 范 围 ， 投 资 成 本 于 在 三 亚 中 潜 户 外 运 动 有 限 公 司 中 所 拥 有 的 权 益 的 差 形 成 了 商 誉 。

、 期 待 摊 费 用

单位： 元

目	期初余	本期增加	本期摊	其他减少	期末余
装修费用					
合计					

其他说明

、 延 所 得 税 资 产 / 延 所 得 税 负 债

( ) 未 经 抵 的 延 所 得 税 资 产

单位： 元

目	期末余		期初余	
	可抵扣暂时性差异	延所得税资产	可抵扣暂时性差异	延所得税资产
资产减值准备				
内 交 易 未 实 现 利 润				
可 抵 扣 亏 损				
延 收 益				
应 付 账 款				
合 计				

( ) 未 经 抵 的 延 所 得 税 负 债

单位： 元

目	期末余		期初余	
	应纳税暂时性差异	延所得税负债	应纳税暂时性差异	延所得税负债

( ) 以 抵 后 净 列 示 的 延 所 得 税 资 产 或 负 债

单位： 元

目	延所得税资产和负 债期末互抵	抵 后 延 所 得 税 资 产 或 负 债 期 末 余	延所得税资产和负 债期初互抵	抵 后 延 所 得 税 资 产 或 负 债 期 初 余
延所得税资产				

( ) 未确认 延所得税资产明细

单位： 元

目	期末余	期初余
可抵扣亏损		
港子公司的资产减值准备		
合计		

( ) 未确认 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	期初	备注
合计			

其他说明：

0、其他 流动资产

单位： 元

目	期末余	期初余
付工程和设备款		
期租赁押		
合计		

其他说明：

、短期借款

( ) 短期借款分类

单位： 元

目	期末余	期初余
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
合计		

短期借款分类的说明：

( ) 已 期未偿还的短期借款情况

本期末已 期未偿还的短期借款总 为元，其中 要的已 期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余	借款利率	期时	期利率
------	-----	------	----	-----

其他说明：

期末外币借款的外币 为 美元，综合折算汇率 ，折合人民币 元。期  
中短期借款外币 为 美元，折合人民币 元

、以公允价值计 且其变动计入当期损益的 融负债

单位： 元

目	期末余	期初余
---	-----	-----

其他说明：

、衍生 融负债

用  不 用

、应付票据

单位： 元

种类	期末余	期初余
----	-----	-----

本期末已到期未支付的应付票据总 为元。

、应付账款

( ) 应付账款列示

单位： 元

目	期末余	期初余
年以内		
年		
年		
年以上		
合计		

( ) 账 超过 年的 要应付账款

单位： 元

目	期末余	未偿还或结转的原因
---	-----	-----------

其他说明：

、 收款

( ) 收款 列示

单位： 元

目	期末余	期初余
年以内		
年		
年		
年以上		
合计		

( ) 账 超过 年的 要 收款

单位： 元

目	期末余	未偿还或结转的原因
---	-----	-----------

( ) 期末建 合同形成的已结算未完工 目情况

单位： 元

目	
---	--

其他说明：

、 应付职工薪

( ) 应付职工薪 列示

单位： 元

目	期初余	本期增加	本期减少	期末余
一、短期薪				
二、离职后福利 设定 提存计划				
合计				

( ) 短期薪 列示

单位： 元

目	期初余	本期增加	本期减少	期末余
、工资、奖 、津贴和补贴				
、职工福利费				
、社会保 费				
其中：医疗保 费				
工伤保 费				
生育保 费				
强积				
、住房公积				
、工会经费和职工教 育经费				
合计				

