



中潜股份有限公司

2020 年年度报告

2021-041

2021 年 05 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈春国、主管会计工作负责人许伯宁及会计机构负责人(会计主管人员)孙开阳声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

天健会计师事务所为本公司出具带有持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告。

1、公司主要从事潜水装备等涉水活动防护装备的研发、生产及销售和提供潜水服务业务。其中，潜水装备制造业务对海外市场的依存度较高。2020 年以来，全球尤其是海外疫情持续蔓延，上市公司原有各板块业务均受不同程度的不利影响，潜水装备制造业务出现订单减少、业务拓展不利等情形，从而导致公司业绩下滑，主营业务趋于萎缩，盈利能力大幅下降，面临较大经营压力和困难。2、2020 年度，公司实现营业收入 1.71 亿元，较 2019 年度下降 66.42%；2020 年度公司实现净利润为-1.86 亿元，较 2019 年度下降 992.12%。下半年考虑到海外疫情未出现缓和迹象，公司长时间未能承接新的订单，已经处于连续亏损状态，为了缓解上市公司现金流压力，同时及时止损，公司停止了潜水服相关生产线的产品生产。3、根据中国潜水打捞行业协会的相关数据，全球潜水市场的活跃，带动潜水装备市场需求增大。伴随着全球潜水市场的快速发展，

预计至 2022 年市场规模可达到 255 亿美元。但因公司业务对海外客户依赖度较高，公司潜水装备生产业务受海外持续蔓延的疫情影响较大。4、2020 年度受疫情影响，公司潜水装备产品相关订单大幅减少，部分生产线停产。2020 年度相继处置全资子公司上海招信软件科技有限公司及深圳市中潜潜水运动有限公司 100% 股权，同时互联网大数据业务处于停滞状态。截至 2020 年 12 月 31 日，公司流动负债高于流动资产 20,982.05 万元，2020 年度发生净亏损 18,582.74 万元。这些事项或情况连财务报表附注十三所示的期后资产处置事项，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。5、公司的审计报告被出具带有持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告。

1、运营管理风险公司自上市以来，不断探索业务的转型升级，报告期内对新业务拓展进行了尝试，新业务的拓展与经营对公司管理水平的要求越来越高，对公司在财务管理、运营管理、内部控制、战略投资提出了更高的要求。如果不能及时应对跨行业发展、经营规模快速扩张等内外环境的变化，将可能影响公司新项目的正常推进或错失发展机遇，公司生产经营和业绩提升将受到一定影响。2、技术替代风险公司自创立以来，始终坚持自主创新的技术发展战略。公司主营业务运用自主研发的复合橡胶材料生产技术、废料回收再利用技术、缝合、粘接技术及系列化补强及抗老化等独特新型技术，公司产品质量和性能得到大幅提升，维持了产品的市场竞争优势。3、财务和商誉减值风险公司因为战略发展需要，计划通过兼并收购等方式拓展公司业务范围，这对公司财务管理和风险控制提出了更高的要求。以现金支付方式的收购会加大公司的财务压力，对公司偿债能力提出更高的要求；被并购企业价值评估不当，或被并购企业经营及盈利状况不达预期，都会使公司面临计提商誉减值的风险。公司将持

续优化组织架构和管理流程，通过业务、管理培训、引进高端管理人才等各种措施与被并购企业进行有效的资源整合，以发挥公司间的协同效应，尽力保证被并购企业的市场竞争力及持续稳定发展，最大限度的降低商誉减值风险。4、收购失败风险随着公司战略转型的不断推进，公司将通过参股、收并购等多种方式不断推进外延式发展，因此存在因资本市场环境、监管政策变化、资金问题、并购标的业绩波动、交易双方谈判失败等因素所导致的并购失败风险。5、被中国证监会立案调查的风险公司于 2020 年 10 月 20 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（粤调查字 20137 号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司进行立案调查。截至本报告发布日，公司尚未收到广东证监局就公司立案调查事项的结论性意见或决定。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	8
第二节 公司简介和主要财务指标	12
第三节 公司业务概要	14
第四节 经营情况讨论与分析	27
第五节 重要事项	58
第六节 股份变动及股东情况	67
第七节 优先股相关情况	67
第八节 可转换公司债券相关情况	67
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	68
第十节 公司治理	69
第十一节 公司债券相关情况	76
第十二节 财务报告	83
第十三节 备查文件目录	84

释义

释义项	指	释义内容
中潜股份、公司	指	中潜股份有限公司
原控股股东、深圳爵盟	指	深圳市爵盟管理咨询有限公司
控股股东、香港爵盟	指	爵盟投资（香港）有限公司，即 GEM INVESTMENT (HONG KONG) COMPANY LIMITED
惠州祥佳	指	惠州市祥佳科技有限公司
嘉瑞网络	指	惠州市嘉瑞网络服务有限公司
深圳中潜/中潜潜水世界/潜水运动	指	深圳市中潜潜水运动有限公司
深圳蔚蓝/蔚蓝体育	指	深圳市蔚蓝体育有限公司
中潜物业	指	惠州市中潜物业管理有限公司
上海招信	指	上海招信软件科技有限公司
苏州森瑞特	指	苏州森瑞特黄金珠宝销售有限公司
北海中潜	指	北海中潜科技有限公司
三亚中潜	指	三亚中潜户外运动有限公司
西洛蒂亚	指	西洛蒂亚股份有限公司，即 CIELOTIERA CORP.
中天装备	指	深圳市中天潜水装备有限公司
惠州雅妍	指	惠州市雅妍酒店管理有限公司
大唐存储	指	合肥大唐存储科技有限公司
蓝鼎产业	指	安徽蓝鼎产业投资发展有限公司
堆龙皖杰	指	堆龙德庆皖杰控股集团有限公司
《公司章程》	指	《中潜股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
深交所	指	深圳证券交易所
保荐机构、主承销商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所、审计机构	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
ODM	指	ODM 是 ORIGINAL DESIGN MANUFACTURER（自主设计制造商）的缩写，它是指制造厂商除了制造加工外，增加了设计环节，承担部分设计任务，生产制造产品并销售给品牌商的业务模式。
OEM	指	OEM 是 ORIGINAL BRAND MANUFACTURER（自主品牌制造商）的缩写，它是指制造商拥有自主品牌，自主设计产品，并自主制造产

		品，拥有完整业务链的业务模式。
限制性股票激励计划	指	中潜股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）
股票期权激励计划	指	中潜股份有限公司 2019 年股票期权激励计划（草案）
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	中潜股份	股票代码	300526
公司的中文名称	中潜股份有限公司		
公司的中文简称	中潜股份		
公司的外文名称（如有）	China Dive Company Limited		
公司的法定代表人	陈春国		
注册地址	广东省惠州市惠阳区新圩镇长布村		
注册地址的邮政编码	516223		
办公地址	广东省深圳市南山区中心路 3008 号深圳湾 1 号广场南区 T7 第 16 层		
办公地址的邮政编码	518000		
公司国际互联网网址	http://www.china-dive.com		
电子信箱	zqgf888@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	尹晓莹	翁懿明
联系地址	广东省深圳市南山区中心路 3008 号深圳湾 1 号广场南区 T7 第 16 层	广东省深圳市南山区中心路 3008 号深圳湾 1 号广场南区 T7 第 16 层
电话	0755-83571281	0755-83571281
传真	0755-83571291	0755-83571291
电子信箱	zqgf888@163.com	zqgf66@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
----------	------------------

会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
签字会计师姓名	乔如林、曾宪康

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	2020 年	2019 年		本年比上年增 减	2018 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	170,795,706.83	527,581,350.43	508,662,723.21	-66.42%	400,848,005.95	400,848,005.95
归属于上市公司股东的净利润（元）	-185,827,378.85	27,666,295.04	20,829,910.98	-992.12%	22,698,760.39	22,698,760.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-234,843,219.10	23,703,540.74	16,867,156.68	-1,492.31%	21,585,674.96	21,585,674.96
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,241,756.93	29,246,571.25	29,246,571.25	-92.33%	125,963,610.98	125,963,610.98
基本每股收益（元/股）	-0.9086	0.16	0.10	-1,008.60%	0.13	0.13
稀释每股收益（元/股）	-0.9086	0.16	0.10	-1,008.60%	0.13	0.13
加权平均净资产收益率	-39.34%	0.16%	0.12%	-39.46%	4.25%	4.25%
	2020 年末	2019 年末		本年末比上年 末增减	2018 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额（元）	655,191,425.96	1,060,742,787.79	1,049,426,492.19	-37.57%	1,052,208,527.94	1,052,208,527.94
归属于上市公司股东的净资产（元）	373,839,889.06	572,026,434.40	572,565,870.18	-34.71%	546,879,348.08	546,879,348.08

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

√ 是 □ 否

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入（元）	170,795,706.83	508,662,723.21	公司营业收入
营业收入扣除金额（元）	60,215,361.40	50,028,995.91	包含材料销售收入、本期处置公司收入、租金收入、新增贸易收入、拟注销公司收入以及未获取充分适当审计证据的收入
营业收入扣除后金额（元）	110,580,345.43	458,633,727.30	扣除后营业收入

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	46,021,868.67	59,184,156.88	41,841,458.14	23,748,223.14
归属于上市公司股东的净利润	-16,893,662.39	17,390,824.38	-86,773,812.02	-99,550,728.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-17,634,164.69	-23,255,006.45	-83,139,906.98	-110,814,140.98
经营活动产生的现金流量净额	-11,571,309.85	78,256,422.53	-45,162,551.23	-19,280,804.52

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

√ 是 □ 否

二季度及三季度将收到的部分筹资活动往来款计入经营活动现金流，现将其更正。

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	49,017,102.49	9,881,067.81	-113,633.66	其中包含处置子公司投资收益 49,831,362.57 元
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,673,065.68	1,566,610.20	1,561,985.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	463,250.00			
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	94,536.69			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-3,800,000.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	171,274.71	79,336.04	-143,036.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	420,283.80			
减：所得税影响额	23,673.12	7,564,259.75	192,230.37	
合计	49,015,840.25	3,962,754.30	1,113,085.43	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是国内专业生产潜水装备产品的制造和供应商，主要从事适宜各类人群涉水活动防护装备的研发、生产及销售等；公司主要采取ODM与OBM相结合的方式销售，产品销往欧洲、美洲、亚洲等近60个国家和地区，是国内海洋潜水装备领域的高新技术企业之一。

2020年，疫情在海外呈现持续蔓延之势，全球主要经济体的生产、消费等各领域均受到冲击，贸易活动减少，给传统制造业和外贸行业带来巨大挑战，叠加中美贸易摩擦升级带来的负面影响，上市公司原有各板块业务均受到不同程度的影响，潜水装备制造业务出现订单减少、业务拓展不利等情形，从而导致公司业绩下滑，主营业务趋于萎缩，盈利能力大幅下降，面临较大经营压力和困难。

报告期内主要产品、服务及其用途如下：

1、浮潜装备和游泳用品

公司生产和销售的主营产品包括潜水镜、潜水呼吸管、脚蹼及游泳镜、游泳帽和游泳配件等一系列浮潜装备和游泳用品。公司作为潜水装备生产和供应商，在浮潜装备和游泳用品行业深耕多年，在行业内具有较高知名度，直接客户均为大型的品牌运营商，均以ODM的经营模式为主，并积极拓展在OBM方面的市场规模。

2、潜水服

报告期内，公司生产了适宜各类人群、各专业用途的潜水服产品，包括干式潜水服、半干式潜水服、湿式潜水服以及八针潜水服等，有效满足消费者各种深度潜水及冲浪等活动对人体保护、运动保障的产品需求。其中干式潜水服、半干式潜水服、湿式潜水服使用公司拥有自主知识产权的新型复合橡胶材料生产，显著提高了产品的防水、保温、抗压、耐磨、抗撕裂和伸缩力等性能，具有明显的竞争优势。

3、渔猎服等其他装备

报告期内，公司生产了系列化的适宜各类人群的渔猎服产品，系潜水服衍生品，分为橡胶类和非橡胶类两种，其中橡胶类包括丁苯橡胶和防水透气渔猎服，非橡胶类主要指PVC类渔猎服，满足客户在多种环境下包括“高寒环境”的浅水区域进行钓鱼、打猎、渔业养殖、捕捞、工程作业等活动对防水、保温、抗压的功能性需求，同时兼顾时尚、舒适等特性。公司生产的其他装备包括浮力背心、调节器、潜水鞋靴、呼吸调节器、蛙鞋、运动加压衣、航海手套、潜水面镜、干式水密包、防火干式救生衣等。

4、潜水培训及休闲体验服务

公司运营的“中潜潜水世界”项目，以经营室内高氧潜水、潜水培训、潜水体验及配套服务、潜水装备销售等为主。

报告期内，公司主要变化如下：公司在积极应对疫情带来影响的同时，及时调整和优化业务结构，在4月份出售了子公司上海招信的100%股权；5月，出售了因疫情一直处于停业状态的“中潜潜水世界”项目100%股权；6月，公司注销了实际经营及盈利状况不达预期的子公司三亚中潜；由于北海中潜主要团队人员于2月份递交了辞呈，大数据业务处于停滞状态，公司于11月决定对其进行注销；下半年考虑到海外疫情未出现缓和迹象，公司长时间未能承接新的订单，已经处于连续亏损状态，为了缓解上市公司现金流压力，同时及时止损，公司停止了潜水服相关生产线的产品生产。未来公司将专注于浮潜装备和游泳用品的研发及销售。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

股权资产	1、报告期内公司签订《股权转让协议》出售全资子公司上海招信 100% 股权；2、报告期内公司转让出售全资子公司深圳中潜 100% 股权。
------	--

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
菲律宾土地	购买		菲律宾					否
其他情况说明	1、子公司西洛蒂亚分别于 2017 年 6 月、2017 年 11 月购买了位于菲律宾 Puerto Galera 岛的两宗土地，并完成了以上两宗土地所有权转让过户手续；2、子公司西洛蒂亚于 2019 年 1 月购买了位于菲律宾八达雁一宗土地，并完成了土地所有权转让过户手续。							

三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。公司是国内专业生产潜水装备产品及提供潜水服务的提供商，是全球范围内海洋潜水装备领域技术先进的高新技术企业之一，根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944004629，发证日期：2019年12月12日），公司被认定为高新技术企业，认定有效期为三年。本次认定是公司原高新技术企业证书有效期满后所进行的重新认定，企业所得税减按15%的比例计缴。根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政厅、国家税务总局深圳市税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044200123，发证日期：2020年12月11日），公司孙公司深圳市华尔威体育用品制造有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期为三年。

1、技术研发及创新模式优势

公司历年坚持研发投入，在行业领域研发实力较强。2020年研发投入为431万元。在研发成果方面，截至2020年12月31日，公司及子公司已获专利授权共218项，发明专利16件，实用新型专利50件，外观专利118件，软件著作权17件，注册商标17个。

2、市场和品牌优势

经过多年的持续经营，公司已经在业内积累了丰富的市场营销经验和成熟优质的客户资源。依托优异的产品性能以及丰富的市场管理经验，公司的产品远销海外。休闲及体育运动领域，国际大型品牌运营商是公司产品主要的销售渠道。该等品牌运营商对其供应商的考察周期较长、考察范围较广且非常严格，企业只有在长期的市场竞争中不断提高产品质量及进行产品创新，才能赢得客户的认可和信任。公司经过多年的专业化运营，在研发设计能力、生产工艺水平、质量控制等方面不断改进、提升。同时基于客户需求，细化开发，提升服务质量，积极开拓市场，并与国际知名品牌Crivit、Crane、Zoggs及全球大型零售企业Wal-Mart等达成合作，成为其稳定供应商。

3、业务模式优势

与国外大型潜水装备生产企业相比，国内部分潜水装备生产企业整体实力较弱、专业化程度较低、研发投入较少。公司作为专业化的潜水装备生产企业，长期坚持自主知识产权和自主品牌的经营模式。目前，公司已形成ODM模式销售收入稳定增长，OBM市场份额持续巩固并不断拓展的业务格局，产品附加值不断提升，业务模式优势明显。

4、构建智能化制造体系

公司潜水装备生产线自动化建设升级项目已部分投入运行，未来计划逐步实现全自动化流水线生产，届时将会使得产品线布局更为合理，通过构建智能化制造体系，实现高效作业，节约人力成本，能够更好地满足高端客户定制需求和质量要求并提升生产效率，突破现有的产能瓶颈。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司主要从事潜水装备等适宜各类人群的涉水活动防护装备的研发、生产及销售和潜水服务业务。公司主要采取 ODM 与 OBM 相结合的方式销售，产品主要销往欧洲、美洲和东南亚等地区，对海外市场的依存度较高。2020 年以来，全球尤其是海外疫情持续蔓延，上市公司原有各板块业务均受不同程度的不利影响，潜水装备制造业务出现订单减少、业务拓展不利等情形，从而导致公司业绩下滑，主营业务趋于萎缩，盈利能力大幅下降，面临较大经营压力和困难。报告期内，公司总资产为 6.55 亿元，实现营业收入 1.71 亿元，较 2019 年度下降 66.42%；实现归属于上市公司股东的净利润为 -18,582.74 万元，比上年同期下降 992.12%，公司主要业务回顾如下：

一、积极应对不利环境，调整和优化业务结构

2020 年，公司在积极应对疫情带来影响的同时，及时调整和优化业务结构，在 4 月份出售了子公司上海招信的 100% 股权；5 月，出售了受疫情影响最大的潜水运动的 100% 股权；由于实际经营及盈利状况不达预期等原因，公司于 6 月注销了子公司三亚中潜；由于北海中潜主要团队人员于 2 月份递交了辞呈，大数据业务处于停滞状态，公司于 11 月决定对其进行注销；下半年考虑到海外疫情未出现缓和迹象，公司长时间未能承接新的订单，已经处于连续亏损状态，为了缓解上市公司现金流压力，同时及时止损，公司停止了潜水服相关生产线的产品生产。

目前公司生产和销售的主营产品包括潜水镜、潜水呼吸管、脚蹼及游泳镜、游泳帽和游泳配件等一系列潜水装备和游泳用品。公司作为潜水装备生产和供应商，在浮潜装备和游泳用品行业深耕多年，在行业内具有较高知名度，直接客户均为大型的品品牌运营商，均以 ODM 的经营模式为主，并积极拓展在 OBM 方面的市场规模。

二、持续加强自主品牌的推广力度

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

三、坚持研发创新，实现智能化项目建设

研发创新是公司的生命源泉，公司始终十分重视，致力于依靠自主创新实现企业可持续发展。2020 年，公司投入研发费用 431 万元。在研发成果方面，截至 2020 年 12 月 31 日，公司及子公司已获专利授权共 218 项，发明专利 16 件，实用新型专利 50 件，外观专利 118 件，软件著作权 17 件，注册商标 17 个。

报告期内，公司潜水装备生产线自动化建设升级项目已部分投入运行，未来计划逐步实现全自动化流水线生产，届时将会使得产品线布局更为合理，通过构建智能化制造体系，实现高效作业，节约人力成本，能够更好地满足高端客户的质量要求并提升生产效率，突破现有的产能瓶颈。

四、新业务探索与尝试

在公司传统主营业务难以实现重大突破的情况下，为提高公司持续盈利能力，公司尝试了通过外延式并购推进转型升级。鉴于公司的主营业务为传统制造业，主要经营管理团队系在公司发展过程中逐步成长的创始团队，对于新业态的特点及风险认识有限，探索转型过程未达到预期，但公司积累了相关经验，未来在转型过程中，会更加专注聚焦，注意引进人才，力求成功转型。

五、高新技术企业认定

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944004629，发证日期：2019 年 12 月 12 日），公司被认定为高新技术企业，认定有效期为三年。本次认定是公司原高新技术企业证书有效期满后所进行的重新认定，企业所得税减按 15% 的比例计缴。

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政厅、国家税务总局深圳市税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044200123，发证日期：2020 年 12 月 11 日），公司孙公司深圳市华尔威体育用品制造有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期为三年。

