



中潜股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-017

2016 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人张顺、主管会计工作负责人陈静及会计机构负责人(会计主管人员)钟良伟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

2016 半年度报告	1
第一节 重要提示、释义	1
第二节 公司基本情况简介	4
第三节 董事会报告	6
第四节 重要事项	10
第五节 股份变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	15
第七节 财务报告	16
第八节 备查文件目录	76

释义

释义项	指	释义内容
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	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
上年同期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 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（ www.cninfo.com.cn ）	指	登载年度报告的中国证监会指定网站
证券时报网（ http://www.stcn.com ）	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	300526
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）	Chinadive Watersports Inc.		
公司的法定代表人	张顺		
注册地址	广东省惠州市惠阳区新圩镇长布村		
注册地址的邮政编码	516223		
办公地址	广东省惠州市惠阳区新圩镇长布村		
办公地址的邮政编码	516223		
公司国际互联网网址	http://www.china-dive.com		
电子信箱	zqgf8888@163.com		

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 AB 座 5A2	深圳市福田区天安数码城天吉大厦 AB 座 5A2
电话	0755-83571281	0755-83571281
传真	0755-83571291	0755-83571291
电子信箱	zqgf8888@163.com	zqgf888@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《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（ http://www.cninfo.com.cn ）、证券时报网（ http://www.stcn.com ）
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错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业总收入（元）	178,400,641.90	176,477,271.53	1.09%
归属于上市公司普通股股东的净利润 （元）	17,732,307.89	15,983,223.98	10.94%
归属于上市公司普通股股东的扣除非 经常性损益后的净利润（元）	17,521,879.46	15,737,496.52	11.34%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,960,996.26	40,519,168.82	-107.31%
每股经营活动产生的现金流量净额（元 /股）	-0.0465	0.637	-107.30%
基本每股收益（元/股）	0.28	0.25	12.00%
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.25	12.00%
加权平均净资产收益率	6.40%	6.74%	-0.34%
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率	6.33%	6.63%	-0.30%
	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）	608,636,737.05	532,220,844.32	14.36%
归属于上市公司普通股股东的所有者 权益（元）	286,021,073.80	268,101,751.38	6.68%
归属于上市公司普通股股东的每股净 资产（元/股）	4.4931	4.21	6.72%

五、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）	-280.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交 易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益， 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融 资产取得的投资收益	230,860.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,978.29	
减：所得税影响额	-3,826.45	
合计	210,428.43	--

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。

六、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。

七、重大风险提示

本公司郑重提请投资者注意：投资者应充分了解股票市场风险及本公司披露的风险因素，切实提高风险意识，在新股上市初期切忌盲目跟风“炒新”，应该审慎决策、理性投资。本公司特别提醒投资者认真注意以下风险因素：

1、2016年经营业绩下滑的风险

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”项目。该项目已于2014年12月19日试营业。虽然该项目2015年已经实现盈利，但由于2016年将是该项目进入正常运营期的第一年，如果该项目营运收益未达预期，发行人2016年经营业绩将受到一定程度的影响。

2、技术替代风险

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

3、原材料价格波动的风险

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

4、管理风险

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

5、净资产收益率下降的风险

预计本次发行后公司净资产增幅较大。虽然随着募集资金投资项目逐步投产，公司的净资产收益率将稳步提高，但募

集资金投资项目产生效益需要一定的时间，因此本次发行结束后、募集资金投资项目投产并产生一定的效益之前，公司将面临净资产收益率下降的风险。

6、所得税优惠政策改变的风险

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高字[2011]55号文件，公司于2010年12月28日被认定为高新技术企业，并于2011年6月30日在惠州市惠阳区国家税务局新圩税务分局办理完毕备案手续，公司获准执行高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适用税率为15.00%。2013年10月16日，公司通过高新技术企业资质复审，并取得复审后的《高新技术企业证书》（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适用税率为15.00%。

如果国家或地方有关高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高新技术企业的认定条件，公司将不能继续享受上述优惠政策，公司的盈利水平将受到一定程度影响。

7、增值税出口退税政策变化的风险

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

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

8、汇率波动的风险

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

9、部分原材料进口风险

公司产品生产所需部分特种布料从台湾采购。如果出现境外地区与大陆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韩国及国内等地实现采购替代，但公司需重新寻找长期合作的供应商，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采购重心向国内转移，随着国内采购数量的增多，该项风险对发行人的影响将逐渐降低。

10、短期内对海外市场依存度较高的风险

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

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、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途径”为使命，致力于海洋潜水装备等涉水防护设备及所需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配套装备、以及潜水服衍生品渔猎服等，潜水服务还包括潜水培训、体验服务等。报告期内，实现主营业务收入178,400,641.90元，同比增长1.09%；实现利润总额20,255,118.33元，同比增长15.17%；实现净利润17,732,307.89元，同比增长10.94%；盈余公积23,111,344.40元，未分配利润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	178,400,641.90	176,477,271.53	1.09%	
营业成本	123,205,152.10	128,051,741.29	-3.78%	
销售费用	5,963,049.84	6,755,768.30	-11.73%	
管理费用	19,411,317.05	18,160,933.59	6.89%	
财务费用	5,596,916.41	3,252,681.31	72.07%	主要是由于2016年贷款利息增加及人民币贬值产生汇损收益
所得税费用	2,522,810.44	1,604,179.11	57.26%	主要是由于营业收入及利润增加导致
研发投入	9,581,846.97	7,618,001.43	25.78%	
经营活动产生的现金流量净额	-2,960,996.26	40,519,168.82	-107.31%	主要是由于2015年年底A1单位订单的原材料采购货款于2016年上半年支付，导致现金流流出
投资活动产生的现金流量净额	-65,531,681.50	-26,339,849.80	-148.79%	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量净额	70,072,988.74	-33,052,051.27	-312.01%	主要是由于支付上市相关的中介机构服务费用增长
现金及现金等价物净增加额	1,236,790.44	-17,419,018.98	107.10%	主要是由于贷款增加导致货币资金增加