( ) 设定提存计划列示

单位： 元

目	期初余	本期增加	本期减少	期末余
、基本养老保				
、失业保 费				
合计				

其他说明：

应付职工薪 计发放时 、 等安排：当月工资下月支付。

期末应付职工薪 余 为计提但尚未发放的工资与奖 。

、应交税费

单位： 元

目	期末余	期初余
增值税		
营业税		
企业所得税		



个人所得税		
城市维护建设税		
教育费 加		
合计		

其他说明：

**、应付利息**

单位： 元

目	期末余	期初余
短期借款应付利息		
合计		

要的已 期末支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	期	期原因

其他说明：

**0、应付股利**

单位： 元

目	期末余	期初余

其他说明，包括 要的超过 年未支付的应付股利，应披 未支付原因：

**、其他应付款**

**( ) 按款 性质列示其他应付款**

单位： 元

目	期末余	期初余
年以内		
年		
年		
年以上		
合计		

**( ) 账 超过 年的 要其他应付款**

单位： 元

目	期末余	未偿还或结转的原因
---	-----	-----------

其他说明

、划分为持有待售的负债

单位： 元

目	期末余	期初余
---	-----	-----

其他说明：

、一年内到期的 流动负债

单位： 元

目	期末余	期初余
---	-----	-----

其他说明：

、其他流动负债

单位： 元

目	期末余	期初余
---	-----	-----

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

债券名称	值	发行日期	债券期	发行	期初余	本期发行	按 值 计提利息	溢折价 摊	本期偿 还		期末余
------	---	------	-----	----	-----	------	-------------	----------	----------	--	-----

其他说明：

、 期借款

( ) 期借款分类

单位： 元

目	期末余	期初余
质押保证借款		
合计		

期借款分类的说明：

公司与中信 行股份有 公司惠州分行签订如下四笔 期借款，共 万元，公司用 栋厂房及两块工业用地作抵押，张 提供 带责任保证。

贷款单位		借款 起始日
------	--	-----------

--	--	--

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

单位： 元

( ) 可转换公司债券的转股条件、转股时 说明

( ) 划分为 融负债的其他 融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他 融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等 融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的 融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数	账 价值	数	账 价值	数	账 价值	数	账 价值

其他 融工具划分为 融负债的依据说明

其他说明

、 期应付款

( ) 按款 性质列示 期应付款

单位： 元

目	期末余	期初余

其他说明：

、 期应付职工薪

( ) 期应付职工薪 表

单位： 元

目	期末余	期初余

( ) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

单位: 元

目	本期发生	上期发生
---	------	------

计划资产:

单位: 元

目	本期发生	上期发生
---	------	------

设定受益计划净负债(净资产)

单位: 元

目	本期发生	上期发生
---	------	------

设定受益计划的内容及与之相关、对公司未来现金流、时间和不确定性的影响说明:

设定受益计划大精算假设及敏感性分析结果说明:

其他说明:

、专 应付款

单位: 元

目	期初余	本期增加	本期减少	期末余	形成原因
---	-----	------	------	-----	------

其他说明:

0、 计负债

单位: 元

目	期末余	期初余	形成原因
---	-----	-----	------

其他说明, 包括 要 计负债的相关 要假设、估计说明:

、 延收益

单位: 元

目	期初余	本期增加	本期减少	期末余	形成原因
政府补助					
合计					

涉及政府补助的 目:

单位: 元

负债 目	期初余	本期新增补助	本期计入营业外收入	其他变动	期末余	与资产相关 与收益相关
潜水装备复合材料工程技术						

研究						
产业技术与开发（特种低永久形变、撕裂强度有机硅功能发泡材料）						
性能 水湿式保温膜的研制及产业化						与收益相关
氯丁橡胶海绵制备技术的改良方法研究						与收益相关
一种再生橡胶及其制备方法和应用的产业化						与收益相关
粘接强度，耐水抗老化新型胶粘剂的研制与产业化运用						与收益相关
合计						

其他说明：

政府补助说明如下：

- 、惠州市惠 区科学技术局根据粤财教 号文拨付 科技发展专 资 元。
- 、惠州市惠 区科学技术局根据惠 科字 号文拨付 年度惠州市惠 区应用技术与开发资 元。
- 、惠州市知识产权局根据惠市科字 号文拨付 年度知识产权专 资 元。
- 、惠州市惠 区财政局根据惠市科字 号文件拨付科技专 资 元，用于 粘接强度、耐水抗老化新型胶粘剂的研制与产业化运用 目。