六、积极自查整改

公司于2020年10月20日收到中国证监会广东监管局出具的《调查通知书》（编号：粤调查字20137），因公司涉嫌信息披露违法违规，广东证监局决定对公司立案调查。对此，公司上下高度重视，一方面积极配合监管部门的调查工作；另一方面深刻反思、汲取教训、引以为戒，借此机会积极开展自查自纠工作，认真梳理存在的各类问题和风险，扎实整改。加强董监高的相关培训工作，树立风险意识和规范运作意识，切实提升内控治理水平。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	170,795,706.83	100%	508,662,723.21	100%	-66.42%
分行业					
生产制造业	115,390,092.19	67.56%	315,684,622.94	62.06%	-63.45%
服务业	10,999,031.97	6.44%	123,341,584.41	24.25%	-91.08%
互联网大数据服务	12,082,078.57	7.07%	19,062,419.42	3.75%	-36.62%
其他	32,324,504.10	18.93%	50,574,096.44	9.94%	-36.08%
分产品					
潜水服	73,357,414.99	42.95%	156,844,541.94	30.83%	-53.23%
渔猎服	358,381.25	0.21%	71,362,082.04	14.03%	-99.50%
潜水配套服务	10,999,031.97	6.44%	123,341,584.41	24.25%	-91.08%
潜水装备	41,674,295.95	24.40%	87,477,998.96	17.20%	-52.36%
互联网大数据服务	12,082,078.57	7.07%	19,062,419.42	3.75%	-36.62%
其他	32,324,504.10	18.93%	50,574,096.44	9.94%	-36.08%
分地区					
国内	75,507,009.79	44.21%	228,883,657.82	45.00%	-67.01%
国外	95,288,697.04	55.79%	279,779,065.39	55.00%	-65.94%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
生产制造业	115,390,092.19	97,209,541.10	15.76%	-63.45%	-53.38%	-18.19%
服务业	10,999,031.97	29,250,735.91	-165.94%	-91.08%	-68.38%	-190.94%
互联网大数据服务	12,082,078.57	6,216,683.89	48.55%	-36.62%	132.20%	-37.41%
其他	32,324,504.10	31,901,405.52	1.31%	-36.08%	-31.56%	-6.53%
分产品						
潜水服	73,357,414.99	60,819,235.26	17.09%	-53.23%	-41.78%	-16.30%
渔猎服	358,381.25	293,223.29	18.18%	-99.50%	-99.39%	-14.42%
潜水装备	41,674,295.95	36,097,082.56	13.38%	-52.36%	-35.46%	-22.68%
潜水配套服务	10,999,031.97	29,250,735.91	-165.94%	-91.08%	-68.38%	-190.94%
互联网大数据服务	12,082,078.57	6,216,683.89	48.55%	-36.62%	132.20%	-37.41%
其他	32,324,504.10	31,901,405.52	1.31%	-36.08%	-31.56%	-6.53%
分地区						
国内	75,507,009.79	86,929,786.46	-15.13%	-67.01%	-47.32%	-43.04%
国外	95,288,697.04	77,648,579.96	18.51%	-65.94%	-58.09%	-15.26%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
潜水服行业	销售量	万件	50.94	94.01	-45.81%
	生产量	万件	37.5	93.91	-60.07%
	库存量	万件	3.34	16.14	-79.31%
渔猎服行业	销售量	万件	0.2	26.32	-99.24%
	生产量	万件	0.1	25.14	-99.60%
	库存量	万件	0.07	0.29	-75.86%
其他潜水用品行业	销售量	万件、万双	246.33	95.32	158.42%
	生产量	万件、万双	205.49	106.15	93.58%
	库存量	万件、万双	6.35	5.28	20.27%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

2020年公司潜水服相关生产线停产所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
生产制造业	主营业务成本	97,209,541.10	59.07%	208,500,190.61	59.52%	-53.38%
服务业	主营业务成本	29,250,735.91	17.77%	92,500,113.16	26.41%	-68.38%
互联网大数据服务	主营业务成本	6,216,683.89	3.78%	2,677,298.83	0.76%	132.20%
其他	主营业务成本	31,901,405.52	19.38%	46,610,651.39	13.31%	-31.56%

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
潜水服	主营业务成本	60,819,235.26	36.95%	104,472,588.17	29.82%	-41.78%
渔猎服	主营业务成本	293,223.29	0.18%	48,098,077.93	13.73%	-99.39%
潜水配套服务	主营业务成本	29,250,735.91	17.77%	92,500,113.16	26.41%	-68.38%
潜水装备	主营业务成本	36,097,082.56	21.93%	55,929,524.51	15.97%	-35.46%
互联网大数据服务	主营业务成本	6,216,683.89	3.78%	2,677,298.83	0.76%	132.20%
其他	主营业务成本	31,901,405.52	19.38%	46,610,651.39	13.31%	-31.56%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1、公司2020年度增加惠州市九度科技有限公司、惠州市翔启科技有限公司2户一级子公司报表，增加环亚半导体（香港）有限公司、洋越控股有限公司2户二级子公司报表，这4家子公司纳入本期合并财务报表范围；

2、公司2020年度减少2户一级子公司上海招信软件科技有限公司及深圳市中潜潜水运动有限公司，两公司分别自2020年10月、2020年6月起不再纳入本期合并财务报表范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√ 适用 □ 不适用

2020年，疫情在海外呈现持续蔓延之势，全球主要经济体的生产、消费等各领域均受到冲击，贸易活动减少，给传统制造业和外贸行业带来巨大挑战，叠加中美贸易摩擦升级带来的负面影响，上市公司原有各板块业务均受到不同程度的影响，潜水装备制造业务出现订单减少、业务拓展不利等情形，从而导致公司业绩下滑，主营业务趋于萎缩，盈利能力大幅下降，面临较大经营压力和困难。

报告期内主要产品、服务及其用途如下：

1、浮潜装备和游泳用品

公司生产和销售的主营产品包括潜水镜、潜水呼吸管、脚蹼及游泳镜、游泳帽和游泳配件等一系列浮潜装备和游泳用品。公司作为潜水装备生产和供应商，在浮潜装备和游泳用品行业深耕多年，在行业内具有较高知名度，直接客户均为大型的品牌运营商，均以ODM的经营模式为主，并积极拓展在OBM方面的市场规模。

2、潜水服

报告期内，公司生产了适宜各类人群、各专业用途的潜水服产品，包括干式潜水服、半干式潜水服、湿式潜水服以及八针潜水服等，有效满足消费者各种深度潜水及冲浪等活动对人体保护、运动保障的产品需求。其中干式潜水服、半干式潜水服、湿式潜水服使用公司拥有自主知识产权的新型复合橡胶材料生产，显著提高了产品的防水、保温、抗压、耐磨、抗撕裂和伸缩力等性能，具有明显的竞争优势。

3、渔猎服等其他装备

报告期内，公司生产了系列化的适宜各类人群的渔猎服产品，系潜水服衍生品，分为橡胶类和非橡胶类两种，其中橡胶类包括丁苯橡胶和防水透气渔猎服，非橡胶类主要指PVC类渔猎服，满足客户在多种环境下包括“高寒环境”的浅水区域进行钓鱼、打猎、渔业养殖、捕捞、工程作业等活动对防水、保温、抗压的功能性需求，同时兼顾时尚、舒适等特性。公司生产的其他装备包括浮力背心、调节器、潜水鞋靴、呼吸调节器、蛙鞋、运动加压衣、航海手套、潜水面镜、干式水密包、防火干式救生衣等。

4、潜水培训及休闲体验服务

公司运营的“中潜潜水世界”项目，以经营室内高氧潜水、潜水培训、潜水体验及配套服务、潜水装备销售等为主。

报告期内，公司主要业务变化如下：公司在积极应对疫情带来影响的同时，及时调整和优化业务结构，在4月份出售了子公司上海招信的100%股权；5月，出售了因疫情一直处于停业状态的“中潜潜水世界”项目100%股权；6月，公司注销了实际经营及盈利状况不达预期的子公司三亚中潜；由于北海中潜主要团队人员于2月份递交了辞呈，大数据业务处于停滞状态，公司于11月决定对其进行注销；下半年考虑到海外疫情未出现缓和迹象，公司长时间未能承接新的订单，已经处于连续亏损状态，为了缓解上市公司现金流压力，同时及时止损，公司停止了潜水服相关生产线的产品生产。未来公司将专注于浮潜装备和游泳用品的研发及销售。

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	89,556,199.78
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	52.43%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	7.10%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	50,343,530.00	29.48%
2	客户 2	12,126,895.09	7.10%
3	客户 3	11,748,393.82	6.88%
4	客户 4	8,896,743.36	5.21%
5	客户 5	6,440,637.51	3.77%
合计	--	89,556,199.78	52.43%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	20,345,323.09
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	41.48%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	14.89%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	7,303,005.00	14.89%
2	供应商 2	6,626,685.73	13.51%
3	供应商 3	2,810,861.50	5.73%
4	供应商 4	1,806,637.17	3.68%
5	供应商 5	1,798,133.69	3.67%
合计	--	20,345,323.09	41.48%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	6,675,049.82	19,322,358.91	-65.45%	主要系本部以及北海中潜销售减少对应费用减少
管理费用	85,594,732.85	49,175,480.80	74.06%	主要系本部支付辞退福利所致
财务费用	8,546,803.44	13,952,061.29	-38.74%	主要系银行利息影响
研发费用	4,306,538.42	29,942,681.12	-85.62%	主要系本部研发费用减少所致

4、研发投入

适用 不适用

公司历年坚持研发投入，在行业领域研发实力较强。2020年研发投入为431万元。在研发成果方面，截至2020年12月31日，公司及子公司已获专利授权共218项，发明专利16件，实用新型专利50件，外观专利118件，软件著作权17件，注册商标17个。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2020 年	2019 年	2018 年
研发人员数量（人）	40	238	162
研发人员数量占比	18.26%	18.75%	13.55%
研发投入金额（元）	4,306,538.42	29,942,681.12	21,057,410.14
研发投入占营业收入比例	2.52%	5.89%	5.25%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

公司潜水服相关生产线停产，研发投入降低。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	328,783,022.72	497,898,704.57	-33.97%
经营活动现金流出小计	326,541,265.79	468,652,133.32	-30.32%
经营活动产生的现金流量净额	2,241,756.93	29,246,571.25	-92.33%
投资活动现金流入小计	119,933,925.92	154,156,234.20	-22.20%
投资活动现金流出小计	93,032,470.94	190,780,447.67	-51.24%
投资活动产生的现金流量净额	26,901,454.98	-36,624,213.47	-173.55%
筹资活动现金流入小计	219,032,163.99	579,688,640.53	-62.22%
筹资活动现金流出小计	268,753,683.95	566,375,956.68	-52.55%
筹资活动产生的现金流量净	-49,721,519.96	13,312,683.85	-473.49%

额			
现金及现金等价物净增加额	-19,086,781.99	10,228,142.52	-286.61%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动现金净流量同比降低92.45%，主要系公司关停潜水服相关生产线，业务规模降低所致。

投资活动现金净流量同比降低173.55%，主要系处置子公司获取现金流入以及同期支付在建工程款所致。

筹资活动现金净流量同比下降473.49%，主要系偿还银行借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

主要受资产减值损失影响。各因素及影响金额如下：

因素	影响金额
资产减值准备	131,070,772.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,849,940.79
无形资产摊销	4,716,045.25
长期待摊费用摊销	9,113,387.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	176,636.07
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	637,624.01
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	
财务费用(收益以“—”号填列)	8,791,428.93
投资损失(收益以“—”号填列)	-49,831,362.57
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	833,231.72
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-158,143.96
存货的减少(增加以“—”号填列)	60,687,660.59
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	43,143,882.68
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-36,003,024.20
其他	-3,958,943.26

三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	49,831,362.57	-26.91%	主要系处置子公司潜水运动所致	否
资产减值	-108,931,236.48	58.82%	主要系商誉、在建工程、固定资产提减值准备所致	否
营业外收入	772,184.62	-0.42%		否

营业外支出	4,943,997.23	-2.67%	主要系计提诉讼赔偿款所致	否
-------	--------------	--------	--------------	---

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	16,971,462.12	2.59%	49,388,121.22	4.71%	-2.12%	主要系主动负债减少所致
应收账款	28,590,245.59	4.36%	113,389,326.12	10.80%	-6.44%	主要系本部及香港尚盟销售减少所致
存货	10,366,505.36	1.58%	115,283,545.57	10.99%	-9.41%	主要系潜水衣业务停产所致
投资性房地产	47,531,265.72	7.25%	17,444,728.15	1.66%	5.59%	主要系本部不再生产之后，厂房转为出租
长期股权投资				0.00%		
固定资产	179,058,029.72	27.33%	239,415,029.22	22.81%	4.52%	主要系本部不再生产之后，厂房转为出租
在建工程	176,284,408.26	26.91%	169,676,180.32	16.17%	10.74%	主要系根据潜水装备生产线建设项目进度确认
短期借款			139,543,911.89	13.30%	-13.30%	主要系本部生产活动停止，借款已偿还所致
长期借款			107,440,258.05	10.24%	-10.24%	主要系 1 年内到期长期借款增加所致

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

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

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的	披露日期	披露索引

											措施		
深圳蒂瑞诗	上海招信 100% 股权	2020 年 04 月 27 日	4,081.63	-257.02	本次出售资产将有助于优化公司产业结构,集中人力及资金加大向公司核心业务板块的投入。	-1.40%	协商定价	否	非关联方	是	是	2020 年 04 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于出售全资子公司上海招信股权的公告》公告编号: 2020-038
邓鑫	深圳中潜 100% 股权	2020 年 05 月 15 日	5,850	-2,444.53	深圳中潜受本次疫情影响较大,预计将持续亏损,本次出售能缓解公司现金流压力,实现及时止损和业务优化。	-25.41%	协商定价	否	非关联方	是	是	2020 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于出售全资子公司中潜运动股权的公告》公告编号: 2020-050

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市蔚蓝体育有限公	子公司	体育用品、器材及硅胶	35,600,000.00	118,818,357.83	111,102,925.19	26,970,203.71	-636,255.61	-590,744.96

司		材料的研 发、生产及 销售						
北海中潜科 技有限公司	子公司	大数据服务	1,000,000.00	28,162,170.9 8	17,892,063.8 4	3,947,504.15	5,614,635.46	5,046,691.60
尚盟运动用 品(香港)有 限公司	子公司	贸易	1,759,200.00	21,955,805.8 4	1,407,193.89	71,353,737.3 6	-3,707,826.7 5	-3,620,585.7 8
深圳市中潜 机器人有限 公司	子公司	研发制造及 贸易	10,000,000.0 0	1,381,075.34	-5,823,170.4 2		-6,756,379.6 2	-6,990,178.0 8
惠州市中潜 物业管理有 限公司	子公司	物业租赁及 管理	1,000,000.00	168,140.71	-784,247.64	358,119.09	-307,989.15	-304,264.50
三亚中潜户 外运动有限 公司	子公司	贸易及服务	500,000.00	1,523,430.05	1,247,959.67		-1,071,573.3 8	-1,095,430.0 9
中潜装备(香 港)有限公司	子公司	贸易	39,181,683.3 4	41,700,520.5 4	39,462,456.0 6	3,369,912.86	-351,385.69	-251,707.42
西洛蒂亚股 份有限公司	子公司	贸易及服务	243,775.62	68,390,684.7 2	4,621,476.51	30,513.39	3,419,260.48	3,419,260.48

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
环亚半导体(香港)有限公司	收购	收入 3369912.86 元
洋越控股有限公司	设立	近期设立, 无业务
惠州市九度科技有限公司	设立	近期设立, 无业务
惠州市翔启科技有限公司	设立	近期设立, 无业务
上海招信软件科技有限公司	出售	增加投资收益 2606010.46 元
深圳市中潜潜水运动有限公司	出售	增加投资收益 47225352.11 元。
三亚中潜户外运动有限公司	注销中	对整体生产经营和业绩无重大影响。
北海中潜科技有限公司	注销中	对整体生产经营和业绩无重大影响。

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

海洋产业和旅游产业近年来一直是国家重点发展的产业，《海南国际旅游岛建设发展规划纲要》提出将海南建设成为世界一流的海岛休闲度假旅游胜地，同时《国务院关于推进海南国际旅游岛建设发展的若干意见》中提出依托优势资源，发展特色旅游产品，大力发展热带海岛冬季阳光旅游、海上运动、潜水等旅游项目，丰富热带滨海海洋旅游产品等。潜水旅游项目被提升到国家重点发展的旅游项目。《无居民海岛保护与利用管理规定》中提出，国家鼓励无居民海岛的合理开发利用和保护，有效扩大潜水活动区域。

根据中国潜水打捞行业协会的相关数据，全球潜水市场的活跃，带动潜水装备市场需求增大。从全球范围看，2016年海洋潜水装备市场规模达到168亿美元，较2012年增长53亿美元，年复合增长率达9.92%。伴随着全球潜水市场的快速发展，预计至2022年市场规模可达到255亿美元。

近年来，我国居民消费收入的稳定增长和消费水平的提升给户外运动、潜水项目带来更广阔的发展前景。滑雪、潜水等之前更多去境外体验的户外项目，目前在国内的渗透率逐步增加。国内潜水市场的逐渐活跃，带动潜水装备市场需求增大。这对海外市场依存度较高，且一直受到海外疫情影响的上市公司来说，是个拓展内销市场的好机遇。

2021年公司经营发展计划如下：

1、继续做强做大主营

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

2、构建智能化制造体系

公司潜水装备生产线自动化建设升级项目已部分投入运行，未来计划逐步实现全自动化流水线生产，届时将会使得产品线布局更为合理，通过构建智能化制造体系，实现高效作业，节约人力成本，能够更好地满足高端客户的质量要求并提升生产效率，突破现有的产能瓶颈。

3、化解流动性风险

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

4、寻求战略转型

2021年，公司也将结合实际发展战略，以增强公司中长期战略竞争能力为目的，积极寻求符合公司未来业务发展方向的优质资产，稳妥推进公司业务转型，寻找新的利润增长点，产生更大的规模效应，改善公司的持续经营能力，增强公司综合竞争力。

5、提升治理水平

目前公司尚处于立案调查过程中，公司通过自查整改和公司治理专项活动，将不断加强董监高及其他相关人员法律法规及业务学习，强化树立风险意识和规范运作意识，提高信息披露质量，确保公司持续、健康、稳定发展。同时，公司将以此为契机，继续严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构和内部控制制度，强化董监高及内部相关人员的勤勉尽责意识，进一步提高公司的内控和治理水平。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案经董事会、监事会审议，并由独立董事发表独立意见，审议过后提交股东大会审议，股东大会审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

公司于2020年4月27日召开了第四届董事会第三次会议，审议通过了《2019年度利润分配预案》，并于2020年5月22日召开2019年年度股东大会审议通过了该项议案，2019年度利润分配的预案为：以董事会审议本次利润分配方案时的总股本170,660,816股为基数，向全体股东实施每10股派发0.33元（含税）现金，共计派发5,631,806.93元现金（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增2股。由于公司于2020年7月6日办理完结了544,000股限制性股票回购注销手续，公司总股本由170,660,816股变更为170,116,816股，根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的相关规定，权益分配方案公布后至实施前，公司总股本发生变动的，应当按照“现金分红总额、送红股总额、资本公积金转增股本总额固定不变”的原则，公司按最新股本计算的2019年度利润分配实施方案为：以公司现有总股本剔除已回购股份后170,116,816股为基数，向全体股东每10股派0.33元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增2股。该利润分配方案于2020年7月16日实施完毕，具体内容详见公司于2020年7月9日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2019年年度分红派息、转增股本实施公告》（公告编号：2020-077）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

本次现金分红情况
其他
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
公司于2021年4月28日召开第四届董事会第二十一次会议及第四届监事会第十五次会议，审议通过了《2020年度利润分配预案》，根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》及《公司章程》等相关规定，鉴于公司2020年度亏损，依据《公司法》及《公司章程》规定，公