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

- 1、公司与欧尼尔、迪卡侬集团、C. O林奇等国际著名海洋潜水装备品牌商建立了长期稳定的合作关系，订单稳定；
- 2、2016年上半年，公司子公司“深圳中潜潜水运动有限公司”实现盈利，利润总额为：1,772.38万元。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 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防护装备开发、制造、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、制造、销售，产品在境内、外销售。从事涉水运动技术培训、潜水技术培训、潜水体验服务，旅游辅助服务等；从事商务咨询、计算机软件开发、节约能源开发技术的研究、一般商品的配送（上述经营范围中涉及资质、许可和专项规定管理的，按国家有关规定办理，其中涉水运动技术培训、潜水技术培训、潜水体验服务、旅游辅助服务由分支机构经营）。公司所属行业为潜水及水下救捞装备制造业。公司目前主要产品为潜水服、渔猎服及配套潜水装备等。公司产品的销售收入和效益增长，实现主营业务收入178,400,641.90元，同比增长1.09%；实现利润总额20,255,118.33元，同比增长15.17%；实现净利润17,732,307.89元，同比增长10.94%；盈余公积23,111,344.40元，未分配利润194,577,115.49元。

(2) 主营业务构成情况

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						
生产制造业	137,216,275.84	89,041,651.95	35.11%	-6.27%	-8.38%	1.49%
服务业	40,665,509.44	33,979,725.55	16.44%	38.68%	12.36%	19.57%
分产品						
潜水服	65,742,733.11	42,009,428.23	36.10%	-2.01%	-0.37%	-1.05%
渔猎服	57,653,323.43	37,377,098.16	35.17%	-6.58%	-9.37%	2.00%
潜水配套服务	40,665,509.44	33,979,725.55	16.44%	38.78%	12.23%	19.77%
其他	13,820,219.30	9,655,125.56	30.14%	-21.50%	-29.73%	8.18%
分地区						
国内	44,377,108.63	35,361,994.89	20.31%	29.86%	2.68%	21.10%
国外	133,504,676.65	87,659,382.61	34.34%	-5.68%	-5.73%	0.03%

4、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重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

2016年上半年公司前5大供应商采购情况

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大供应商采购情况

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 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

2016年上半年公司前5大客户情况

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例 (%)	Decathlon France	16,766,925.83

中潜大厦	120,000,000	286,650.15	36,948,660.0 9	30.79%	0		
合计	120,000,000	286,650.15	36,948,660.0 9	--	0	--	--

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、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。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预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

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预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额，增强公司可持续发展能力和盈利能力，促进公司快速发展，最终实现股东利益最大化。	公司致力于成为全球范围内海洋潜水装备领域，少数具有提供高端综合服务能力的供应商、拥有国际著名自主知识产权的品牌运营商及国内休闲潜水运动的领航者。留存未分配利润主要用于对外投资、收购资产、购买设备等重大投资及现金支出，以逐步实现公司制定的中长期发展规划目标，进一步提升公司在国内外的市场份额，增强公司可持续发展能力和盈利能力，促进公司快速发展，最终实现股东利益最大化。

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

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。

第四节 重要事项

一、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。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、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收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、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。

五、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

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

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。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

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、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

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额兑付的公司债券
否

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

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	63,657,408							63,657,408	
3、其他内资持股	34,782,408							34,782,408	
其中：境内法人持股	34,782,408							34,782,408	
4、外资持股	28,875,000							28,875,000	
三、股份总数	63,657,408	100.00%						63,657,408	100.00%

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

适用 不适用

股份变动的理由

适用 不适用

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

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		5						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
爵盟投资(香港)有限公司	境外法人	45.36%	28,875,000		28,875,000			
深圳市爵盟管理咨询有限公司	境内非国有法人	41.04%	26,125,000		26,125,000			
惠州市祥福贸易有限公司	境内非国有法人	10.11%	6,435,764		6,435,764			
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(香港)有限公司和深圳市爵盟管理咨询有限公司为一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				

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。

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

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。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
张顺	董事长	现任	20,377,500.19	0	0	20,377,500.19	0	0	0	0
方平章	总经理	现任	14,437,500.13	0	0	14,437,500.13	0	0	0	0
明小燕	副总经理、董事会秘书	现任	193,320.71	0	0	193,320.71	0	0	0	0
陈静	董事、财务负责人	现任	3,111,289.9	0	0	3,111,289.9	0	0	0	0
刘祥	副总经理	现任	83,329.95	0	0	83,329.95	0	0	0	0
周富共	副总经理	现任	41,686.67	0	0	41,686.67	0	0	0	0
崔耀成	监事会主席	现任	50,136.66			50,136.66				
杨丽	监事	现任	24,786.67			24,786.67				
肖顺英	监事	现任	83,373.33			83,373.33				
张文丽	独立董事	现任	0			0				
胡贤君	独立董事	现任	0			0				

	事									
合计	--	--	38,402,924.21	0	0	38,402,924.21	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 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

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中潜股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	36,285,232.29	35,048,441.85
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	80,753,086.26	48,869,412.52
预付款项	16,576,834.11	14,886,624.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,398,615.97	6,287,512.64
买入返售金融资产		
存货	85,798,322.56	86,995,114.54

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,670,841.34	695,294.71
流动资产合计	228,482,932.53	192,782,401.11
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	86,380,249.82	91,234,985.57
在建工程	46,109,185.19	45,822,535.04
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	34,049,106.57	34,659,628.00
开发支出		
商誉	1,161,910.88	1,161,910.88
长期待摊费用	122,143,848.62	130,103,883.47
递延所得税资产	4,656,869.44	5,214,199.02
其他非流动资产	85,652,634.00	31,241,301.23
非流动资产合计	380,153,804.52	339,438,443.21
资产总计	608,636,737.05	532,220,844.32
流动负债：		
短期借款	175,657,098.19	98,248,268.39
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	54,261,947.92	65,240,698.50
预收款项	4,164,405.00	3,552,493.33
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,728,809.96	7,332,631.66
应交税费	1,688,604.42	9,431,735.68
应付利息		627,216.66
应付股利		
其他应付款	1,114,797.76	886,048.72
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	243,615,663.25	185,319,092.94
非流动负债：		
长期借款	78,000,000.00	78,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,000,000.00	800,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	79,000,000.00	78,800,000.00
负债合计	322,615,663.25	264,119,092.94
所有者权益：		
股本	63,657,408.00	63,657,408.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,215,931.87	4,215,931.87
减：库存股		
其他综合收益	459,274.04	272,259.51
专项储备		
盈余公积	23,111,344.40	21,559,205.78
一般风险准备		
未分配利润	194,577,115.49	178,396,946.22
归属于母公司所有者权益合计	286,021,073.80	268,101,751.38
少数股东权益		
所有者权益合计	286,021,073.80	268,101,751.38
负债和所有者权益总计	608,636,737.05	532,220,844.32

