

中潜股份有限公司
财务报表及审计报告
2013 年度、2014 年度及 2015 年度

目录

内容	页码
审计报告	1-2
合并资产负债表	3-4
公司资产负债表	5-6
合并利润表	7
公司利润表	8
合并现金流量表	9
公司现金流量表	10
合并股东权益变动表	11-13
公司股东权益变动表	14-16
财务报表附注	17-138

审计报告

众会字(2016)第 4926 号

中潜股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中潜股份有限公司(以下简称中潜公司)财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度、2014 年度和 2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

（一）、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中潜公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

（二）、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

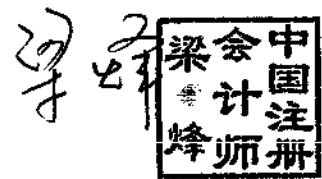
（三）、审计意见

我们认为，中潜公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中潜公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度和 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

(本页无正文)



中国注册会计师



中国注册会计师



中国，上海

2016 年 5 月 4 日

中潜股份有限公司

2013年12月31日、2014年12月31日和2015年12月31日合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

资产	附注	2015年12月31日 合并	2014年12月31日 合并	2013年12月31日 合并
流动资产				
货币资金	6.1	35,048,441.85	37,671,589.58	46,825,787.14
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	6.2	48,869,412.52	60,793,307.12	66,782,197.49
预付款项	6.3	14,886,624.85	17,200,899.13	11,912,668.45
应收利息				
应收股利				
其他应收款	6.4	6,287,512.64	8,018,418.33	4,438,582.95
存货	6.5	86,995,114.54	76,502,525.08	75,895,403.72
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	6.6	695,294.71	4,370,140.49	1,367,871.37
流动资产合计		192,782,401.11	204,556,879.73	207,222,511.12
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				
投资性房地产				
固定资产	6.7	91,234,985.57	100,761,862.35	66,131,898.37
在建工程	6.8	45,822,535.04	44,576,464.21	46,516,926.56
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	6.9	34,659,628.00	36,482,651.82	37,761,289.86
开发支出				
商誉	6.10	1,161,910.88	1,161,910.88	1,161,910.88
长期待摊费用	6.11	130,103,883.47	115,750,304.34	83,197.77
递延所得税资产	6.12	5,214,199.02	5,722,293.92	447,479.04
其他非流动资产	6.13	31,241,301.23	11,043,578.06	28,648,097.53
非流动资产合计		339,438,443.21	315,499,065.58	180,750,800.01
资产总计		532,220,844.32	520,055,945.31	387,973,311.13

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日合并资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2015 年 12 月 31 日 合并	2014 年 12 月 31 日 合并	2013 年 12 月 31 日 合并
流动负债				
短期借款	6.15	98,248,268.39	143,611,670.80	139,204,465.96
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	6.16	65,240,698.50	53,231,996.33	40,849,816.32
预收款项	6.17	3,552,493.33	1,880,974.80	447,084.82
应付职工薪酬	6.18	7,332,631.66	7,948,521.89	7,769,745.62
应交税费	6.19	9,431,735.68	4,637,903.92	4,324,793.40
应付利息	6.20	627,216.66	130,000.00	
应付股利				
其他应付款	6.21	886,048.72	956,360.56	241,393.71
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		185,319,092.94	212,397,428.30	192,837,299.83
非流动负债				
长期借款	6.22	78,000,000.00	80,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	6.23	800,000.00	2,260,000.00	1,910,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		78,800,000.00	82,260,000.00	1,910,000.00
负债合计		264,119,092.94	294,657,428.30	194,747,299.83
股东权益				
股本	6.24	63,657,408.00	63,657,408.00	63,657,408.00
资本公积	6.25	4,215,931.87	4,215,931.87	4,215,931.87
减：库存股				
其他综合收益	6.26	272,259.51	-182,659.48	-201,042.07
专项储备				
盈余公积	6.27	21,559,205.78	17,639,081.92	12,945,206.74
未分配利润	6.28	178,396,946.22	140,068,754.70	112,608,506.76
归属于母公司股本权益合计		268,101,751.38	225,398,517.01	193,226,011.30
少数股东权益				
股东权益合计		268,101,751.38	225,398,517.01	193,226,011.30
负债及股东权益总计		532,220,844.32	520,055,945.31	387,973,311.13

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

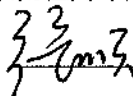
会计机构负责人：

中潜股份有限公司
 2013年12月31日、2014年12月31日和2015年12月31日公司资产负债表
 (金额单位为人民币元)

资产	附注	2015年12月31日 公司	2014年12月31日 公司	2013年12月31日 公司
流动资产				
货币资金		21,873,637.47	25,179,021.51	34,668,913.05
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	13.1	10,345,285.00	20,402,261.49	2,731,241.81
预付款项		13,419,423.49	12,951,902.88	10,590,341.50
应收利息				
应收股利				
其他应收款	13.2	144,508,807.19	133,543,197.36	6,074,238.47
存货		85,338,217.70	73,458,439.09	73,233,185.78
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		2,070.82	4,000,000.00	1,367,871.37
流动资产合计		275,487,441.67	269,534,822.33	128,665,791.98
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	13.3	23,135,094.00	23,135,094.00	13,135,094.00
投资性房地产				
固定资产		87,624,730.63	96,855,525.31	64,167,742.24
在建工程		45,822,535.04	44,576,464.21	46,516,926.56
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		32,966,357.99	34,731,587.42	35,747,202.81
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		14,344.41	48,771.09	83,197.77
递延所得税资产		322,866.52	444,106.64	353,309.81
其他非流动资产		21,866,798.48	1,669,075.31	8,955,255.00
非流动资产合计		211,752,727.07	201,460,623.98	168,958,728.19
资产总计		487,240,168.74	470,995,446.31	297,624,520.17

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

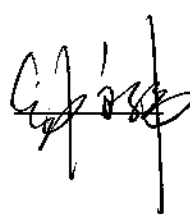
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



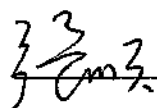
中潜股份有限公司

2013年12月31日、2014年12月31日公司和2015年12月31日资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2015年12月31日 公司	2014年12月31日 公司	2013年12月31日 公司
流动负债				
短期借款		66,039,912.00	55,415,328.78	31,094,190.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		42,395,558.06	42,716,784.49	40,333,627.14
预收款项		151,362.00	56,520.52	16,942,707.80
应付职工薪酬		6,690,410.25	7,037,734.82	7,510,081.35
应交税费		8,681,780.49	4,472,706.24	3,897,838.16
应付利息		627,216.66	130,000.00	
应付股利				
其他应付款		10,769,168.52	45,022,849.34	8,991,305.41
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		135,355,407.98	154,851,924.19	108,769,749.86
非流动负债				
长期借款		78,000,000.00	80,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		800,000.00	2,260,000.00	1,910,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		78,800,000.00	82,260,000.00	1,910,000.00
负债合计		214,155,407.98	237,111,924.19	110,679,749.86
股东权益				
股本		63,657,408.00	63,657,408.00	63,657,408.00
资本公积		4,215,931.87	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		21,559,205.78	17,639,081.92	12,945,206.74
未分配利润		183,652,215.11	148,371,100.33	106,126,223.70
股东权益合计		273,084,760.76	233,883,522.12	186,944,770.31
负债及股东权益总计		487,240,168.74	470,995,446.31	297,624,520.17

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

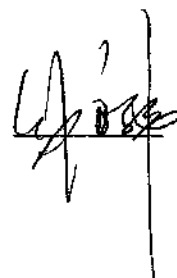
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





2013 年度、2014 年度和 2015 年度合并利润表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2015 年度 合并	2014 年度 合并	2013 年度 合并
一、营业收入	6.29	370,678,166.33	288,784,547.85	279,765,425.20
减：营业成本	6.29	248,094,711.43	184,054,342.17	183,333,911.30
营业税金及附加	6.30	7,581,622.41	2,154,575.25	3,011,464.45
销售费用	6.31	16,297,546.74	11,360,597.31	11,204,385.18
管理费用	6.32	38,435,635.36	53,018,149.29	31,034,947.01
财务费用	6.33	15,757,172.85	6,139,901.49	3,650,887.69
资产减值损失	6.34	-308,933.09	14,902.74	1,819,895.83
加：公允价值变动收益				
投资收益	6.35	93,468.49		675,724.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		44,913,879.12	32,042,079.60	46,385,658.15
加：营业外收入	6.36	4,213,925.17	2,293,393.62	3,495,304.33
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	6.37	198,237.49	67,271.52	165,961.79
其中：非流动资产处置损失		154,152.39	28,715.50	127,465.19
三、利润总额		48,929,566.80	34,268,201.70	49,715,000.69
减：所得税费用	6.38	6,681,251.42	2,114,078.58	6,922,616.04
四、净利润		42,248,315.38	32,154,123.12	42,792,384.65
归属于公司所有者的净利润		42,248,315.38	32,154,123.12	42,792,384.65
少数股东损益				
五、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)				
基本每股收益	6.39	0.66	0.51	0.67
稀释每股收益		0.66	0.51	0.67
六、其他综合收益		454,918.99	18,382.59	-151,596.80
七、综合收益总额		42,703,234.37	32,172,505.71	42,640,787.85
归属于公司所有者的综合收益总额		42,703,234.37	32,172,505.71	42,640,787.85
归属于少数股东的综合收益总额				

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。

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中潜股份有限公司

2013 年度、2014 年度和 2015 年度公司利润表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2015 年度 公司	2014 年度 公司	2013 年度 公司
一、营业收入	13.4	280,856,998.98	276,815,598.65	263,116,327.46
减：营业成本	13.4	186,524,395.44	180,077,903.50	179,917,827.29
营业税金及附加		3,447,459.16	2,022,887.91	2,864,982.73
销售费用		7,188,674.72	6,492,867.09	6,292,273.91
管理费用		32,998,322.73	30,523,707.57	28,338,654.56
财务费用		9,348,777.38	5,571,887.07	1,632,217.71
资产减值损失		651,732.53	255,312.22	257,536.64
加：公允价值变动收益				
投资收益	13.5	93,468.49		675,724.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		40,791,105.51	51,871,033.29	44,488,559.03
加：营业外收入		4,205,300.00	2,114,878.30	3,030,664.96
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		29,094.39	47,897.04	153,465.19
其中：非流动资产处置损失			27,483.32	127,465.19
三、利润总额		44,967,311.12	53,938,014.55	47,365,758.80
减：所得税费用		5,766,072.48	6,999,262.74	6,115,261.21
四、净利润		39,201,238.64	46,938,751.81	41,250,497.59
五、其他综合收益				
六、综合收益总额		39,201,238.64	46,938,751.81	41,250,497.59

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中潜股份有限公司

2013 年度、2014 年度和 2015 年度合并现金流量表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2015 年度 合并	2014 年度 合并	2013 年度 合并
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		395,237,506.76	303,658,781.81	254,811,546.93
收到的税费返还		15,744,938.59	10,844,541.34	7,513,193.90
收到其他与经营活动有关的现金	6.40	3,168,736.21	2,776,037.86	6,177,087.87
经营活动现金流入小计		414,151,181.56	317,279,361.01	268,501,828.70
购买商品、接受劳务支付的现金		192,383,626.07	148,130,700.72	143,545,786.91
支付给职工以及为职工支付的现金		82,839,136.06	69,053,812.40	65,318,096.35
支付的各项税费		13,172,150.62	10,723,560.01	8,957,541.66
支付其他与经营活动有关的现金	6.40	17,144,349.82	38,200,167.90	17,852,510.64
经营活动现金流出小计		305,539,262.57	266,108,241.03	235,673,935.56
经营活动产生的现金流量净额		108,611,918.99	51,171,119.98	32,827,893.14
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		4,000,000.00		136,330,000.00
取得投资收益所收到的现金		93,468.49		675,724.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00		
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		4,094,468.49		137,005,724.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,726,165.21	132,230,335.17	64,420,035.08
投资支付的现金			4,000,000.00	136,330,000.00
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		50,726,165.21	136,230,335.17	200,750,035.08
投资活动产生的现金流量净额		-46,631,696.72	-136,230,335.17	-63,744,310.67
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		342,639,543.39	410,126,851.95	362,380,714.47
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		342,639,543.39	410,126,851.95	362,380,714.47
偿还债务支付的现金		393,679,995.46	326,057,496.54	314,536,999.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,281,809.44	7,775,539.48	3,243,707.59
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	6.40	2,114,896.81	2,544,786.90	1,382,277.33
筹资活动现金流出小计		403,076,701.71	336,377,822.92	319,162,984.83
筹资活动产生的现金流量净额		-60,437,158.32	73,749,029.03	43,217,729.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,166,211.68	2,155,988.60	-708,394.06
五、现金及现金等价物净增加额		-2,623,147.73	-9,154,197.56	11,592,918.05
加：年初现金及现金等价物余额		37,671,589.58	46,825,787.14	35,232,869.09
六、年末现金及现金等价物余额		35,048,441.85	37,671,589.58	46,825,787.14

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



2013 年度、2014 年度和 2015 年度公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2015 年度 公司	2014 年度 公司	2013 年度 公司
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		254,699,439.85	331,499,091.95	328,058,233.99
收到的税费返还		15,744,938.59	10,844,541.34	7,513,193.90
收到其他与经营活动有关的现金		146,884,649.23	127,456,087.85	94,672,641.51
经营活动现金流入小计		417,329,027.67	469,799,721.14	430,244,069.40
购买商品、接受劳务支付的现金		178,543,508.63	236,895,439.10	150,364,027.73
支付给职工以及为职工支付的现金		70,762,015.86	64,050,900.86	62,722,739.65
支付的各项税费		9,271,250.06	9,327,260.61	7,668,497.58
支付其他与经营活动有关的现金		136,017,206.05	180,161,404.26	110,052,319.44
经营活动现金流出小计		394,593,980.60	490,435,004.83	330,807,584.40
经营活动产生的现金流量净额		22,735,047.07	-20,635,283.69	99,436,485.00
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		4,000,000.00		136,330,000.00
取得投资收益所收到的现金		93,468.49		675,724.41
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		4,093,468.49		137,005,724.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,916,338.82	71,587,042.27	46,281,591.11
投资支付的现金			14,000,000.00	136,330,000.00
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		28,916,338.82	85,587,042.27	182,611,591.11
投资活动产生的现金流量净额		-24,822,870.33	-85,587,042.27	-45,605,866.70
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		253,815,175.00	214,963,630.08	135,163,100.00
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		253,815,175.00	214,963,630.08	135,163,100.00
偿还债务支付的现金		245,190,591.78	110,642,491.30	167,935,081.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,448,554.61	5,929,732.32	1,424,541.66
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		2,090,424.74	2,487,218.67	1,266,994.24
筹资活动现金流出小计		253,729,571.13	119,059,442.29	170,626,617.48
筹资活动产生的现金流量净额		85,603.87	95,904,187.79	-35,463,517.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,303,164.65	828,246.63	-752,586.64
五、现金及现金等价物净增加额		-3,305,384.04	-9,489,891.54	17,614,514.18
加：年初现金及现金等价物余额		25,179,021.51	34,668,913.05	17,054,398.87
六、年末现金及现金等价物余额		21,873,637.47	25,179,021.51	34,668,913.05