司 2020 年度不进行利润分配符合公司的实际情况。

上述决定是基于公司目前经营环境和未来发展战略需要，从公司和股东的长远利益出发，未损害公司及股东特别是中小股东利益。独立董事对上述议案发表了同意的独立意见，上述议案尚需提交公司 2020 年度股东大会审议。

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2018年度的利润分配方案为：以董事会审议本次利润分配方案时的总股本171,464,816股为基数，向全体股东实施每10股派发0.3元（含税），共计派发5,143,944.48元（含税）。

2019年度的利润分配方案为：以董事会审议本次利润分配方案时的总股本170,660,816股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.33元（含税），共计派发5,631,806.93元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增2股。

鉴于公司2020年度亏损，公司决定2020年度利润分配预案为：不进行现金分红，也不进行资本公积转增股本

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2020 年	0.00	-185,827,378.85	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2019 年	5,631,806.93	20,829,910.98	27.04%	0.00	0.00%	5,631,806.93	20.36%
2018 年	5,143,944.48	22,698,760.39	22.66%	0.00	0.00%	5,143,944.48	22.66%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	张顺	股份减持承诺	在前述承诺期满后，在其任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接	2016年08月02日	长期履行	报告期内，承诺人张顺未有违反承诺的情况，该承诺事项正在履行中。

			持有公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内不转让其持有的公司股份。持有公司股票锁定期届满后两年内减持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发价价格；若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发价价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发价价，本人持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。			
	明小燕	股份减持承诺	在前述承诺期满后，在其任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接所持公司股份总数的百分之二十五，上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之	2016 年 08 月 02 日	长期履行	报告期内，承诺人明小燕未有违反承诺的情况，该承诺事项正在履行中。

			<p>日起十八个月内不转让其直接或间接持有的公司股份；在股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接或间接持有的公司股份。持有公司股票锁定期届满后两年内减持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票发行价格；若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。</p>			
	<p>爵盟投资（香港）有限公司、深圳市爵盟管理咨询</p>	<p>避免同业竞争的承诺</p>	<p>1、本人/本公司及控股企业、参股企业目前不存在</p>	<p>2016 年 08 月 02 日</p>	<p>长期履行</p>	<p>报告期内，承诺人未有违反承诺的情况。</p>

	有限公司、惠州市祥福贸易有限公司、张顺、杨学君		对发行人的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务，在今后亦不会在任何地方和以任何方式（包括但不限于投资、收购、合营、联营、承包、租赁经营或其他拥有股份、权益方式）从事对发行人主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务。2、如本人/本公司及控股企业、参股企业有任何商业机会可从事、参与或入股与发行人主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务，本人或本公司将及时告知发行人，并尽力帮助发行人取得该商业机会。			
	爵盟投资（香港）有限公司、深圳市爵盟管理咨询	减少关联交易的承诺	1、本人/本公司以及本人/本公司直接、间接控制的	2016年08月02日	长期履行	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事

	有限公司、张顺、杨学君	其他经济实体与中潜股份之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。2、在本人/本公司作为中潜股份主要股东/共同控制人期间,本人/本公司及本人/本公司直接、间接控制的其他经济实体将尽量避免、减少与中潜股份发生关联交易。3、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,本人/本公司及本人/本公司直接、间接控制的其他经济实体将根据有关法律、法规和规范性文件、中潜股份公司章程以及有关关联交易管理制度的规定,遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业			项正在履行中。
--	-------------	---	--	--	---------

		<p>原则，与中潜股份签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，关联交易价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护中潜股份及其他股东的利益。</p> <p>4、本人/本公司保证不利用在中潜股份的地位和影响，通过关联交易损害中潜股份及其他股东的合法权益。</p> <p>5、本人/本公司将促使本人/本公司直接或间接控制的其他经济实体遵守上述 2-4 项承诺。</p> <p>6、如本人/本公司或本人/本公司直接、间接控制的其他经济实体违反上述承诺而导致中潜股份或其他股东的权益受到损害，本人/本公司将依法承担相应的赔偿责任</p>			
--	--	--	--	--	--

	<p>爵盟投资（香港）有限公司、深圳市爵盟管理咨询有限公司、张顺、杨学君</p>	<p>避免资金占用的承诺</p>	<p>"一、本人/本公司、近亲属及本人/本公司所控制的关联企业在与中潜股份发生的经营性资金往来中，将严格限制占用中潜股份资金。 二、本人/本公司、近亲属及本人/本公司控制的关联企业不得要求中潜股份垫支工资、福利、保险、广告等费用，也不得要求中潜股份代为承担成本和其他支出。 三、本人/本公司、近亲属及本人/本公司控制的关联企业不谋求以下列方式将中潜股份资金直接或间接地提供给本人/本公司、近亲属及本人/本公司控制的关联企业使用，包括：（1）有偿或无偿地拆借中潜股份的资金给本人/本公司、近亲属及本人/</p>	<p>2016年08月02日</p>	<p>长期履行</p>	<p>报告期内，承诺人张顺发生违反承诺情形，经公司自查，2020年1月13日、14日，公司原全资子公司深圳市中潜潜水运动有限公司将1000万元、900万元和650万元（合计2550万元）以预付款方式转入原实际控制人张顺先生控制的关联方账户；2020年5月12日，原实际控制人及其关联方全额返还了上述资金并支付了相应利息46.325万元。该笔资金应当认定为原控股股东及其关联方对上市公司的资金占用。截至本公告日占用资金余额为0元。其余承诺人的承诺事项正在履行中。</p>
--	--	------------------	--	--------------------	-------------	--

		<p>本公司控制的关联企业使用；(2) 通过银行或非银行金融机构向本人/本公司、近亲属及本人/本公司控制的关联企业提供委托贷款；</p> <p>(3) 委托本人/本公司、近亲属及本人/本公司控制的关联企业进行投资活动；(4) 为本人/本公司、近亲属及本人/本公司控制的关联企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；(5) 代本人/本公司、近亲属及本人/本公司控制的关联企业偿还债务；</p> <p>(6) 中国证监会认定的其他方式。</p> <p>四、本人/本公司将促使本人/本公司直接或间接控制的其他经济实体遵守上述承诺。如本人/本公司或本人/本公司控制的其</p>			
--	--	---	--	--	--

			他经济实体违反上述承诺，导致中潜股份或其股东的权益受到损害，本人/本公司将依法承担相应的赔偿责任。 "			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	占最近一期经审计净资产的比例	报告期偿还总金额	期末数	占最近一期经审计净资产的比例	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
惠州雅妍	2020年1月13日至2020年5月12日	经公司自查，2020年1月13日、14日，公司全资子公司深圳	0	2,550	6.82%	2,550	0	0.00%	0			

	市中潜潜水运动有限公司将 1,000 万元、900 万元和 650 万元（合计 2,550 万元）以预付款方式转入原实际控制人张顺先生控制的关联方账户，该笔资金应当认定为原控股股东及其关联方对上市公司的资金占用。										
合计		0	2,550	6.82%	2,550	0	0.00%	0	--	0	--
相关决策程序	无										
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	经公司自查，2020 年 1 月 13 日、14 日，公司原全资子公司深圳市中潜潜水运动有限公司将 1,000 万元、900 万元和 650 万元（合计 2,550 万元）以预付款方式转入原实际控制人张顺先生控制的关联方账户，该笔资金应当认定为原控股股东及其关联方对上市公司的资金占用。截至 2020 年 5 月 12 日，公司原控股股东及其他关联方已全额归还资金并支付了相应利息 46.325 万元，避免了公司及中小股东利益受到实际损害的严重后果。上述原控股股东资金占用情形的发生深刻反映出公司及原控股股东在内控制度执行、规范运作意识等方面亟需加强。未来公司将进一步加强内控制度建设，不断完善各流程的监管工作，全面提高各项制度的有效性和执行力，以保证公司规范运作。具体内容详见公司于 2020 年 9 月 2 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于自查资金										

	占用情况的提示性公告》(公告编号: 2020-104)。
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	无
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期	2021 年 04 月 29 日
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn/)

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

√ 适用 □ 不适用

详见第五点: 董事会、监事会、独立董事(如有)对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

五、董事会、监事会、独立董事(如有)对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

√ 适用 □ 不适用

(一)、董事会意见

公司董事会对天健会计师事务所出具的带有持续经营重大不确定性段落和保留意见的审计报告予以理解和认可,会计师事务所强调事项段以及保留意见中提醒财务报表使用者关注的事项是客观存在的,提示了公司可能存在的持续经营风险。公司董事会将积极采取措施推进相关事项进展,尽快消除相关事项对公司的影响,维护公司和全体股东的合法权益。

(二)、监事会意见

监事会同意董事会关于对天健会计师事务所出具的非标准保留意见审计报告的专项说明。监事会将认真履行职责,对董事会及管理层的履职情况进行监督,并将持续督促公司董事会、管理层尽快采取有效措施,努力降低和消除所涉事项对公司带来的不利影响,切实维护公司及全体股东特别是中小股东的合法权益,保证公司持续、稳定、健康发展。

(三)、独立董事意见

独立董事对天健会计师事务所出具的2020年度审计报告无异议,我们同意《董事会关于公司2020年度财务报告非标准审计意见涉及事项的专项说明》,并将持续关注和监督公司董事会及管理层相关工作的开展,尽快消除相关事项对公司的影响,切实维护公司及全体股东的合法权益。

(四)、公司消除上述事项及其影响的具体措施

公司董事会和管理层已经认识到上述强调事项和保留意见涉及事项对公司可能造成的不利影响,将积极采取有效措施消除上述事项对公司的影响,以保证公司持续稳定健康地发展,切实维护公司和投资者利益。具体措施如下:

1、立案调查期间,公司董事会一方面积极配合监管部门的调查工作;另一方面深刻反思、汲取教训、引以为戒,积极开展自查自纠工作,认真梳理存在的各类问题和风险,扎实整改。力争在立案调查结论出具后,第一时间完成整改工作,尽快消除立案调查事项对公司的持续影响。

2、收入确认事项,因公司2020年人员变动较大,内控管理出现了执行不到位的情况,导致相关业务单据缺失。公司已经在尽力联系当时的销售、仓库管理等相关人员,积极寻找相关业务单据,同时积极联系客户方,协调客户方及时回复函证并配合审计师完善现场访谈等审计程序。

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

4、除上述措施外，公司还将持续加强内控治理，加大内控执行及监督检查力度，加强董监高的相关培训工作，树立风险意识和规范运作意识，切实提升公司内控和治理水平。

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

√ 适用 □ 不适用

1、会计政策变更的内容和原因

2017年7月5日国家财政部颁布《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），根据新收入准则要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

本次会计政策变更前，公司执行财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、后续发布和修订的企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。本次会计政策变更前，公司将执行财政部修订并发布的新收入准则，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业后会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

《企业会计准则第 14 号——收入》变更的主要内容：（1）将现行的收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；（2）以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；（3）识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；（4）对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；（5）对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

2、审批程序

公司于 2020 年 8 月 24 日召开第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第八次会议，会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020 年修订）》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关规定，公司本次会计政策变更无需提交股东大会审议。

3、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更系根据国家财政部的相关规定进行的变更，符合法律法规的相关规定和公司实际情况，不影响公司当年净利润及所有者权益，不涉及以往年度的追溯调整，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，亦不存在损害公司及股东利益的情形。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、2020 年 4 月 27 日，本公司与深圳市蒂瑞诗珠宝有限公司（以下简称蒂瑞诗珠宝公司）签订《股权转让协议》，向其转让上海招信公司 100% 股权，双方以本公司原取得上海招信公司成本作为参考依据，转让对价为 40,816,326.00 元，2020 年 6 月 30 日工商变更完成。截至 2020 年 9 月 27 日，本公司累计取得超过 50% 以上转让价款，将 2020 年 9 月 30 日界定为实际丧失控制权日。截至本财务报表批准报出日，蒂瑞诗珠宝公司尚欠股权处置款 15,816,326.00 元，由于蒂瑞诗珠宝公司实际控制人失联，预计无法收回，期末已全额计提坏账准备。

2、2020 年 5 月 15 日，本公司与邓鑫签订《股权转让协议》，将持有的潜水运动公司 100% 股权转让给邓鑫，双方以北京中林资产评估有限公司出具的以 2020 年 3 月 31 日为评估基准日的资产评估报告（中林评字[2020]160 号）评估值 5,837.79 万元作为参考依据，转让对价为 5,850.00 万元，2020 年 6 月 12 日工商变更完成。截至本财务报表批准报出日，邓鑫尚欠股权处置款 350.00 万元。

3、2020 年 3 月 10 日本公司全资子公司中潜装备（香港）有限公司与施嘉豪签订《股份转让协议书》，以 1,242,999.00 港币受让其持有的环亚（香港）公司 100% 股权。

4、投资设立公司洋越控股有限公司、惠州市九度科技有限公司、惠州市翔启科技有限公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	150
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	乔如林、曾宪康
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2; 2
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

经与原审计机构天健会计师事务所（特殊普通合伙）协商，并综合考虑到公司具体情况及未来业务发展的需求，公司不再续聘其负责公司2020年度的年度审计工作。由第四届董事会审计委员会提议，经公司第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十二次会议审议通过，公司拟聘任具备证券、期货业务资格的众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构，公司已就更换会计师事务所事项与天健会计师事务所（特殊普通合伙）进行了事先沟通，天健会计师事务所（特殊普通合伙）知悉本事项并确认无异议。

但因公司2020年度的年度审计工作安排发生变化，众华会计师事务所（特殊普通合伙）按照原约定时间进场审计无法满足公司需要，且暂时无法调剂安排人员，经双方协商，公司拟不再聘任众华会计师事务所（特殊普通合伙）负责公司2020年度的年度审计工作。由第四届董事会审计委员会提议，经公司第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十四次会议审议通过公司继续聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）负责公司2020年度的年度审计工作。公司已就变更会计师事务所的相关事宜与前、后任会计师事务所均进行了事先沟通说明，前、后任会计师事务所已明确知悉本次变更事项并确认无异议。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
原告方敏诉被告中潜股份有限公司、张顺合同纠纷,要求两被告向原告支付 ERP 软件购置费 10 万元、交付 40000 股股份回购款 210 万,并支付历年分红 6205.6 元	223.81	否	原告与被告经协商达成和解并向法院申请撤诉,2020 年 5 月 19 日法院做出撤诉裁定,本案已结案	原告撤诉,已结案	本案不涉及执行		未达披露标准
原告惠州市合富塑胶电子有限公司诉被告中潜股份有限公司买卖合同纠纷,要求被告向原告支付货款 543025.9 元及利息,并支付案件受理费、保全费等费用	54.3	否	原告与被告经法院调解,由被告向原告支付未付货款,本案已结案	调解结案	被告已支付完毕货款,判决履行完毕		未达披露标准
原告惠州市景琛纸品包装有限公司诉中潜股份有限公司买卖合同纠纷,要求被告向原告支付货款 640000 元	64	否	原告与被告经法院调解,由被告向原告支付未付货款,本案已结案	调解结案	被告已支付完毕货款,判决履行完毕		未达披露标准
原告深圳市添彩纺织技术开发有限公司诉被告中潜股份有限公司买卖合同纠纷,要求被告向原告支	92.53	否	原告与被告经法院调解,由被告向原告支付未付货款,本案	调解结案	被告已支付完毕货款,判决履行完毕		未达披露标准

付货款 925388.32 元及利息			已结案				
原告博罗复杨针织漂染有限公司诉被告中潜股份有限公司买卖合同纠纷, 要求被告向原告支付货款 269732.16 元及利息	26.97	否	原告与被告经法院调解, 由被告向原告支付未付货款, 本案已结案	调解结案	被告已支付完毕货款, 判决履行完毕		未达披露标准
原告东莞市久昆橡胶有限公司诉被告中潜股份有限公司买卖合同纠纷, 要求被告向原告支付货款 544538.37 元及利息	54.45	否	原告与被告经法院调解, 由被告向原告支付未付货款, 本案已结案	调解结案	被告已支付完毕货款, 判决履行完毕		未达披露标准
原告房圣杰诉被告深圳市中潜机器人有限公司用人单位责任纠纷, 要求被告向原告支付原告工作期间物品采购等事务报销费用 5907.5 元	0.59	否	二审判决由被告支付原告 3544 元	审理终结	被告已支付相应费用, 判决履行完毕		未达披露标准
原告中潜股份有限公司诉三亚连洋体育管理顾问有限公司买卖合同纠纷, 原告要求被告支付拖欠的合同货款 200848 元并支付逾期付款的利息, 本案经过一审、二审开庭审理并作出判决, 我司胜诉, 被告已向我司支付货款	20.08	否	已经过一审、二审开庭审理并作出判决, 原告胜诉	审理终结	原告中潜股份有限公司已通过申请强制执行要求被告支付货款, 被告已支付完毕相应货款, 判决履行完毕		未达披露标准
原告中潜股份有限公司诉三亚连洋体育管理顾问	4.69	否	已经过一审、二审开庭审理并	审理终结	原告中潜股份有限公司已通过申请强制执		未达披露标准

有限公司买卖合同纠纷,原告要求被告支付拖欠的合同货款46944元并支付逾期付款的利息,本案经过一审、二审开庭审理并作出判决,我司胜诉,被告已向我司支付货款			作出判决,原告胜诉		行要求被告支付货款,被告已支付完毕相应货款,判决履行完毕		
原告中潜股份有限公司诉三亚连洋体育管理顾问有限公司买卖合同纠纷,被告已向我司支付货款合同货款2160元并支付逾期付款的利息,本案经过一审、二审开庭审理并作出判决,我司胜诉,目前进入执行阶段	0.21	否	已经过一审、二审开庭审理并作出判决,原告胜诉	审理结案	原告中潜股份有限公司已通过申请强制执行要求被告支付货款,被告已支付完毕相应货款,判决履行完毕		未达披露标准
原告中潜股份有限公司诉三亚连洋体育管理顾问有限公司买卖合同纠纷,原告要求被告支付拖欠的合同货款22000元并支付逾期付款的利息,本案经过一审、二审开庭审理并作出判决,我司胜诉,被告已向我司支付货款	2.2	否	已经过一审、二审开庭审理并作出判决,原告胜诉	审理结案	原告中潜股份有限公司已通过申请强制执行要求被告支付货款,被告已支付完毕相应货款,判决履行完毕		未达披露标准
原告惠州市项氏投资有限公司、惠州项氏鸿图实业有限公司起诉被告中潜股份有限公司、张顺,就转让位于惠阳区新	803.5	否	一审法院作出判决,由被告一按照全国银行间同业拆借中心公布的	二审审理中	本案不涉及执行		未达披露标准

圩镇新丰黄竹浪地段工业用地及其地上建筑物事项存在逾期过户的情况，要求被告向原告支付违约金 799.5 万元、律师费、财产保全担保费等 4 万元，并由张顺对此承担连带责任			一年期贷款市场报价利率的 4 倍向被告一支付违约金。被告一不服该判决提起上诉，二审于 2021 年 3 月 16 日开庭审理，目前等待二审判决结果				
原告蒂廷珠宝有限公司诉被告贺琳琳、杨政军、深圳市中潜国际旅行社有限公司、中潜股份有限公司要求返还预付的服务费 17073541 港币（14287139 元人民币），并支付迟延履行利息 10 万元	1,428.71	否	2020 年 12 月 28 日一审开庭审理，首次开庭未结束法庭调查，需待法院安排后续开庭审理时间	一审审理中	本案不涉及执行		未达披露标准
[孙公司劳动案件] 申请人陈海艺提起劳动人事争议仲裁，要求被申请人深圳市华尔威体育用品制造有限公司向申请人支付年休假工资、加班工资、解除劳动合同补偿金等费用共计 103511.95 元	10.35	否	2020 年 12 月 8 日劳动人事争议仲裁委员会作出裁决，支付劳动者年共计 55000 元，驳回申请人的其他请求	裁决结案	被申请人已支付完毕相应费用，裁决履行完毕		未达披露标准
[孙公司劳动案件] 申请人黎柱俊提起劳动人事争议仲裁，要求被申请	5.3	否	2020 年 12 月 8 日劳动人事争议仲裁委员会	裁决结案	被申请人已支付完毕相应费用，裁决履行完毕		未达披露标准