法定代表人：张顺

主管会计工作负责人：陈静

会计机构负责人：钟良伟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	23,366,285.08	21,873,637.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	26,302,212.21	10,345,285.00
预付款项	13,406,772.82	13,419,423.49
应收利息		
应收股利		
其他应收款	152,704,558.32	144,508,807.19
存货	84,120,398.44	85,338,217.70
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,121,774.28	2,070.82
流动资产合计	303,022,001.15	275,487,441.67

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	23,135,094.00	23,135,094.00
投资性房地产		
固定资产	82,939,440.35	87,624,730.63
在建工程	46,109,185.19	45,822,535.04
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	32,466,119.75	32,966,357.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		14,344.41
递延所得税资产	394,068.04	322,866.52
其他非流动资产	76,025,834.00	21,866,798.48
非流动资产合计	261,069,741.33	211,752,727.07
资产总计	564,091,742.48	487,240,168.74
流动负债：		
短期借款	142,766,396.04	66,039,912.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	34,693,857.29	42,395,558.06
预收款项	135,474.00	151,362.00
应付职工薪酬	6,098,945.87	6,690,410.25
应交税费	1,431,040.85	8,681,780.49
应付利息		627,216.66
应付股利		
其他应付款	11,359,881.47	10,769,168.52
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	196,485,595.52	135,355,407.98
非流动负债：		
长期借款	78,000,000.00	78,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,000,000.00	800,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	79,000,000.00	78,800,000.00
负债合计	275,485,595.52	214,155,407.98
所有者权益：		
股本	63,657,408.00	63,657,408.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,215,931.87	4,215,931.87
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,111,344.40	21,559,205.78
未分配利润	197,621,462.69	183,652,215.11
所有者权益合计	288,606,146.96	273,084,760.76
负债和所有者权益总计	564,091,742.48	487,240,168.74

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	178,400,641.90	176,477,271.53
其中：营业收入	178,400,641.90	176,477,271.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	158,352,125.55	159,182,159.00
其中：营业成本	123,205,152.10	128,051,741.29
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,347,922.57	2,702,431.14
销售费用	5,963,049.84	6,755,768.30
管理费用	19,411,317.05	18,160,933.59
财务费用	5,596,916.41	3,252,681.31
资产减值损失	1,827,767.58	258,603.37
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）	230,860.27	93,468.49
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）	20,279,376.62	17,388,581.02
加：营业外收入		225,600.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	24,258.29	26,777.93
其中：非流动资产处置损失	280.00	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	20,255,118.33	17,587,403.09
减：所得税费用	2,522,810.44	1,604,179.11

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,732,307.89	15,983,223.98
归属于母公司所有者的净利润	17,732,307.89	15,983,223.98
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	187,014.53	-2,233.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	187,014.53	-2,233.88
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	187,014.53	-2,233.88
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	187,014.53	-2,233.88
6.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	17,919,322.42	15,980,990.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,919,322.42	15,980,990.10
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	0.28	0.25
（二）稀释每股收益	0.28	0.25

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

法定代表人：张顺

主管会计工作负责人：陈静

会计机构负责人：钟良伟

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	134,410,846.15	141,165,258.54
减：营业成本	91,537,210.80	96,948,757.45
营业税金及附加	923,467.12	1,092,518.75
销售费用	3,962,572.13	3,271,363.45
管理费用	16,984,254.18	15,395,582.91
财务费用	3,635,431.87	1,657,222.46
资产减值损失	274,676.79	195,759.26
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）	230,860.27	93,468.49
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）	17,324,093.53	22,697,522.75
加：营业外收入		225,600.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	20,280.00	19,094.39
其中：非流动资产处置损失	280.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,303,813.53	22,904,028.36
减：所得税费用	1,782,427.33	2,869,162.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,521,386.20	20,034,865.61
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单		

位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	15,521,386.20	20,034,865.61
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	本期发生额	上期发生额
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	147,646,834.14	172,588,317.72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动		

计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	4,810,815.61	10,788,312.90
收到其他与经营活动有关的现金	457,116.38	658,001.41
经营活动现金流入小计	152,914,766.13	184,034,632.03
购买商品、接受劳务支付的现金	96,393,888.64	83,921,610.33
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		
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	38,933,194.37	43,514,979.09
支付的各项税费	12,327,284.17	7,216,411.22
支付其他与经营活动有关的现金	8,221,395.21	8,862,462.57
经营活动现金流出小计	155,875,762.39	143,515,463.21
经营活动产生的现金流量净额	-2,960,996.26	40,519,168.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,500,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金	230,860.27	93,468.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	30,730,860.27	4,093,468.49
购建固定资产、无形资产和其	65,762,541.77	30,433,318.29

他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	30,500,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	96,262,541.77	30,433,318.29
投资活动产生的现金流量净额	-65,531,681.50	-26,339,849.80
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	216,964,611.45	165,556,265.40
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	216,964,611.45	165,556,265.40
偿还债务支付的现金	140,205,805.52	194,650,047.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,771,522.28	3,349,762.61
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	1,914,294.91	608,506.63
筹资活动现金流出小计	146,891,622.71	198,608,316.67
筹资活动产生的现金流量净额	70,072,988.74	-33,052,051.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-343,520.54	1,453,713.27
五、现金及现金等价物净增加额	1,236,790.44	-17,419,018.98
加：期初现金及现金等价物余额	35,048,441.85	37,671,589.58
六、期末现金及现金等价物余额	36,285,232.29	20,252,570.60

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	74,459,361.36	120,202,321.67
收到的税费返还	4,810,815.61	10,788,312.90
收到其他与经营活动有关的现金	73,567,038.16	34,236,261.44
经营活动现金流入小计	152,837,215.13	165,226,896.01
购买商品、接受劳务支付的现金	52,318,637.01	116,728,876.60
支付给职工以及为职工支付的现金	33,503,505.61	37,098,814.67
支付的各项税费	10,298,637.20	5,847,392.16
支付其他与经营活动有关的现金	71,075,395.15	45,376,216.08
经营活动现金流出小计	167,196,174.97	205,051,299.51
经营活动产生的现金流量净额	-14,358,959.84	-39,824,403.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,500,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金	230,860.27	93,468.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	30,730,860.27	4,093,468.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,877,853.45	11,763,581.76
投资支付的现金	30,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	85,377,853.45	11,763,581.76
投资活动产生的现金流量净额	-54,646,993.18	-7,670,113.27
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	164,338,417.50	115,553,891.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	164,338,417.50	115,553,891.00
偿还债务支付的现金	87,611,933.46	86,793,763.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,297,496.26	2,994,399.20
支付其他与筹资活动有关的现金	1,887,000.00	594,290.00
筹资活动现金流出小计	93,796,429.72	90,382,452.98
筹资活动产生的现金流量净额	70,541,987.78	25,171,438.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-43,387.15	2,340,948.95
五、现金及现金等价物净增加额	1,492,647.61	-19,982,129.80
加：期初现金及现金等价物余额	21,873,637.47	25,179,021.51
六、期末现金及现金等价物余额	23,366,285.08	5,196,891.71