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

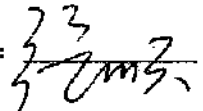
会计机构负责人：

中潜股份有限公司

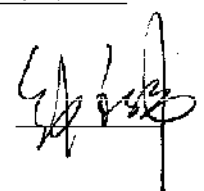
2013 年度、2014 年度和 2015 年度合并股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2015 年度金额								少数股东权益	股东权益合计
		归属于公司股东权益									
		股本	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			
上年年末余额		63,657,408.00	4,215,931.87		-182,659.48		17,639,081.92	140,068,754.70		225,398,517.01	
会计政策变更											
前期差错更正											
本年初余额		63,657,408.00	4,215,931.87		-182,659.48		17,639,081.92	140,068,754.70		225,398,517.01	
本年增减变动额					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.所有者投入资本											
2.股份支付计入股东权益的金额											
3.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)专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(六)其他											
本年年末余额		63,657,408.00	4,215,931.87		272,259.51		21,559,205.78	178,396,946.22		268,101,751.38	

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

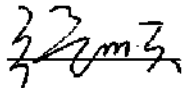
会计机构负责人： 

中港股份有限公司

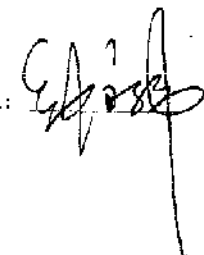
2013年度、2014年度和2015年度合并股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2014 年金额							少数股东权益	股东权益合计
		归属于公司股东权益								
		股本	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		
上年年末余额		63,657,408.00	4,215,931.87		-201,042.07		12,945,206.74	112,608,506.76		193,226,011.30
会计政策变更										
前期差错更正										
本年年初余额		63,657,408.00	4,215,931.87		-201,042.07		12,945,206.74	112,608,506.76		193,226,011.30
本年增减变动额					18,382.59		4,693,875.18	27,460,247.94		32,172,505.71
(一)综合收益总额					18,382.59			32,154,123.12		32,172,505.71
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他										
(三)利润分配							4,693,875.18	-4,693,875.18		-
1.提取盈余公积							4,693,875.18	-4,693,875.18		-
2.对股东的分配										
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)专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(六)其他										
本年年末余额		63,657,408.00	4,215,931.87		-182,659.48		17,639,081.92	140,068,754.70		225,398,517.01

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

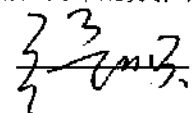
中潜股份有限公司

2013 年度和 2014 年度合并股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2013 年金额							少数股东权益	股东权益合计
		股本	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		
上年年末余额		63,657,408.00	4,215,931.87		-49,445.27		8,820,156.98	73,941,171.87		150,585,223.45
会计政策变更										
前期差错更正										
本年年初余额		63,657,408.00	4,215,931.87		-49,445.27		8,820,156.98	73,941,171.87		150,585,223.45
本年增减变动额					-151,596.80		4,125,049.76	38,667,334.89		42,640,787.85
(一)综合收益总额					-151,596.80			42,792,384.65		42,640,787.85
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他										
(三)利润分配							4,125,049.76	-4,125,049.76		
1.提取盈余公积							4,125,049.76	-4,125,049.76		
2.对股东的分配										
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)专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(六)其他										
本年年末余额		63,657,408.00	4,215,931.87		-201,042.07		12,945,206.74	112,608,506.76		193,226,011.30

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

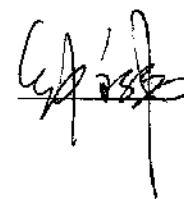
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



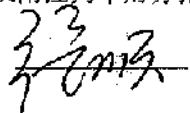
中潜股份有限公司

2013年度、2014年度和2015年度公司股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2015年度金额						
		股本	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
上年年末余额		63,657,408.00	4,215,931.87				17,639,081.92	148,371,100.33
会计政策变更								
前期差错更正								
本年初余额		63,657,408.00	4,215,931.87				17,639,081.92	148,371,100.33
本年增减变动额								
(一)综合收益总额							3,920,123.86	35,281,114.78
(二)所有者投入和减少资本								39,201,238.64
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.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)专项储备提取和使用								
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								
(六)其他								
本年年末余额		63,657,408.00	4,215,931.87				21,559,205.78	183,652,215.11

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

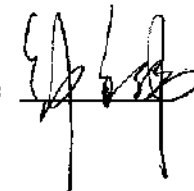
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中潜股份有限公司

2013 年度—2014 年度和 2015 年度公司股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	单位	2014 年金额							
		股本	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	股东权益合计
上年年末余额		63,657,408.00	4,215,931.87				12,945,206.74	106,126,223.70	186,944,770.31
会计政策变更									
前期差错更正									
本年初余额		63,657,408.00	4,215,931.87				12,945,206.74	106,126,223.70	186,944,770.31
本年增减变动额							4,693,875.18	46,938,751.81	46,938,751.81
(一)综合收益总额								46,938,751.81	46,938,751.81
(二)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入股东权益的金额									
3.其他									
(三)利润分配							4,693,875.18	-4,693,875.18	
1.提取盈余公积							4,693,875.18	-4,693,875.18	
2.对股东的分配									
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)专项储备计提和使用									
1.提取专项储备									
2.使用专项储备									
(六)其他									
本年年末余额		63,657,408.00	4,215,931.87				17,639,081.92	148,371,100.33	233,883,522.12

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：陈静

会计机构负责人：王军

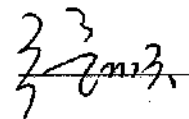
中潜股份有限公司

2013 年度、2014 年度和 2015 年度公司股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2013 年金额							
		股本	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	股东权益合计
上年年末余额		63,657,408.00	4,215,931.87				8,820,156.98	69,000,775.87	145,694,272.72
会计政策变更									
前期差错更正									
本年初余额		63,657,408.00	4,215,931.87				8,820,156.98	69,000,775.87	145,694,272.72
本年增减变动值									
(一)综合收益总额								41,250,497.59	41,250,497.59
(二)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入股东权益的金额									
3.其他									
(三)利润分配							4,125,049.76	-4,125,049.76	
1.提取盈余公积							4,125,049.76	-4,125,049.76	
2.对股东的分配									
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)专项储备提取和使用									
1.提取专项储备									
2.使用专项储备									
(六)其他									
本年年末余额		63,657,408.00	4,215,931.87				12,945,206.74	106,126,223.70	186,944,770.31

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

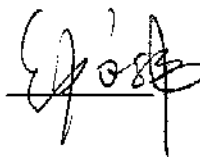
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中潜股份有限公司
财务报表附注
2013 年度、2014 年度、2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司基本情况

中潜股份有限公司（以下简称“本公司”）是由尚盟运动用品（惠阳）有限公司整体改制成立的股份有限公司，持有惠州市工商行政管理局核发的注册号 441300400018004 号企业法人营业执照，组织机构代码 74915591-X。

公司注册地址：广东省惠州市惠阳区新圩镇长布村。

企业法人代表：张顺。

注册资本：人民币 63,657,408.00 元。

设立日期：2003 年 4 月 10 日。

实际控制人：方平章和陈翠琴、张顺和杨学君，他们为共同控制人。

公司经营范围：潜水及水下救捞装备等涉水运动个人防护装备开发、制造、租赁；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。

1.2 公司历史沿革

1.2.1 2003 年 4 月 10 日英属维尔京群岛吉普生公司出资 380 万美元成立尚盟运动用品（惠阳）有限公司。

出资金额及比例如下：

股东名称（姓名）	出资额（美元）	占总出资额比例
英属维尔京群岛吉普生公司	3,800,000.00	100%
合计	3,800,000.00	100%

以上出资业经惠州荣德合伙会计师事务所惠荣师外验字[2003]114 号验资报告、惠荣师外验字[2005]067 号验资报告、惠荣师外验字[2006]016 号验资报告验证。

中潜股份有限公司
财务报表附注
2013 年度、2014 年度、2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况（续）

1.2 公司历史沿革（续）

1.2.2 2008 年 5 月 20 日深圳市爵盟服饰有限公司增资人民币 9,895,447.00 元，原股东英属维尔京群岛吉普生公司原已出资的 3,800,000.00 美元，折合人民币 31,335,582.00 元，同时将 5%股权无偿赠送给堡迪卡夫有限公司，折合人民币 2,061,551.00 元，增加后的出资比例如下：

股东名称（姓名）	出资额（元）	占总出资额比例
英属维尔京群岛吉普生公司	29,274,031.00	71.00%
深圳市爵盟服饰有限公司	9,895,447.00	24.00%
堡迪卡夫有限公司	2,061,551.00	5.00%
合计	41,231,029.00	100%

增加注册资本业经惠州荣德会计师事务所惠荣会外验字[2008]083 号验资报告、惠荣会外验字[2008]150 号验资报告、惠荣会外验字[2008]158 号验资报告验证。

1.2.3 2009 年 12 月 18 日英属维尔京群岛吉普生公司将其全部股权转让给爵盟投资（香港）有限公司。

变更后的出资额及比例如下：

股东名称（姓名）	出资额（元）	占总出资额比例
爵盟投资（香港）有限公司	29,274,031.00	71.00%
深圳市爵盟服饰有限公司	9,895,447.00	24.00%
堡迪卡夫有限公司	2,061,551.00	5.00%
合计	41,231,029.00	100%

1.2.4 2010 年 7 月 15 日堡迪卡夫有限公司将其全部股权转让给深圳市爵盟服饰有限公司。

变更后的出资额及比例如下：

股东名称（姓名）	出资额（元）	占总出资额比例
爵盟投资（香港）有限公司	29,274,031.00	71.00%
深圳市爵盟服饰有限公司	11,956,998.00	29.00%
合计	41,231,029.00	100%

1.2.5 2010 年 8 月 6 日爵盟投资（香港）有限公司将持有的公司 18.5%的股权转让给深圳市爵盟服饰有限公司。

变更后的出资额及比例如下：

股东名称（姓名）	出资额（元）	占总出资额比例
爵盟投资（香港）有限公司	21,646,290.00	52.50%
深圳市爵盟服饰有限公司	19,584,739.00	47.50%
合计	41,231,029.00	100%

中潜股份有限公司
财务报表附注
2013 年度、2014 年度、2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况（续）

1.2 公司历史沿革（续）

1.2.6 根据本公司（筹）2010 年 11 月 18 日股东会决议、股份公司的章程规定和发起人协议约定，全体股东同意按尚盟运动用品（惠阳）有限公司 2010 年 9 月 30 日审计后的净资产折股，整体变更设立股份有限公司。经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计，尚盟运动用品（惠阳）有限公司截止 2010 年 9 月 30 日的净资产为人民币 57,379,896.87 元（见深鹏所审字 [2010] 1493 号《审计报告》），其中 55,000,000.00 元折股份公司股份 5500 万股，剩余 2,379,896.87 元计入资本公积。

发起人股本及持股比例如下：

股东名称（姓名）	出资额（元）	占总出资额比例
爵盟投资（香港）有限公司	28,875,000.00	52.50%
深圳市爵盟服饰有限公司	26,125,000.00	47.50%
合计	55,000,000.00	100%

1.2.7 2011 年 4 月 1 日，本公司 2011 年第一次临时股东大会通过增资扩股决议，同意新增注册资本 865.7408 万元。变更后的注册资本为人民币 6365.7408 万元。

上述增资扩股及股权转让事项已于 2011 年 6 月 30 日经惠州市工商行政管理局核准变更，变更后的股权结构如下：

股东名称（姓名）	出资额（元）	持股比例
深圳市爵盟服饰有限公司	26,125,000.00	41.04%
爵盟投资（香港）有限公司	28,875,000.00	45.36%
惠州市祥福贸易有限公司	6,435,764.00	10.11%
惠州市嘉瑞贸易有限公司	719,329.00	1.13%
深圳市中金蓝海资产管理有限公司	1,502,315.00	2.36%
合计	63,657,408.00	100%

以上新增股本业经惠州市正大会计师事务所有限公司惠正会验字[2011]200 号验资报告、惠正会验字[2011]207 号验资报告、惠正会验字[2011]218 号验资报告验证。

2012 年 7 月 16 日经惠州市工商行政管理局核准，股东深圳市爵盟服饰有限公司更名为深圳市爵盟管理咨询有限公司。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

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

根据财政部《关于印发修订《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的通知》等 7 项通知（财会[2014]6~8 号、10~11 号、14 号及 16 号）等规定，本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部 2014 年发布的前述 7 项企业会计准则。本财务报表按照前述会计准则的相关规定，对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述。

2.2 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。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

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

3.3.1 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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

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（续）

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。

3.3.2 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。

3.3.3 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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.4 合并财务报表的编制方法

3.4.1 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。

3.4.2 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的活动。

3.4.3 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。

3.4.4 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4 合并财务报表的编制方法（续）

3.4.5 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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4 合并财务报表的编制方法（续）

3.4.6 特殊交易会计处理

3.4.6.1 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。

3.4.6.2 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。

3.4.6.3 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。

3.4.6.4 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 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。

3.6 外币业务和外币报表折算

3.6.1 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。

3.6.2 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。

3.7 金融工具

3.7.1 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：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合《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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具（续）

3.7.2 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负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(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 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具（续）

3.7.3 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。

3.7.4 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具（续）

3.7.5 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。

3.7.6 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。

3.7.7 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。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 应收款项

3.8.1 单项金额重大并单项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。

3.8.2 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	以账龄为信用风险特征划分的组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

3.8.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 存货

3.9.1 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。

3.9.2 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。

3.9.3 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。

3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.9.5 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 长期股权投资

3.10.1 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。

3.10.2 后续计量

3.10.2.1 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 长期股权投资（续）

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。

3.10.2.3 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。

3.10.2.4 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。

3.10.2.5 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 长期股权投资（续）

3.10.2.6 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。

3.10.2.7 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。

3.10.2.8 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。

3.11 合营安排

3.11.1 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。

3.11.2 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.11.3 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 合营安排（续）