人深圳市华尔威体育用品制造有限公司向申请人支付年休假工资、加班工资、解除劳动合同补偿金等费用共计 53060.16 元			会作出裁决，支付劳动者年共计 4227 元，驳回申请人的其他请求				
【孙公司 2021 年案件】申请人刘刚等 10 名劳动者提起劳动人事争议仲裁，要求被申请人深圳市华尔威体育用品制造有限公司向申请人支付解除劳动合同补偿金、加班工资、待通知金、年假工资、律师费等费用共计 652558.8 元	65.25	否	2021 年 3 月 11 日劳动人事争议仲裁委员会作出裁决，支付劳动者年休假公司 404.6 元、律师费 15.87 元，驳回申请人的其他请求	审理结案	本案不涉及执行		未达披露标准

十二、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
公司及相关人员	其他	信息披露违规。	其他	出具警示函的行政监管措施。	2020 年 04 月 22 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于收到广东证监局行政监管措施决定书公告的公告》（公告编号：2020-026）
中潜股份	其他	未披露关联关系；关联方资金往来未履行审批程序及信息披露义务。	其他	采取责令改正的行政监管措施。	2020 年 07 月 24 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于收到广东证监局行政监管措施决定书公告的公告》（公告编号：2020-082）
相关人员	其他	未披露关联关系；关联方资金	其他	出具警示函的行政监管措施。	2020 年 07 月 27 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

		往来未履行审批程序及信息披露义务。				m.cn)《关于收到广东证监局行政监管措施决定书的公告》(公告编号: 2020-083)
--	--	-------------------	--	--	--	--

整改情况说明

适用 不适用

公司于2020年4月21日收到中国证券监督管理委员会广东监管局出具的行政监管措施决定书《关于对中潜股份有限公司、张顺、仰智慧、张继红采取出具警示函措施的决定》((2020)46号), 公司已于2020年5月21日向中国证券监督管理委员会广东监管局、深圳证券交易所提交了详细的整改报告, 认真吸取教训, 并对存在的问题查找原因、明确责任、优化人才等各方面进行了整改并逐项落实。

公司于2020年7月24日收到中国证券监督管理委员会广东监管局出具的行政监管措施决定书《关于对中潜股份有限公司采取责令改正措施的决定》((2020)113号), 公司已于2020年8月24日向中国证券监督管理委员会广东监管局提交了详细的整改报告, 公司就存在的问题积极开展了自查工作, 深入分析了原因并认真落实了相关整改措施。公司将把本次整改视为促进公司规范运作、提高信息披露质量的良机, 通过本次整改加强公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及相关责任人对相关法律法规的认识和学习, 提升规范运作意识与经营管理水平。

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

一、2017年限制性股票激励计划实施情况

2020年1月13日, 公司召开2020年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》, 同意对2名离职激励对象所持已获授但尚未解锁的20,000股限制性股票进行回购注销。

2020年4月27日, 公司召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议, 审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划第三个解锁期未达到解锁条件的限制性股票的议案》, 决定对第三个解除限售期已获授但未达到解除限售条件的468,000股限制性股票进行回购注销, 公司独立董事对此发表了同意的独立意见, 公司监事会对本次回购注销的限制性股票涉及的激励对象、数量和价格发表了意见, 律师出具了相关文件。

2020年5月22日, 公司召开2019年年度股东大会, 审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划第三个解锁期未达到解锁条件的限制性股票的议案》。

二、2019年股票期权激励计划实施情况

2020年4月27日, 公司召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议, 审议通过了《关于注销2019年股票期权激励计划部分股票期权的议案》, 决定对激励对象已获授但未达到行权条件的股票期权合计9,142,390份进行注销, 公司独立董事对此发表了同意的独立意见, 公司监事会对本次注销的股票期权涉及的激励对象、数量进行了核实。

2020年5月22日, 公司召开2019年年度股东大会, 审议通过了《关于注销2019年股票期权激励计划部分股票期权的议案》。

2021年4月28日, 公司召开第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十五次会议, 审议通过了《关于注销2019年股票

期权激励计划部分股票期权的议案》，因公司1名激励对象离职，董事会将对该名激励对象已获授但尚未行权的剩余股票期权合计107.541万份进行全部注销。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，公司监事会对本次注销的股票期权涉及的激励对象、数量进行了核实。本次注销完成后，公司2019年股票期权激励计划已授予但尚未行权的股票期权1,021.78万份已全部注销。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中天装备公司	原同一实际控制人控制企业	采购	采购商品	交易价格遵循公平合理定价原则	市场价格	47.56	0.97%	47.56	否	转账结算	转账结算	2020年08月11日	《关于补充确认关联交易及预计2020年度关联交易的公告（更新后）》（公告编号：2020-091）
惠州雅妍公司	原同一实际控制人控制企业	服务	服务费	交易价格遵循公平合理定价原则	市场价格	730.3	100.00%	730.3	否	转账结算	转账结算	2020年08月11日	《关于补充确认关联交易及预计2020年度关联交易的公告（更新后）》（公告编号：2020-0

													91)
中天装备公司	原同一实际控制人控制企业	销售	销售商品	交易价格遵循公平合理定价原则	市场价格	1,117	6.54%	1,117	否	转账结算	转账结算	2020年08月11日	《关于补充确认关联交易及预计2020年度关联交易的公告(更新后)》(公告编号:2020-091)
惠州雅妍公司	原同一实际控制人控制企业	水电费	代收代付水电费	交易价格遵循公平合理定价原则	市场价格	5.43	100.00%	5.43	否	转账结算	转账结算	2020年08月11日	《关于补充确认关联交易及预计2020年度关联交易的公告(更新后)》(公告编号:2020-091)
中天装备公司	原同一实际控制人控制企业	租赁	房屋及设备	交易价格遵循公平合理定价原则	市场价格	95.69	93.82%	95.69	否	转账结算	转账结算	2020年08月11日	《关于补充确认关联交易及预计2020年度关联交易的公告(更新后)》(公告

													编号： 2020-0 91)
惠州雅妍 公司	原同一 实际控 制人控 制企业	租赁	房屋租 赁	交易价 格遵循 公平合 理定价 原则	市场价 格	6.3	6.18%	6.3	否	转账结 算	转账结 算	2020年 08月11 日	《关于 补充确 认关联 交易及 预计 2020年 度关联 交易的 公告 (更新 后)》 (公告 编号： 2020-0 91)
杨学君	原同一 实际控 制人控 制企业	承租	承租办 公房屋	交易价 格遵循 公平合 理定价 原则	市场价 格	23.43	100.00 %	23.43	否	转账结 算	转账结 算	2020年 08月11 日	《关于 补充确 认关联 交易及 预计 2020年 度关联 交易的 公告 (更新 后)》 (公告 编号： 2020-0 91)
合计				--	--	2,025.7 1	--	2,025.7 1	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				因上述日常关联交易均为公司及子公司对2020年度关联交易的补充确认,故不存在预计日常关联交易在报告期内履行的情况的说明,具体内容详见2020年8月11日巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于补充确认关联交易及预计2020年度关联交易的公告(更新后)》(公告编号:2020-091)。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
惠州雅妍公司	原同一实际控制人控制企业	应收	是	0					6.15
中天装备公司	原同一实际控制人控制企业	应收	否	1,620.57					485.77
惠州雅妍公司	原同一实际控制人控制企业	其他应收	否	0					3.62
中天装备公司	原同一实际控制人控制企业	其他应收	否	0.86					0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		期末关联债权 495.54 万元。							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期归还金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
中天装备公司	原同一实际控制人控制企业	应付账款	34.79					55.83
惠州雅妍公司	原同一实际控制人控制	应付账款	157.67					0

	企业							
深圳爵盟公司	股东	其他应付款	604					123.18
惠州雅妍公司	原同一实际控制人控制企业	其他应付款	0.95					0.95
中天装备公司	原同一实际控制人控制企业	其他应付款	3.24					3.24
操隆兵		其他应付款	0					1,993.1
仰智慧	实控人	其他应付款	0					6,015
安徽蓝鼎产业投资发展有限公司	实际控制人控制企业	其他应付款	0					794.15

5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

2020年5月15日，公司召开了第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议，2020年6月3日，公司召开了2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于出售全资子公司中潜运动股权形成对外财务资助暨关联交易的议案》，同意为保持深圳中潜在本次股权转让过渡期的正常运营，允许深圳中潜于《股权转让协议》签订之日起六个月内无息偿还其向公司的借款1,115.97万元。具体内容详见公司2020年5月18日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于出售全资子公司中潜运动股权形成对外财务资助暨关联交易的公告》（公告编号：2020-052）。

2020年9月18日，公司召开了第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于向实际控制人借款暨关联交易的议案》，为满足日常经营资金需求，公司与实际控制人仰智慧先生签订《借款合同》，约定仰智慧先生向公司提供总额不超过20,000万元的无息借款，借款期限自2020年9月1日至2021年8月31日。公司可在规定的额度和期限内，根据实际资金需求情况分批提取借款。具体内容详见公司2020年9月21日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于实际控制人向公司提供无息借款暨关联交易的公告》（公告编号：2020-109）。

2020年10月26日，公司召开了第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于补充确认关联方暨关联交易的议案》，公司监事会主席冯小燕女士2020年10月9日前为蓝鼎产业持股50%的股东并担任监事；操隆兵先生为公司关联法人堆龙皖杰的法定代表人，堆龙皖杰与公司为同一实际控制人控制下的企业。基于谨慎性原则，公司将蓝鼎产业、操隆兵先生认定为公司关联方。截至2020年10月28日，公司与操隆兵发生关联交易累计1,900万元；与蓝鼎产业发生关联交易累计发生额为1,250万元，余额为790万元。具体内容详见公司2020年10月28日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于补充确认关联方暨关联交易的公告》（公告编号：2020-125）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于出售全资子公司中潜运动股权形成对外财务资助暨关联交易的公告	2020年05月18日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
关于实际控制人向公司提供无息借款暨关联交易的公告	2020年09月21日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
关于补充确认关联方暨关联交易的公告	2020年10月28日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

承包情况说明

公司于2018年5月17日与李泽武、惠州市惠阳区新圩镇新联村民委员会打禾岗村民小组签署了《四荒地转包合同书》，就惠州市惠阳区新圩镇新联村打禾岗坳下山约101,683.7平方米的荒山、荒沟、荒丘、荒滩等农村土地转包给公司，转包后承包期限为48年，转包费用为55,926,035元人民币。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的承包项目。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、公司全资子公司深圳市中潜潜水运动有限公司租赁杨学君女士（原董事长张顺先生的配偶）持有的深圳市福田区车公庙天吉大厦（F5.8厂房）5A2的物业，租赁面积569.39平方米，租赁期限自2019年10月15日至2020年4月14日，月租金为人民币61,494.00元。

2、公司与惠州市雅妍美容服务有限公司签订《房屋租赁合同》，出租位于惠州市惠阳区新圩镇长布村的宿舍空地，出租面积共计265平方米，租赁期限自2019年3月1日至2020年3月1日，月租金为3,180.00元（不含税）。

3、公司全资子公司深圳市中潜机器人有限公司租赁深圳领盛投资顾问有限公司持有的深圳市福田区车公庙天吉大厦（F5.8厂房）5B1-1的房屋，租赁面积共计240平方米，租赁期限自2019年2月15日至2024年7月31日，第一年月租金为36,800.00元（不含税），第二年月租金为37,800.00元（不含税），第三年月租金为38,800.00元（不含税）。

4、公司与深圳市中天潜水装备有限公司签订《房屋租赁合同》，出租位于惠州市惠阳区新圩镇长布村长布村民小组（厂房D）1楼900平方米，租赁期限自2018年2月21日至2028年2月20日，月租金为10,800.00元（不含税）。

5、公司与深圳市鹏瑞地产开发有限公司签订《写字楼租赁合同》，租赁位于深圳市南山区东滨路与科苑南路交汇处鹏瑞深圳湾壹号广场（南地块三期）T7写字楼项目第16层的房屋，租赁面积共计2520.05平方米，租赁期限自2020年1月1日至2022年12月31日，月租金为756,015.00元（不含税）。2020年11月1日起，公司承租区域变更为第16层02、03、04单元的房屋，租赁房屋建筑面积变更为1822.96平方米，租赁期限不变，月租金变更为574232.40元（不含税）

6、华尔威租赁了横岗街道西坑社区西湖工业区26号厂房一栋和宿舍二栋，共计6900平米。合同租期为五年，合同签订日期为2016年7月15日至2021年7月14日，每平米租金15元，每月租金合计103500元；租赁了横岗街道西坑社区山庄嘴3号厂房1栋和宿舍1栋，共计4910平米，合同租期为5年，签订日期为2017年6月1日至2022年5月30日，每平米租金15元，每月租金合计73650元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
深圳市鹏瑞地产开发有限公司	中潜股份有限公司	深圳市南山区东滨路与科苑南路交汇处鹏瑞深圳湾壹号广场(南地块三期) T7 写字楼项目第 16 层	907.22	2020 年 01 月 01 日	2022 年 12 月 31 日	0	不适用	不适用	否	无

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

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

4、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司积极履行企业应尽的社会义务，承担社会责任，公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对公司股东、供应商、职工、社会等其他利益相关者的责任。

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

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

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

公司在做好生产经营的积极关注支持社会公益事业，努力构建和谐友善的公共关系，于2020年1月、7月向惠州市惠阳区新圩镇长布小学定向捐赠总计人民币2万元；在2020年初新型冠状病毒肺炎疫情发生后，公司子公司深圳市蔚蓝体育有限公司已于1月30日急调休假中的工作人员，将公司全部库存5100只护目镜捐赠给包括武汉市、黄冈市、襄阳市、宜昌市、咸宁市、恩施自治州、十堰市、孝感市等多个地区的多家医院和社会机构，用于奋斗在抗击疫灾一线的医护人员等的个人防护。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

(2) 年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——

4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

不适用

公司及子公司不属于环保部门公布的重点排污单位。

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于2020年3月12日与合肥高新大唐产业投资合伙企业（有限合伙）、合肥亿超电子科技有限公司、合肥瑞瀚电子科技有限公司（三方合称“交易对方”）签订了《股权收购意向书》，拟收购交易对方持有的合肥芯鹏技术有限公司100%股权并请交易对方协助促成收购共青城海之芯投资合伙企业（有限合伙）持有的合肥大唐存储科技有限公司（以下简称“大唐存储”）9.051%股权。后由于与交易对方未能就业绩承诺等主要商业条款达成一致意见，经谨慎考虑及友好协商后，公司与交易对方签署了《<股权收购意向书>之终止协议》，终止收购大唐存储相关股权。具体内容详见公司于2020年10月9日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于终止<股权收购意向书>的公告》（公告编号：2020-112）。

2、因公司对于收购大唐存储股权事项的信息披露不准确、不完整，深交所于2020年4月6日向公司下发了《关于对中潜股份有限公司的监管函》（创业板监管函〔2020〕第46号），广东证监局于2020年4月21日向公司及相关当事人出具了行政监管措施决定书《关于对中潜股份有限公司、张顺、仰智慧、张继红采取出具警示函措施的决定》（〔2020〕46号），决定对公司及相关当事人采取出具警示函的行政监管措施。公司已于2020年5月21日向广东监管局、深交所提交了详细的整改报告，认真吸取教训，并对存在的问题查找原因、明确责任、优化人才等各方面进行了整改并逐项落实。

3、公司于2020年4月27日召开了第四届董事会第三次会议及第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整募投项目实施进度的议案》，将“潜水装备生产线建设项目”的预定可使用日期由2019年12月31日调整为2020年12月31日，具体内容详见公司于2020年4月28日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于调整募投项目实施进度的公告》（公告编号：2020-040）。考虑到公司已处于连续亏损状态，为缓解资金压力，公司决定转让“潜水装备生产线建设项目”。公司已于2021年1月13日召开了第四届董事会第十七次会议及第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于转让部分募集资金投资项目的议案》，同意公司将募投项目中的“潜水装备生产线建设项目”转让给深圳市惠宝纸制品有限公司（以下简称“深圳惠宝”），拟转让价格为人民币220,000,000元。具体内容详见公司于2021年1月14日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于转让部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2021-004）。

4、公司于2020年7月实施了2019年度权益分派方案，即以170,116,816股为基数，向全体股东实施每10股派发0.33元（含税）现金，以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增2股。公司权益分派方案已于2020年7月16日实施完毕，公司总股本由170,116,816股增至204,248,968股。详细内容见公司于2020年7月9日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2019年

年度分红派息、转增股本实施公告》（公告编号：2020-077）。

5、公司于2020年7月3日收到原控股股东深圳爵盟出具的《关于放弃本公司所持股份表决权的函》，深圳爵盟在其持有公司股份期间无条件且不可撤销地放弃行使其持有的公司全部股份对应的股份表决权，上述事宜导致公司的控股股东和实际控制人发生变更。持有公司股份数量第二大的股东香港爵盟成为单一支配公司股份表决权最大的股东，公司实际控制人由深圳爵盟的实际控制人张顺先生、杨学君女士变更为香港爵盟的实际控制人仰智慧先生。具体内容详见公司于2020年7月10日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于收到控股股东<关于放弃本公司所持股份表决权的函>暨公司控股股东、实际控制人发生变更的提示性公告》（公告编号：2020-078）。

6、公司分别于2020年7月24日、7月27日收到广东证监局出具的行政监管措施决定书，因未披露关联关系，关联方资金往来未履行审批程序及信息披露义务，广东证监局决定对公司采取责令改正的行政监管措施；对相关责任人采取出具警示函的行政监管措施。具体内容详见公司分别于2020年7月24日、7月27日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。公司已于2020年8月24日向广东证监局提交了详细的整改报告，公司就存在的问题积极开展了自查工作，深入分析了原因并认真落实了相关整改措施。公司将把本次整改视为促进公司规范运作、提高信息披露质量的良机，通过本次整改加强公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及相关责任人对相关法律法规的认识和学习，提升规范运作意识与经营管理水平。

7、公司因筹划以发行股份及支付现金方式购买深圳市英唐创泰科技有限公司所持有的联合创泰科技有限公司100%股份并募集配套资金事项，公司股票自2020年9月28日开市时起停牌。公司于2020年10月20日收到中国证监会出具的《调查通知书》（编号：粤调查字20137），因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司立案调查。公司因被立案调查，目前不具备筹划发行股份及支付现金购买资产的条件，公司终止了上述重大资产重组事项。具体内容详见公司分别于2020年10月20日、2020年10月21日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于收到<调查通知书>的公告》（公告编号：2020-117）、《关于终止重大资产重组事项暨公司股票复牌的公告》（公告编号：2020-118）。

8、公司于2021年4月22日收到深交所下发的《关于对中潜股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》（以下简称“《决定》”），《决定》称报告期内，公司原实际控制人非经营性占用上市公司资金累计发生额6,210万元，日最高占用余额为2550万元。其中，2019年8月、11月、12月，上市公司分别向原实际控制人控制的中天装备拆出资金2160万元、1000万元、500万元，上述资金拆出后当天或次日转回上市公司；2020年1月13日、1月14日，上市公司原全资子公司潜水运动将合计2550万元以预付款的方式转入原实际控制人控制的惠州雅妍账户，2020年5月12日，惠州雅妍全额返还了上述资金并支付了相应利息。经公司自查，公司现控股股东香港爵盟及其关联方不存在占用公司资金的情况，也不存在以前年度发生并累计至公告日的关联方违规占用资金情况。鉴于公司原控股股东及其关联方已于2020年5月全额返还了上述资金，并支付了相应利息，截至报告期末，占用资金余额为0元，该事项对公司的影响已经消除，未对公司及股东利益造成重大不利影响。鉴于上述违规情形，深交所对公司及相关当事人给予了通报批评的处分决定。