**、其他 流动负债**

单位： 元

目	期末余	期初余
---	-----	-----

其他说明：

**、股本**

单位： 元

	期初余	本次变动增减（ 、 ）					期末余
		发行新股	股	公积 转股	其他	小计	
股份总数							

其他说明：

股份总数			年 月 日				本期变动增减（ 、 ）	
	数	账 价值	数	账 价值	数	账 价值	数	账 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：

### 、资本公积

单位： 元

目	期初余	本期增加	本期减少	期末余
资本溢价（股本溢价）				
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 、库存股

单位： 元

目	期初余	本期增加	本期减少	期末余

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 、其他综合收益

单位： 元

目	期初余	本期发生					期末余
		本期所 得税前 发生	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
二、以后将 分类进损益的其他 综合收益							
外币财务报表折算差							
其他综合收益合计							

其他说明，包括对现 流 套期损益的有效 分转为被套期 目初始确认 调整：

其他综合收益各 目的调节情况：

目		新计 设定受益 计划净负债或净资 产的变动		权益法下在被投资 单位不能 分类进 损益的其他综合收 益中享有的份
---	--	-----------------------------	--	--

--	--	--	--	--

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**、 盈余公积**

单位： 元

目	期初余	本期增加	本期减少	期末余
法定盈余公积				
合计				

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积增加原因为：根据公司章程规定按当年弥补亏损后的可供分 的利润提取 的法定盈余公积。

**0、 未分 利润**

单位： 元

目	本期	上期
调整前上期末未分 利润		
调整后期初未分 利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润		
减：提取法定盈余公积		
期末未分 利润		

调整期初未分 利润明细：

- 、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行 溯调整，影响期初未分 利润 元。
- 、由于会计政策变更，影响期初未分 利润 元。
- 、由于 大会计差 更正，影响期初未分 利润 元。
- 、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分 利润 元。
- 、其他调整合计影响期初未分 利润 元。

**、 营业收入和营业成本**

单位： 元

目	本期发生		上期发生	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务				
合计				



### 、营业税 及 加

单位： 元

目	本期发生	上期发生
营业税		
城市维护建设税		
教育费 加		
合计		

其他说明：

### 、 售费用

单位： 元

目	本期发生	上期发生
工资		
运输费		
关务费		
办公费		
业务招待费		
其他		
合计		

其他说明：

### 、管理费用

单位： 元

目	本期发生	上期发生
工资		
研发费用		
差旅费		
汽车费用		
招待费		
租		
其他		
合计		

其他说明：

**、财务费用**

单位： 元

目	本期发生	上期发生
利息支出		
减 利息收入		
汇兑损益（收益以 号列示）		
行手续费		
其他		
合计		

其他说明：

**、资产减值损失**

单位： 元

目	本期发生	上期发生
一、坏账损失		
合计		

其他说明：

资产减值损失的增加主要原因是应收账款的增加导致。

**、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	上期发生

其他说明：

**、投资收益**

单位： 元

目	本期发生	上期发生
持有至到期投资在持有期 的投资收益		
合计		

其他说明：

本报告期不存在投资收益汇回存在 大 制的情形。

**、营业外收入**

单位： 元

目	本期发生	上期发生	计入当期 经常性损益的
政府补助			
其他			
合计			

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助 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	上期发生	与资产相关 与收益相关

其他说明：

## 0、营业外支出

单位： 元

目	本期发生	上期发生	计入当期 经常性损益的
流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
债务 组损失			
对外捐赠			
其他			
合计			

其他说明：

## 、所得税费用

### ( ) 所得税费用表

单位： 元

目	本期发生	上期发生
当期所得税费用		
延所得税费用		
合计		

### ( ) 会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

目	本期发生
利润总	
按法定 用税率计算的所得税费用	
子公司 用不同税率的影响	
调整以前期 所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认 延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认 延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
延所得税影响	
研发费用加计扣 影响	
所得税费用	