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。

3.11.4 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该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。

3.12 投资性房地产

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 固定资产

3.13.1 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：

- 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。

3.13.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

3.13.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	10	3-4.5
房屋装修	5	0	20
机器设备	10	10	9
运输设备	10	10	9
电子设备及其他	5	10	18

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.13.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定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固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 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。

3.15 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。

3.16 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 40 年至 50 年平均摊销。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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 研究与开发

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。

3.18 商誉

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

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

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

3.19 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 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。

3.21 股份支付及权益工具

3.21.1 股份支付的种类

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

3.21.2 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。

3.21.3 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 股份支付及权益工具（续）

3.21.4 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。

3.22 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。

3.23 资产组

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于公司的商誉减值损失。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 职工薪酬

3.24.1 短期薪酬

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。

3.24.2 离职后福利

3.24.2.1 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。

3.24.2.2 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 职工薪酬（续）

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。

3.24.3 辞退福利

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。

3.24.4 其他长期职工福利

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 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。

3.25.1 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。

3.25.2 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。

3.25.3 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。

3.26 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。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。

本公司收到的政府补助主要为技术研究补助，为与收益相关的政府补助，待项目验收后计入当期损益。

3.28 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.29.1 经营租赁

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。

3.29.2 融资租赁

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。

3.30 公允价值计量

3.30.1 以公允价值计量相关资产或负债的相关假设

- 1) 假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易。
- 2) 假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。公司在识别主要市场（或最有利市场）时，通常情况下，考虑所有可合理取得的信息，但没有考察所有市场，且以正常进行资产出售或者负债转移的市场可以视为主要市场（或最有利市场）。
- 3) 公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。
- 4) 当计量日不存在能够提供出售资产或者转移负债的相关价格信息的可观察市场时，公司从持有资产或者承担负债的市场参与者角度，假定计量日发生了出售资产或者转移负债的交易，并以该假定交易的价格为基础计量相关资产或负债的公允价值。
- 5) 公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

3.30.2 公允价值初始计量

公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 公允价值计量（续）

3.30.3 估值技术

公司以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

3.30.4 公允价值层次

公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。公司在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。公允价值计量结果所属的层次，取决于估值技术的输入值，而不是估值技术本身。

公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值，即不可观察输入值。

3.30.5 非金融资产的公允价值计量

公司以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司确定非金融资产的最佳用途时，考虑法律上是否允许、实物上是否可能以及财务上是否可行等因素。通常情况下，公司对非金融资产的现行用途可以视为最佳用途，除非市场因素或者其他因素表明市场参与者按照其他用途使用该资产可以实现价值最大化。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 公允价值计量（续）

3.30.6 负债和企业自身权益工具的公允价值计量

公司以公允价值计量负债或自身权益工具，遵循下列原则：

存在相同或类似负债或企业自身权益工具可观察市场报价的，以该报价为基础确定该负债或企业自身权益工具的公允价值。

不存在相同或类似负债或企业自身权益工具可观察市场报价，但其他方将其作为资产持有的，公司在计量日从持有该资产的市场参与者角度，以该资产的公允价值为基础确定该负债或自身权益工具的公允价值。

不存在相同或类似负债或企业自身权益工具可观察市场报价，并且其他方未将其作为资产持有的，公司从承担负债或者发行权益工具的市场参与者角度，采用估值技术确定该负债或企业自身权益工具的公允价值。

3.31 主要会计政策、会计估计的变更

3.31.1 会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等 8 项会计准则。除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用外，上述其他会计准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

本次会计政策变更对公司财务报表不产生影响，无须进行追溯调整。

3.31.2 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.33 前期会计差错更正

3.33.1 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错

3.33.2 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错

中潜股份有限公司
财务报表附注
2013 年度、2014 年度、2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 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%
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%
教育费附加	应纳增值税、营业税税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%

本公司为高新技术企业，适用所得税税率为 15%；本公司之子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和深圳市中潜潜水运动有限公司缴纳企业所得税税率为 25%；子公司尚盟运动用品（香港）有限公司和中潜装备(香港)有限公司缴纳利得税税率为 16.5%。

4.2 税收优惠及批文

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。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表（金额单位为人民币万元）

5.1 子公司情况

5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
尚盟运动用品（香港）有限公司	有限责任	香港	贸易	26 万美元	一般贸易	26 万美元	-	100.00%	100.00%	是	--	-	-
中潜装备(香港)有限公司	有限责任	香港	贸易	26 万美元	国际贸易、户外活动、潜水训练、攀岩训练	26 万美元	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
深圳市中潜潜水运动有限公司	有限责任	深圳	贸易及服务	1000 万元人民币	5.1.1.1	1000 万人民币		100.00%	100.00%	是	-	-	-

5.1.1.1 经营范围：保健按摩；足浴；桑拿；健康养生管理咨询（不含医疗行为）（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）。潜水培训；室内潜水；美容；公共浴室；旅馆业；中西餐制售。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表（金额单位为人民币万元）

5.1 子公司情况

5.1.2 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市立扬舜实业有限公司	有限责任	深圳	贸易	1000 万元	5.1.2.1	1000 万元	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
三亚中潜户外运动有限公司	有限责任	三亚	贸易、培训	50 万元	5.1.2.2	50 万元	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-

5.1.2.1 经营范围：兴办实业（具体项目另行申报）；服装、针纺织品的购销，国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；进出口业务（取得经营许可证后方可经营）。

5.1.2.2 经营范围：潜水培训、攀岩培训、户外拓展、潜水户外装备销售、维修、租赁（涉及行政许可的项目凭许可证经营）。

5 合并财务报表的合并范围（金额单位为人民币万元）(续)

5.2 合并范围发生变更的说明

本公司于 2014 年 4 月 11 日经深圳市市场监督管理局批准，设立深圳市中潜潜水运动有限公司，公司将深圳市中潜潜水运动有限公司纳入财务报表合并范围。

5.3 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

5.3.1 本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

5.3.2 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

5.4 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	62,895.65		62,895.65	68,514.71		68,514.71
美元	681.00	6.4936	4,422.15	681.00	6.1190	4,167.06
港币	24,435.03	0.8378	20,471.67	67,019.83	0.7889	52,871.94
小计	88,011.68		87,789.47	136,215.54		125,553.71
银行存款						
人民币	24,784,566.04		24,784,566.04	23,704,038.09		23,704,038.09
美元	1,521,976.68	6.4936	9,883,138.61	2,152,093.50	6.1190	13,168,699.27
港币	340,038.07	0.8378	284,883.89	789,763.17	0.7889	623,044.17
日元	22.00	0.0536	1.18	978,262.00	0.0514	50,254.34
欧元	1,136.36	7.0952	8,062.66			
小计	26,647,739.15		34,960,652.38	27,624,156.76		37,546,035.87
其他货币资金						
人民币						
美元						
港币						
小计						
合计	26,735,750.83		35,048,441.85			37,671,589.58

期末货币资金余额中包括美元 1,522,657.68，折合汇率 6.4936；港币 364,473.10，折合汇率 0.8378；日元 22.00，折合汇率 0.0536；欧元 1,136.36，折合汇率 7.0952。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注（续）

6.1 货币资金（续）

项目	2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金			
人民币			184,528.66
美元	681.00	6.0969	4,150.60
港币	82,696.83	0.7862	65,016.25
小计	83,377.83		253,695.51
银行存款			
人民币			28,204,384.67
美元	2,942,882.54	6.0969	17,939,119.41
港币	396,038.69	0.7862	311,365.62
日元	1,959,256.00	0.0578	117,221.93
小计	5,298,177.23		46,572,091.63
其他货币资金			
人民币			
美元			
港币			
小计			
合计			46,825,787.14

6.1.1 无用于担保的资产

6.1.2 其他原因造成所有权受到限制的资产

2015 年 12 月末，玉山银行美元定期存款 1,400,000.00 美元被该银行设立质押，用于担保贷款。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.2 应收账款

6.2.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款												
以账龄为信用风 险特征划分组合 的应收账款	51,480,572.75	100	2,611,160.23	5.07	64,211,709.17	100	3,418,402.05	5.32	70,411,233.32	100	3,629,035.83	5.15
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款												
合计	51,480,572.75	100	2,611,160.23	5.07	64,211,709.17	100	3,418,402.05	5.32	70,411,233.32	100	3,629,035.83	5.15

6.2.2 无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.2 应收账款(续)

6.2.3 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	51,049,634.58	99.16	2,552,481.72	60,055,377.18	93.53	3,002,768.85	69,833,383.49	99.18	3,491,973.52
1-2 年	391,976.44	0.76	39,197.64	4,156,331.99	6.47	415,633.20	379,656.51	0.54	37,965.65
2-3 年	38,961.73	0.08	19,480.87				198,193.32	0.28	99,096.66
3 年以上									
合计	51,480,572.75	100.00	2,611,160.23	64,211,709.17	100	3,418,402.05	70,411,233.32	100	3,629,035.83

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.2 应收账款（续）

6.2.4 无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

6.2.5 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

6.2.6 本报告期无核销的应收账款。

6.2.7 本报告期应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6.2.8 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
TWF INTERNATIONAL LTD	非关联方	7,849,977.56	1 年以内	15.25
GUL WATERSPORTS LTD	非关联方	5,207,548.82	1 年以内	10.12
Decathlon France	非关联方	3,933,876.15	1 年以内	7.64
Coastlines New Zealand Ltd	非关联方	3,808,263.07	1 年以内	7.40
PURE FISHING	非关联方	3,623,623.99	1 年以内	7.04
合计		24,423,289.59		47.45

6.2.9 无应收关联方账款。

6.2.10 无终止确认的应收账款。

6.2.11 无以应收账款为标的进行证券化的情况。

6.2.12 应收账款说明

本期末余额中 3,203,472.54 美元的应收账款发票被质押用于银行贷款。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 预付款项

6.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,767,236.85	25.31	7,338,265.07	42.67	3,990,747.42	33.50
1-2 年	3,049,087.16	20.48	2,293,080.39	13.33	3,651,977.63	30.66
2-3 年	817,547.17	5.49	3,616,410.27	21.02	4,269,943.40	35.84
3 年以上	7,252,753.67	48.72	3,953,143.40	22.98		
合计	14,886,624.85	100.00	17,200,899.13	100.00	11,912,668.45	100.00

6.3.2 预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
众华会计师事务所（特殊普通合伙）	非关联方	2,157,611.28	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	业务未完结
申万宏源证券承销保荐有限责任公司	非关联方	1,900,000.00	3 年以上	业务未完结
长布村委会	非关联方	1,874,400.00	3 年以上	业务未完结
中国人民解放军九二四四 0 部队	非关联方	1,500,000.00	3 年以上	业务未完结
广东信达律师事务所	非关联方	1,178,301.89	1-2 年、2-3 年、3 年以上	业务未完结
合计		8,610,313.17		

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 预付款项（续）

6.3.3 本报告期预付账款中无持公司 5%以上（含 5%）以上表决权股份

6.4 其他应收款

6.4.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的其他应收款 以账龄为信用风 险特征划分组合 的应收账款	7,617,528.94	100.00	1,330,016.30	17.46	8,676,261.07	100	657,842.74	7.58	4,859,402.81	100	420,819.86	8.66
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的其他应 收款												
合计	7,617,528.94	100.00	1,330,016.30	17.46	8,676,261.07	100	657,842.74	7.58	4,859,402.81	100	420,819.86	8.66

6.4.2 无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款(续)

6.4.3 组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	4,965,261.81	65.18	275,480.60	6,201,555.62	71.47	310,077.79	4,626,653.69	95.21	231,332.68
1 至 2 年	681,590.47	8.95	68,159.04	2,344,100.00	27.02	234,410.00	23,154.50	0.48	2,315.45
2 至 3 年	1,968,600.00	25.84	984,300.00	34,501.00	0.40	17,250.50	44,845.79	0.92	22,422.90
3 年以上	2,076.66	0.03	2,076.66	96,104.45	1.11	96,104.45	164,748.83	3.39	164,748.83
合计	7,617,528.94	100.00	1,330,016.30	8,676,261.07	100.00	657,842.74	4,859,402.81	100.00	420,819.86

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款（续）

6.4.4 无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

6.4.5 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

6.4.6 本报告期无核销的其他应收款。

6.4.7 报告期其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6.4.8 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例（%）
惠州市惠阳区住房和城乡规划建设局	非关联方	3,127,280.00	1 年以内,1-2 年	41.05
深圳市豪威光电薄膜装置有限公司	非关联方	1,680,000.00	2-3 年	22.05
出口退税	非关联方	1,582,616.34	1 年以内	20.78
社保费	非关联方	370,162.18	1 年以内	4.86
深圳市中饰南方建设工程有限公司	非关联方	232,296.90	1-2 年	3.05
合计		6,992,355.42		91.79

6.4.9 无其他应收关联方的款项。

6.4.10 无终止确认的其他应收款。

6.4.11 无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

6.4.12 无其他应收政府补助的情况。

6.4.13 其他应收款说明

其他应收款余额 2014 年末比 2013 年末增加 3,816,858.26 元，增加比例为 78.55%，增加原因为增加了出口退税款。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	50,531,355.99		50,531,355.99	44,369,194.35		44,369,194.35	41,848,158.57		41,848,158.57
在产品	15,021,347.57		15,021,347.57	16,290,255.22		16,290,255.22	15,851,258.01		15,851,258.01
库存商品	21,442,410.98		21,442,410.98	15,843,075.51		15,843,075.51	18,195,987.14		18,195,987.14
合计	86,995,114.54		86,995,114.54	76,502,525.08		76,502,525.08	75,895,403.72		75,895,403.72

6.5.2 存货跌价准备

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。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 其他流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
期末留抵增值税	611,923.26	20,580.61	1,343,847.89
待认证增值税进项税额	2,070.82		24,023.48
预缴企业所得税	81,300.63	349,559.88	
预缴土地使用税			
预缴房产税			
理财产品		4,000,000.00	
合计	695,294.71	4,370,140.49	1,367,871.37

6.7 其他流动资产说明

2015 年末其他流动资产比 2014 年末减少 3,674,845.78 元，变动幅度为 84.09%，原因为理财产品到期赎回。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 固定资产