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	63,657,408.00				4,215,931.87		272,259.51		21,559,205.78		178,396.94	6.22	268,101,751.38
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	63,657,408.00				4,215,931.87		272,259.51		21,559,205.78		178,396.94		268,101,751.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							187,014.53		1,552,138.62		16,180,169.27		17,919,322.42
（一）综合收益总额							187,014.53				17,732,307.89		17,919,322.42
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,552,138.62		-1,552,138.62		
1. 提取盈余公积									1,552,138.62		-1,552,138.62		
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. 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	63,657,408.00				4,215,931.87		459,274.04		23,111,344.40		194,577,115.49		286,021,073.80

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	63,657,408.00				4,215,931.87		-182,659.48		17,639,081.92		140,068,754.70		225,398,517.01
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	63,657,408.00				4,215,931.87		-182,659.48		17,639,081.92		140,068,754.70		225,398,517.01

	0				87		8		.92		4.70		7.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							454,918.99		3,920,123.86		38,328,191.52		42,703,234.37
（一）综合收益总额							454,918.99				42,248,315.38		42,703,234.37
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,920,123.86		-3,920,123.86		
1. 提取盈余公积									3,920,123.86		-3,920,123.86		
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. 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	63,657,408.00				4,215,931.87		272,259.51		21,559,205.78		178,396,946.22	268,101,751.38

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	63,657,408.00				4,215,931.87				21,559,205.78	183,652,215.11	273,084,760.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	63,657,408.00				4,215,931.87				21,559,205.78	183,652,215.11	273,084,760.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,552,138.62	13,969,247.58	15,521,386.20
（一）综合收益总额										15,521,386.20	15,521,386.20
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,552,138.62	-1,552,138.62		
1. 提取盈余公积								1,552,138.62	-1,552,138.62		
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. 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	63,657,408.00				4,215,931.87			23,111,344.40	197,621,462.69	288,606,146.96	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	未分	所有者		

		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	配利润	权益合计
一、上年期末余额	63,657,408.00				4,215,931.87				17,639,081.92	148,371,100.33	233,883,522.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	63,657,408.00				4,215,931.87				17,639,081.92	148,371,100.33	233,883,522.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,920,123.86	35,281,114.78	39,201,238.64
（一）综合收益总额										39,201,238.64	39,201,238.64
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,920,123.86	-3,920,123.86	
1. 提取盈余公积									3,920,123.86	-3,920,123.86	
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. 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	63,657,408.00				4,215,931.87				21,559,205.78	183,652,215.11	273,084,760.76

三、公司基本情况

中潜股份有限公司(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限公司,企业法人营业执照注册号:9144130074915591XM。本公司总部位于惠州市惠阳区新圩镇长布村。法定代表人:张顺。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(惠阳)有限公司整体变更设立的股份有限公司。尚盟运动用品(惠阳)有限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限公司。同日,尚盟运动用品(惠阳)有限公司两名法人股东作为发起人签署了《中潜股份有限公司发起人协议》。

根据尚盟运动用品(惠阳)有限公司董事会、股东决议及《发起人协议》,尚盟运动用品(惠阳)有限公司以截止2010年9月30日经深圳鹏城审计(深鹏所审字[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,股本总额为5,500.00万元,每股面值1.00元,大于股本部分的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(惠阳)有限公司拥有的权益所对应的净资产作为出资,并经深圳鹏城出具的深鹏所验字(2010)483号《验资报告》验证,“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,审议通过了整体变更设立股份公司、《公司章程(草案)》等议案,选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(惠阳)有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》,同意公司整体变更为外商投资股份有限公司,并更名为“中潜股份有限公司”。

2010年12月27日,公司取得由广东省人民政府颁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,并领取了注册号为441300400018004的《企业法人营业执照》,公司名称变更为“中潜股份有限公司”,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（香港）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，深圳市中金蓝海资产管理有限公司持有公司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、生产管理部、船务部、财务部、法务部、仓储部、质检部、采购部、生产计划部、人力资源部、行政管理部、工程技术研究开发中心等部门，期末，本公司拥有深圳市立扬舜实业有限公司、三亚中潜户外运动有限公司、尚盟运动用品（香港）有限公司、中潜装备（香港）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制造业。公司目前主要产品为潜水服、渔猎服及配套潜水装备等。

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、深圳市立扬舜实业有限公司、三亚中潜户外运动有限公司、尚盟运动用品（香港）有限公司、中潜装备（香港）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

1、编制基础

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

2、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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、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。

2、会计期间

会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

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

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

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

3、因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

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

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

6、合并财务报表的编制方法

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间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

4、投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

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

5、合并程序

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

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

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

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

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

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

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

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：

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(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：

1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

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

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

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

(4) 合营企业参与方的会计处理

合营方按照“本附注长期股权投资”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合营企业的影响程度进行会计处理:

- 1) 对该合营企业具有重大影响的, 按照“本附注长期股权投资”的政策进行会计处理。
- 2) 对该合营企业不具有重大影响的, 按照本附注“金融工具”的政策进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

2、外币财务报表的折算

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

10、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

2. 该金融资产已转移, 且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产的分类

金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金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产

(4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起12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非流动资产。

(3) 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金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金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金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；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，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金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。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。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) 金融负债的分类

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

(5) 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金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金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(6) 金融工具的公允价值

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

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

(7) 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降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项有关的，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项有关的，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靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司单项金额重大的应收款项指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款及单笔金额为 10 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

12、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配的制造费用。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

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

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

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

14、长期股权投资

(1) 初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.3同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明

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

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

(2) 后续计量

成本法后续计量

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

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

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

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

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

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

处置部分股权的处理：

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

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

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理：

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

类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

处置长期股权投资的处理：

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

确定对被投资单位实施重大影响的依据：

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重大影响。

减值测试方法及减值准备计提方法：

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

15、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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，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。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，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，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

当投资性房地产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。

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	10	3-4.5%

房屋装修	年限平均法	5	0	20%
机器设备	年限平均法	10	10	9%
运输设备	年限平均法	10	10	9%
电子设备及其他	年限平均法	5	10	18%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

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

当在建工程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。

18、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

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

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

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

土地使用权按使用年限40年至50年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限10年或20年平均摊销。软件按5年摊销。当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