其他说明

、其他综合收益

详见 注 。

、现 流 表 目

( ) 收到的其他与经营活动有关的现

单位： 元

目	本期发生	上期发生
利息收入		
政府补助		
员工还备用		
其他		
合计		

收到的其他与经营活动有关的现 说明：

( ) 支付的其他与经营活动有关的现

单位： 元

目	本期发生	上期发生
支付管理费用		
支付 售费用		
支付手续费		

员工借备用		
付加油款		
支付其他		
合计		

支付的其他与经营活动有关的现 说明：

( ) 收到的其他与投资活动有关的现

单位： 元

目	本期发生	上期发生
---	------	------

收到的其他与投资活动有关的现 说明：

( ) 支付的其他与投资活动有关的现

单位： 元

目	本期发生	上期发生
---	------	------

支付的其他与投资活动有关的现 说明：

( ) 收到的其他与筹资活动有关的现

单位： 元

目	本期发生	上期发生
---	------	------

收到的其他与筹资活动有关的现 说明：

( ) 支付的其他与筹资活动有关的现

单位： 元

目	本期发生	上期发生
企业往来款		
上市费用		
融资手续费		
合计		

支付的其他与筹资活动有关的现 说明：

、 现 流 表 补 充 资 料

( ) 现 流 表 补 充 资 料

单位： 元

补充资料	本期	上期
· 将净利润调节为经营活动现 流 :		
净利润		
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊		
期待摊费用摊		
财务费用 (收益以 “-” 号填列)		
投资损失 (收益以 “-” 号填列)		
延所得税资产减少 (增加以 “-” 号填列)		
存货的减少 (增加以 “-” 号填列)		
经营性应收 目的减少 (增加以 “-” 号填列)		
经营性应付 目的增加 (减少以 “-” 号填列)		
经营活动产生的现 流 净		
· 不涉及现 收支的 大投资和筹资活动:		
· 现 及现 等价物净变动情况:		
现 的期末余		
减: 现 的期初余		
现 及现 等价物净增加		

( ) 本期支付的取得子公司的现 净

单位: 元

其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

( ) 本期收到的处置子公司的现 净

单位: 元

其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

( ) 现 和现 等价物的构成

单位： 元

目	期末余	期初余
一、现		
其中：库存现		
可 时用于支付的 行存款		
三、期末现 及现 等价物余		

其他说明：

、所有者权益变动表 目注

说明对上年期末余 进行调整的“其他” 目名称及调整 等事 ；

、所有权或使用权受到 制的资产

单位： 元

目	期末账 价值	受 原因

其他说明：

、外币货币性 目

( ) 外币货币性 目

单位： 元

目	期末外币余	折算汇率	期末折算人民币余

其他说明：

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

用  不 用

、套期

按照套期类别披 套期 目及相关套期工具、被套期 的定性和定 信息：

、其他

八、合并范围的变更

、 同一控制下企业合并

( ) 本期发生的 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：

( ) 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 商誉形成的主要原因：

其他说明：

( ) 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 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：

( ) 购买日之前持有的股权按照公允价值 新计 产生的利得或损失

是否存在 过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否



( ) 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

( ) 其他说明

、同一控制下企业合并

( ) 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	比较期被合并方的收入	比较期被合并方的净利润

其他说明：

( ) 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：

( ) 合并日被合并方资产、负债的账 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：

、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 及其计算：

、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 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

**、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：

**、其他**

**九、在其他主体中的权益**

**、在子公司中的权益**

**（ ）企业 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	接	
深圳市立扬舜实业有 公司	深圳	深圳	贸易			收购股权
尚盟运动用品港有 公司	港	港	贸易			出资设立
中潜装备港有 公司	港	港	贸易			出资设立
三亚中潜户外运动有 公司	三亚	三亚	贸易			收购股权
深圳市中潜潜水运动有 公司	深圳	深圳	服务业及贸易			出资设立