6.7.1 固定资产情况

项目	2014 年 12 月 31 日账 面余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日 账面余额
一、账面原值合计	135,585,356.05	1,508,397.08	1,278,316.99	135,815,436.14
其中：房屋建筑物	45,146,440.26			45,146,440.26
房屋装修	6,674,086.36		639,196.40	6,034,889.96
机器设备	60,748,993.64	592,772.01	19,320.00	61,322,445.65
运输工具	2,886,208.36	157,576.06	340,039.00	2,703,745.42
电子及其他设备	20,129,627.43	758,049.01	279,761.59	20,607,914.85
		本期 新增	本期计提	本期减少
二、累计折旧合计	34,823,493.70	10,794,743.47	1,037,786.60	44,580,450.57
其中：房屋建筑物	6,645,266.31	1,594,061.93	121,956.96	8,117,371.28
房屋装修	3,521,273.44	1,085,182.22	517,239.44	4,089,216.22
机器设备	13,006,107.13	5,395,493.44	13,951.20	18,387,649.37
运输工具	1,332,420.78	286,793.09	148,901.47	1,470,312.40
电子及其他设备	10,318,426.04	2,433,212.79	235,737.53	12,515,901.30
三、固定资产账面净值合计	100,761,862.35			91,234,985.57
其中：房屋建筑物	38,501,173.95			37,029,068.98
房屋装修	3,152,812.92			1,945,673.74
机器设备	47,742,886.51			42,934,796.28
运输工具	1,553,787.58			1,233,228.60
电子及其他设备	9,811,201.39			8,092,217.97
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
房屋装修				
机器设备				
运输工具				
电子及其他设备				
五、固定资产账面价值合计	100,761,862.35			91,234,985.57
其中：房屋建筑物	38,501,173.95			37,029,068.98
房屋装修	3,152,812.92			1,945,673.74
机器设备	47,742,886.51			42,934,796.28
运输工具	1,553,787.58			1,233,433.02
电子及其他设备	9,811,201.39			8,092,013.55

本期折旧额：10,794,743.47 元

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 固定资产（续）

6.7.1 固定资产情况（续）

项目	2013 年 12 月 31 日 账面余额	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日 账面余额
一、账面原值合计	91,883,254.37	44,126,834.84	424,733.16	135,585,356.05
其中：房屋建筑物	31,375,207.85	13,771,232.41		45,146,440.26
房屋装修	5,721,419.67	952,666.69		6,674,086.36
机器设备	35,151,173.42	25,660,820.22	63,000.00	60,748,993.64
运输工具	2,759,461.57	126,746.79		2,886,208.36
电子及其他设备	16,875,991.86	3,615,368.73	361,733.16	20,129,627.43
		本期 新增	本期计提	
二、累计折旧合计	25,751,356.00	9,437,387.54	365,249.84	34,823,493.70
其中：房屋建筑物	5,189,731.64	1,455,534.67		6,645,266.31
房屋装修	2,615,238.99	906,034.45		3,521,273.44
机器设备	8,716,929.91	4,328,867.22	39,690.00	13,006,107.13
运输工具	1,042,125.67	290,295.11		1,332,420.78
电子及其他设备	8,187,329.79	2,456,656.09	325,559.84	10,318,426.04
三、固定资产账面净值合计	66,131,898.37			100,761,862.35
其中：房屋建筑物	26,185,476.21			38,501,173.95
房屋装修	3,106,180.68			3,152,812.92
机器设备	26,434,243.51			47,742,886.51
运输工具	1,717,335.90			1,553,787.58
电子及其他设备	8,688,662.07			9,811,201.39
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
房屋装修				
机器设备				
运输工具				
电子及其他设备				
五、固定资产账面价值合计	66,131,898.37			100,761,862.35
其中：房屋建筑物	26,185,476.21			38,501,173.95
房屋装修	3,106,180.68			3,152,812.92
机器设备	26,434,243.51			47,742,886.51
运输工具	1,717,335.90			1,553,787.58
电子及其他设备	8,688,662.07			9,811,201.39

本期折旧额：9,437,387.54 元

本期由在建工程转入固定资产原价为：14,179,919.68 元。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 固定资产（续）

6.7.1 固定资产情况（续）

项目	2012 年 12 月 31 日 账面余额	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日 账面余额
一、账面原值合计	74,028,561.32	18,952,991.16	1,098,298.11	91,883,254.37
其中：房屋建筑物	31,770,053.96		394,846.11	31,375,207.85
房屋装修	5,039,545.82	1,385,325.85	703,452.00	5,721,419.67
机器设备	23,360,012.88	11,791,160.54		35,151,173.42
运输工具	2,249,358.88	510,102.69		2,759,461.57
电子及其他设备	11,609,589.78	5,266,402.08		16,875,991.86
		本期 新增	本期计提	
二、累计折旧合计	19,185,048.96	7,226,369.62	660,062.58	25,751,356.00
其中：房屋建筑物	4,276,942.04	966,093.72	53,304.12	5,189,731.64
房屋装修	2,124,415.59	1,097,581.86	606,758.46	2,615,238.99
机器设备	6,066,714.22	2,650,215.69		8,716,929.91
运输工具	771,097.63	271,028.04		1,042,125.67
电子及其他设备	5,945,879.48	2,241,450.31		8,187,329.79
三、固定资产账面净值合计	54,843,512.36			66,131,898.37
其中：房屋建筑物	27,493,111.92			26,185,476.21
房屋装修	2,915,130.23			3,106,180.68
机器设备	17,293,298.66			26,434,243.51
运输工具	1,478,261.25			1,717,335.90
电子及其他设备	5,663,710.30			8,688,662.07
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
房屋装修				
机器设备				
运输工具				
电子及其他设备				
五、固定资产账面价值合计	54,843,512.36			66,131,898.37
其中：房屋建筑物	27,493,111.92			26,185,476.21
房屋装修	2,915,130.23			3,106,180.68
机器设备	17,293,298.66			26,434,243.51
运输工具	1,478,261.25			1,717,335.90
电子及其他设备	5,663,710.30			8,688,662.07

本期折旧额：7,226,369.62 元

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 固定资产（续）

6.7.2 无暂时闲置的固定资产。

6.7.3 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

6.7.4 无通过经营租赁租出的固定资产。

6.7.5 期末无持有待售的固定资产。

6.7.6 未办妥产权证书的固定资产：

公司 E 栋厂房的房产证尚在办理当中。

6.7.7 截至 2015 年 12 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 5,875,024.36 元，账面净值 20,076,482.10 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。

6.7.8 固定资产说明

固定资产净值 2014 年末比 2013 年末增加 34,629,963.98 元，增加了 52.36%，主要是新购置了机械设备和新建 E 栋厂房。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 在建工程

6.8.1 在建工程情况

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
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	9,160,525.10		9,160,525.10
中潜大厦 E 栋厂房工程	36,662,009.94		36,662,009.94	35,415,939.11		35,415,939.11	31,030,539.46		31,030,539.46
							6,325,862.00		6,325,862.00
合计	45,822,535.04		45,822,535.04	44,576,464.21		44,576,464.21	46,516,926.56		46,516,926.56

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 在建工程（续）

6.8.2 在建工程项目变动情况

项目 名称	预算数(万 元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其 他 减 少	工程投 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	期末余额
2015 年 12 月 31 日						-						
潜水装备生产 线建设项目	170,68.00	9,160,525.10					已修建围 墙				自筹	9,160,525.10
中潜大厦	12,000.00	35,415,939.11	1,246,070.83			30.55	主体已完 工				自筹	36,662,009.94
合计	29,068.00	44,576,464.21	1,246,070.83									45,822,535.04
2014 年 12 月 31 日												
潜水装备生产 线建设项目	17,068.00	9,160,525.10				5.37	已修建围 墙				自筹	9,160,525.10
中潜大厦	12,000.00	31,030,539.46	4,385,399.65			29.51	基坑支 护，土方 整体开挖 完成				自筹	35,415,939.11
E 栋厂房工程	1,326.00	6,325,862.00	7,137,678.09	13,463,540.09		101.53	已竣工				自筹	
车间设施安装			153,536.70	153,536.70			已竣工				自筹	
锅炉工程			562,842.89	562,842.89			已竣工				自筹	
合计		46,516,926.56	12,239,457.33	14,179,919.68								44,576,464.21

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 在建工程（续）

6.8.2 在建工程项目变动情况（续）

项目 名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	工程投 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	期末余额
2013 年 12 月 31 日 潜水装备生 产线建设项 目	17,068.00	9,040,525.10	120,000.00			5.37	已修建围 墙				自筹	9,160,525.10
中潜大厦	12,000.00	22,711,863.48	8,318,675.98			25.86	桩基建设 阶段				自筹	31,030,539.46
E 栋厂房工程	1,326.00		6,325,862.00			47.70	主体工程 建设				自筹	6,325,862.00
合计		31,752,388.58	14,764,537.98									46,516,926.56

6.8 在建工程(续)

6.8.3 在建工程减值准备

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。

中潜股份有限公司
财务报表附注
2013 年度、2014 年度、2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项目	2014 年 12 月 31 日 账面余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日 账面余额
一、账面原值合计	41,309,888.99	-487,563.04		40,822,325.95
专利权	177,560.00	6,210.00		183,770.00
软件	3,226,711.37	290,126.96		3,516,838.33
土地使用权	37,905,617.62	-783,900.00		37,121,717.62
二、累计摊销合计	4,827,237.17	1,329,250.78		6,162,697.95
专利权	95,968.96	15,403.87		117,582.83
软件	1,186,129.77	473,169.56		1,659,299.33
土地使用权	3,545,138.44	840,677.35		4,385,815.79
三、无形资产账面净值合计	36,482,651.82			34,659,628.00
专利权	81,591.04			66,187.17
软件	2,040,581.60			1,857,539.00
土地使用权	34,360,479.18			32,735,901.83
四、减值准备合计				
专利权				
软件				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	36,482,651.82			34,659,628.00
专利权	81,591.04			66,187.17
软件	2,040,581.60			1,857,539.00
土地使用权	34,360,479.18			32,735,901.83

本期摊销额：1,329,250.78 元。

6.9.2 无形资产说明：

惠阳区人民政府淡水街道办事处财政所于 2015 年 8 月 19 日退回原政府收储惠阳区淡水街道土湖村地段（土地使用证编号：惠阳国用（2014）第 0100775 号）地块时应支付的收储费用 783,900.00 元。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 无形资产（续）

6.9.1 无形资产情况（续）

项目	2013 年 12 月 31 日 账面余额	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日 账面余额
一、账面原值合计	41,285,260.45	30,788.54	6,160.00	41,309,888.99
专利权	155,565.00	21,995.00		177,560.00
软件	3,224,077.83	8,793.54	6,160.00	3,226,711.37
土地使用权	37,905,617.62			37,905,617.62
二、累计摊销合计	3,523,970.59	1,308,194.40	4,927.82	4,827,237.17
专利权	69,770.65	26,198.31		95,968.96
软件	790,567.10	400,490.49	4,927.82	1,186,129.77
土地使用权	2,663,632.84	881,505.60		3,545,138.44
三、无形资产账面净值合计	37,761,289.86			36,482,651.82
专利权	85,794.35			81,591.04
软件	2,433,510.73			2,040,581.60
土地使用权	35,241,984.78			34,360,479.18
四、减值准备合计				
专利权				
软件				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	37,761,289.86			36,482,651.82
专利权	85,794.35			81,591.04
软件	2,433,510.73			2,040,581.60
土地使用权	35,241,984.78			34,360,479.18

本期摊销额：1,308,194.40 元。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 无形资产（续）

6.9.1 无形资产情况（续）

项目	2012 年 12 月 31 日 账面余额	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日 账面余额
一、账面原值合计	28,864,766.01	12,420,494.44		41,285,260.45
专利权	108,350.00	47,215.00		155,565.00
软件	3,304,522.39	-80,444.56		3,224,077.83
土地使用权	25,451,893.62	12,453,724.00		37,905,617.62
二、累计摊销合计	2,509,548.78	1,014,421.81		3,523,970.59
专利权	43,090.25	26,680.40		69,770.65
软件	398,944.81	391,622.29		790,567.10
土地使用权	2,067,513.72	596,119.12		2,663,632.84
三、无形资产账面净值合计	26,355,217.23			37,761,289.86
专利权	65,259.75			85,794.35
软件	2,905,577.58			2,433,510.73
土地使用权	23,384,379.90			35,241,984.78
四、减值准备合计				
专利权				
软件				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	26,355,217.23			37,761,289.86
专利权	65,259.75			85,794.35
软件	2,905,577.58			2,433,510.73
土地使用权	23,384,379.90			35,241,984.78

本期摊销额：1,014,421.81 元。

本期软件增加金额-80,444.56 元为子公司尚盟运动用品（香港）有限公司的无形资产期初期末外币折算汇率不同导致的折算金额差异，其原币金额未发生变化。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	期末减值准备
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	
被投资单位名称或形成商誉的事项	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	期末减值准备
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	
被投资单位名称或形成商誉的事项	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日	期末减值准备
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	

商誉说明：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。

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：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。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 长期待摊费用

2015 年 12 月 31 日

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费用	115,750,304.34	29,391,871.98	15,038,292.85		130,103,883.47	
合计	115,750,304.34	29,391,871.98	15,038,292.85		130,103,883.47	

2014 年 12 月 31 日

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费用	83,197.77	116,050,031.84	382,925.27		115,750,304.34	
合计	83,197.77	116,050,031.84	382,925.27		115,750,304.34	

2013 年 12 月 31 日

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费用		103,280.00	20,082.23		83,197.77	
合计		103,280.00	20,082.23		83,197.77	

2014 年新增长期待摊费用系潜水世界装修工程费用。

6.12 递延所得税资产

6.12.1 已确认的递延所得税资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
递延所得税资产：			
资产减值准备	220,093.17	140,144.96	103,808.81
递延收益	120,000.00	339,000.00	286,500.00
应付账款	3,128,201.91	2,321,066.61	
可抵扣亏损	1,646,138.31	2,813,292.37	
集团内部未实现利润	99,765.63	108,789.98	57,170.23
小计	5,214,199.02	5,722,293.92	447,479.04

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.12.2 未确认的递延所得税资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
香港子公司的资产减值准备	415,771.36	533,837.79	570,316.06
可抵扣亏损	440,950.90	323,851.17	263,799.84
合计	856,722.26	857,688.96	834,115.90

6.12.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	备注
2017 年	648,977.95	648,977.95	648,977.95	
2018 年	406,221.42	406,221.42	406,221.42	
2019 年	240,992.46	240,205.31		
2020 年	467,611.78			
合计	1,763,803.61	1,295,404.68	1,055,199.37	

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.12 递延所得税资产（续）

6.12.4 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

暂时性差异项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产减值准备	3,939,024.87	4,076,244.79	4,049,855.69
递延收益	800,000.00	2,260,000.00	1,910,000.00
租金	12,512,807.63	9,284,266.45	
可抵扣亏损	6,584,553.26	12,548,574.15	
集团内部未实现利润	399,062.52	716,509.55	368,173.18
合计	24,235,448.28	28,885,594.94	6,328,028.87