22、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。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(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骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

25、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

26、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、以现金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量。权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》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，采用期权定价模型等确定其公允价值。

选用的期权定价模型考虑以下因素：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股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

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

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

(1) 收入确认

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

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

(2) 销售商品

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

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

(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；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

(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，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、6%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%
教育费附加	应纳增值税、营业税税额	3%、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
深圳市立扬舜实业有限公司	25%
三亚中潜户外运动有限公司	25%
深圳市中潜潜水运动有限公司	25%
尚盟运动用品（香港）有限公司	16.5%
中潜装备(香港)有限公司	16.5%
母公司	15%

2、税收优惠

根据广东省科学技术厅粤科高字[2011]55号《关于公布广东省2010年第二批高新技术企业名单的通知》，本公司已被认定为高新技术企业，发证日期为2010年12月28日，有效期为三年。公司2010年至2012年按15%的税率缴纳企业所得税。

根据广东省科学技术厅粤科高字[2014]19号《关于公布广东省2013年第一批通过复审高新技术企业名单的通知》，本公司通过2013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限为2013年1月1日至2015年12月31日。此事项已经惠阳区国家税务局新圩分局备案。

3、其他

税项说明：

- 1、截止2016年6月30日中潜股份有股份有限公司高新技术优惠证书正在申请过程中，2016年1-6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，此次审阅也暂按高新技术企业15%的税率执行。
- 2、因营改增，子公司深圳市中潜潜水运动有限公司自2016年5月1日后缴纳增值税，税率6%。

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	168,787.92	87,789.47
银行存款	36,116,444.37	34,960,652.38
合计	36,285,232.29	35,048,441.85

其他说明

期末货币资金金额中包括美元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。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

(4) 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

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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,031,524.11	100.00%	4,278,437.85	5.03%	80,753,086.26	51,480,572.75	100.00%	2,611,160.23	5.07%	48,869,412.52
合计	85,031,524.11	100.00%	4,278,437.85	5.03%	80,753,086.26	51,480,572.75	100.00%	2,611,160.23	5.07%	48,869,412.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	84,812,588.31	4,240,629.41	99.74%
1 至 2 年	179,148.66	17,914.87	0.21%
2 至 3 年	39,787.14	19,893.57	0.05%
合计	85,031,524.11	4,278,437.85	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,278,437.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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：

本报告期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称			与本公司关系	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,686,542.42	34.30%	3,767,236.85	25.31%
1 至 2 年	652,806.52	3.94%	3,049,087.16	20.48%
2 至 3 年	2,185,037.17	13.18%	817,547.17	5.49%
3 年以上	8,052,448.00	48.58%	7,252,753.67	48.72%
合计	16,576,834.11	--	14,886,624.85	--

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：

账龄超过1年且金额重要的预付款总要为预付的上市费用。

(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	与本公司关系

--	--	--

(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：

8、应收股利

(1) 应收股利

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

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,955,519.14	100.00%	1,556,903.17	22.38%	5,398,615.97	7,617,528.94	100.00%	1,330,016.30	17.46%	6,287,512.64
合计	6,955,519.14	100.00%	1,556,903.17	22.38%	5,398,615.97	7,617,528.94	100.00%	1,330,016.30	17.46%	6,287,512.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,162,173.21	107,284.62	45.46%
1 至 2 年	1,583,477.39	260,000.00	22.76%
2 至 3 年	2,040,500.00	1,020,250.00	29.34%
3 年以上	169,368.54	169,368.55	2.44%
合计	6,955,519.14	1,556,903.17	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,556,903.17 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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

(3) 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：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	5,140,514.69	5,295,814.65
出口退税	1,256,710.95	1,582,616.34
社保	352,510.70	370,162.18
其他	205,782.80	368,935.77
合计	6,955,519.14	7,617,528.94

(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
惠州市惠阳区住房和城乡规划建设局	押金	3,127,280.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	44.96%	443,589.00
深圳市豪威光电薄膜装置有限公司	押金	1,680,000.00	2-3 年	24.15%	840,000.00
应收出口退税	出口退税	1,256,710.95	1 年以内	18.07%	62,835.55
社保费	社保	352,510.70	1 年以内	5.07%	17,625.54
广东电网惠州惠阳供电局	押金	138,600.00	3 年以上	1.99%	138,600.00
合计	--	6,555,101.65	--	94.24%	1,502,650.09

(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：

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,092,089.41		59,092,089.41	50,531,355.99		50,531,355.99
在产品	13,901,779.63		13,901,779.63	15,021,347.57		15,021,347.57
库存商品	12,804,453.52		12,804,453.52	21,442,410.98		21,442,410.98
合计	85,798,322.56		85,798,322.56	86,995,114.54		86,995,114.54

(2) 存货跌价准备

单位：元

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

本公司董事会认为：本公司的存货经测试未发生减值，无需计提跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	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
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末留抵增值税	3,368,901.71	611,923.26
待认证增值税进项税额	220,056.98	2,070.82
预缴企业所得税	81,882.65	81,300.63
理财产品		
合计	3,670,841.34	695,294.71

其他说明：

其他流动资产2016年6月30较2015年末增加2,756,978.45元，增长450.54%，主要原因是2015年母公司年底A1单位销售较高，期末留底增值税较低，2016年上半年公司销售主要集中在出口销售上，所以留底增值税增长较多。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

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

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

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	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

18、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

(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

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	金额	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	135,815,436.14	135,815,436.14
2.本期增加金额	298,250.96	298,250.96
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
房屋建筑物		
房屋装修		
机器设备	170,823.97	170,823.97
运输工具	91,100.86	91,100.86
电子及其他设备	36,326.13	36,326.13
3.本期减少金额	1,436.05	1,436.05
(1) 处置或报废		
电子及其他设备	1,436.05	1,436.05
4.期末余额	136,112,251.05	136,112,251.05
二、累计折旧		
1.期初余额	44,580,450.57	44,580,450.57
2.本期增加金额	5,153,265.17	5,153,265.17
(1) 计提		
房屋建筑物	797,030.94	797,030.94
房屋装修	473,880.90	473,880.90

机器设备	2,701,425.49	2,701,425.49
运输工具	104,618.85	104,618.85
电子及其他设备	1,076,308.99	1,076,308.99
3.本期减少金额	1,714.51	1,714.51
(1) 处置或报废		
电子及其他设备	1,714.51	1,714.51
4.期末余额	49,732,001.23	49,732,001.23
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	86,380,249.82	86,380,249.82
2.期初账面价值	91,234,985.57	91,234,985.57