十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2020年4月27日，公司与深圳蒂瑞诗签订了《股权转让协议》，公司拟将全资子公司上海招信100%股权转让给深圳蒂瑞诗，转让价格为人民币4,081.63万元。截至本报告出具之日，深圳蒂瑞诗已向公司支付本次股权交易款项500.00万，上海招信已完成工商变更备案登记，深圳蒂瑞诗需自工商登记变更完成之日起3个月内向公司支付2000.00万，剩余款项自工商登记变更完成之日起6个月内支付完成。截至本报告披露日，深圳蒂瑞诗仍余人民币15,816,300.00元股权转让款未支付，鉴于此，公司已委托安徽承义律师事务所向其发出律师函。具体内容详见2020年4月28日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于出售全资子公司上海招信股权的公告》（公告编号：2020-038）。

2、2020年5月15日，公司召开了第四届董事会第五次会议，2020年6月3日，公司召开了2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于出售全资子公司中潜运动股权的议案》，同意公司与邓鑫、深圳中潜签订《股权转让协议》，公司拟将全资子公司深圳中潜100%股权转让给邓鑫，经双方友好协商确定转让价格为人民币5,850.00万元。截至本报告出具之日，深圳中潜已完成工商变更备案登记，邓鑫已向公司支付本次股权交易款项5,500.00万元，剩余未支付尾款350.00万元。深圳中潜的资产交割日为2020年5月31日，即2020年6月1日起，深圳中潜不再纳入上市公司合并财务报表范围。截至本报告披露日，邓鑫仍

余人民币3,500,000.00元股权转让款未支付，鉴于此，公司已委托安徽承义律师事务所向其发出律师函。具体内容详见2020年5月18日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于出售全资子公司中潜运动股权的公告》（公告编号：2020-050）。

3、2020年6月15日，公司召开了第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于注销全资子公司三亚中潜户外运动有限公司的议案》，因公司全资子公司三亚中潜的经营基本停滞，公司决定注销三亚中潜。截至本报告披露日，三亚中潜仍在注销过程中。具体内容详见2020年6月16日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于注销全资子公司三亚中潜户外运动有限公司的公告》（公告编号：2020-070）。

4、2020年11月9日，因公司全资子公司北海中潜的主要人员离职，其业务基本处于停滞状态，为优化资源配置，降低管理成本，经公司审慎考虑，决定注销北海中潜。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》的相关规定，本次注销事项无需提交公司董事会及股东大会审议。截至本报告披露日，北海中潜仍在注销过程中。具体内容详见2020年11月9日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于注销全资子公司北海中潜科技有限公司的公告》（公告编号：2020-133）。

5、根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政厅、国家税务总局深圳市税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044200123，发证日期：2020年12月11日），公司孙公司深圳市华尔威体育用品制造有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期为三年。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	567,575	0.33%			903	-546,866	-545,963	21,612	0.01%
1、国家持股	0	0.00%							
2、国有法人持股	0	0.00%							
3、其他内资持股	567,575	0.33%			903	-546,866	-545,963	21,612	0.01%
其中：境内法人持股	0	0.00%							
境内自然人持股	567,575	0.33%			903	-546,866	-545,963	21,612	0.01%
4、外资持股	0	0.00%							
其中：境外法人持股	0	0.00%							
境外自然人持股	0	0.00%							
二、无限售条件股份	170,093,241	99.67%			34,131,249	2,866	34,134,115	204,227,356	99.99%
1、人民币普通股	170,093,241	99.67%			34,131,249	2,866	34,134,115	204,227,356	99.99%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	170,660,816	100.00%			34,132,152	-544,000	33,588,152	204,248,968	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2020年5月22日，公司召开了2019年年度股东大会审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划第三个解锁期未达到解锁条件的限制性股票的议案》，连同2019年第四次临时股东大会、2020年第一次临时股东大会审议通过回购注销但未办理相关手续的56,000股、20,000股，合计回购注销544,000股限制性股票。公司已于2020年7月6日在中国结算深圳分公司办结了544,000股限制性股票回购注销的手续，公司总股本由170,660,816股减至170,116,816股。

2、2020年5月22日，公司召开了2019年年度股东大会审议通过了2019年度利润分配和资本公积金转增股本方案，公司以现有总股本剔除已回购股份后170,116,816股为基数，向全体股东实施每10股派发0.33元（含税）现金，以资本公积金转增股本方

式向全体股东每10股转增2股。本次权益分派股权登记日为2020年7月15日，除权除息日为2020年7月16日，公司权益分派方案已于2020年7月16日实施完毕，公司总股本由170,116,816股增至204,248,968股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2019年12月27日，公司召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司决定对2名离职激励对象所持已获授但尚未解锁的20,000股限制性股票进行回购注销，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，公司监事会对本次回购注销的限制性股票涉及的激励对象、数量和价格发表了意见，律师出具了相关文件。

2020年1月13日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

2020年4月27日，公司召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议，审议通过《关于回购注销2017年限制性股票激励计划第三个解锁期未达到解锁条件的限制性股票的议案》，鉴于2019年度公司层面业绩未达考核要求，公司对59名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票468,000万股进行回购注销。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，公司监事会对本次回购注销的限制性股票涉及的激励对象、数量和价格发表了意见，律师出具了相关文件。

2020年5月22日，公司召开2019年年度股东大会，审议并通过《关于回购注销2017年限制性股票激励计划第三个解锁期未达到解锁条件的限制性股票的议案》。

2、公司2019年度利润分配和资本公积金转增股本方案由2020年4月27日召开的第四届董事会第三次会议及第四届监事会第三次会议审议通过，并经2020年5月22日召开的2019年年度股东大会审议批准。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2020年4月27日，公司召开了第四届董事会第三次会议，2020年5月22日，公司召开了2019年年度股东大会，审议通过了《2019年度利润分配预案》，公司2019年年度权益分派方案为：以公司现有总股本剔除已回购股份后170,116,816股为基数，向全体股东每10股派0.33元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增2股。公司权益分派方案已于2020年7月6日实施完毕，转增前公司总股本为170,116,816股，转增后公司总股本增至204,248,968股，持有人新增股份已全部在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理了股份登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

2020年4月27日，公司召开了第四届董事会第三次会议，2020年5月22日，公司召开了2019年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划第三个解锁期未达到解锁条件的限制性股票的议案》，连同2019年第四次临时股东大会、2020年第一次临时股东大会审议通过回购注销但未办理相关手续的56,000股、20,000股，合计回购注销544,000股限制性股票，上述回购注销限制性股票于2020年7月6日实施完成，公司总股本由170,660,816股减至170,116,816股。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司回购注销544,000股限制性股票，公司总股本由170,660,816股变更为170,116,816股，公司以170,116,816股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增2股，转增后公司总股本增至204,248,968股。以上股份变动，对公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响如下：**【2019年年度的基本每股收益为0.1334元、稀释每股收益为0.1334元、归属于公司普通股股东的每股净资产为3.2045元。2020年年度的基本每股收益为-0.9086元、稀释每股收益为-0.9086元、归属于公司普通股股东的每股净资产为1.8303元。】**

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
股权激励计划授予的其他激励对象	544,000	0	544,000	0	股权激励限售股	按照股权激励计划相关规定解锁
杨丽	1,575	0	1,575	0	高管锁定股	按照高管锁定股份规定解锁
卓泽鹏	1,000	0	1,000	0	高管锁定股	按照高管锁定股份规定解锁
肖顺英	2,500	0	2,500	0	高管锁定股	按照高管锁定股份规定解锁
刘凯	13,500	0	13,500	0	高管锁定股	按照高管锁定股份规定解锁
周福共	2,500	0	2,500	0	高管锁定股	按照高管锁定股份规定解锁
刘国才	2,500	0	2,500	0	高管锁定股	按照高管锁定股份规定解锁
明小燕	0	21,612	0	21,612	高管锁定股	按照高管锁定股份规定解锁
合计	567,575	21,612	567,575	21,612	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2020年4月27日，公司召开了第四届董事会第三次会议，2020年5月22日，公司召开了2019年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划第三个解锁期未达到解锁条件的限制性股票的议案》，连同2019年第四次临时股东大会、2020年第一次临时股东大会审议通过回购注销但未办理相关手续的56,000股、20,000股，合计回购注销544,000股限制性股票，上述回购注销限制性股票于2020年7月6日完成，公司总股本由170,660,816股减至170,116,816股。具体内容详见2020

年6月9日、7月7日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购注销部分限制性股票的减资公告》（公告编号：2020-067）、《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2020-074）。

2020年4月27日，公司召开了第四届董事会第三次会议，2020年5月22日，公司召开了2019年年度股东大会，审议通过了《2019年度利润分配预案》，公司2019年年度权益分派方案为：以公司现有总股本剔除已回购股份后170,116,816股为基数，向全体股东每10股派0.33元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增2股。本期权益分派的股权登记日为2020年7月15日，转增前公司总股本为170,116,816股，转增后公司总股本增至204,248,968股。具体内容详见2020年7月9日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2019年年度分红派息、转增股本实施公告》（公告编号：2020-077）。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	5,313	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	4,547	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市爵盟管理咨询有限公司	境内非国有法人	31.91%	65,184,760		0	65,184,760	质押	48,960,000
爵盟投资（香港）有限公司	境外法人	24.54%	50,126,699		0	50,126,699		
刘勇	境内自然人	9.41%	19,210,232		0	19,210,232		
北京泽盈投资有限公司—顺势1号私募证券投资基金	其他	2.05%	4,192,195		0	4,192,195		
惠州市祥佳科技有限公司	境内非国有法人	1.04%	2,117,804		0	2,117,804		
北京泽盈投资有限公司—顺势2号私募证券投资基金	其他	0.90%	1,846,135		0	1,846,135		

吴湘宁	境内自然人	0.79%	1,616,520		0	1,616,520	质押	1,616,520
余建华	境内自然人	0.70%	1,419,858		0	1,419,858		
林大钧	境内自然人	0.59%	1,202,095		0	1,202,095		
北京贰零壹贰企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	0.53%	1,091,677		0	1,091,677		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 4)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	惠州市祥佳科技有限公司为员工持股公司；北京泽盈投资有限公司-顺势 1 号私募证券投资基金和北京泽盈投资有限公司-顺势 2 号私募证券投资基金均为北京泽盈投资有限公司旗下的基金产品,除此之外,公司未知上述无限售流通股股东之间,以及无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	公司于 2020 年 7 月收到原控股股东深圳爵盟出具的《关于放弃本公司所持股份表决权的函》,深圳爵盟称将在其持有公司股份期间无条件且不可撤销地放弃行使其持有的公司全部股份对应的股份表决权。自公司收到深圳爵盟《关于放弃本公司所持股份表决权的函》之日起,持有公司股份数量第二大的股东香港爵盟成为公司控股股东,公司实际控制人由深圳爵盟的实际控制人张顺先生、杨学君女士变更为香港爵盟的实际控制人仰智慧先生。具体内容详见公司 2020 年 7 月 9 日于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于收到控股股东<关于放弃本公司所持股份表决权的函>暨公司控股股东、实际控制人发生变更的提示性公告》(公告编号:2020-078)。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市爵盟管理咨询有限公司	65,184,760	人民币普通股	65,184,760					
爵盟投资(香港)有限公司	50,126,699	人民币普通股	50,126,699					
刘勇	19,210,232	人民币普通股	19,210,232					
北京泽盈投资有限公司-顺势 1 号私募证券投资基金	4,192,195	人民币普通股	4,192,195					
惠州市祥佳科技有限公司	2,117,804	人民币普通股	2,117,804					
北京泽盈投资有限公司-顺势 2 号私募证券投资基金	1,846,135	人民币普通股	1,846,135					
吴湘宁	1,616,520	人民币普通股	1,616,520					
余建华	1,419,858	人民币普通	1,419,858					

		股	
林大钧	1,202,095	人民币普通股	1,202,095
北京贰零壹贰企业管理咨询有 限公司	1,091,677	人民币普通股	1,091,677
前 10 名无限售流通股股东之 间,以及前 10 名无限售流通股 股东和前 10 名股东之间关联 关系或一致行动的说明	北京泽盈投资有限公司-顺势 1 号私募证券投资基金和北京泽盈投资有限公司-顺势 2 号私募证券投资基金均为北京泽盈投资有限公司旗下的基金产品,除此之外,公司未知上述无限售流通股股东之间,以及无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说 明(如有)(参见注 5)	<p>公司股东刘勇通过普通证券账户持有 0 股,通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 19,210,232 股,实际合计持有 19,210,232 股。</p> <p>公司股东北京泽盈投资有限公司-顺势 1 号私募证券投资基金通过普通证券账户持有 0 股,通过中银国际证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,192,195 股,实际合计持有 4,192,195 股。</p> <p>公司股东惠州市祥佳科技有限公司通过普通证券账户持有 145,847 股,通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 1,971,957 股,实际合计持有 2,117,804 股。</p> <p>公司股东北京泽盈投资有限公司-顺势 2 号私募证券投资基金通过普通证券账户持有 0 股,通过中银国际证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,846,135 股,实际合计持有 1,846,135 股。</p> <p>公司股东余建华通过普通证券账户持有 37,278 股,通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 1,382,580 股,实际合计持有 1,419,858 股。</p> <p>公司股东林大钧通过普通证券账户持有 192,395 股,通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 1,009,700 股,实际合计持有 1,202,095 股。</p>		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：外商控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
香港爵盟	韩达洲	2009 年 09 月 25 日	1376588	股权投资业务
控股股东报告期内控股和	无			

参股的其他境内外上市公司的股权情况	
-------------------	--

控股股东报告期内变更

√ 适用 □ 不适用

新控股股东名称	仰智慧
变更日期	2020 年 07 月 03 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn/）《关于收到控股股东<关于放弃本公司所持股份表决权的函>暨公司控股股东、实际控制人发生变更的提示性公告》（公告编号：2020-078）
指定网站披露日期	2020 年 07 月 09 日

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

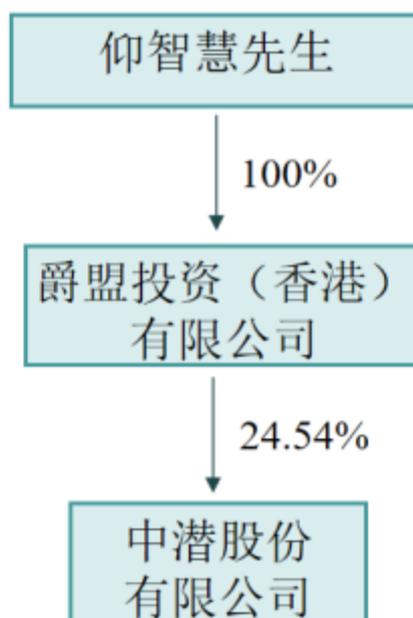
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
仰智慧	本人	中国香港	是
主要职业及职务	仰智慧曾担任中潜股份董事兼总经理职务，具体简介详见本报告“第九节：董事、监事、高级管理人员和员工情况”之“三、任职情况”。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	<p>（一）2012 年，蓝鼎集团成立并收购“*ST 高升”</p> <p>2012 年，仰智慧先生控股的安徽蓝鼎控股集团（现已更名为“堆龙德庆皖杰控股集团有限公司”）有限公司收购湖北迈亚（000971）（现已更名为“*ST 高升”）控股股东 100% 的股权，成为 *ST 高升的实际控制人。2014 年，蓝鼎集团将 *ST 高升的实际控制权转让给深圳德泽世家。</p> <p>（二）2013 年收购蓝鼎国际控股权</p> <p>2013 年，仰智慧先生收购港股上市公司嘉辉化工(00583.HK)股份，成为最大单一股东，并将该公司更名为“蓝鼎国际”。蓝鼎国际发展有限公司是一家主要从事于开发度假村的中国香港投资控股公司。该公司通过三大分部运营：物业发展分部主要从事度假公寓及别墅发展业务；博彩业务分部于韩国经营娱乐场及博彩业务；综合度假村发展分部从事发展其位于韩国济州岛的项目，该项目包括开发酒店、主题公园及其他附属设施。</p> <p>（三）2015 年收购华夏健康产业控股权</p> <p>2015 年，仰智慧先生收购港股上市公司中慧国际(01143.HK)股份，成为控股股东，并将该公司更名为“华夏健康产业”（现已更名为“环亚国际实业”）。该公司是一家主要从事电子制造相关业务的投资控股公司。该公司通过两个业务分部进行运营：电子制造服务分部从事提供电子制造服务业务；电讯产品分销分部从事市场推广及分销电讯产品业务。该公司也通过其子公司从事物业投资、买卖美容护肤产品及电子医疗设备，以及提供咨询代理服务业务。2020 年 1 月，仰智慧先生将其实际控制的华夏健康产业主要股东 Power Port 的全部股份转让给杨长容女士。2019 年 11 月，华夏健康产业已更名为“环亚国际实业”。</p>		

实际控制人报告期内变更

√ 适用 □ 不适用

新实际控制人名称	仰智慧
变更日期	2020 年 07 月 03 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn/) 《关于收到控股股东<关于放弃本公司所持股份表决权的函>暨公司控股股东、实际控制人发生变更的提示性公告》(公告编号: 2020-078)
指定网站披露日期	2020 年 07 月 09 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□ 适用 √ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

√ 适用 □ 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
深圳市爵盟管理咨询有限公司	杨学君	2007 年 12 月 12 日	1010 万元人民币	一般经营项目是: 企业管理咨询; 信息咨询 (不含人才中介、证券、保险、基金、金融业务及其它限制项目); 投资兴办实业 (具体项目另行申报)

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
陈春国	董事长	现任	男	48	2021年04月12日	2022年12月01日	0	0	0	0	0
周倩	董事、总经理	现任	女	38	2020年06月19日	2022年12月01日	0	0	0	0	0
孙昌兴	独立董事	现任	男	69	2019年12月02日	2022年12月01日	0	0	0	0	0
鲍金红	独立董事	现任	女	49	2019年12月02日	2022年12月01日	0	0	0	0	0
鲍群	独立董事	现任	女	39	2019年12月02日	2022年12月01日	0	0	0	0	0
冯小燕	监事会主席	现任	女	39	2019年12月02日	2022年12月01日	0	0	0	0	0
王志涛	监事	现任	男	36	2020年11月12日	2022年12月01日	0	0	0	0	0
赖晓青	监事	现任	女	30	2021年03月11日	2022年12月01日	0	0	0	0	0
汪三明	副总经理	现任	男	51	2021年04月12日	2022年12月01日	0	0	0	0	0
尹晓莹	董事会秘书	现任	女	37	2020年06月15日	2022年12月01日	0	0	0	0	0
张顺	董事长	离任	男	58	2010年	2021年	0	0	0	0	0

					12月03日	04月12日						
仰智慧	董事、总经理	离任	男	50	2019年12月02日	2020年12月14日	0	0	0	0	0	0
徐志宏	董事、常务副总经理	离任	男	58	2019年12月02日	2020年06月03日	0	0	0	0	0	0
明小燕	董事、副总经理、董事会秘书	离任	女	40	2010年12月03日	2020年09月14日	54,000	0	0	21,558	21,612	
代利	监事	离任	女	41	2019年12月02日	2020年11月12日	0	0	0	0	0	0
李志慧	监事	离任	女	28	2019年12月02日	2021年03月12日	4,000	0	0	4,000	0	0
郭建兵	财务总监	离任	男	49	2018年08月28日	2020年06月03日	0	0	0	0	0	0
张继红	副总经理、董事会秘书	离任	男	46	2019年12月02日	2020年04月07日	0	0	0	0	0	0
严泓	副总经理	离任	男	47	2019年09月01日	2020年03月16日	0	0	0	0	0	0
江潇	副总经理	离任	男	41	2019年12月02日	2020年03月16日	0	0	0	0	0	0
张瑞燕	财务总监	离任	男	53	2020年06月03日	2021年01月13日	0	0	0	0	0	0
黎启飞	副总经理	离任	男	42	2020年06月03日	2021年04月12日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	58,000	0	0	25,558	21,612	