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一 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：

**（ ） 要的 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

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：

( ) 要 全资子公司的主要财务信息

单位： 元

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

单位： 元

子公司名称	本期发生				上期发生			
	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现流	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现流

其他说明：

( ) 使用企业 团资产和清偿企业 团债务的 大 制

( ) 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：

、在子公司的所有者权益份 发生变化且仍控制子公司的交易

( ) 在子公司所有者权益份 发生变化的情况说明

( ) 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

、在合营安排或联营企业中的权益

( ) 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	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 以下表决权但具有 大影响，或者持有 或以上表决权但不具有 大影响的依据：

( ) 要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余 本期发生	期初余 上期发生

其他说明

( ) 要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余 本期发生	期初余 上期发生

其他说明

( ) 不 要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

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

其他说明

( ) 合营企业或联营企业向本公司转移资 的能力存在 大 制的说明

( ) 合营企业或联营企业发生的超 亏损

单位： 元

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

其他说明

( ) 与合营企业投资相关的未确认承诺

( ) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

、 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

				直接	接
--	--	--	--	----	---

在共同经营中的持股比例或享有的份 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

**、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：

**、其他**

**十、与 融工具相关的**

**十一、公允价值的披**

**、以公允价值计 的资产和负债的期末公允价值**

单位： 元

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

- 、持续和 持续第一层次公允价值计 目市价的确定依据
- 、持续和 持续第二层次公允价值计 目， 用的估值技术和 要参数的定性及定 信息
- 、持续和 持续第三层次公允价值计 目， 用的估值技术和 要参数的定性及定 信息
- 、持续的第三层次公允价值计 目， 期初与期末账 价值 的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 、持续的公允价值计 目， 本期内发生各层级之 转换的， 转换的原因及确定转换时点的政策
- 、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 、不以公允价值计 的 融资产和 融负债的公允价值情况
- 、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
爵盟投资（ 港）有 公司	港	贸易投资	万港币		
深圳市爵盟管理咨询有 公司	深圳	贸易投资	万元		

#### 本企业的母公司情况的说明

第一大股东爵盟投资（ 港）有 公司持有公司 万股的股份，持股比例为 。爵盟投资（ 港）有 公司系方平章先生和 翠琴女士依据 港《公司条例》（ 港法例第 章）于 年 月 日在 港依法成立的私人有 责任公司，董事为方平章先生，股东合计承购的股份为 万股，每股 港币，公司注册证书编号为 ，注册办事处地址为 （ 港九 山 号潮流工贸中心 字楼 室），主要从事股权投资业务。主营业务与发行人主营业务不存在同业竞争。

第二大股东深圳市爵盟管理咨询有 公司持有公司 万股的股份，持股比例为 。深圳市爵盟管理咨询有 公司成立于 年 月 日，法定代表人为张 先生，注册资本和实收资本为 万元，注册地址及主要经营地为深圳市福田区梅华路北东方富苑富安 号，主营业务为管理咨询、信息咨询等。

本企业最终控制方是爵盟投资（ 港）有 公司。

其他说明：

**、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见 注九、 。

**、本企业合营和联营企业情况**

本企业 要的合营或联营企业详见 注九、 。

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 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

**、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
惠州市祥福贸易有 公司	参股股东
深圳市中 蓝海资产管理有 公司	参股股东
惠州市嘉瑞贸易有 公司	参股股东
爵盟兴业股份有 公司	同一控制人控制的企业
尚盟贸易有 公司	同一控制人控制的企业

其他说明

**、关联交易情况**

**( ) 购 商品、提供和接受劳务的关联交易**

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	获批的交易 度	是否超过交易 度	上期发生
-----	--------	------	---------	----------	------

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	上期发生
-----	--------	------	------

购 商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**( ) 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

( ) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

( ) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保	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	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
深圳市中潜潜水运动 有 公司		年 月 日	年 月 日	否
张		年 月 日	年 月 日	否
张		年 月 日	年 月 日	是
张		年 月 日	年 月 日	否
张 、深圳市爵盟管 理咨询有 公司		年 月 日	年 月 日	否
张		年 月 日	年 月 日	否