递延所得税资产 2014 年末余额比 2013 年增加 5,274,814.88 元，增加比例为 1,178.78%，增加原因为（1）确认子公司可抵扣亏损产生的递延所得税资产；（2）子公司按照会计准则摊销的房屋租金与按照租赁合同计算的租金的差异计入应付账款，其账面价值与计税基础产生差异，从而确认递延所得税资产。

中潜股份有限公司
财务报表附注
2013 年度、2014 年度、2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.13 其他非流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预付工程和设备款	31,241,301.23	1,669,075.31	28,648,097.53
长期租赁押金		9,374,502.75	
合计	31,241,301.23	11,043,578.06	28,648,097.53

其他非流动资产说明：

其他非流动资产 2015 年末比 2014 年末增加 20,197,723.17 元，增加比例为 182.89%，主要原因为增加了预付工程款。

其他非流动资产 2014 年末比 2013 年末减少 17,604,519.47 元，减少比例为 61.45%，主要原因为预付的潜水世界装修工程款完工转入长期待摊费用。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 资产减值准备明细

项目	2014 年 12 月 31 日	本期 计提额	本期减少额			2015 年 12 月 31 日
			转回	转销	外币折算差额	
一、坏账准备	4,076,244.79		135,068.26			3,941,176.53
二、存货跌价准备						
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备						
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	4,076,244.79		135,068.26			3,941,176.53

项目	2013 年 12 月 31 日	本期 计提额	本期减少额			2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	外币折算差额	
一、坏账准备	4,049,855.69	14,902.74			-11,486.36	4,076,244.79
二、存货跌价准备						
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备						
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	4,049,855.69	14,902.74			-11,486.36	4,076,244.79

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.15 短期借款

6.15.1 短期借款分类

借款类别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
质押借款	16,039,192.00	74,997,540.18	109,472,089.59
抵押借款	50,000,720.00	16,827,250.00	
保证借款	32,208,356.39	41,786,880.62	29,732,376.37
信用借款	-	10,000,000.00	
合计	98,248,268.39	143,611,670.80	139,204,465.96

6.15.2 无到期未偿还的短期借款。

年末外币借款的外币金额为 15,130,000.00，综合折算汇率 6.4936，折合人民币 98,248,268.39 元。期中短期借款外币金额为 15,130,000.00 美元，折合人民币 98,248,268.39。

6.15.3 短期借款说明

短期借款 2015 年末比 2014 年末减少 45,363,402.41 元，减少比例为 31.59%，减少原因为部分短期借款到期已偿还。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注（续）

6.15 短期借款（续）

6.15.4 短期借款明细：

	借款公司名称	贷款单位名称	币种	贷款金额	借款金额（人民币）	贷款期限	贷款条件	抵（质）押物名称	担保人
1	中潜股份有限公司	中国工商银行惠州惠阳支行	美元	1,530,000.00	9,935,208.00	2015 年 12 月 11 日至 2016 年 03 月 01 日	抵押、质押、保证	应收账款	中潜股份有限公司、张顺
2	中潜股份有限公司	中国工商银行惠州惠阳支行	美元	940,000.00	6,103,984.00	2015 年 12 月 11 日至 2016 年 03 月 01 日	抵押、质押、保证	应收账款	中潜股份有限公司、张顺
3	中潜股份有限公司	中信银行仲恺支行	美元	2,150,000.00	13,961,240.00	2015 年 09 月 17 日至 2016 年 03 月 15 日	抵押、质押、保证	应收账款	中潜股份有限公司、张顺
4	中潜股份有限公司	中信银行仲恺支行	美元	2,750,000.00	17,857,400.00	2015 年 09 月 25 日至 2016 年 03 月 23 日	抵押、质押、保证	应收账款	中潜股份有限公司、张顺
5	中潜股份有限公司	中信银行仲恺支行	美元	2,800,000.00	18,182,080.00	2015 年 10 月 21 日至 2016 年 04 月 18 日	抵押、质押、保证	应收账款	中潜股份有限公司、张顺
6	尚盟运动用品（香港）有限公司	永丰银行	美元	1,000,000.00	6,493,620.24	2015 年 08 月 11 日至 2016 年 02 月 05 日	保证		方平章、张顺
7	尚盟运动用品（香港）有限公司	玉山银行	美元	2,060,000.00	13,376,857.69	2015 年 10 月 02 日至 2016 年 01 月 29 日	保证		方平章、张顺
8	尚盟运动用品（香港）有限公司	玉山银行	美元	1,150,000.00	7,467,663.28	2015 年 10 月 15 日至 2016 年 02 月 05 日	保证		方平章、张顺
9	尚盟运动用品（香港）有限公司	玉山银行	美元	750,000.00	4,870,215.18	2015 年 11 月 13 日至 2016 年 03 月 11 日	保证		方平章、张顺
合计				15,130,000.00	98,248,268.39				

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.16 应付账款

6.16.1 应付账款按账龄分类

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	59,303,635.97	52,528,261.63	40,439,353.49
1-2 年	5,659,082.04	439,561.24	290,804.77
2-3 年		107,812.08	119,658.06
3 年以上	277,980.49	156,361.38	
合计	65,240,698.50	53,231,996.33	40,849,816.32

6.16.2 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.16.3 无账龄超过一年的大额应付账款。

6.16.4 应付账款说明

2014 年末比 2013 年末增加 12,382,180.01 元，增长了 30.31%，主要原因为增加了子公司按直线法分摊的租金。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.17 预收款项

6.17.1 预收账款按账龄分类

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	3,552,493.33	1,880,974.80	417,659.82
1-2 年			29,425.00
2-3 年			
3 年以上			
合计	3,552,493.33	1,880,974.80	447,084.82

6.17.2 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.17.3 无账龄超过一年的大额预收款项。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.18 应付职工薪酬

6.18.1 应付职工薪酬本期变动表

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,332,631.66	7,948,521.89	7,769,745.62
二、设定提存计划			
三、设定受益计划			
四、辞退福利			
五、其他长期职工福利			
合计	7,332,631.66	7,948,521.89	7,769,745.62

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.18 应付职工薪酬

6.18.2 短期薪酬

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,948,521.89	73,922,086.60	74,539,233.53	7,331,374.96
二、职工福利费		93,498.78	93,498.78	
三、社会保险费		2,531,244.58	2,529,987.88	1,256.70
其中：1.医疗保险费		2,154,728.40	2,154,728.40	
2.工伤保险费		328,526.60	328,526.60	
3.生育保险费		33,348.38	33,348.38	
4.强积金		14,641.20	13,384.50	1,256.70
四、住房公积金		826,006.70	826,006.70	
五、工会经费和职工教育经费		11,270.81	11,270.81	
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、其他				
合计	7,948,521.89	77,384,107.47	77,999,997.70	7,332,631.66

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,769,745.62	67,196,850.52	67,018,074.25	7,948,521.89
二、职工福利费		166,523.83	166,523.83	
三、社会保险费		1,987,072.45	1,987,072.45	
其中：1.医疗保险费		1,797,986.40	1,797,986.40	
2.工伤保险费		162,874.99	162,874.99	
3.生育保险费		13,215.66	13,215.66	
4.强基金		12,995.40	12,995.40	
四、住房公积金		689,034.40	689,034.40	
五、工会经费和职工教育经费		11,788.98	11,788.98	
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、其他				
合计	7,769,745.62	70,051,270.18	69,872,493.91	7,948,521.89

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.18 应付职工薪酬（续）

6.18.3 设定提存计划列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 30 日
1.基本养老保险		4,774,680.27	4,774,680.27	
2.失业保险费		159,801.62	159,801.62	
3.企业年金缴费				
合计		4,934,481.89	4,934,481.89	

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		2,167,188.28	2,167,188.28	
2.失业保险费		110,705.00	110,705.00	
3.企业年金缴费				
合计		2,277,893.28	2,277,893.28	

应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

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。

6.19 应交税费

税种	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
企业所得税	3,300,181.82	4,091,407.82	2,423,206.42
增值税	3,870,595.03	163,988.41	23,814.65
营业税	403,890.01	59,460.39	1,388.00
城市维护建设税	1,025,599.58	127,886.60	1,040,017.80
教育费附加	732,571.12	91,347.58	742,869.85
个人所得税	98,898.12	103,651.18	32,580.29
其他		161.94	60,916.39
合计	9,431,735.68	4,637,903.92	4,324,793.40

应交税费 2015 年末余额较 2014 年末增加 4,793,831.76 元，增长 103.36%，是因为销售收入增加所致。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.20 应付利息

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	627,216.66	130,000.00	
合计	627,216.66	130,000.00	

6.21 其他应付款

6.21.1 其他应付款按账龄分类

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	886,048.72	951,500.22	231,674.72
1-2 年		4,860.34	9,718.99
2-3 年			
3 年以上			
合计	886,048.72	956,360.56	241,393.71

6.21.2 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

6.21.3 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.22 长期借款

6.22.1 长期借款分类

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押保证借款	78,000,000.00	80,000,000.00	
合计	78,000,000.00	80,000,000.00	

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 6.22.2 所示的四笔长期借款，共 7800 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。

6.22.2 长期借款明细如下：

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2015 年 12 月 31 日 金额	2014 年 12 月 31 日 金额	2014 年 12 月 31 日 金额
中潜股份有 限公司	2014/1/13	2017/1/13	人民币	7.38	48,000,000.00	50,000,000.00	
中潜股份有 限公司	2014/5/27	2017/5/27	人民币	7.38	10,000,000.00	10,000,000.00	
中潜股份有 限公司	2014/6/13	2017/6/13	人民币	7.38	10,000,000.00	10,000,000.00	
中潜股份有 限公司	2014/6/27	2017/6/27	人民币	7.38	10,000,000.00	10,000,000.00	
合计					78,000,000.00	80,000,000.00	

中潜股份有限公司
财务报表附注
2013 年度、2014 年度、2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.23 递延收益

6.23.1 递延收益情况

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
政府补助	800,000.00	2,260,000.00	1,910,000.00
合计	800,000.00	2,260,000.00	1,910,000.00

6.23.2 政府补助情况

政府补助名称	2014 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
潜水装备复合材料 工程技术研究	500,000.00		500,000.00		-	与收益相关
特种低永久形变、 高撕裂强度有机硅 功能发泡	1,260,000.00		1,260,000.00		-	与收益相关
高性能防水湿式保 温服的研制及产业 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
合计	2,260,000.00	300,000.00	1,760,000.00		800,000.00	

政府补助名称	2013 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2014 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
潜水装备复合材料 工程技术研究	500,000.00				500,000.00	与收益相关
一种用于制造潜水 衣的彩色涂布专利 产业化项目	150,000.00		150,000.00			与收益相关
特种低永久形变、 高撕裂强度有机硅 功能发泡	1,260,000.00				1,260,000.00	与收益相关
高性能防水湿式保 温服的研制及产业 化		500,000.00			500,000.00	与收益相关
合计	1,910,000.00	500,000.00	150,000.00		2,260,000.00	

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.23 递延收益（续）

6.23.2 递延收益情况（续）

政府补助名称	2012 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他 变动	2013 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
高性能氯丁橡胶 海绵材料的研究 及产业化	150,000.00		150,000.00			与收益相关
惠州市潜水装备 复合材料工程技 术研究开发中心	300,000.00		300,000.00			与收益相关
出口企业技术升 级改造资金	355,706.15	1,017,199.81	1,372,905.96			与收益相关
潜水用高性能 CR 橡胶海绵材 料的制备技术研 发	200,000.00		200,000.00			与收益相关
潜水用复合材料 及装备工程技术 研究开发中心		500,000.00			500,000.00	与收益相关
特种低永久形 变、高撕裂强度 有机硅功能发泡 材料		1,260,000.00			1,260,000.00	与收益相关
一种用于制造潜 水衣的彩色涂布 专利产业化项目		150,000.00			150,000.00	与收益相关
科技装备动员专 项经费		800,000.00	800,000.00			与收益相关
合计	1,005,706.15	3,727,199.81	2,822,905.96		1,910,000.00	

中潜股份有限公司
财务报表附注
2013 年度、2014 年度、2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.23 递延收益（续）

6.23.2 递延收益情况（续）

政府补助说明如下：

- 2) 惠阳区财政局根据惠市科字[2011]51 号文拨付技术研究开发专项基金 300,000.00 元；
- 3) 惠州市财政局根据惠财教[2011]123 号文拨付全面战略合作引导项目资金 200,000.00 元；
- 4) 惠州市惠阳区财政局根据惠阳府办[2011]145 号文拨付鼓励出口企业技术升级改造扶持资金 1,372,905.96 元；
- 5) 惠州市惠阳区财政局根据惠财工[2012]241 号文拨付省级工程技术研究开发中心市配套组建经费资金 500,000.00 元；
- 6) 惠州市惠阳区财政局根据惠财教[2012]152 号文拨付广东省中国科学院全面战略合作重点项目资金 1,200,000.00 元；
- 7) 惠州市惠阳区科学技术局根据惠阳科字[2013]24 号文拨付 2013 年度惠阳区技术与开发资金项目资金 60,000.00 元；
- 8) 惠州市惠阳区科学技术局根据惠市科字[2012]146 号文拨付 2012 年度惠州市技术与开发资金 150,000.00 元；
- 9) 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；
- 10) 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。
- 11) 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。

递延收益说明：

递延收益余额 2015 年末比 2014 年末减少 1,460,000.00 元，减少比例为 64.60%，减少原因为：项目在本期通过验收达到收入确认条件确认为当期当收入。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.24 股本

股份总数	2014 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、--)					2015 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
爵盟投资（香港）有限公司	28,875,000.00						28,875,000.00
深圳市爵盟管理咨询有限公司	26,125,000.00						26,125,000.00
惠州市祥福贸易有限公司	6,435,764.00						6,435,764.00
深圳市中金蓝海资产管理有限公司	1,502,315.00						1,502,315.00
惠州市嘉瑞贸易有限公司	719,329.00						719,329.00
合计	63,657,408.00						63,657,408.00

股份总数	2013 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、--)					2014 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
爵盟投资（香港）有限公司	28,875,000.00						28,875,000.00
深圳市爵盟管理咨询有限公司	26,125,000.00						26,125,000.00
惠州市祥福贸易有限公司	6,435,764.00						6,435,764.00
深圳市中金蓝海资产管理有限公司	1,502,315.00						1,502,315.00
惠州市嘉瑞贸易有限公司	719,329.00						719,329.00
合计	63,657,408.00						63,657,408.00