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张顺	董事长	离任	2021年04月12日	个人身体原因
仰智慧	董事、总经理	离任	2020年12月14日	个人原因
徐志宏	董事、常务副总经理	离任	2020年06月03日	个人原因
明小燕	董事、副总经理、董事会秘书	离任	2020年09月14日	家庭原因
代利	监事	离任	2020年11月12日	个人原因
李志慧	监事	离任	2021年03月12日	个人原因
郭建兵	财务总监	解聘	2020年06月03日	个人原因
张继红	副总经理、董事会秘书	解聘	2020年04月07日	引咎辞职
严泓	副总经理	解聘	2020年03月16日	个人发展原因
江潇	副总经理	解聘	2020年03月16日	个人发展原因
张瑞燕	财务总监	解聘	2021年01月13日	个人原因
黎启飞	副总经理	解聘	2021年04月12日	个人原因

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事会成员

- 1、陈春国先生：1973年出生，硕士研究生，中国国籍，无永久境外居留权。1996年至2013年任职大连实德集团有限公司；2014年至2016年任大连海润来集团有限公司董事；2016年至2018年任中国再生医学国际有限公司（HK08158）执行董事、行政总裁；2018年至2020年任鞍炼集团有限公司执行董事。
- 2、周倩女士：1983年出生，中国国籍，无永久境外居留权。2014年7月至2016年10月任合肥三六五网络有限公司副总经理；2016年10月至2017年12月任安徽新华房地产集团副总经理；2018年1月至2019年3月任北京世纪华盟国际旅行社有限公司总经理；2020年3月入职中潜股份有限公司。
- 3、孙昌兴先生：1952年出生，中国国籍，本科学历，副教授职称。1983年毕业于安徽师范大学，1984年考入安徽省社会科学院法学研究所，1993年任该所民法、经济法研究室主任，1994年任该所副所长；1996年5月调入中国科学技术大学管理学院，现任中国科学技术大学公共事务学院教师。
- 4、鲍金红女士：1972年2月出生，中国国籍，毕业于武汉大学，经济学博士，中共党员。1994年至今执教于中南民族大学经济学院，现任教授。担任江苏立霸实业股份有限公司独立董事、文一三佳科技股份有限公司独立董事、安徽大地熊新材料股

份有限公司独立董事、天邦食品股份有限公司独立董事。自2011年12月至今兼任湖北省保险学会理事，2012年1月至今兼任湖北省外国经济学说研究会理事，2019年担任副秘书长。2012年入选湖北省战略规划办公室评审专家，2015入选年湖北省委宣传部、社科联“七个一百人才工程”人才。

5、鲍群女士：1982年出生，中国国籍，管理学博士，硕士生导师，副教授职称。2007年3月至今于安徽财经大学会计学院从事教学、科研工作，现任会计学专业副教授，MPAcc中心副主任；2014年9月至2015年1月在台湾国立政治大学商学院做访问学者。

（二）监事会成员

1、冯小燕女士：1982年出生，中国国籍，无永久境外居留权。；2005年7月至2009年6月担任北京融科电子科技有限公司财务负责人；2009年12月至2017年2月担任安徽蓝鼎控股集团有限公司财务副总经理；2017年3月至2019年9月安徽华氏企业管理有限公司财务负责人。

2、王志涛先生：1985年出生，中国国籍，无永久境外居留权，2007年9月至2013年9月在安徽蓝鼎置地发展有限公司任职；2013年9月至2020年4月在韩国济州神话世界任职；2020年5月至今在中潜股份有限公司任行政人事中心副总监。

3、赖晓青女士：1991年出生，中国国籍，无永久境外居留权。2012年4月至2016年5月在中证鹏元资信评估股份有限公司任职，2016年5月至2019年7月在深圳市前海鹏元数据技术有限公司任职，2020年4月至今于公司行政人事部担任人事主管一职。

（三）高级管理人员

1、公司总经理周倩女士简历，请参见董事会成员简历。

2、公司副总经理汪三明先生：1970年出生，中国国籍，无永久境外居留权，会计学本科，中国注册会计师。1999年9月至2005年5月在大信会计师事务所（特殊普通合伙）任项目经理；2005年5月至2009年9月在斯太尔动力股份有限公司（曾用名：湖北博盈投资股份有限公司）任副总经理兼财务总监；2009年9月至2013年7月任大连实德集团有限公司总裁助理、财务副总裁、审计法律事务部总经理；2013年7月至2017年4月任山东未名生物医药股份有限公司财务顾问、财务总监；2017年5月至2018年6月任中国再生医学国际有限公司投资总监；2018年6月至今任安陆锡华世纪企业投资中心(有限合伙)执行合伙事务代表。

3、公司董事会秘书尹晓莹女士：1984年生，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历。2013年1月至2014年11月任职安徽德合典当有限公司财务行政部，2014年11月至2018年10月任安徽新力金融股份有限公司（600318.SH）证券事务代表，2018年10月至2020年6月任德润融资租赁（深圳）有限公司融资经理，2020年6月加入本公司。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
孙昌兴	中国科学技术大学	教师			是
孙昌兴	上海锦天成（合肥）律师事务所	教师			是
鲍金红	中南民族大学经济学院	教师			是
鲍金红	安徽大地熊新材料股份有限公司	独立董事			是
鲍金红	文一三佳科技股份有限公司	独立董事			是
鲍金红	江苏立霸实业股份有限公司	独立董事			是
鲍金红	天邦食品股份有限公司	独立董事			是
鲍群	安徽财经大学会计学院	教师			是

鲍群	安徽文达信息工程学院	教师			是
冯小燕	安徽华氏企业管理有限责任公司	财务			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2020年4月21日收到广东证监局向公司及相关当事人出具了行政监管措施决定书《关于对中潜股份有限公司、张顺、仰智慧、张继红采取出具警示函措施的决定》（〔2020〕46号），因对于收购大唐存储股权事项的信息披露不准确、不完整，广东证监局决定对公司及相关当事人采取出具警示函的行政监管措施。具体内容详见公司于4月21日在巨潮资讯网

（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。公司已于2020年5月21日向广东证监局提交了详细的整改报告，认真吸取教训，并对存在的问题查找原因、明确责任、优化人才等各方面进行了整改并逐项落实。

2、公司于2020年7月27日收到广东证监局向公司的相关当事人出具了行政监管措施决定书《关于对张顺、仰智慧、明小燕、卓泽鹏、张继红、郭建兵采取出具警示函措施的决定》（〔2020〕115号），因未披露关联关系，关联方资金往来未履行审批程序及信息披露义务，广东证监局决定对相关责任人采取出具警示函的行政监管措施。具体内容详见公司分别于7月27日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

3、公司于2021年4月22日收到深交所下发的《关于对中潜股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》（以下简称“《决定》”），《决定》称2020年9月2日，中潜股份披露的《关于对深圳证券交易所关注函回复的公告》显示2019年8月至2020年5月，原实际控制人张顺非经营性占用中潜股份资金累计发生额6,210万元，日最高占用余额为2,550万元。其中，2019年8月、11月、12月，中潜股份分别向张顺控制的中天装备拆出资金2,160万元、1,000万元、500万元，上述资金拆出后当天或次日转回中潜股份；2020年1月13日、14日，中潜股份原全资子公司深圳中潜将合计2,550万元以预付款的方式转入张顺控制的惠州雅妍账户，2020年5月12日，惠州雅妍全额返还了上述资金并支付相应利息。鉴于上述违规情形，深交所对公司及相关当事人给予了通报批评的处分决定。

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

（一）董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

根据《公司章程》，公司董事、监事的年度报酬事项由股东大会批准决定，公司高级管理人员的报酬事项由董事会批准决定。

（二）董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

独立董事津贴按照股东大会审议批准的标准执行；公司董事、监事、高级管理人员报酬依据公司的经营业绩和绩效考核指标来确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈春国	董事长	男	48	现任	0	否
周倩	董事、总经理	女	38	现任	30.7	否
孙昌兴	独立董事	男	69	现任	6	否
鲍金红	独立董事	女	49	现任	6	否
鲍群	独立董事	女	39	现任	6	否
冯小燕	监事会主席	女	39	现任	23.84	否
王志涛	监事	男	36	现任	27.67	否

赖晓青	监事	女		30	现任		0	否
汪三明	副总经理	男		51	现任		0	否
尹晓莹	董事会秘书	女		37	现任		21.48	否
张顺	董事长	男		58	离任		45.14	否
仰智慧	董事、总经理	男		50	离任		0	否
徐志宏	董事、常务副总经理	男		58	离任		16.67	否
明小燕	董事、副总经理、董事会秘书	女		40	离任		29.75	否
代利	监事	女		41	离任		0	否
李志慧	监事	女		28	离任		14.55	否
郭建兵	财务总监	男		49	离任		22.75	否
张继红	副总经理、董事会秘书	男		46	离任		15.29	否
严泓	副总经理	男		47	离任		3.2	否
江潇	副总经理	男		41	离任		12.57	否
张瑞燕	财务总监	男		53	离任		19.35	否
黎启飞	副总经理	男		42	离任		22.03	否
合计	--	--	--	--	--		322.99	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	5
主要子公司在职员工的数量（人）	219
在职员工的数量合计（人）	219
当期领取薪酬员工总人数（人）	220
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	110
销售人员	15
技术人员	6

财务人员	12
行政人员	76
合计	219
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	5
本科	26
大专	29
大专以下	159
合计	219

2、薪酬政策

公司依据国家法律法规和公司实际情况制定了薪酬管理制度，结合市场薪资情况和同行内的薪资水平，向员工提供稳定而具有竞争力的薪酬，按贡献率、专业性、工作能力等方面进行岗位评估，突出重点岗位，兼顾竞争原则、公平原则、激励原则；公司将员工工作绩效与公司经济效益有机结合，形成与公司绩效考核挂钩的薪酬激励制度，规范公司员工的薪酬分配行为，充分调动员工积极性和创造性，发挥薪酬体系的激励作用。

3、培训计划

公司围绕发展战略及年度经营目标，进一步完善培训制度，规范培训流程，加强培训效果的评估，保证培训内容的针对性和有效性。通过内部培训与外部培训，企业文化培训与业务技能培训相结合，进一步满足了公司员工持续提升个人综合素质与从业水平、提升职场竞争力的愿望，满足了员工的职业发展需求，促进了员工和公司共同发展。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规的要求，确定了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的分层治理结构，通过自查整改，不断完善公司法人治理结构，建立和健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司制订、修订的各项制度及最新公开信息披露情况如下：

序号 制度名称 披露日期 披露媒体

- 1 公司章程（2020年4月） 2020年4月28日 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
- 2 自愿性信息披露管理制度（2020年4月） 2020年4月28日 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
- 3 公司章程（2020年5月） 2020年5月18日 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
- 4 公司章程（2020年7月） 2020年7月7日 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
- 5 信息披露管理制度 2020年7月7日 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
- 6 总经理工作制度 2020年7月7日 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
- 7 股东大会议事规则 2020年7月7日 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
- 8 董事会议事规则 2020年7月7日 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《公司股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，平等对待所有股东，公司在会议召开时采用现场投票和网络投票相结合的方式，同时聘请律师现场见证，就涉及影响中小投资者利益的重大事项，对中小投资者表决情况单独计票，并公开披露计票结果，以确保全体股东特别是中小股东的合法权益。报告期内，公司召开的7次股东大会均由董事会召集，未发生单独或合计持有公司10%以上股份的股东请求召开或监事会提议召开股东大会之情形；不存在重大事项绕过股东大会或先实施后审议之情形。

（二）关于董事和董事会

公司目前董事会设董事7名，其中独立董事3名，公司独立董事的人数不少于董事会总人数的1/3，且由专业的会计和法律人士担任。董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位董事严格遵守董事的声明与承诺，能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》，按时出席董事会和股东大会，独立董事能够积极充分了解公司经营运作情况和董事会议题内容，并基于独立客观的判断履行职责，对重大事项发表独立意见，切实维护公司和全体股东，尤其是中小股东的合法权益。报告期内，公司共召开13次董事会。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会对董事会负责，充分利用各自在企业管理、会计、法律等方面的专业特长，维护公司和中小股东的利益。

（三）关于监事与监事会

公司目前监事会设监事3名，其中股东代表监事1名，职工代表监事1名，监事会人数和人员构成、会议的召开召集符合法律、法规的要求。公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定规范监事会会议的召集、召开和表决。公司全年共召开9次监事会。报告期内，公司全体监事能够从保护股东利益出发，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况、关联交易以及董事、其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并发表意见，切实维护公司和股东的合法权益。

（四）关于经营管理层及组织架构

公司总经理及其他高级管理人员由董事会聘任，总经理按《总经理工作制度》全面主持公司的日常工作。公司明确了各高级管理人员职责，建立了内部问责机制，管理人员各司其职，责权明确，能够对公司日常生产经营实施有效控制。公司的各个职能部门和分支机构以及下属子公司能够按照公司制定的管理制度，在管理层的领导下运作。公司已形成了与公司实际情况相适应的、有效的经营运作模式，组织机构分工明确、职能健全清晰。

公司管理层负责公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议、公司年度经营计划和投资方案，以及《公司章程》或董事

会授予的其他职权，包括了监督用于复核内控有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效等。各子公司和职能部门在公司总体战略指导下开展经营活动。

（五）关于公司与控股股东

报告期内，公司发生原控股股东资金占用情况。截至报告期末，占用资金余额为0元，该事项对公司的影响已经消除，未对公司及股东利益造成重大不利影响。经公司自查，公司实际控制人和控股股东及其关联方不存在占用公司资金的情况，也不存在以前年度发生并累计至本报告披露日的关联方违规占用资金情况。公司现控股股东依法行使出资人权利，并承担相应义务，没有出现超越公司股东大会权限，直接或间接干预公司经营决策和经营活动的行为。公司拥有独立的业务和经营自主权。

（六）关于信息披露与透明度

公司于2020年10月20日收到中国证监会出具的《调查通知书》（编号：粤调查字 20137），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》等有关规定，中国证监会决定对公司立案调查。截至本报告披露日，公司正在积极配合广东证监局的立案调查工作，尚未收到广东证监局就上述立案调查事项的结论性意见或决定。公司将以此为鉴，强化依法信息披露意识，公平、及时、真实、准确、完整的进行信息披露工作，不断提高信息披露质量。同时，积极协调公司与投资者的关系，通过投资者关系互动平台、电话接听、年度业绩说明会等多种方式，与投资者进行沟通、交流，提高公司运作的公开性和透明度，确保公司所有股东以平等的机会获取公司信息以及公司信息披露的公平性。

（七）关于内控制度建设

报告期内，公司认真自查整改，根据最新的《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及时修订了《公司章程》等相关内控制度，进一步规范控股股东行为，完善内控制度体系；另一方面，优化内部控制执行情况，强化监督和专项检查，提升内控制度执行的有效性。持续改进、完善内控制度和公司治理结构，提升公司治理水平。

（八）内幕知情人登记管理

公司建立了《内幕信息知情人登记管理制度》，严格控制内幕信息知情人范围，做好内幕信息知情人登记和披露工作，坚持规范运作，不存在内幕信息泄露、内幕交易等违规行为，确保投资者获取信息的公平性。报告期内，公司严格按照《内幕知情人登记管理制度》的有关规定，对公司定期报告和重大事项的内幕信息知情人进行登记备案，建立了内幕信息知情人档案，如实、完整地记录内幕信息在公开前各环节所有内幕信息知情人名单，强化了公司内幕信息的保密管理，杜绝内幕交易事件的发生。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司于2020年7月收到控股股东深圳爵盟出具的《关于放弃本公司所持股份表决权的函》，深圳爵盟称将在其持有公司股份期间无条件且不可撤销地放弃行使其持有的公司全部股份对应的股份表决权。自公司收到深圳爵盟《关于放弃本公司所持股份表决权的函》之日起，持有公司股份数量第二大的股东香港爵盟成为公司控股股东，公司实际控制人由深圳爵盟的实际控制人张顺先生、杨学君女士变更为香港爵盟的实际控制人仰智慧先生。报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全了公司法人治理结构，在资产、人员、机构、财务和业务等方面做到与控股股东或控股股东控制的企业分开，公司具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立情况

公司拥有独立完整的研发、供应、生产、销售和服务体系。具有独立自主进行经营活动的能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权；拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整组织，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司能够独立进行潜水服、渔猎服等潜水装备的设计、研发、生产和销售，拥有完整的研发、生产、供应、销售系统和面向市场自主经营的能力，不存在对控股股东及其控制的其他企业的依赖。

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业

竞争或者显失公平的关联交易。

（二）人员独立情况

公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事并聘请了独立董事，由董事会聘用高级管理人员，公司劳动、人事及工资管理完全独立；不存在董事、总经理、副总经理及财务负责人兼任监事的情形，也不存在控股股东超越董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。

公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。发行人的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（三）资产独立情况

公司系由尚盟运动用品（惠阳）有限公司整体变更设立而来，承继了其所有的资产、负债及权益。公司拥有与生产经营相关的生产系统和配套设备，合法拥有与生产经营有关的土地、房产、机器设备、车辆、商标、专利、非专利技术等的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司业务和生产经营必需的机器设备、房产、土地、车辆、专利、商标和非专利技术及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位共享的情况，资产产权明晰。公司未以资产、权益或信誉为股东或股东控制的关联方的债务提供担保。

2020年1月，公司原全资子公司深圳市中潜潜水运动有限公司将2550万元以预付款的方式转入原实际控制人张顺先生控制的关联方账户；2020年5月，原实际控制人及其关联方全额返还了上述资金并支付了相应利息。上述情形应当认定为原控股股东及其关联方对上市公司的资金占用。截至报告期末，占用资金余额为0元。公司现控股股东香港君及其关联方不存在占用公司资金的情况，也不存在以前年度发生并累计至公告日的关联方违规占用资金情况。鉴于公司原控股股东及其关联方已于2020年5月全额返还了上述资金，并支付了相应利息，该事项对公司的影响已经消除，未对公司及股东利益造成重大不利影响。

（四）机构独立情况

公司通过股东大会、董事会、监事会以及独立董事制度，强化公司分权管理与监督职能，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与控制制度。发行人已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

（五）财务独立情况

公司及下属子公司均设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制定了完善的财务管理制度。公司及下属子公司在银行均开设了独立的银行账户，并作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。发行人已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；发行人未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020年第一次临时股东大会	临时股东大会	56.37%	2020年01月13日	2020年01月14日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)

2019 年年度股东大会	年度股东大会	56.28%	2020 年 05 月 22 日	2020 年 05 月 23 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	56.28%	2020 年 06 月 03 日	2020 年 06 月 04 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	56.28%	2020 年 06 月 19 日	2020 年 06 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
2020 年第四次临时股东大会	临时股东大会	24.61%	2020 年 07 月 22 日	2020 年 07 月 23 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
2020 年第五次临时股东大会	临时股东大会	24.68%	2020 年 08 月 21 日	2020 年 08 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
2020 年第六次临时股东大会	临时股东大会	24.84%	2020 年 11 月 12 日	2020 年 11 月 12 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
孙昌兴	13	0	13	0	0	否	2
鲍金红	13	1	12	0	0	否	1
鲍群	13	1	12	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事孙昌兴先生、鲍金红女士、鲍群女士认真履行职责，本着诚信勤勉义务，利用各自专业上的优势对公司报告期内关联交易、资产减值、存货盘亏、更换会计师事务所等重要事项作出独立、客观、公正的判断，发表了独立意见。并根据公司实际情况，科学审慎决策，给公司的经营管理、规范运作提出了合理的建议并均被得以采纳；为公司未来的健康发展出谋划策，切实维护了公司和股东尤其是社会公众股东的利益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会四个专门委员会。2020年，公司董事会下设的四个专门委员会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》及各专门委员会的工作条例等相关规定履行各项职责。现将2020年度公司董事会专门委员会履职情况报告如下：

