

关于中潜股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的

专项审计说明

亚会专审字（2022）第 01320010 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月二十日

目 录

项 目	起始页码
专项审计说明	1
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3



关于中潜股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

亚会专审字（2022）第 01320010 号

中潜股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了中潜股份有限公司（以下简称“中潜股份”）2021 年的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2021 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了亚会审字（2022）第 01320047 号保留意见的审计报告的基础上，我们审计了后附的中潜股份管理层编制的 2021 年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供中潜股份年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为中潜股份年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解中潜股份 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层和治理层的责任

中潜股份管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督中潜股份汇总表编制过程。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对中潜股份管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，中潜股份管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》和相关资料的规定，如实反映了中潜股份 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021年度

编制单位：中潜股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2021年期初 占用资金余额	2021年度占用 累计发生金额	2021年度资金 占用的利息	2021年度偿还 累计发生金额	2021年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小 计										
前大股东及其附属企业										
小 计										
总 计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2021年期初 往来资金余额	2021年度往来 累计发生金额	2021年度往来 资金的利息	2021年度偿还 累计发生金额	2021年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	深圳市中天潜水装备有限公司	与深圳市爵盟管理咨询有限公司同一实际控制人	应收账款	70.92	238.63		281.62	27.93	租赁服务	经营性往来
	深圳市中天潜水装备有限公司	与深圳市爵盟管理咨询有限公司同一实际控制人	应收账款	414.85	72.52	13.13	500.50		销售商品	经营性往来
	惠州市雅妍酒店管理有限公司【注】	与深圳市爵盟管理咨询有限公司同一实际控制人	应收账款	6.15	3.07		9.22		租赁服务	经营性往来
	惠州市雅妍酒店管理有限公司	与深圳市爵盟管理咨询有限公司同一实际控制人	其他应收款	3.62	8.83		12.45		代收代付水电费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市中潜机器人有限公司	子公司	其他应收款	363.86	4,955.02		3,773.85	1,545.03	资金往来	非经营性往来
	惠州市中潜物业管理有限公司	子公司	其他应收款	90.79	30.75			121.54	资金往来	非经营性往来
	深圳市中潜网络科技有限公司	子公司	其他应收款	41.03	0.20		0.20	41.03	资金往来	非经营性往来
	深圳市华尔威体育用品制造有限公司	子公司	其他应收款	37.74				37.74	资金往来	非经营性往来
	惠州市中潜潜水装备有限公司	子公司	其他应收款	0.29				0.29	资金往来	非经营性往来
	西洛蒂亚股份有限公司	子公司	其他应收款	2,553.23	85.30		143.53	2,495.00	资金往来	非经营性往来
	惠州市九度科技有限公司	子公司	其他应收款	0.05				0.05	资金往来	非经营性往来
	惠州市翔启科技有限公司	子公司	其他应收款	0.04				0.04	资金往来	非经营性往来
尚盟运动用品（香港）有限公司	子公司	其他应收款	1,987.01	1,978.71		3,965.72		资金往来	非经营性往来	
关联自然人及其控制的法人										
其他关联方及其附属企业										
总 计				5,569.58	7,373.03	13.13	8,687.09	4,268.65		

【注】：截至2020年5月31日，惠州雅妍公司为深圳爵盟公司实际控制人张顺控制的企业，构成关联关系；2020年5月31日后，惠州雅妍公司不再为张顺实际控制的企业，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年修订）》第七章的相关规定，惠州雅妍公司自2020年6月1日起的12个月内仍系公司关联方，因此自2021年6月2日起，惠州雅妍与中潜股份不再有关联方关系

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：