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.24 股本（续）

股份总数	2012 年 12 月 31 日	本期变动增减（+、--）					2013 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
爵盟投资（香港）有限公司	28,875,000.00						28,875,000.00
深圳市爵盟管理咨询有限公司	26,125,000.00						26,125,000.00
惠州市祥福贸易有限公司	6,435,764.00						6,435,764.00
深圳市中金蓝海资产管理有限公司	1,502,315.00						1,502,315.00
惠州市嘉瑞贸易有限公司	719,329.00						719,329.00
合计	63,657,408.00						63,657,408.00

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.24 股本（续）

股本变动情况说明：

（1）公司股东深圳市爵盟服饰有限公司于 2012 年 3 月 2 日经深圳市市场监督管理局核准后更名为深圳市爵盟管理咨询有限公司。

（2）股本（实收资本）变动及验资情况详见财务报表附注 1.2。

6.25 资本公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	4,215,931.87			4,215,931.87
其他资本公积				
合计	4,215,931.87			4,215,931.87

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	4,215,931.87			4,215,931.87
其他资本公积				
合计	4,215,931.87			4,215,931.87

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.25 资本公积（续）

资本公积说明：

（1）本公司出资人于 2010 年 11 月 18 日召开股东会，同意按尚盟运动用品（惠阳）有限公司 2010 年 9 月 30 日审计后的净资产折股，整体变更设立股份有限公司。经审计的净资产为人民币 57,379,896.87 元，其中折股份总数 5500 万股，剩余 2,379,896.87 元计入资本公积。

（2）2011 年 4 月，公司增资扩股，由新增股东共同投入 10,493,443.00 元，其中 8,657,408.00 元计入股本，1,836,035.00 元计入资本公积。

6.26 其他综合收益

6.26.1 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	2015 年度			2014 年度		
	税前 金额	所得 税	税后 净额	税前 金额	所得 税	税后 净额
一、外币财务报表折算差额			272,259.51			-182,659.48
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计			272,259.51			-182,659.48
其他综合收益合计			272,259.51			-182,659.48

项目	2013 年度		
	税前 金额	所得 税	税后 净额
一、外币财务报表折算差额			-201,042.07
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			-201,042.07
其他综合收益合计			-201,042.07

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.26 其他综合收益（续）

6.26.2 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	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	可供出售 金融资产 公允价值 变动损益	持有至到期投 资重分类为 可供出售金 融资产损益	现金流量 套期损 益的有 效部分	外币财务报 表折算差额	其他综合收益 合计
1、2013 年初余额							-49,445.27	-49,445.27
2、2013 年增减变动金额							-151,596.80	-151,596.80
3、2013 年 12 月 31 日余额							-201,042.07	-201,042.07
4、2014 年增减变动金额							18,382.59	18,382.59
5、2014 年 12 月 31 日余额							-182,659.48	-182,659.48
6、2015 年度增减变动金额							454,918.99	454,918.99
7、2015 年 12 月 31 日余额							272,259.51	272,259.51

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.27 盈余公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	17,639,081.92	3,920,123.86		21,559,205.78
任意盈余公积				
合计	17,639,081.92	3,920,123.86		21,559,205.78

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,945,206.74	4,693,875.18		17,639,081.92
任意盈余公积				
合计	12,945,206.74	4,693,875.18		17,639,081.92

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。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.28 未分配利润

项目	2015 年度	2014 年	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	140,068,754.70	112,608,506.76	
调整年初未分配利润(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润		112,608,506.76	
加: 本年归属于公司所有者的净利润	42,248,315.38	32,154,123.12	
减: 提取法定盈余公积	3,920,123.86	4,693,875.18	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	178,396,946.22	140,068,754.70	

项目	2013 年	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	73,941,171.87	
调整年初未分配利润(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	73,941,171.87	
加: 本年归属于公司所有者的净利润	42,792,384.65	
减: 提取法定盈余公积	4,125,049.76	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	112,608,506.76	

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.29 营业收入及营业成本

6.29.1 营业收入

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	369,460,224.03	285,616,198.90	276,154,367.38
其他业务收入	1,217,942.30	3,168,348.95	3,611,057.82
营业成本	248,094,711.43	184,054,342.17	183,333,911.30

6.29.2 主营业务（分行业）

行业名称	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生产制造业	294,287,958.08	186,823,043.26	283,918,320.10	179,887,312.90	274,242,975.88	179,441,540.29
服务业	75,172,265.95	60,256,071.81	1,697,878.80	1,494,339.60	1,911,391.50	710,316.10
合计	369,475,224.03	247,079,115.07	285,616,198.90	181,381,652.50	276,154,367.38	180,151,856.39

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.29 营业收入及营业成本（续）

6.29.3 主营业务（分产品）

产品名称	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
潜水服	157,538,828.46	94,842,325.45	146,099,980.08	85,220,323.97	142,214,155.14	86,363,583.30
渔猎服	96,892,160.71	63,466,966.42	99,174,526.25	65,740,893.93	83,100,319.92	55,405,805.77
潜水配套服务	75,145,681.95	60,140,661.84				
其他	39,883,552.91	28,629,161.36	40,341,692.57	30,420,434.60	50,839,892.32	38,382,467.32
合计	369,460,224.03	247,079,115.07	285,616,198.90	181,381,652.50	276,154,367.38	180,151,856.39

6.29.4 主营业务（分地区）

地区名称	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	125,032,278.84	89,998,899.40	34,494,572.42	13,320,240.21	23,001,767.30	14,261,170.68
国外	244,427,945.19	157,080,215.67	251,121,626.48	168,061,412.29	253,152,600.08	165,890,685.71
合计	369,460,224.03	247,079,115.07	285,616,198.90	181,381,652.50	276,154,367.38	180,151,856.39

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.29 营业收入及营业成本（续）

6.29.5 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例
A1 单位	39,346,239.31	10.65%
ONEILL WETSUITS LIMITED	26,452,372.66	7.16%
C.O.LYNCH ENTERPRISE,INC.	22,942,649.80	6.21%
JBO SPORTING GOODS COMPANY LTD OF G.F.T.Z	20,527,573.91	5.56%
GUL WATERSPORTS LTD	17,458,607.76	4.73%
合计	126,727,443.44	34.30%

6.30 营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度	计缴标准
营业税	3,681,789.64	84,893.94	95,889.58	营业收入 5%
城市维护建设税	2,274,902.43	1,207,315.02	1,700,752.00	流转税的 7%
教育费附加	1,624,930.34	862,366.29	1,214,822.87	流转税的 3%、2%
合计	7,581,622.41	2,154,575.25	3,011,464.45	

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

营业税金及附加说明：

营业税金及附加 2015 年度发生额较 2014 年度增加 5,427,047.16 元，增加比例为 251.88%，增加的主要原因是母公司销售收入及深圳中潜营业收入增长所致。

6.31 销售费用

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
工资	3,913,955.78	2,679,241.62	2,580,697.18
运输费	5,689,541.41	5,257,246.36	5,150,920.02
关务费	296,602.44	302,327.85	536,298.83
办公费	212,965.47	543,352.96	625,288.61
业务招待费	258,176.21	266,972.41	196,567.05
其他	5,926,305.43	2,311,456.11	2,114,613.49
合计	16,297,546.74	11,360,597.31	11,204,385.18

销售费用说明：

销售费用 2015 年度发生额较 2014 年度增加 4,936,949.43 元，增加比例为 43.46%，增加的主要原因是子公司深圳市中潜潜水运动有限公司正式开业，销售费用增加所致。

6.32 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
工资	11,061,008.85	7,387,291.60	6,298,952.85
研发费用	17,927,433.95	16,214,618.06	14,618,701.23
差旅费	1,128,208.18	614,585.20	917,044.97
汽车费用	1,210,510.50	1,408,581.08	1,408,954.22
招待费	90,084.98	127,411.75	366,771.25
租金	145,500.60	20,321,707.62	1,414,389.07
其他	6,872,888.30	6,943,953.98	6,010,133.42
合计	38,435,635.36	53,018,149.29	31,034,947.01

管理费用 2014 年度发生额较 2013 年度增加 21,983,202.28 元，增加比例为 70.83%，主要原因为本期子公司增加装修期间按直线法分摊的房屋租金。2015 年度发生额较 2014 年减少的原因为子公司正式开业，其房屋租金计入营业成本。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.33 财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	7,705,574.69	7,905,539.48
减:利息收入	77,880.96	96,988.77
汇兑损益	6,423,897.16	-2,771,117.76
银行手续费	1,705,581.96	1,102,468.54
合计	15,757,172.85	6,139,901.49

项目	2013 年度
利息支出	3,243,707.59
减:利息收入	57,804.24
汇兑损益	-351,124.17
银行手续费	816,108.51
合计	3,650,887.69

财务费用 2015 年度发生额较 2014 年度增加 9,617,271.36 元，增加比例为 156.64%，增加的主要原因为本期人民币汇率变动较大致汇兑损益变动较大。

财务费用 2014 年度发生额较 2013 年度增加 2,489,013.80 元，增加比例为 68.18%，主要原因为本期借款增加使得利息支出增加。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.34 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、坏账损失	-308,933.09	14,902.74	1,819,895.83
二、存货跌价损失			
三、可供出售金融资产减值损失			
四、持有至到期投资减值损失			
五、长期股权投资减值损失			
六、投资性房地产减值损失			
七、固定资产减值损失			
八、工程物资减值损失			
九、在建工程减值损失			
十、无形资产减值损失			
十一、商誉减值损失			
十二、其他			
合计	-308,933.09	14,902.74	1,819,895.83

资产减值损失说明：

资产减值损失的减少主要原因是应收账款的减少。

6.35 投资收益

6.35.1 投资收益明细情况

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
持有交易性金融资产期间取得的投资收益			
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益			
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益			675,724.41
处置交易性金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资取得的投资收益			
可供出售金融资产等取得的投资收益			
其他	93,468.49		
合计	93,468.49		675,724.41

投资收益说明：2015 年投资收益增加是因为 2014 年 12 月购买的理财产品 2015 年到期赎回产生的收益。本报告期不存在投资收益汇回存在重大限制的情形。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.36 营业外收入

6.36.1 营业外收入

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益 的金额	2014 年度	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处理利得				
接受捐赠				
政府补助	4,205,300.00	4,205,300.00	2,114,878.30	2,114,878.30
其他	8,625.17	8,625.17	178,515.32	178,515.32
合计	4,213,925.17	4,213,925.17	2,293,393.62	2,293,393.62

项目	2013 年度	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处理利得		
接受捐赠		
政府补助	2,945,405.96	2,945,405.96
其他	549,898.37	549,898.37
合计	3,495,304.33	3,495,304.33

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.36 营业外收入(续)

6.36.2 计入当期损益的政府补助

项目	2015 年度	与资产相关 /收益相关	文号
惠州市惠阳区科学技术局专利资助费	3,100.00	与收益相关	惠阳府办[2009]145号
惠州市惠阳区科学技术局专利资助费(CZ037)经费	3,900.00	与收益相关	惠阳府办[2009]145号
惠阳财政局中小企业发展专项补助	200,000.00	与收益相关	惠财工[2014]194号
惠州市科学技术局 2014 年第一批专利资助费	16,600.00	与收益相关	惠阳府办[2009]145号
惠州市惠阳区财政局《潜水用复合材料及装备工程技术研究开发中心项目》资金	500,000.00	与收益相关	粤科函规划字[2011]1198号
惠阳商务局澳大利亚展销资金补助	10,000.00	与收益相关	
惠阳财政局补助资金	850,000.00	与收益相关	惠财教[2015]219号
惠阳财政局《关于拨付 2015 年推动加工贸易转型升级专线资金的通知》补助资金	240,000.00	与收益相关	惠阳财外[2015]17号
质量技术监督局补助资金	40,000.00	与收益相关	粤质监标函[2015]91号
惠州市惠阳区科学技术局《特种低永久形变，高撕裂强度有机硅功能发泡材料》资金	1,260,000.00	与收益相关	粤财教[2012]152号、惠阳科字[2013]24号
惠州市财政局专项金	1,400.00	与收益相关	
质量技术监督局《关于 2015 年惠州市实施技术标准战略专项资金资助项目》资金	57,600.00	与收益相关	粤质监[2015]134号
惠州市惠阳区财政局《关于下达 2015 年第一批省财政企业研究开发补助资金托通知》资金	1,020,700.00	与收益相关	惠财工[2015]239号
深圳市第二批专利资助补贴	2,000.00		
合计	4,205,300.00		

项目	2014 年度	与资产相关 /收益相关	文号
一种用于制造潜水衣的彩色涂布专利产业化项目	150,000.00	与收益相关	惠市科字[2012]146号
惠州市科学技术局 2013 年第二批专利费*5 项	14,400.00	与收益相关	惠阳府办[2009]145号
惠州市科学技术局 2013 年第二批专利费*26 项	20,800.00	与收益相关	惠阳府办[2009]145号
惠州市惠阳区财政局扶持资金	226,845.51	与收益相关	惠阳府办[2011]145号
2013 年下半年出口企业技术升级扶持资金	558,375.31	与收益相关	惠阳财外[2014]7号
2014 年促进投保出口信用保险专项资金	10,800.00	与收益相关	惠阳财外[2014]15号
2014 年广东省稳增长调结构专项资金	65,000.00	与收益相关	惠阳财外[2014]16号
2014 年 1-6 月技术升级扶持资金款	918,657.48	与收益相关	惠阳财外[2014]17号

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

惠阳区财政局技术与开发资金款	150,000.00	与收益相关	惠市科字[2012]20 号
合计	2,114,878.30		
项目	2013 年度	与资产相关 /收益相关	文号
高性能氯丁橡胶海绵材料的研究及产业化	150,000.00	与收益相关	惠市科字[2010]51 号
惠州市潜水装备复合材料工程技术研究开发中心	300,000.00	与收益相关	惠市科字[2011]51 号
潜水用高性能 CR 橡胶海绵材料的制备技术研发	200,000.00	与收益相关	惠财教[2011]123 号
科技装备动员专项经费	800,000.00	与收益相关	广东省科技计划 项目合同书
出口企业技术升级改造资金	1,372,905.96	与收益相关	惠阳府办[2011]145 号
惠州市科学技术局 2013 年第一批专利资助费	106,900.00	与收益相关	惠阳府办[2009]145 号
出口信用保险专项资金	5,600.00	与收益相关	粤外经贸规财字 [2012]13 号
惠州市惠阳区财政局专利资助款	8,000.00	与收益相关	
知识产权专项奖励	2,000.00	与收益相关	
合计	2,945,405.96		

6.36.3 营业外收入说明

营业外收入 2015 年发生数比 2014 年发生数增加 1,920,531.55 元，增长比例为 83.74%，增长的主要原因因为本年度经验收合格计入当期损益的政府补助项目增加。