1、审计委员会

报告期内，本公司审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行职责：与会计师事务所就年度审计报告、季报、半年报编制进行沟通与交流；就公司的内部控制制度的完善和执行与公司保持沟通；审查公司内部控制制度及执行情况；定期了解公司财务状况和经营情况。

2、战略委员会

报告期内，本公司战略与发展委员会结合公司的情况及行业发展的状况，对公司发展战略和重大投资决策提出合理建议。

3、薪酬与考核委员会

报告期内，本公司薪酬与考核委员会制定和审查公司董事及高级管理人员的薪酬与考核方案，按照公司绩效评价标准对董事、高级管理人员的工作情况进行评估、审核，并提出合理化建议。

4、提名委员会

报告期内，本公司提名委员会在充分了解被提名人职业、学历、工作经历等情况的基础上，对公司对拟聘任的董事、高级管理人员的选择标准和人选名单提出合理建议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

为促进公司建立、健全长效激励机制，充分调动公司高级管理人员、核心管理人员、核心技术（业务）人员的积极性、责任感和使命感，吸引和留住优秀人才，公司于2019年9月2日披露了2019年股票期权激励计划（草案），于2019年11月13日完成针对8名激励对象1,021.78万份股票期权的授予工作。

公司于2020年4月27日召开了第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于注销2019年股票期权激励计划部分股票期权的议案》。根据公司《2019年股票期权激励计划（草案）》及《2019年股票期权激励计划实施考核管理办法》的相关规定，因公司第一个行权期业绩考核未达标及部分激励对象离职，董事会对8名激励对象已获授但尚未行权的914.239万份股票期权进行注销。

公司于2021年4月28日召开了第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于注销2019年股票期权激励计划部分股票期权

的议案》。根据公司《2019年股票期权激励计划（草案）》及《2019年股票期权激励计划实施考核管理办法》的相关规定，因公司1名激励对象离职，董事会对该名激励对象已获授但尚未行权的剩余股票期权合计107.541万份进行注销。本次注销完成后，公司2019年股票期权激励计划已授予但尚未行权的股票期权1,021.78万份已全部注销。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021年04月29日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn: 2020年度内部控制评价报告	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的以合并报表营业总收入为指标衡量，内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的以合并报表资产总额为指标衡量。	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。
定量标准	合并报表总资产：重大缺陷影响金额 $\geq 5\%$ 重要缺陷 $2\% < \text{影响金额} < 5\%$ 一般缺陷影响金额 $\leq 2\%$ 合并报表利润总额的绝对值：重大缺陷影响金额 $\geq 5\%$ 重要缺陷 $2\% < \text{影响金额} < 5\%$ 一般缺陷影响金额 $\leq 2\%$	合并报表总资产：重大缺陷影响金额 $\geq 5\%$ 重要缺陷 $2\% < \text{影响金额} < 5\%$ 一般缺陷影响金额 $\leq 2\%$ 合并报表利润总额的绝对值：重大缺陷影响金额 $\geq 5\%$ 重要缺陷 $2\% < \text{影响金额} < 5\%$ 一般缺陷影响金额 $\leq 2\%$
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		1

非财务报告重要缺陷数量（个）	1
----------------	---

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
<p>(一) 信息披露内部控制不规范</p> <p>2020年10月，中潜股份公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）《调查通知书》（粤调查字 20137），因中潜股份公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》等有关规定，中国证监会决定对中潜股份公司立案调查，中潜股份公司信息披露相关内控流程存在缺陷。</p> <p>(二) 销售业务内部控制不规范</p> <p>2020年度中潜股份公司内销收入中 516.79 万元潜水装备收入及 1,454.42 万元材料销售收入存在业务单据缺失情况，导致该部分收入确认的相关资料不完整，中潜股份公司收入确认相关内控流程存在缺陷。</p>	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2021年04月29日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控鉴证报告意见类型	保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制鉴证报告的说明

会计师认为，除“导致保留意见的事项”部分所述事项产生的影响外，中潜股份公司按照《深圳证券交易所上市公司规范运作指引(2020年修订)》规定于2020年12月31日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十一节 公司债券相关情况

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

否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 28 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2021）5-85 号
注册会计师姓名	乔如林、曾宪康

审计报告正文

中潜股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了中潜股份有限公司（以下简称中潜股份公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中潜股份公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

（一）立案调查事项

如本财务报表附注十四(四)2所述，中潜股份公司于2020年10月20日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（粤调查字20137），因中潜股份公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对中潜股份公司立案调查。截至本审计报告日，该立案调查尚未有结论性意见，我们无法判断立案调查的结果及其对中潜股份公司财务报表及信息披露可能产生的影响。

（二）收入确认事项

如本财务报表附注三(二十五)及附注五(二)1所述，2020年度中潜股份分公司内销收入中516.79万元潜水装备收入及1,454.42万元材料销售收入存在业务单据缺失情况。我们无法实施审计程序，以对该等收入的真实性和准确性获取充分、适当的审计证据。

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中潜股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二(二)所述，2020年度受新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响，中潜股份公司潜水装备产品相关订单大幅减少，部分生产线停产。2020年度相继处置全资子公司上海招信软件科技有限公司及深圳市中潜潜水运动有限公司100%

股权，同时互联网大数据业务处于停滞状态。截至2020年12月31日，中潜股份公司流动负债高于流动资产20,982.05万元，2020年度发生净亏损18,582.74万元。这些事项或情况连同财务报表附注十三所示的期后资产处置事项，表明存在可能导致对中潜股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

中潜股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就立案调查事项及收入确认事项获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分和“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）长期资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)、附注五(一)7、8、9、10。

截至2020年12月31日，中潜股份公司投资性房地产账面原值为人民币5,898.32万元，累计折旧为人民币1,145.19万元，账面价值为人民币4,753.13万元；固定资产账面原值为人民币28,521.10万元，累计折旧为人民币9,182.98万元，减值准备为人民币1,432.32万元，账面价值为人民币17,905.80万元；在建工程账面余额为人民币20,246.44万元，减值准备为人民币2,618.00万元，账面价值为人民币17,628.44万元；无形资产账面原值为人民币17,170.53万元，累计摊销为人民币1,678.00万元，减值准备为人民币90.71万元，账面价值为人民币15,401.82万元。

管理层于资产负债表日评估投资性房地产、固定资产、在建工程及无形资产是否存在减值迹象。对于存在减值迹象的长期资产进行减值测试，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资产减值损失。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。

由于上述长期资产的减值测试涉及重大管理层判断，因此我们将长期资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1)了解与长期资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2)评价管理层运用的资产减值方法是否符合企业会计准则的要求；

(3)获取期后处置在建工程的董事会决议，合同协议及评估报告，对交易对手实施访谈程序，评价交易是否具有商业实质；

(4)实地勘察了相关资产，并实施了监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、闲置等状况；

(5)测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性；

(6)评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性,复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(7) 检查与长期资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）及五（一）11所述。

截至2020年12月31日，中潜股份公司商誉账面原值为人民币4,494.08万元，减值准备为人民币3,316.27万元，账面价值为人民币1,177.81万元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断。因此，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1)了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2)复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3)了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4)评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5)评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6)测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(7)测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8)检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估中潜股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中潜股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督中潜股份公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，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。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中潜股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中潜股份公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就中潜股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中潜股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		

货币资金	16,971,462.12	49,388,121.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	28,590,245.59	113,389,326.12
应收款项融资		
预付款项	714,223.90	5,783,706.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,463,252.04	8,734,495.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	10,366,505.36	115,283,545.57
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,915,524.59	3,374,049.81
流动资产合计	66,021,213.60	295,953,245.04
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	47,531,265.72	17,444,728.15
固定资产	179,058,029.72	239,415,029.22
在建工程	176,284,408.26	169,676,180.32
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产		
无形资产	154,018,186.44	198,147,911.34
开发支出		
商誉	11,778,139.25	35,749,024.02
长期待摊费用	17,940,287.99	74,303,562.52
递延所得税资产	130,336.10	982,521.77
其他非流动资产	2,429,558.88	17,754,289.81
非流动资产合计	589,170,212.36	753,473,247.15
资产总计	655,191,425.96	1,049,426,492.19
流动负债：		
短期借款		139,543,911.89
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	20,760,471.60	69,369,630.74
预收款项		9,970,099.88
合同负债	1,934,899.19	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,792,850.43	8,893,078.54
应交税费	1,591,028.64	14,103,410.14
其他应付款	119,825,838.39	85,426,874.57
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	129,685,119.14	37,423,011.23
其他流动负债	251,536.90	

流动负债合计	275,841,744.29	364,730,016.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		107,440,258.05
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,800,000.00	
递延收益		
递延所得税负债	1,709,792.61	4,690,346.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,509,792.61	112,130,605.02
负债合计	281,351,536.90	476,860,622.01
所有者权益：		
股本	204,248,968.00	170,660,816.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	65,936,020.63	111,189,185.46
减：库存股		6,887,040.00
其他综合收益	-1,095,888.74	1,392,952.57
专项储备		
盈余公积	30,709,500.07	30,709,500.07
一般风险准备		
未分配利润	74,041,289.10	265,500,456.08
归属于母公司所有者权益合计	373,839,889.06	572,565,870.18
少数股东权益		
所有者权益合计	373,839,889.06	572,565,870.18
负债和所有者权益总计	655,191,425.96	1,049,426,492.19

法定代表人：陈春国

主管会计工作负责人：许伯宁

会计机构负责人：孙开阳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	11,924,368.87	27,295,036.19
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	5,440,622.24	29,431,724.12
应收款项融资		
预付款项	574,232.40	2,064,615.68
其他应收款	54,722,273.90	105,484,143.42
其中：应收利息		
应收股利		
存货	3,116,285.92	108,749,818.67
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,463,391.21	470,962.65
流动资产合计	78,241,174.54	273,496,300.73
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	210,378,707.94	264,618,255.04
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	41,731,649.41	17,444,728.15
固定资产	165,338,834.75	220,234,737.92
在建工程	174,158,093.26	169,230,180.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	82,989,902.47	87,195,032.61

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,671,408.86	2,529,078.31
递延所得税资产		310,060.96
其他非流动资产	851,886.88	8,085,350.16
非流动资产合计	684,120,483.57	769,647,423.47
资产总计	762,361,658.11	1,043,143,724.20
流动负债：		
短期借款		112,550,127.21
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		11,923,743.01
应付账款	7,262,825.73	44,924,882.96
预收款项		679,833.30
合同负债	354,725.69	
应付职工薪酬	81,920.00	5,436,644.96
应交税费	1,248,617.88	9,328,905.67
其他应付款	222,873,529.66	175,520,652.53
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	129,685,119.14	37,423,011.23
其他流动负债	46,114.34	
流动负债合计	361,552,852.44	397,787,800.87
非流动负债：		
长期借款		107,440,258.05
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,800,000.00	
递延收益		

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,800,000.00	107,440,258.05
负债合计	365,352,852.44	505,228,058.92
所有者权益：		
股本	204,248,968.00	170,660,816.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	59,379,231.36	103,813,366.62
减：库存股		6,887,040.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,709,500.07	30,709,500.07
未分配利润	102,671,106.24	239,619,022.59
所有者权益合计	397,008,805.67	537,915,665.28
负债和所有者权益总计	762,361,658.11	1,043,143,724.20

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	170,795,706.83	508,662,723.21
其中：营业收入	170,795,706.83	508,662,723.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	273,492,051.23	471,216,956.26
其中：营业成本	164,578,366.42	350,288,253.99
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,790,560.28	8,536,120.15
销售费用	6,675,049.82	19,322,358.91
管理费用	85,594,732.85	49,175,480.80
研发费用	4,306,538.42	29,942,681.12
财务费用	8,546,803.44	13,952,061.29
其中：利息费用	8,893,244.99	15,744,805.73
利息收入	584,661.21	135,830.58
加：其他收益	3,093,349.48	1,566,610.20
投资收益（损失以“-”号填列）	49,831,362.57	6,384,843.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-22,139,536.15	-1,631,382.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-108,931,236.48	-8,994,408.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-176,636.07	56,237.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-181,019,041.05	34,827,667.25
加：营业外收入	772,184.62	365,927.82
减：营业外支出	4,943,997.23	508,915.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-185,190,853.66	34,684,679.48
减：所得税费用	636,525.19	13,854,768.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-185,827,378.85	20,829,910.98
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-208,607,418.65	6,882,554.51

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,780,039.80	13,947,356.47
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-185,827,378.85	20,829,910.98
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-2,488,841.31	441,987.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,488,841.31	441,987.19
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-2,488,841.31	441,987.19
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-188,316,220.16	21,271,898.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	-188,316,220.16	21,271,898.17

归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.9086	0.10
（二）稀释每股收益	-0.9086	0.10

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

法定代表人：陈春国

主管会计工作负责人：许伯宁

会计机构负责人：孙开阳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	125,618,849.81	311,090,937.47
减：营业成本	111,840,915.10	226,714,718.35
税金及附加	3,546,739.48	7,113,572.46
销售费用	1,647,475.76	8,155,900.42
管理费用	67,384,531.40	25,258,133.65
研发费用	2,787,437.27	23,338,238.31
财务费用	11,046,398.48	11,912,630.34
其中：利息费用	8,509,494.16	14,702,334.27
利息收入	502,869.14	41,964.75
加：其他收益	1,555,323.41	509,827.93
投资收益（损失以“-”号填列）	48,499,999.00	5,092,733.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,910,537.57	610,198.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-84,453,303.80	

资产处置收益（损失以“-”号填列）	26,467.01	56,237.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-126,916,699.63	14,866,741.51
加：营业外收入	541,519.63	194,984.50
减：营业外支出	4,630,887.26	333,356.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-131,006,067.26	14,728,369.45
减：所得税费用	310,060.96	6,963,069.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-131,316,128.22	7,765,300.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-131,316,128.22	7,765,300.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		

7.其他		
六、综合收益总额	-131,316,128.22	7,765,300.26
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	232,043,048.52	469,622,721.13
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,270,553.73	15,957,015.97
收到其他与经营活动有关的现金	93,469,420.47	12,318,967.47
经营活动现金流入小计	328,783,022.72	497,898,704.57
购买商品、接受劳务支付的现金	93,777,207.16	283,705,565.21
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现	85,606,233.57	131,517,943.17

金		
支付的各项税费	23,357,620.42	23,521,533.15
支付其他与经营活动有关的现金	123,800,204.64	29,907,091.79
经营活动现金流出小计	326,541,265.79	468,652,133.32
经营活动产生的现金流量净额	2,241,756.93	29,246,571.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,431,821.29	49,621,573.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	72,002,104.63	64,831,013.50
收到其他与投资活动有关的现金	25,500,000.00	39,703,647.29
投资活动现金流入小计	119,933,925.92	154,156,234.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,480,742.98	122,496,082.26
投资支付的现金	32,005,620.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,046,107.96	28,584,365.41
支付其他与投资活动有关的现金	25,500,000.00	39,700,000.00
投资活动现金流出小计	93,032,470.94	190,780,447.67
投资活动产生的现金流量净额	26,901,454.98	-36,624,213.47
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	40,183,816.00	349,948,640.53
收到其他与筹资活动有关的现金	178,848,347.99	229,740,000.00
筹资活动现金流入小计	219,032,163.99	579,688,640.53
偿还债务支付的现金	168,528,346.00	266,106,213.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,435,070.60	20,854,821.95
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	80,790,267.35	279,414,921.21

筹资活动现金流出小计	268,753,683.95	566,375,956.68
筹资活动产生的现金流量净额	-49,721,519.96	13,312,683.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,491,526.06	4,293,100.89
五、现金及现金等价物净增加额	-19,086,781.99	10,228,142.52
加：期初现金及现金等价物余额	28,023,244.11	17,795,101.59
六、期末现金及现金等价物余额	8,936,462.12	28,023,244.11

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	152,920,714.98	245,684,083.01
收到的税费返还	2,087,285.79	13,248,678.92
收到其他与经营活动有关的现金	47,697,358.21	29,968,320.62
经营活动现金流入小计	202,705,358.98	288,901,082.55
购买商品、接受劳务支付的现金	92,572,682.84	101,701,498.86
支付给职工以及为职工支付的现金	59,687,604.45	90,579,866.93
支付的各项税费	15,482,053.79	11,589,269.13
支付其他与经营活动有关的现金	13,679,617.57	16,454,543.84
经营活动现金流出小计	181,421,958.65	220,325,178.76
经营活动产生的现金流量净额	21,283,400.33	68,575,903.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		64,850,800.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,362,667.93	28,518,736.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	80,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		31,600,000.00
投资活动现金流入小计	101,362,667.93	124,969,536.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,712,138.99	99,691,893.08
投资支付的现金	32,005,620.00	60,566,752.00

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		31,600,000.00
投资活动现金流出小计	63,717,758.99	191,858,645.08
投资活动产生的现金流量净额	37,644,908.94	-66,889,108.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,183,816.00	323,024,897.52
收到其他与筹资活动有关的现金	162,390,000.00	229,740,000.00
筹资活动现金流入小计	202,573,816.00	552,764,897.52
偿还债务支付的现金	168,528,346.00	256,106,213.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,818,448.24	19,829,829.66
支付其他与筹资活动有关的现金	80,790,267.35	279,414,921.21
筹资活动现金流出小计	262,137,061.59	555,350,964.39
筹资活动产生的现金流量净额	-59,563,245.59	-2,586,066.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,643,591.88	2,529,453.07
五、现金及现金等价物净增加额	-2,278,528.20	1,630,181.67
加：期初现金及现金等价物余额	6,167,897.07	4,537,715.40
六、期末现金及现金等价物余额	3,889,368.87	6,167,897.07

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	170,660,816.00				103,813,365.62	6,887,040.00	1,392,952.57		30,709,500.07		272,336,840.14		572,026,434.40		572,026,434.40	
加：会计政策变更																
前期					7,375,						-6,836,		539,43		539,43	

差错更正				819.84						384.06		5.78		5.78
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	170,660,816.00			111,189,185.46	6,887,040.00	1,392,952.57			30,709,500.07	265,500,456.08		572,565,870.18		572,565,870.18
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	33,588,152.00			-45,253,164.83	-6,887,040.00	-2,488,841.31				-191,459,166.98		-198,725,981.12		-198,725,981.12
(一)综合收益总额						-2,488,841.31				-185,827,378.85		-188,316,220.16		-188,316,220.16
(二)所有者投入和减少资本	-544,000.00			-11,121,012.83	-6,887,040.00							-4,777,972.83		-4,777,972.83
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额	-544,000.00			-10,301,983.26	-6,887,040.00							-3,958,943.26		-3,958,943.26
4.其他				-819,029.57								-819,029.57		-819,029.57
(三)利润分配										-5,631,788.13		-5,631,788.13		-5,631,788.13
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配										-5,631,788.13		-5,631,788.13		-5,631,788.13
4.其他														
(四)所有者权益内部结转	34,132,152.00			-34,132,152.00										

1. 资本公积转增资本（或股本）	34,132,152.00				-34,132,152.00												
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本期期末余额	204,248,968.00				65,936,020.63		-1,095,888.74		30,709,500.07		74,041,289.10		373,839,889.06				373,839,889.06

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	171,464,816.00				111,005,312.43	17,065,680.00	950,965.38		29,932,970.04		250,590,964.23		546,879,348.08		546,879,348.08	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合																

并														
其他														
二、本年期初余额	171,464,816.00			111,005,312.43	17,065,680.00	950,965.38		29,932,970.04		250,590,964.23		546,879,348.08		546,879,348.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-804,000.00			183,873.03	-10,178,640.00	441,987.19		776,530.03		14,909,491.85		25,686,522.10		25,686,522.10
（一）综合收益总额						441,987.19				20,829,910.98		21,271,898.17		21,271,898.17
（二）所有者投入和减少资本	-804,000.00			183,873.03	-10,178,640.00							9,558,513.03		9,558,513.03
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-804,000.00			-7,191,945.81	-10,178,640.00							2,182,694.19		2,182,694.19
4. 其他				7,375,818.84								7,375,818.84		7,375,818.84
（三）利润分配								776,530.03		-5,920,419.13		-5,143,889.10		-5,143,889.10
1. 提取盈余公积								776,530.03		-776,530.03				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,143,889.10		-5,143,889.10		-5,143,889.10
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股														