关联担保情况说明



( ) 关联方资 拆借

单位： 元

关联方	拆借	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

( ) 关联方资产转让、债务 组情况

单位： 元

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

( ) 关 管理人员报

单位： 元

目	本期发生	上期发生
张		
方平章		
胡贤君		
张文丽		
崔耀成		
肖 英		
杨丽		
刘祥		
明小燕		
周富共		
合计		

( ) 其他关联交易

报告期内不存在其他关联交易事 。

、关联方应收应付款

( ) 应收 目

单位： 元

目名称	关联方	期末余	期初余
-----	-----	-----	-----

		账 余	坏账准备	账 余	坏账准备
--	--	-----	------	-----	------

( ) 应付 目

单位： 元

目名称	关联方	期末账 余	期初账 余
-----	-----	-------	-------

、关联方承诺

、其他

### 十三、股份支付

、股份支付总体情况

用  不 用

、以权益结算的股份支付情况

用  不 用

、以现 结算的股份支付情况

用  不 用

、股份支付的修改、终止情况

、其他

### 十四、承诺及或有事

、 要承诺事

资产负债表日存在的 要承诺

截至 年 月 日，本公司未发生影响本财务报表 读和理解的 大承诺事 。

、或有事

( ) 资产负债表日存在的 要或有事

截止 年 月 日，本公司不存在 要披 的或有事 。

( ) 公司没有 要披 的 要或有事 ， 也应予以说明

公司不存在 要披 的 要或有事 。

、其他

## 十五、资产负债表日后事

、 要的 调整事

单位： 元

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

、利润分 情况

单位： 元

、 售 回

、其他资产负债表日后事 说明

截至本财务报告签发日，中潜股份有 公司短期贷款到期还款如下：		业务类型	申 请 行	合
		流动资 贷款	工 工行 商	
		流动资 贷款	工 工行 商	
		流动资 贷款	中 信 字 行	

--	--	--	--

--	--	--	--

( ) 未来 用法

会计差 更正的内容	批准程序	用未来 用法的原因
-----------	------	-----------

、债务 组

、资产置换

( ) 货币性资产交换

( ) 其他资产置换

、年 计划

、终止经营

单位： 元

目	收入	费用	利润总	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

、分 信息

( ) 报告分 的确定依据与会计政策

( ) 报告分 的财务信息

单位： 元

目		分 抵	合计
---	--	-----	----

( ) 公司无报告分 的, 或者不能披 各报告分 的资产总 和负债总 的, 应说明原因

( ) 其他说明

、其他对投资者决策有影响的 要交易和事

、其他

<p>经营租赁:</p>		<p>本公司的全资子公司深圳市立扬舜实业有 公司于 年 月 日 年 月 日租 赁深圳市福田区车公庙天吉大厦 ( 厂 房) 办公楼, 租 万元 年, 年 月 日双方签订协议, 约定于 年 月 日终止租赁。</p>
--------------	--	---

--	--	--

--	--	--



	期末单				大并单				账 价 值
	账 余		坏账准备		账 余		坏账准备		
		比例		计提比 例		比例		计提比 例	
按信用 特征 组合计提坏账准 备的应收账款									
合计									

期末单 大并单 计提坏账准备的应收账款：

用  不 用

组合中，按账 分析法计提坏账准备的应收账款：

用  不 用

单位： 元

账	期末余		
	应收账款	坏账准备	计提比例
年以内分			
年以内小计			

至 年			
合计			

确定该组合依据的说明：

组合中， 用余 百分比法计提坏账准备的应收账款：

用  不用

组合中， 用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**( ) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备 元；本期收回或转回坏账准备 元。

其中本期坏账准备收回或转回 要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回	收回方式
------	-------	------