营业外收入 2014 年发生数比 2013 年发生数减少 1,201,910.71 元，减少比例为 34.39%，主要原因为：2013 年政府补助较多。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注（续）

6.37 营业外支出

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	154,152.39	154,152.39		
其中：固定资产处理损失	154,152.39	154,152.39	28,715.50	28,715.50
捐赠支出	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他	24,085.10	24,085.10	18,556.02	18,556.02
合计	198,237.49	198,237.49	67,271.52	67,271.52

项目	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处理损失	127,465.19	127,465.19
捐赠支出	20,000.00	20,000.00
其他	18,496.60	18,496.60
合计	165,961.79	165,961.79

营业外支出说明

2015 年营业外支出发生数较 2014 年发生数变化较大主要是因为三亚中潜处置固定资产所形成的处置损失造成的。

6.38 所得税费用

6.38.1 所得税费用表

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,173,156.52	7,388,893.46	7,093,787.29
递延所得税调整	508,094.90	-5,274,814.88	-171,171.25
合计	6,681,251.42	2,114,078.58	6,922,616.04

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.38 所得税费用（续）

6.38.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利润总额	48,929,566.80	34,268,201.70	49,715,000.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,339,435.02	5,140,230.24	7,457,250.11
子公司适用不同税率的影响	167,129.27	-2,037,709.20	138,470.51
调整以前期间所得税的影响	-4,741.33	-16,486.10	116,489.50
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	100,060.77	122,604.53	52,180.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	335,566.17		
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		61,469.19	102,143.91
研发费用加计扣除的影响	-1,256,198.48	-1,156,030.08	-943,918.32
所得税费用	6,681,251.42	2,114,078.58	6,922,616.04

其他说明：

2014 年度所得税费用较 2013 年度减少 4,808,537.46 元，减少比例为 69.46%，主要原因为本期确认子公司的递延所得税资产使得递延所得税费用减少。

中潜股份有限公司
财务报表附注
2013 年度、2014 年度、2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.39 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

6.39.1 2015 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.61	0.61

6.39.1 2014 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.48

6.39.1 2013 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.62

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益=P0÷S

$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0-Sj \times Mj \div M_0-Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.40 现金流量表项目注释

6.40.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息收入	77,880.96	96,988.77	57,799.28
政府补助	2,745,300.00	2,464,878.30	3,049,699.81
员工还备用金	7,000.00	25,500.00	1,685,343.42
其他	338,555.25	188,670.79	1,384,245.36
合计	3,168,736.21	2,776,037.86	6,177,087.87

6.40.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
支付管理费用	6,161,658.68	16,329,368.74	8,919,508.74
支付销售费用	9,172,355.67	10,250,354.23	5,836,562.09
支付手续费	640,048.07	387,781.08	393,172.39
员工借备用金	136,396.66	227,404.00	1,707,024.00
预付加油款	720,876.80		
支付其他	313,013.94	11,005,259.85	
合计	17,144,349.82	38,200,167.90	996,243.42

6.40.3 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
企业往来款		1,705,800.00	847,500.00
个人往来款			
上市费用	1,040,000.00		
融资手续费	1,074,896.81	838,986.90	534,777.33
合计	2,114,896.81	2,544,786.90	1,382,277.33

中潜股份有限公司
财务报表附注
2013 年度、2014 年度、2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.41 现金流量表补充资料

6.41.1 现金流量表补充资料

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	42,248,315.38	32,154,123.12	42,792,384.65
加: 资产减值准备	-308,933.09	14,902.74	1,819,895.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,794,743.47	9,437,387.53	7,226,369.62
无形资产摊销	1,329,250.78	1,308,194.40	1,014,421.81
长期待摊费用摊销	15,038,292.85	382,925.27	20,082.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	154,152.39	28,715.50	127,465.19
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-		
财务费用(收益以“-”号填列)	9,396,751.82	8,744,526.29	3,243,707.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-93,468.49		-675,724.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	508,094.90	-5,274,814.88	-171,171.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,492,589.46	-607,121.36	-7,443,193.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,364,706.25	-8,185,151.06	-29,858,070.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,672,602.19	13,167,432.43	14,731,726.25
其他	-		
经营活动产生的现金流量净额	108,611,918.99	51,171,119.98	32,827,893.14
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的年末余额	35,048,441.85	37,671,589.58	46,825,787.14
减: 现金的年初余额	37,671,589.58	46,825,787.14	35,232,869.09
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-2,623,147.73	-9,154,197.56	11,592,918.05

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.41 现金流量表补充资料(续)

6.41.2 无当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

6.41.3 现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	35,048,441.85	37,671,589.58
其中：库存现金	87,789.47	125,553.71
可随时用于支付的银行存款	34,960,652.38	37,546,035.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	35,048,441.85	37,671,589.58

项目	2013 年 12 月 31 日
一、现金	46,825,787.14
其中：库存现金	253,695.38
可随时用于支付的银行存款	46,572,091.76
可随时用于支付的其他货币资金	
可用于支付的存放中央银行款项	
存放同业款项	
拆放同业款项	
二、现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
三、期末现金及现金等价物余额	46,825,787.14

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的控股股东情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	公司对本企业的持股比例 (%)	公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
2015 年 12 月 31 日										
爵盟投资（香港）有限公司	第一大股东	有限责任	香港	-	贸易投资	1 万港币	45.36	45.36	方平章、陈翠琴	-
深圳市爵盟管理咨询有限公司	第二大股东	有限责任	深圳	张顺	贸易投资	1010 万元	41.04	41.04	张顺、杨学君	67004827-3
2014 年 12 月 31 日										
爵盟投资（香港）有限公司	第一大股东	有限责任	香港	-	贸易投资	1 万港币	45.36	45.36	方平章、陈翠琴	-
深圳市爵盟管理咨询有限公司	第二大股东	有限责任	深圳	张顺	贸易投资	1010 万元	41.04	41.04	张顺、杨学君	67004827-3
2013 年 12 月 31 日										
爵盟投资（香港）有限公司	第一大股东	有限责任	香港	-	贸易投资	1 万港币	45.36	45.36	方平章、陈翠琴	-
深圳市爵盟管理咨询有限公司	第二大股东	有限责任	深圳	张顺	贸易投资	1010 万元	41.04	41.04	张顺、杨学君	67004827-3

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易（续）

7.2 本公司的子公司情况

2015 年 12 月 31 日

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
深圳市立扬舜实业有限公司	全资子公司	有限责任	深圳	张顺	贸易	1000 万人民币	100	100	91440300724702518H
尚盟运动用品(香港)有限公司	全资子公司	有限责任	香港		贸易	26 万美元	100	100	
中潜装备(香港)有限公司	全资子公司	有限责任	香港		贸易	26 万美元	100	100	
三亚中潜户外运动有限公司	全资子公司	有限责任	三亚	张顺	贸易	50 万人民币	100	100	68117819-6
深圳市中潜潜水运动有限公司	全资子公司	有限责任	深圳	张顺	服务业及贸易	1000 万人民币	100	100	09425662-0

2014 年 12 月 31 日

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
深圳市立扬舜实业有限公司	全资子公司	有限责任	深圳	张顺	贸易	1000 万人民币	100	100	72470251-8
尚盟运动用品(香港)有限公司	全资子公司	有限责任	香港		贸易	26 万美元	100	100	
中潜装备(香港)有限公司	全资子公司	有限责任	香港		贸易	26 万美元	100	100	
三亚中潜户外运动有限公司	全资子公司	有限责任	三亚	张顺	贸易	50 万人民币	100	100	68117819-6
深圳市中潜潜水运动有限公司	全资子公司	有限责任	深圳	张顺	服务业及贸易	1000 万人民币	100	100	09425662-0

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易（续）

7.2 本公司的子公司情况（续）

2013 年 12 月 31 日									
子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
深圳市立扬舜实业有限公司	全资子公司	有限责任	深圳	张顺	贸易	1000 万人民币	100	100	72470251-8
尚盟运动用品(香港)有限公司	全资子公司	有限责任	香港		贸易	26 万美元	100	100	
中潜装备(香港)有限公司	全资子公司	有限责任	香港		贸易	26 万美元	100	100	
三亚中潜户外运动有限公司	全资子公司	有限责任	三亚	张顺	贸易	50 万人民币	100	100	68117819-6

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易（续）

7.3 本公司无合营和联营企业

7.4 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
惠州市祥福贸易有限公司	参股股东	56259752-3
深圳市中金蓝海资产管理有限公司	参股股东	56707585-5
惠州市嘉瑞贸易有限公司	参股股东	56259755-8
爵盟兴业股份有限公司	同一控制人控制的企业	无
尚盟贸易有限公司	同一控制人控制的企业	无

7.5 关联交易情况

7.5.1 报告期内存在控制关系且已确认本公司合并财务报表范围的子公司，其相互之交易及母子公司产易已作抵销。

7.5.2 报告期内未向关联方出售商品/提供劳务。

7.5.3 报告期内无公司受托管理/承包情况。

7.5.4 报告期内无公司委托管理/出包情况。

7.5.5 报告期内无公司出租情况。

7.5.6 公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
2015 年度						
杨学君	深圳市立扬舜实业有限公司	办公房屋	2007-5-15	2015-7-10	市场定价	144,000.60
2014 年度						
杨学君	深圳市立扬舜实业有限公司	办公房屋	2007-5-15	2017-5-14	市场定价	273,307.20
2013 年度						
杨学君	深圳市立扬舜实业有限公司	办公房屋	2007-5-15	2017-5-14	市场定价	273,307.20

中潜股份有限公司
财务报表附注
2013 年度、2014 年度、2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易（续）

7.5 关联交易情况（续）

7.5.7 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市中潜潜水运动有限公司	中潜股份有限公司	5,000 万元	2015.8.19	2020.12.31	否
方平章，张顺，深圳市爵盟管理咨询有限公司，爵盟投资（香港）有限公司，尚盟运动用品（香港）有限公司	中潜股份有限公司	7,800 万元	2014.8.25	2015.8.31	是
张顺、方平章、深圳市爵盟管理咨询有限公司	中潜股份有限公司	8,000 万元	2014.6.26	2018.12.31	否
张顺	中潜股份有限公司	15,600 万元	2013.12.26	2018.12.26	否
张顺	中潜股份有限公司	6,000 万元	2013.3.1	2016.3.1	否
张顺	中潜股份有限公司	5,000 万元	2012.1.1	2017.12.31	否
张顺	中潜股份有限公司	4,000 万元	2011.8.29	2013.8.29	是
张顺	中潜股份有限公司	1,500 万元	2008.12.10	2013.12.30	是
张顺、方平章、爵盟投资（香港）有限公司	尚盟运动用品（香港）有限公司	900 万美元	2013.12.27	2014.12.24	是
方平章	尚盟运动用品（香港）有限公司	100 万美元	2013.12.20	2014.12.31	是
张顺、方平章	尚盟运动用品（香港）有限公司	2,100 万美元	2013.5.15	2014.5.15	是
方平章	尚盟运动用品（香港）有限公司	1,900 万美元	2013.4.15	2013.9.30	是
方平章	尚盟运动用品（香港）有限公司	800 万美元	2012.12.26	2013.12.25	是
方平章	尚盟运动用品（香港）有限公司	100 万美元	2013.1.22	2013.9.30	是

7.5.8 报告期内无关联方资金拆借情况。

7.5.9 报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

7 关联方及关联交易（续）

7.5 关联交易情况（续）

7.5.10 关键管理人员薪酬

2015 年度、2014 年度、2013 年度本公司关键管理人员的报酬（包括货币和非货币形式）总额分别为 228.59 万元、222.16 万元、210.72 万元，2015 年度高级管理人员人数为 12 人、2014 年度、2013 年度高级管理人员人数为 11 人。

7.5.11 报告期内不存在其他关联交易事项。

8 报告期无股份支付情况

9 或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

10 承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 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。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

11 资产负债表日后事项

11.1 截至本财务报告签发日，中潜股份有限公司及其子公司到期借款明细：

公司	借款银行	币种	金额	期限	合同编号
中潜股份有限公司	中信银行	美元	2,150,000.00	2015.9.17-2016.3.15	2015 信银惠汇融字第 002 号
中潜股份有限公司	中信银行	美元	2,750,000.00	2015.9.25-2.16.3.23	2015 信银惠汇融字第 002 号
中潜股份有限公司	中信银行	美元	2,800,000.00	2015.10.21-2016.4.18	2015 信银惠汇融字第 002 号
中潜股份有限公司	工商银行	美元	1,530,000.00	2015.12.11-2016.3.1	工行 2015 惠阳 0170 号
中潜股份有限公司	工商银行	美元	940,000.00	2015.12.11-2016.3.1	工行 2015 惠阳 0171 号
尚盟运动用品（香港）有限公司	永丰银行	美元	1,000,000.00	2015.08.11--2016.02.05	26-0007
尚盟运动用品（香港）有限公司	玉山银行	美元	1,860,000.00	2015.10.02-2016.01.29	5ESHKSL01028
尚盟运动用品（香港）有限公司	玉山银行	美元	1,150,000.00	2015.10.15-2016.02.05	5ESHKSL01071
尚盟运动用品（香港）有限公司	玉山银行	美元	750,000.00	2015..11.13-2016.3.11	5ESHKSL01194
尚盟运动用品（香港）有限公司	玉山银行	美元	200,000.00	2015.12.22-2016.4.20	5ESHKSL01365