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
E 厂房	13,463,540.09	房产证尚在办理中

其他说明

截至2016年3月31日，公司固定资产抵押情况：公司将5栋厂房（固定资产原值为25,951,506.46元，累计折旧金额6,069,660.64元，账面净值19,881,845.82元）抵押给中信银行惠州分行，抵押期限为2013年12月26日至2018年12月26日。

20、在建工程

(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	9,160,525.10		9,160,525.10	9,160,525.10		9,160,525.10
中潜大厦	36,948,660.09		36,948,660.09	36,662,009.94		36,662,009.94
合计	46,109,185.19		46,109,185.19	45,822,535.04		45,822,535.04

(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	170,683,100.00	9,160,525.10				9,160,525.10	5.37%	已修建围墙				其他
中潜大厦	120,000,000.00	36,662,009.94	286,650.15			36,948,660.09	30.79%	主体已完工正在装修				其他
合计	290,683,100.00	45,822,535.04	286,650.15			46,109,185.19	--	--				--

	00	4				9					
--	----	---	--	--	--	---	--	--	--	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

本公司董事会认为：本公司的在建工程经测试未发生减值，无需计提减值准备。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					

1.期初余额	37,121,717.62	183,770.00		3,516,838.33	40,822,325.95
2.本期增加 金额				55,041.03	55,041.03
(1) 购置					
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	37,121,717.62	183,770.00		3,571,879.36	40,877,366.98
二、累计摊销					
1.期初余额	4,385,815.79	117,582.83		1,659,299.33	6,162,697.95
2.本期增加 金额	430,954.02	5,771.70		228,836.74	665,562.46
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,816,769.81	123,354.53		1,888,136.07	6,828,260.41
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	32,304,947.81	60,415.47		1,683,743.29	34,049,106.57
2.期初账面价值	32,735,901.83	66,187.17		1,857,539.00	34,659,628.00

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：

本期摊销额：665,562.46元。

26、开发支出

单位：元

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

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

将未来可收回金额与账面价值进行比较，可收回金额低于其账面价值的差额确认为减值。经测试，公司商

誉未发生减值。

其他说明

本公司于2010年7月13日收购了三亚中潜户外运动有限公司100%股权，将其纳入财务报表合并范围，投资成本高于在三亚中潜户外运动有限公司中所拥有的权益的差额形成了商誉。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	130,103,883.47		7,960,034.85		122,143,848.62
合计	130,103,883.47		7,960,034.85		122,143,848.62

其他说明

29、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	1,680,714.11	257,466.50	3,939,024.87	220,093.17
内部交易未实现利润	399,062.52	99,765.63	399,062.52	99,765.63
可抵扣亏损	3,726,163.99	931,541.00	6,584,553.26	1,646,138.31
递延收益	1,000,000.00	150,000.00	800,000.00	120,000.00
应付账款	12,872,385.21	3,218,096.31	12,512,807.63	3,128,201.91
合计	19,678,325.83	4,656,869.44	24,235,448.28	5,214,199.02

(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

(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		4,656,869.44		5,214,199.02

(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
可抵扣亏损		440,950.90
香港子公司的资产减值准备	685,513.44	415,771.36
合计	685,513.44	856,722.26

(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
2017	648,977.95	648,977.95	
2018	406,221.42	406,221.42	
2019	240,992.46	240,992.46	
2020	467,611.78	467,611.78	
合计	1,763,803.61	1,763,803.61	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程和设备款	76,025,834.00	21,866,798.48
长期租赁押金	9,626,800.00	9,374,502.75
合计	85,652,634.00	31,241,301.23

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	47,770,304.80	16,039,192.00
抵押借款	24,000,000.00	50,000,720.00
保证借款	103,886,793.39	32,208,356.39
合计	175,657,098.19	98,248,268.39

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：

期末外币借款的外币金额为 7,489,000.00美元，综合折算汇率 6.6312，折合人民币 49,661,056.80 元。期中短期借款外币金额为7,489,000.00美元，折合人民币49,661,056.80元

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、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。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	48,731,197.46	59,303,635.97
1-2 年	4,822,483.47	5,659,082.04
2-3 年	571,157.44	
3 年以上	137,109.55	277,980.49
合计	54,261,947.92	65,240,698.50

(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：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,164,405.00	3,552,493.33
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	4,164,405.00	3,552,493.33

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、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	7,332,631.66	36,514,950.02	37,118,771.72	6,728,809.96
二、离职后福利-设定提存计划		2,381,720.24	2,381,720.24	
合计	7,332,631.66	38,896,670.26	39,500,491.96	6,728,809.96

(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	7,331,374.96	34,735,475.19	35,346,019.51	6,720,830.64
2、职工福利费		193,344.60	193,344.60	
3、社会保险费	1,256.70	1,161,553.14	1,154,872.02	7,937.82
其中：医疗保险费		1,057,260.54	1,057,260.54	
工伤保险费		80,243.88	80,243.88	
生育保险费		9,700.65	9,700.65	
强积金	1,256.70	14,348.07	7,666.95	7,937.82
4、住房公积金		398,228.50	398,187.00	41.50
5、工会经费和职工教育经费		26,348.59	26,348.59	
合计	7,332,631.66	36,514,950.02	37,118,771.72	6,728,809.96

(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		2,120,569.18	2,120,569.18	
2、失业保险费		261,151.06	261,151.06	
合计		2,381,720.24	2,381,720.24	

其他说明：

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：当月工资下月支付。

期末应付职工薪酬余额为计提但尚未发放的工资与奖金。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		3,870,595.03
营业税		403,890.01
企业所得税	1,017,759.96	3,300,181.82

个人所得税	106,810.79	98,898.12
城市维护建设税	329,019.64	1,025,599.58
教育费附加	235,014.03	732,571.12
合计	1,688,604.42	9,431,735.68

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		627,216.66
合计		627,216.66

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：

40、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：

41、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
1 年以内	1,114,797.76	886,048.72
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	1,114,797.76	886,048.72

(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、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押保证借款	78,000,000.00	78,000,000.00
合计	78,000,000.00	78,000,000.00

长期借款分类的说明：

公司与中信银行股份有限公司惠州分行签订如下四笔长期借款，共7,800.00万元，公司用5栋厂房及两块工业用地作抵押，张顺提供连带责任保证。

贷款单位	借款起始日
------	-------

--	--	--

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(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：