**( ) 本期实 核 的应收账款情况**

单位： 元

目	核
---	---

其中 要的应收账款核 情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核	核 原因	履行的核 程序	款 是否由关联 交易产生
------	--------	---	------	---------	-----------------

应收账款核 说明：

**( ) 按欠款方归 的期末余 前五名的应收账款情况**

单位名称	与本公司关系
------	--------

	账 余		坏账准备		账 价 值	账 余		坏账准备		账 价 值
		比例		计提比 例			比例		计提比 例	
按信用 特征 组合计提坏账准 备的其他应收款										
合计										

期末单 大并单 计提坏账准备的其他应收款：

用  不 用

组合中，按账 分析法计提坏账准备的其他应收款：

用  不 用

单位： 元

账	期末余		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
年以内分			
年以内小计			
至 年			
至 年			
年以上			
合计			

确定该组合依据的说明：

组合中， 用余 百分比法计提坏账准备的其他应收款：

用  不 用

组合中， 用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

用  不 用

**( ) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备 元；本期收回或转回坏账准备 元。

其中本期坏账准备转回或收回 要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回	收回方式

**( ) 本期实 核 的其他应收款情况**

单位： 元

目	核
---	---

其中 要的其他应收款核 情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核	核 原因	履行的核 程序	款 是否由关联 交易产生
------	---------	---	------	---------	-----------------

其他应收款核 说明：

**( ) 其他应收款按款 性质分类情况**

单位： 元

款 性质	期末账 余	期初账 余
押		
出口 税		
社保		
其它		
关联往来		
合计		

**( ) 按欠款方归 的期末余 前五名的其他应收款情况**

单位： 元

单位名称	款 的性质	期末余	账	占其他应收款期 末余 合计数的 比例	坏账准备期末余
深圳市中潜潜水运 动有 公司	关联往来		其他应收深圳市 中潜潜水运动有 公司含 年以 内 元， 年 元。		
尚盟运动用品（ 港）有 公司	关联往来		年以内		
惠州市惠 区住房 和城乡规划建设局	押		年以内、 年、 年		
深圳市豪威光电薄 膜装置有 公司	押		年		
应收出口 税	出口 税		年以内		
合计					

( ) 涉及政府补助的应收款

单位： 元

单位名称	政府补助 目名称	期末余	期末账	计收取的时 、 及依据

( ) 因 融资产转移而终止确认的其他应收款

( ) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、 负债

其他说明：

、 期股权投资

单位： 元

目	期末余			期初余		
	账 余	减值准备	账 价值	账 余	减值准备	账 价值
对子公司投资						
合计						

( ) 对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余	本期增加	本期减少	期末余	本期计提减值 准备	减值准备期末 余
深圳市立扬舜 实业有 公司						
尚盟运动用品 ( 港)有 公 司						
三亚中潜户外 运动有 公司						
中潜装备 ( 港) 有 公司						
深圳市中潜潜 水运动有 公 司						
合计						

( ) 对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单 位	期初余	本期增减变动								期末余	减值准 备期末 余
		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 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

、营业收入和营业成本

单位： 元

目	本期发生		上期发生	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务				
合计				

其他说明：

、投资收益

单位： 元

目	本期发生	上期发生
可供出售 融资产在持有期 的投资收 益		
合计		

、其他

十八、补充资料

、当期 经常性损益明细表

√ 用 □ 不 用

单位： 元

目	说明

流动资产处置损益		
同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性 融资产、交易性 融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性 融资产、交易性 融负债和可供出售 融资产取得的投资收益		
上 各 之外的其他营业外收入和支出		
减：所得税影响		
合计		

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

用  不 用

### 、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 每股收益(元 股)
归属于公司普 股股东的净利润			
扣 经常性损益后归属于公司普 股股东的净利润			

### 、境内外会计准则下会计数据差异

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

用  不 用

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

用  不 用

( ) 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

### 、其他

## 第八节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的2016年1-6月度财务报表文本原件。
  - 二、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。
  - 三、报告期内在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上公开披 过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
  - 四、其他相关资料。
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室