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

11 资产负债表日后事项（续）

11.2 截至本财务报告签发日，中潜股份有限公司新增借款明细：

公司	借款银行	币种	金额	期限	合同编号
中潜股份有限公司	工商银行	人民币	5,000,000.00	2016.1.12-2016.7.11	工行 2015 惠阳 00201 号
中潜股份有限公司	工商银行	人民币	7,000,000.00	2016.1.18-2016.7.17	工行 2016 惠阳 00001 号
中潜股份有限公司	工商银行	人民币	6,000,000.00	2016.2.3-2016.8.2	工行 2016 惠阳 00005 号
中潜股份有限公司	工商银行	人民币	12,000,000.00	2016.2.26-2016.8.25	工行 2016 惠阳 00009 号
中潜股份有限公司	工商银行	人民币	6,000,000.00	2016.3.10-2016.9.9	工行 2016 惠阳 00015 号
中潜股份有限公司	平安银行	人民币	18,377,959.49	2016.3.18-2017.3.17	平银惠贷 B029201601290001 号
中潜股份有限公司	中信银行	人民币	13,500,000.00	2016.3.14-2016.9.12	2015 信银惠汇融字第 002 号
中潜股份有限公司	中信银行	人民币	13,300,000.00	2016.3.15-2016.6.24	2015 信银惠汇融字第 002 号
中潜股份有限公司	中信银行	人民币	17,500,000.00	2016.3.23-2016.9.19	2015 信银惠汇融字第 002 号
中潜股份有限公司	中信银行	人民币	19,000,000.00	2016.3.29-2016.9.29	2016 信银惠贷字第 0026 号
中潜股份有限公司	招商银行	人民币	8,000,000.00	2016.4.26-2017.4.27	2016 小金四字第 1016850760 号
尚盟运动用品（香港）有限公司	永丰银行	美元	1,000,000.00	2016.2.5-2016.8.3	26-0008
尚盟运动用品（香港）有限公司	玉山银行	美元	1,860,000.00	2016.1.29-2016.5.27	6ESHKSL00166
尚盟运动用品（香港）有限公司	玉山银行	美元	1,150,000.00	2016.2.5-2016.6.3	6ESHKSL00199
尚盟运动用品（香港）有限公司	玉山银行	美元	750,000.00	2016.3.11-2016.7.8	16HKLN000032
尚盟运动用品（香港）有限公司	玉山银行	美元	200,000.00	2016.4.20-2016.8.18	16HKLN000183

12 需要披露的其他重要事项

12.1 租赁

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。

本公司的全资子公司三亚中潜户外运动有限公司于 2010 年 6 月 25 日-2015 年 9 月 1 日租赁海南省三亚市榆亚路 473 号东海雅苑一楼 A-105-1、A-105-2、A-106 号商铺，租金第一至三年 27.5719 万元/年，第四年 30.1168 万元/年，第五年 34.7828 万元/年。

本公司于 2011 年 12 月 1 日-2021 年 11 月 30 日租赁惠阳区新圩镇长布村周康围小组建筑物，建筑面积 3300 平方米，租金 31.68 万元/年。

本公司于 2013 年 4 月 24 日-2016 年 4 月 23 日租赁北京市海淀区青龙桥新村街道办事处 W-B 组团 4#住宅楼 3 层 1 单元 301，建筑面积 475.1 平方米，租金 60 万元/年。

本公司的全资子公司深圳市中潜潜水运动有限公司于 2014 年 3 月 20 日-2024 年 3 月 19 日止，租赁深圳市南山区桃园路田厦国际中心 A、B 楼 2-3 楼和 1 楼部分建筑，建筑面积 16,577.37 平方米，免租期 5 个月零 10 天，从 2014 年 9 月 1 日-2016 年 3 月 19 日，租金按建筑面积每平方米/月 113.10 元，从第 3 年起按每 2 年每平方米/月递增 5%。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
以账龄为信用风险特征划分组合的应收账款	10,434,361.81	100.00	89,076.81	85.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	10,434,361.81	100.00	89,076.81	85.37

种类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
以账龄为信用风险特征划分组合的应收账款	20,558,200.35	100	155,938.86	0.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	20,558,200.35	100	155,938.86	0.76

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
以账龄为信用风险特征划分组合的应收账款	2,874,991.38	100	143,749.57	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,874,991.38	100	143,749.57	5.00

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释（续）

13.1 应收账款（续）

应收账款种类的说明：详见附注 3.8。

13.1.2 无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

13.1.3 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	10,089,925.81	96.70	54,633.21	20,558,200.35	100	155,938.86
1-2 年	344,436.00	3.30	34,443.60			
2-3 年						
3 年以上						
合计	10,434,361.81	100.00	89,076.81	20,558,200.35	100	155,938.86

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	2,874,991.38	100	143,749.57
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	2,874,991.38	100	143,749.57

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释（续）

13.1 应收账款（续）

13.1.4 无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

13.1.5 本期转回或收回情况

无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

13.1.6 本报告期无实际核销的应收账款。

13.1.7 本报告期应收账款中无欠持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

13.1.8 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例（%）
尚盟运动用品（香港）有限公司	关联方	8,997,261.54	1 年以内	14.88
深圳市燕杏服装有限公司	非关联方	551,539.80	1 年以内	0.91
东莞市欧拓运动用品有限公司	非关联方	432,569.75	1 年以内,1~2 年	0.72
上海莘威运动品有限公司	非关联方	325,251.72	1 年以内	0.54
北京经纬舜承商贸有限公司	非关联方	51,339.00	1 年以内	0.08
		10,357,961.81		17.13

13.1.9 无应收关联方账款。

13.1.10 无终止确认的应收账款。

13.1.11 无以应收账款为标的进行证券化的情况。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释（续）

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
以账龄为信用风险特征划分组合的应收账款	145,772,173.86	100.00	1,263,366.67	0.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	145,772,173.86	100.00	1,263,366.67	0.87

种类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
以账龄为信用风险特征划分组合的应收账款	134,087,969.45	100	544,772.09	0.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	134,087,969.45	100	544,772.09	0.41

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
以账龄为信用风险特征划分组合的应收账款	6,375,887.63	100	301,649.16	4.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,375,887.63	100	301,649.16	4.73

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释（续）

13.2 其他应收款（续）

其他应收款种类的说明：详见附注 3.8。

13.2.2 无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

13.2.3 按组合计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	142,243,073.86	97.58	243,016.67	130,523,869.45	97.34	285,862.09
1-2 年	360,500.00	0.25	36,050.00	3,539,100.00	2.64	233,910.00
2-3 年	3,168,600.00	2.17	984,300.00			
3 年以上		-		25,000.00	0.02	25,000.00
合计	145,772,173.86	100.00	1,263,366.67	134,087,969.45	100	544,772.09

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	6,375,887.63	100	301,649.16
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	6,375,887.63	100	301,649.16

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.2 其他应收款（续）

13.2.4 无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

13.2.5 本期转回或收回情况

本报告期无前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

13.2.6 本报告期无核销的其他应收款。

13.2.7 本报告期其他应收款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

13.2.8 本报告期其他应收款中无金额较大的其他应收款

13.2.9 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例（%）
深圳市中潜潜水运动有限公司	非关联方	127,231,923.36	1 年以内	87.28
尚盟运动用品（香港）有限公司	关联方	11,350,817.21	1 年以内	7.79
惠州市惠阳区住房和城乡建设局	非关联方	3,127,280.00	1 年以内， 1-2 年	2.15
深圳市豪威光电薄膜装置有限公司	非关联方	1,680,000.00	1 年以内	1.15
出口退税	非关联方	1,582,616.34	1 年以内	1.09
合计		144,972,636.91		99.46

13.2.10 无终止确认的其他应收款情况。

13.2.11 无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
2015 年 12 月 31 日											
深圳市立扬舜实业有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	100	100				
尚盟运动用品(香港)有限公司	成本法	1,774,760.00	1,774,760.00		1,774,760.00	100	100				
三亚中潜户外运动有限公司	成本法	1,700,000.00	1,700,000.00		1,700,000.00	100	100				
中潜装备(香港)有限公司	成本法	1,660,334.00	1,660,334.00		1,660,334.00	100	100				
深圳市中潜潜水运动有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100				
合计		23,135,094.00	23,135,094.00		23,135,094.00						
被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
2014 年 12 月 31 日											
深圳市立扬舜实业有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	100	100				
尚盟运动用品(香港)有限公司	成本法	1,774,760.00	1,774,760.00		1,774,760.00	100	100				
三亚中潜户外运动有限公司	成本法	1,700,000.00	1,700,000.00		1,700,000.00	100	100				
中潜装备(香港)有限公司	成本法	1,660,334.00	1,660,334.00		1,660,334.00	100	100				
深圳市中潜潜水运动有限公司	成本法			10,000,000.00	10,000,000.00	100	100				
合计		13,135,094.00	13,135,094.00	10,000,000.00	23,135,094.00						

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.3 长期股权投资(续)

13.3.1 长期股权投资情况表（续）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
2013 年 12 月 31 日											
深圳市立扬舜实业有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	100	100				
尚盟运动用品（香港）有限公司	成本法	1,774,760.00	1,774,760.00		1,774,760.00	100	100				
三亚中潜户外运动有限公司	成本法	1,700,000.00	1,700,000.00		1,700,000.00	100	100				
中潜装备（香港）有限公司	成本法	1,660,334.00	1,660,334.00		1,660,334.00	100	100				
合计		13,135,094.00	13,135,094.00		13,135,094.00						

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释（续）

13.4 营业收入及营业成本

13.4.1 营业收入

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	280,841,998.98	276,815,598.65	263,101,327.46
其他业务收入	15,000.00		15,000.00
营业成本	186,524,395.44	180,077,903.50	179,917,827.29

13.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生产制造业	280,841,998.98	186,524,395.44	276,815,598.65	180,077,903.50	263,101,327.46	179,917,827.29
合计	280,841,998.98	186,524,395.44	276,815,598.65	180,077,903.50	263,101,327.46	179,917,827.29

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释（续）

13.4 营业收入及营业成本

13.4.3 主营业务（分产品）

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
潜水服	150,423,010.74	94,788,775.53	139,397,951.36	82,448,210.02
渔猎服	91,732,863.71	63,466,966.43	97,647,964.04	65,740,812.11
其他	38,686,124.53	28,268,653.48	39,769,683.25	31,888,881.37
合计	280,841,998.98	186,524,395.44	276,815,598.65	180,077,903.50

产品名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
潜水服	136,398,345.79	86,363,583.30
渔猎服	79,589,113.79	55,405,805.77
其他	47,113,867.88	38,148,438.22
合计	263,101,327.46	179,917,827.29

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释（续）

13.4 营业收入及营业成本（续）

13.4.4 主营业务（分地区）

地区名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	49,246,672.05	29,444,179.76	32,009,804.21	12,074,265.05
国外	231,595,326.93	157,080,215.68	244,805,794.44	168,003,638.45
合计	280,841,998.98	186,524,395.44	276,815,598.65	180,077,903.50

地区名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
国内	19,247,240.61	13,449,008.39
国外	243,854,086.85	166,468,818.90
合计	263,101,327.46	179,917,827.29

13.4.5 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2015 年度	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例
尚盟运动用品(香港)有限公司	231,595,326.93	82.46%
A1 单位	39,346,239.31	14.01%
上海莘威运动品有限公司	2,159,495.48	0.77%
深圳市燕杏服装有限公司	2,147,857.00	0.76%
海军司令部航海保证部	2,080,170.95	0.74%
合计	277,329,089.67	98.74%

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.5 投资收益

13.5.1 投资收益明细情况

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
持有交易性金融资产期间取得的投资收益			
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益			
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	93,468.49		675,724.41
处置交易性金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资取得的投资收益			
可供出售金融资产等取得的投资收益			
其他			
合计	93,468.49		675,724.41

投资收益的说明：本报告期不存在投资收益汇回存在重大限制的情形。

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.6 现金流量表补充资料

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	39,201,238.64	46,938,751.81	41,250,497.59
加: 资产减值准备	651,732.53	255,312.22	257,536.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,897,263.62	8,977,957.56	6,454,516.64
无形资产摊销	981,329.43	1,029,960.39	751,404.85
长期待摊费用摊销	34,426.68	34,426.68	20,082.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		27,483.32	127,465.19
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	8,623,412.67	6,841,150.99	1,424,541.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-93,468.49		-675,724.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	121,240.12	-90,796.83	-174,274.57
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,879,778.61	-225,253.31	-7,032,589.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,876,615.49	-119,088,428.18	32,739,565.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-30,678,965.01	34,664,151.66	24,293,462.60
其他			
经营活动产生的现金流量净额	22,735,047.07	-20,635,283.69	99,436,485.00
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的年末余额	21,873,637.47	25,179,021.51	34,668,913.05
减: 现金的年初余额	25,179,021.51	34,668,913.05	17,054,398.87
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-3,305,384.04	-9,489,891.54	17,614,514.18

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 补充资料

14.1 非经常性损益明细表

项目	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-154,152.39	-28,715.50
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,205,300.00	2,114,878.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费：		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	93,468.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,459.93	139,959.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-646,971.57	-349,857.36
减：少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,462,184.60	1,876,264.74

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 补充资料（续）

14.1 非经常性损益明细表（续）

项目	2013 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-127,465.19
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,945,405.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	675,724.41
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	511,401.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	-640,680.58
减：少数股东权益影响额（税后）	
合计	3,364,386.37

中潜股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度、2014 年度、2015 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 补充资料（续）

14.2 净资产收益率及每股收益

2015 年度

报告期净利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.14%	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.73%	0.61	0.61

2014 年

报告期净利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.36	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.47	0.48	0.48

2013 年

报告期净利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.88	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.93	0.62	0.62

加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

14.3 公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明：详见各报表项目附注。

中潜股份有限公司
财务报表附注
2013 年度、2014 年度、2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。



法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2016 年 05 月 04 日



营业执照

(副本)

注册号 310114002625508

证照编号 14000000201408221163

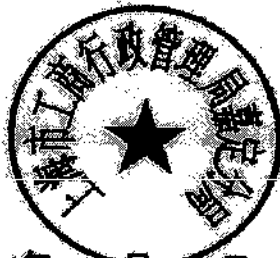
名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊的普通合伙企业
主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室
执行事务合伙人 孙勇

成立日期 2013年12月2日
合伙期限 2013年12月2日至2043年12月1日

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2014年 08月 22日

企业信用信息公示系统网址: <https://www.sgs.gov.cn/notice>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 孙勇

办公场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

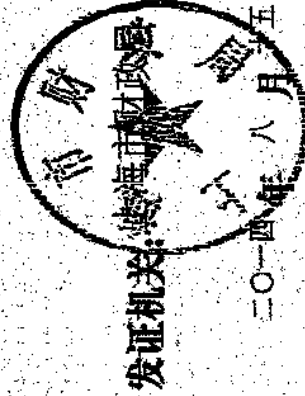
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000003

注册资本(出资额): 人民币 4814.82 万元

批准设立文号: 沪财会(98)153号 (转制批文 沪财会(2013)68号)

批准设立日期: 1998年12月23日 (转制日期 2013年11月20日)



中华人民共和国财政部制

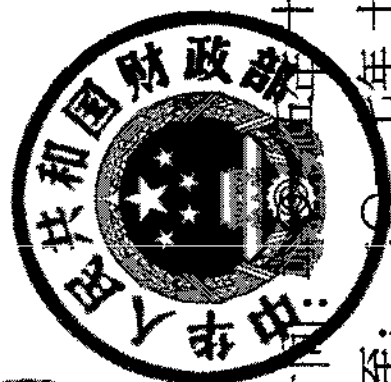
证书序号: 000433

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

众华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 孙勇



证书号: 35

发证时间:

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十一日