48、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：

49、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：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	800,000.00	200,000.00		1,000,000.00	
合计	800,000.00	200,000.00		1,000,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	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、高撕裂强度有机硅功能发泡材料）						
高性能防水湿式保温膜的研制及产业化	500,000.00				500,000.00	与收益相关
氯丁橡胶海绵制备技术的改良方法研究	150,000.00				150,000.00	与收益相关
一种再生橡胶及其制备方法和应用的产业化	150,000.00				150,000.00	与收益相关
高粘接强度，耐水抗老化新型胶粘剂的研制与产业化运用		200,000.00			200,000.00	与收益相关
合计	800,000.00	200,000.00			1,000,000.00	--

其他说明：

政府补助说明如下：

- 1、惠州市惠阳区科学技术局根据粤财教[2013]97号文拨付高科技发展专项资金500,000.00元。
- 2、惠州市惠阳区科学技术局根据惠阳科字[2014]20号文拨付2014年度惠州市惠阳区应用技术与开发资金150,000.00元。
- 3、惠州市知识产权局根据惠市科字[2014]15号文拨付2014年度知识产权专项资金150,000.00元。
- 4、惠州市惠阳区财政局根据惠市科字[2016]24号文件拨付科技专项资金200,000元，用于高粘接强度、耐水抗老化新型胶粘剂的研制与产业化运用项目。

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	63,657,408.0 0						63,657,408.0 0

其他说明:

股份总数	2015年12月31日		2016年6月30日		本期变动增减 (+、--)	
	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)	4,215,931.87			4,215,931.87
合计	4,215,931.87			4,215,931.87

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：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	272,259.51	187,014.53			187,014.53		459,274.04
外币财务报表折算差额	272,259.51	187,014.53			187,014.53		459,274.04
其他综合收益合计	272,259.51	187,014.53			187,014.53		459,274.04

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：

其他综合收益各项目的调节情况：

项目		重新计量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重分类进损益的其他综合收益中享有的份额
----	--	----------------------	--	---------------------------------

--	--	--	--	--

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	21,559,205.78	1,552,138.62		23,111,344.40
合计	21,559,205.78	1,552,138.62		23,111,344.40

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配的利润提取10%的法定盈余公积。

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	178,396,946.22	140,068,754.70
调整后期初未分配利润	178,396,946.22	140,068,754.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,732,307.89	42,248,315.38
减：提取法定盈余公积	1,552,138.62	3,920,123.86
期末未分配利润	194,577,115.49	178,396,946.22

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	177,881,785.28	123,021,377.50	175,715,007.30	127,426,052.49
其他业务	518,856.62	183,774.60	762,264.23	625,688.80
合计	178,400,641.90	123,205,152.10	176,477,271.53	128,051,741.29

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,272,585.23	1,430,026.73
城市维护建设税	627,280.10	742,235.89
教育费附加	448,057.24	530,168.52
合计	2,347,922.57	2,702,431.14

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,993,971.37	1,874,155.89
运输费	2,848,906.06	2,938,999.90
关务费	118,870.75	122,241.63
办公费	109,207.02	317,183.59
业务招待费	125,954.69	120,592.80
其他	766,139.95	1,382,594.49
合计	5,963,049.84	6,755,768.30

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,396,905.48	5,760,250.49
研发费用	9,581,846.97	7,618,001.43
差旅费	713,092.83	565,327.85
汽车费用	606,946.30	685,066.44
招待费	48,367.75	59,634.20
租金	200,000.00	172,614.92
其他	2,864,157.72	3,300,038.26
合计	19,411,317.05	18,160,933.59

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,144,305.62	3,651,440.00
减:利息收入	40,604.63	27,445.80
汇兑损益（收益以-号列示）	590,911.40	-1,060,622.53
银行手续费	902,303.98	689,309.64
其他		
合计	5,596,916.41	3,252,681.31

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,827,767.58	258,603.37
合计	1,827,767.58	258,603.37

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。

67、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：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	230,860.27	93,468.49
合计	230,860.27	93,468.49

其他说明：

本报告期不存在投资收益汇回存在重大限制的情形。

69、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
政府补助		223,600.00	223,600.00
其他		2,000.00	2,000.00
合计		225,600.00	225,600.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

70、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
非流动资产处置损失合计	280.00		
其中：固定资产处置损失	280.00		280.00
债务重组损失			20,000.00
对外捐赠	20,000.00	10,000.00	
其他	3,978.29	16,777.93	3,978.29
合计	24,258.29	26,777.93	24,258.29

其他说明：

71、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	3,080,140.02	3,004,625.46
递延所得税费用	-557,329.58	-1,400,446.35
合计	2,522,810.44	1,604,179.11

(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	20,255,118.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,038,267.75
子公司适用不同税率的影响	262,477.02
调整以前期间所得税的影响	-1,786.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,610.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	206,100.85
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	113,109.72
递延所得税影响	-557,329.58
研发费用加计扣除影响	-570,639.59
所得税费用	2,522,810.44

其他说明

72、其他综合收益

详见附注 57。

73、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	40,604.62	25,153.16
政府补助	200,000.00	223,600.00
员工还备用金		5,000.00
其他	216,511.76	404,248.25
合计	457,116.38	658,001.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付管理费用	3,482,397.09	3,121,562.35
支付销售费用	3,580,071.49	4,500,628.57
支付手续费	413,822.42	287,861.05

员工借备用金	184,800.00	171,276.20
预付加油款		
支付其他	560,304.21	781,134.40
合计	8,221,395.21	8,862,462.57

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

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
企业往来款		
上市费用	1,420,000.00	220,000.00
融资手续费	494,294.91	388,506.63
合计	1,914,294.91	608,506.63

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	17,732,307.89	15,983,223.98
加: 资产减值准备	1,827,767.58	258,603.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,151,550.66	5,482,530.75
无形资产摊销	665,562.47	654,340.34
长期待摊费用摊销	7,960,034.85	7,125,705.91
财务费用(收益以“—”号填列)	5,265,816.63	4,039,935.91
投资损失(收益以“—”号填列)	-230,860.27	-93,468.49
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	557,329.58	-1,400,446.35
存货的减少(增加以“—”号填列)	1,196,791.98	-1,185,297.59
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-32,151,887.56	-4,542,472.79
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-10,935,410.07	14,196,513.78
经营活动产生的现金流量净额	-2,960,996.26	40,519,168.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	36,285,232.29	20,252,570.60
减: 现金的期初余额	35,048,441.85	37,671,589.58
现金及现金等价物净增加额	1,236,790.44	-17,419,018.98

(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	36,285,232.29	35,048,441.85
其中：库存现金	168,787.92	118,312.93
可随时用于支付的银行存款	36,116,444.37	20,134,257.67
三、期末现金及现金等价物余额	36,285,232.29	35,048,441.85

其他说明：

75、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：

76、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

其他说明：

77、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

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

78、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：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

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	
深圳市立扬舜实业有限公司	深圳	深圳	贸易	100.00%		收购股权
尚盟运动用品(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		出资设立
中潜装备(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		出资设立
三亚中潜户外运动有限公司	三亚	三亚	贸易	100.00%		收购股权
深圳市中潜潜水运动有限公司	深圳	深圳	服务业及贸易	100.00%		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重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
爵盟投资（香港）有限公司	香港	贸易投资	1 万港币	45.36%	45.36%
深圳市爵盟管理咨询有限公司	深圳	贸易投资	1010 万元	41.04%	41.04%

本企业的母公司情况的说明

第一大股东爵盟投资（香港）有限公司持有公司2,887.50万股的股份，持股比例为45.36%。爵盟投资（香港）有限公司系方平章先生和陈翠琴女士依据香港《公司条例》（香港法例第32章）于2009年9月25日在香港依法成立的私人有限责任公司，董事为方平章先生，股东合计承购的股份为1万股，每股1港币，公司注册证书编号为1376588，注册办事处地址为UNIT 2908 29/F TRENDY CENTRE 682-684 CASTLE PEAK ROAD LAI CHI KOK KL（香港九龙青山道682-684号潮流工贸中心29字楼2908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限公司持有公司2,612.50万股的股份，持股比例为41.04%。深圳市爵盟管理咨询有限公司成立于2007年12月12日，法定代表人为张顺先生，注册资本和实收资本为1,010.00万元，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阁1204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（香港）有限公司。

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九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

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

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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

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

(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
深圳市中潜潜水运动 有限公司	50,000,000.00	2015年08月19日	2020年12月31日	否
张顺	156,000,000.00	2013年12月26日	2018年12月26日	否
张顺	60,000,000.00	2013年03月01日	2016年03月01日	是
张顺	50,000,000.00	2012年01月01日	2017年12月31日	否
张顺、深圳市爵盟管 理咨询有限公司	100,000,000.00	2016年03月05日	2017年03月04日	否
张顺	30,000,000.00	2016年04月22日	2017年04月22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				
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
张顺	225,700.00	226,500.00
方平章	201,000.00	201,000.00
陈静	139,400.00	139,400.00
胡贤君	12,500.00	12,500.00
张文丽	12,500.00	12,500.00
崔耀成	52,800.00	52,900.00
肖顺英	63,000.00	63,000.00
杨丽	36,200.00	36,300.00
刘祥	179,600.00	181,100.00
明小燕	60,000.00	60,000.00
周富共	72,000.00	69,800.00
合计	1,054,700.00	1,055,000.00

(8) 其他关联交易

报告期内不存在其他关联交易事项。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
--	--	------	------	------	------

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

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2016年6月30日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2016年6月30日，本公司不存在需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告签发日，中潜股份有限公司短期贷款到期还款如下：		业务类型	申 请 银 行	
		流动资金贷款	工 工 商 行 银 行	
		流动资金贷款	工 工 商 行 银 行	
		流动资金贷款	中 201 信 字 银 行	

--	--	--	--

--	--	--	--

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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

经营租赁：		本公司的全资子公司深圳市立扬舜实业有限公司于2007年5月15日-2017年5月14日租赁深圳市福田区车公庙天吉大厦（F5-8厂房）5A2办公楼，租金27.331万元/年，2015年7月1日双方签订协议，约定于2015年7月10日终止租赁。
-------	--	--

--	--	--

--	--	--

	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	
	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,409,389.24	100.00%	107,177.03		0.41%	26,302,212.21	10,434,361.81	100.00%	
合计	26,409,389.24	100.00%	107,177.03	0.41%	26,302,212.21	10,434,361.81	100.00%	89,076.81	0.85%	10,345,285.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	26,311,050.24	97,343.13	99.63%

1 至 2 年	98,339.00	9,833.90	0.37%
合计	26,409,389.24	107,177.03	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 107,177.03 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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

单位名称	与本公司关系

	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	154,224,501.56	100.00%	1,519,943.24	0.99%	152,704,558.32	145,772,173.86	100.00%	1,263,366.67	0.87%	144,508,807.19
合计	154,224,501.56	100.00%	1,519,943.24	0.99%	152,704,558.32	145,772,173.86	100.00%	1,263,366.67	0.87%	144,508,807.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	64,444,044.02	101,093.24	41.79%
1 至 2 年	87,601,357.54	260,000.00	56.80%
2 至 3 年	2,040,500.00	1,020,250.00	1.32%
3 年以上	138,600.00	138,600.00	0.09%
合计	154,224,501.56	1,519,943.24	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,519,943.24 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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

(3) 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:

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	5,045,880.00	5,195,880.00
出口退税	1,256,710.95	1,582,616.34
社保	313,897.17	335,210.95
其它	184,476.50	75,726.00
关联往来	147,423,536.94	138,582,740.57
合计	154,224,501.56	145,772,173.86

(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
深圳市中潜潜水运动有限公司	关联往来	117,192,015.95	其他应收深圳市中潜潜水运动有限公司含 1 年以内 32,190,658.41 元, 1-2 年 85,001,357.54 元。	75.99%	
尚盟运动用品(香港)有限公司	关联往来	30,231,520.99	1 年以内	19.60%	
惠州市惠阳区住房和城乡规划建设局	押金	3,127,280.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2.03%	
深圳市豪威光电薄膜装置有限公司	押金	1,680,000.00	2-3 年	1.09%	
应收出口退税	出口退税	1,256,710.95	1 年以内	0.81%	
合计	--	153,487,527.89	--	99.52%	

(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	23,135,094.00		23,135,094.00	23,135,094.00		23,135,094.00
合计	23,135,094.00		23,135,094.00	23,135,094.00		23,135,094.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市立扬舜实业有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
尚盟运动用品(香港)有限公司	1,774,760.00			1,774,760.00		
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	1,660,334.00			1,660,334.00		
深圳市中潜潜水运动有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	23,135,094.00			23,135,094.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,991,424.06	91,440,362.18	141,150,258.54	96,948,757.45
其他业务	419,422.09	96,848.62	15,000.00	0.00
合计	134,410,846.15	91,537,210.80	141,165,258.54	96,948,757.45

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	230,860.27	93,468.49
合计	230,860.27	93,468.49

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	-280.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	230,860.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,978.29	
减：所得税影响额	-3,826.45	
合计	210,428.43	--

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	6.40%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.33%	0.28	0.28

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第八节 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>）上公开披露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