	0								9		
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	33,588,152.00			-44,434,135.26	-6,887,040.00				-136,947,916.35		-140,906,859.61
（一）综合收益总额									-131,316,128.22		-131,316,128.22
（二）所有者投入和减少资本	-544,000.00			-10,301,983.26	-6,887,040.00						-3,958,943.26
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-544,000.00			-10,301,983.26	-6,887,040.00						-3,958,943.26
4. 其他											
（三）利润分配									-5,631,788.13		-5,631,788.13
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-5,631,788.13		-5,631,788.13
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	34,132,152.00			-34,132,152.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	34,132,152.00			-34,132,152.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收											

益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	204,248,968.00				59,379,231.36				30,709,500.07	102,671,106.24		397,008,805.67

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	171,464,816.00				111,005,312.43	17,065,680.00			29,932,970.04	237,774,141.46		533,111,559.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	171,464,816.00				111,005,312.43	17,065,680.00			29,932,970.04	237,774,141.46		533,111,559.93
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-804,000.00				-7,191,945.81	-10,178,640.00			776,530.03	1,844,881.13		4,804,105.35
(一)综合收益总额										7,765,300.26		7,765,300.26
(二)所有者投入和减少资本	-804,000.00				-7,191,945.81	-10,178,640.00						2,182,694.19
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-804,000.00				-7,191,945.81	-10,178,640.00						2,182,694.19
4. 其他												
(三)利润分配								776,530.03	-5,920,419.13			-5,143,889.10
1. 提取盈余公积								776,530.03	-776,530.03			
2. 对所有者(或股东)的分配									-5,143,889.10			-5,143,889.10
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	170,660,816.00				103,813,366.62	6,887,040.00		30,709,500.07	239,619,022.59			537,915,665.28

三、公司基本情况

中潜股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经广东省对外贸易经济合作厅（现广东省商务厅）批准，由爵盟投资（香港）有限公司（以下简称爵盟（香港）公司）和深圳市爵盟服饰有限公司（现更名为深圳市爵盟管理咨询有限公司，以下简称深圳爵盟公司）发起设立，于2011年2月23日在惠州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省惠州市。公司现持有统一社会信用代码为9144130074915591XM的营业执照，注册资本204,248,968.00元，股份总数204,248,968股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股21,612股；无限售条件的流通股份A股204,227,356股。公司股票已于2016年8月2日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属于潜水及水下救捞装备制造制造业。主要经营活动为适宜各类人群、各种水域潜水、渔猎等活动防护装备的研发、生产及销售；产品所需新型复合橡胶材料的研发、生产。产品主要有：潜水服、渔猎服及其配套装备，提供的劳务主要有：互联网大数据服务；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。

本财务报表业经公司2021年4月28日四届二十一次董事会批准对外报出。

本公司将尚盟运动用品（香港）有限公司（以下简称尚盟运动（香港）公司）、深圳市蔚蓝体育有限公司（以下简称蔚蓝体育公司）和西洛蒂亚股份有限公司（以下简称西洛蒂亚公司）等20家子公司纳入本期财务报表合并范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

2020年度受新型冠状病毒感染的肺炎疫情影响，本公司潜水装备产品相关订单大幅减少，部分生产线停产。2020年度相继处置全资子公司上海招信软件科技有限公司（以下简称上海招信公司）及深圳市中潜潜水运动有限公司（以下简称潜水运动公司）100%股权，同时互联网大数据业务处于停滞状态。截至2020年12月31日，本公司流动负债高于流动资产20,982.05万元，2020年度发生净亏损18,582.74万元。这些情况连同本财务报表附注十三所示的期后资产处置事项，可能导致公司不再具有持续经营能力。

针对上述情况，公司拟采取措施如下：

1. 做大现有主业

目前，公司全资孙公司深圳市华尔威体育用品制造有限公司已经完成扩厂搬迁事宜，生产正常，未来计划逐步实现全自动化流水线生产。限于公司外销产品销售依然受到海外持续的疫情影响，公司计划扩大和强化销售团队，在维护好原有外销优质客户的基础上，全力拓展国内市场，利用互联网平台营销，搭建线下线上双渠道；继续加强自有品牌建设，拓展产品体系，加强产品的研发设计，增强产品的市场竞争力；同时，加强管理层队伍建设，管控成本，实现生产经营的提质增效。

2. 化解流动性风险

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

3. 探索战略转型

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

4. 提升治理水平

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

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

方组合		前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

11、应收票据**12、应收账款****13、应收款项融资****14、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的

估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

18、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	10.00	3.00-4.50
房屋装修	年限平均法	5		20.00
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输工具	年限平均法	10	10.00	9.00
电子及其他设备	年限平均法	5	10.00	18.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办

理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、土地所有权、土地承包经营权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。土地所有权属于永久性资产，不进行摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
土地承包经营权	48
特许经营权	20
专利权	10-20
软件	5-10

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

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

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

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

36、预计负债

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

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

37、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠

计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付

金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 潜水装备销售

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

(2) 潜水体验及服务

潜水体验及服务业务属于在某一时点履行的履约义务，在有关服务已经完成、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(3) 互联网大数据服务业务

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

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

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

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四(二)之说明。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注	
公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。			
公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。			
项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	9,970,099.88	-9,970,099.88	
合同负债		8,823,097.24	8,823,097.24
其他流动负债		1,147,002.64	1,147,002.64

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	49,388,121.22	49,388,121.22	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	113,389,326.12	113,389,326.12	
应收款项融资			
预付款项	5,783,706.51	5,783,706.51	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8,734,495.81	8,734,495.81	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	115,283,545.57	115,283,545.57	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,374,049.81	3,374,049.81	
流动资产合计	295,953,245.04	295,953,245.04	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	17,444,728.15	17,444,728.15	
固定资产	239,415,029.22	239,415,029.22	
在建工程	169,676,180.32	169,676,180.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	198,147,911.34	198,147,911.34	

开发支出			
商誉	35,749,024.02	35,749,024.02	
长期待摊费用	74,303,562.52	74,303,562.52	
递延所得税资产	982,521.77	982,521.77	
其他非流动资产	17,754,289.81	17,754,289.81	
非流动资产合计	753,473,247.15	753,473,247.15	
资产总计	1,049,426,492.19	1,049,426,492.19	
流动负债：			
短期借款	139,543,911.89	139,543,911.89	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	69,369,630.74	69,369,630.74	
预收款项	9,970,099.88	0.00	-9,970,099.88
合同负债		8,823,097.24	8,823,097.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,893,078.54	8,893,078.54	
应交税费	14,103,410.14	14,103,410.14	
其他应付款	85,426,874.57	85,426,874.57	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	37,423,011.23	37,423,011.23	
其他流动负债		1,147,002.64	1,147,002.64
流动负债合计	364,730,016.99	364,730,016.99	
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	107,440,258.05	107,440,258.05	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	4,690,346.97	4,690,346.97	
其他非流动负债			
非流动负债合计	112,130,605.02	112,130,605.02	
负债合计	476,860,622.01	476,860,622.01	
所有者权益：			
股本	170,660,816.00	170,660,816.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	111,189,185.46	111,189,185.46	
减：库存股	6,887,040.00	6,887,040.00	
其他综合收益	1,392,952.57	1,392,952.57	
专项储备			
盈余公积	30,709,500.07	30,709,500.07	
一般风险准备			
未分配利润	265,500,456.08	265,500,456.08	
归属于母公司所有者权益合计	572,565,870.18	572,565,870.18	
少数股东权益			
所有者权益合计	572,565,870.18	572,565,870.18	
负债和所有者权益总计	1,049,426,492.19	1,049,426,492.19	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
----	-------------	-------------	-----

流动资产：			
货币资金	27,295,036.19	27,295,036.19	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	29,431,724.12	29,431,724.12	
应收款项融资			
预付款项	2,064,615.68	2,064,615.68	
其他应收款	105,484,143.42	105,484,143.42	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	108,749,818.67	108,749,818.67	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	470,962.65	470,962.65	
流动资产合计	273,496,300.73	273,496,300.73	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	264,618,255.04	264,618,255.04	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	17,444,728.15	17,444,728.15	
固定资产	220,234,737.92	220,234,737.92	
在建工程	169,230,180.32	169,230,180.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	87,195,032.61	87,195,032.61	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	2,529,078.31	2,529,078.31	
递延所得税资产	310,060.96	310,060.96	
其他非流动资产	8,085,350.16	8,085,350.16	
非流动资产合计	769,647,423.47	769,647,423.47	
资产总计	1,043,143,724.20	1,043,143,724.20	
流动负债：			
短期借款	112,550,127.21	112,550,127.21	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	11,923,743.01	11,923,743.01	
应付账款	44,924,882.96	44,924,882.96	
预收款项	679,833.30		
合同负债		354,725.69	
应付职工薪酬	5,436,644.96		
应交税费	9,328,905.67		
其他应付款	175,520,652.53		
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	37,423,011.23		
其他流动负债		46,114.34	
流动负债合计	397,787,800.87		
非流动负债：			
长期借款	107,440,258.05		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	107,440,258.05		
负债合计	505,228,058.92		
所有者权益：			
股本	170,660,816.00		
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	103,813,366.62		
减：库存股	6,887,040.00		
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,709,500.07		
未分配利润	239,619,022.59		
所有者权益合计	537,915,665.28		
负债和所有者权益总计	1,043,143,724.20		

调整情况说明

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

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

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

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

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

北海中潜公司本期企业所得税减按9%的税率计缴。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	12,725.27	220,066.58
银行存款	16,958,736.85	27,795,319.92
其他货币资金		21,372,734.72
合计	16,971,462.12	49,388,121.22
其中：存放在境外的款项总额	2,440,284.95	1,453,037.53

其他说明

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

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	173,311.00	0.57%	173,311.00	100.00%	0.00	1,748,247.28	1.43%	1,748,247.28	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	30,185,656.47	99.43%	1,595,410.88	5.29%	28,590,245.59	120,210,423.11	98.57%	6,821,096.99	5.67%	113,389,326.12
其中：										
合计	30,358,967.47	100.00%	1,768,721.88	5.83%	28,590,245.59	121,958,670.39	100.00%	8,569,344.27	7.03%	113,389,326.12

按单项计提坏账准备：期末单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
FERTIAN SPORTS S.A.DE.C.V	173,311.00	173,311.00	100.00%	公司破产，预计无法收回

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	28,531,837.47	1,426,591.88	5.00%
1-2年	1,650,000.00	165,000.00	10.00%
3年以上	3,819.00	3,819.00	100.00%
合计	30,185,656.47	1,595,410.88	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	28,531,837.47
1至2年	1,650,000.00
3年以上	177,130.00
3至4年	177,130.00
合计	30,358,967.47

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,748,247.28	173,311.00		1,634,455.91	-113,791.37	173,311.00
按组合计提坏账准备	6,821,096.99	-965,475.46		4,241,884.58	18,326.07	1,595,410.88
合计	8,569,344.27	-792,164.46		5,876,340.49	-95,465.30	1,768,721.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

[注] 其他减少系本期公司处置上海招信公司和潜水运动公司，期末不再纳入合并范围所致

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
	5,876,340.49

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
MARES	货款	1,634,455.91	产品质量纠纷,无法收回	总经理办公会核销程序	否
SOLA SPORTS LTD	货款	582,592.65	产品质量纠纷,无法收回	总经理办公会核销程序	否
PINNACLE AQUATICS INC	货款	581,740.23	产品质量纠纷,无法收回	总经理办公会核销程序	否
AICI Corporation	货款	499,514.00	产品质量纠纷,无法收回	总经理办公会核销程序	否
SONAL INDUSTRIES CO., LTD	货款	493,901.17	产品质量纠纷,无法收回	总经理办公会核销程序	否
SEACSUB	货款	340,294.47	产品质量纠纷,无法收回	总经理办公会核销程序	否
合计	--	4,132,498.43	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Decathlon Campus	20,330,678.93	66.97%	1,016,533.95
深圳市中天潜水装备有限公司(以下简称中天装备公司)	4,857,747.39	16.00%	325,387.37
GREYLANDTRADINGLTD	2,017,932.01	6.65%	100,896.60
上海莘威运动品有限公司	920,344.41	3.03%	46,017.22
GUL WATERSPORTS	470,699.00	1.55%	23,534.95

LTD			
合计	28,597,401.74	94.20%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	714,223.90	100.00%	5,255,504.49	90.86%
1至2年			422,181.20	7.30%
2至3年			39,148.52	0.68%
3年以上			66,872.30	1.16%
合计	714,223.90	--	5,783,706.51	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳市鹏瑞城商业发展有限公司	574,232.40	62.81
杭州信牛网络科技有限公司	200,000.00	21.88
东莞市汉尊实业有限公司	133,204.50	14.57

义乌市兴发制衣有限公司	4,752.00	0.52
深圳市广鑫盛包装制品有限公司	2,035.00	0.22
小 计	914,223.90	100.00

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,463,252.04	8,734,495.81
合计	5,463,252.04	8,734,495.81

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权处置款	19,316,326.00	
押金及保证金	5,141,847.63	7,888,644.90
社保及公积金	102,500.10	705,193.57
备用金	644,890.88	623,575.96
其他	1,850,548.59	986,012.66
合计	27,056,113.20	10,203,427.09

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	307,879.12	255,000.00	906,052.16	1,468,931.28
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-127,234.95	127,234.95		
--转入第三阶段		-253,990.01	253,990.01	
本期计提	-38,175.27	182,628.16	21,988,144.18	22,132,597.07
其他变动	42,263.99	56,403.20	1,910,000.00	2,008,667.19
2020 年 12 月 31 日余额	100,204.91	254,469.90	21,238,186.35	21,592,861.16

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
------	------	------	---------	------

深圳市蒂瑞诗珠宝有限公司	15,816,326.00	15,816,326.00	100.00	实际控制人失联，预计无法收回
邓鑫	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	逾期未付款，预计无法收回
威幄克溥东商务信息咨询(上海)有限公司	358,000.00	358,000.00	100.00	租赁期内退租，房租押金预计难以收回
小计	19,674,326.00	19,674,326.00	100.00	

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	2,003,277.85
1至2年	2,544,698.96
2至3年	2,539,900.08
3年以上	293,910.31
3至4年	293,910.31
合计	7,381,787.20

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市蒂瑞诗珠宝有限公司	股权处置款	15,816,326.00	1 年以内	58.46%	15,816,326.00
邓鑫	股权处置款	3,500,000.00	1 年以内	12.94%	3,500,000.00
惠州市惠阳区住房和城乡建设局	押金保证金	2,500,000.00	2-3 年	9.24%	1,250,000.00
深圳市鹏瑞城商业发展有限公司	押金保证金	1,930,514.64	1-2 年	7.14%	193,051.46
潜水运动公司	其他	124,612.38	1 年以内	2.58%	79,731.72
潜水运动公司	其他	535,510.58	1-2 年		
潜水运动公司	其他	39,900.08	2-3 年		
合计	--	24,446,863.68	--	90.36%	20,839,109.18

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值

原材料	41,479,396.77	36,735,908.39	4,743,488.38	69,541,776.44		69,541,776.44
在产品	7,045,745.24	3,487,430.48	3,558,314.76	5,914,071.45		5,914,071.45
库存商品	6,813,465.22	4,748,763.00	2,064,702.22	40,792,223.61	964,525.93	39,827,697.68
合计	55,338,607.23	44,972,101.87	10,366,505.36	116,248,071.50	964,525.93	115,283,545.57

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		36,735,908.39				36,735,908.39
在产品		3,487,430.48				3,487,430.48
库存商品	964,525.93	3,784,237.07				4,748,763.00
合计	964,525.93	44,007,575.94				44,972,101.87
项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因		本期转销存货跌价准备的原因		
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值					
库存商品	产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值					

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	1,093,036.43	3,201,604.44
预缴企业所得税	2,822,488.16	172,445.37
合计	3,915,524.59	3,374,049.81

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额	期初余额
------	------	------

	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
--	----	------	------	-----	----	------	------	-----

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	18,338,715.82	0.00	0.00	18,338,715.82
2.本期增加金额	40,644,437.24			40,644,437.24
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	40,644,437.24			40,644,437.24
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转出至固定资产				
4.期末余额	58,983,153.06			58,983,153.06
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	893,987.67			893,987.67
2.本期增加金额	10,557,899.67			10,557,899.67
(1) 计提或摊销	1,897,486.96			1,897,486.96
(2) 固定资产转入	8,660,412.71			8,660,412.71
3.本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转出至固定资产				
4.期末余额	11,451,887.34			11,451,887.34

三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	47,531,265.72			47,531,265.72
2.期初账面价值	17,444,728.15	0.00	0.00	17,444,728.15

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	179,058,029.72	239,415,029.22
固定资产清理	0.00	
合计	179,058,029.72	239,415,029.22

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	房屋装修	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	214,279,109.26	6,035,416.42	78,544,983.55	6,054,375.92	29,370,318.74	334,284,203.89

2.本期增加金额			2,965,929.22	725,663.72	2,772,399.62	6,463,992.56
（1）购置			2,519,929.22	725,663.72	2,772,399.62	6,017,992.56
（2）在建工程转入			446,000.00			446,000.00
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	40,777,323.57		4,732,103.81	773,814.57	9,253,945.59	55,537,187.54
（1）处置或报废			1,702,886.74	773,814.57	5,092,258.76	7,568,960.07
（2）转入投资性房地产	40,644,437.24					40,644,437.24
（3）外币报表折算					546.86	546.86
（4）其他减少[注]	132,886.33		3,029,217.07		4,161,139.97	7,323,243.37
4.期末余额	173,501,785.69	6,035,416.42	76,778,808.96	6,006,225.07	22,888,772.77	285,211,008.91
二、累计折旧						
1.期初余额	23,612,803.29	6,001,640.28	40,582,380.90	3,475,825.43	21,196,524.77	94,869,174.67
2.本期增加金额	8,216,988.40		6,325,718.58	83,318.12	2,326,428.73	16,952,453.83
（1）计提	8,216,988.40		6,325,718.58	83,318.12	2,326,428.73	16,952,453.83
（2）投资性房地产转入						
3.本期减少金额	8,703,529.48		2,722,631.89	558,260.51	8,007,400.16	19,991,822.04
（1）处置或报废			1,358,029.13	558,260.51	4,531,489.79	6,447,779.43
（2）转入投资性房地产	8,660,412.71					8,660,412.71
（3）外币报表折算					352.75	352.75
（4）其他减少[注]	43,116.77		1,364,602.76		3,475,557.62	4,883,277.15
4.期末余额	23,126,262.21	6,001,640.28	44,185,467.59	3,000,883.04	15,515,553.34	91,829,806.46
三、减值准备						

1.期初余额						
2.本期增加金额			12,003,172.73		2,320,000.00	14,323,172.73
(1) 计提			12,003,172.73		2,320,000.00	14,323,172.73
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额			12,003,172.73		2,320,000.00	14,323,172.73
四、账面价值						
1.期末账面价值	150,375,523.48	33,776.14	20,590,168.64	3,005,342.03	5,053,219.43	179,058,029.72
2.期初账面价值	190,666,305.97	33,776.14	37,962,602.65	2,578,550.49	8,173,793.97	239,415,029.22

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

[注]其他减少系本期公司处置上海招信公司和潜水运动公司，期末不再纳入合并范围所致

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	176,284,408.26	169,676,180.32
工程物资	0.00	
合计	176,284,408.26	169,676,180.32

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
潜水装备生产线建设项目	200,338,093.26	26,180,000.00	174,158,093.26	169,230,180.32		169,230,180.32
其他零星工程	2,126,315.00		2,126,315.00	446,000.00		446,000.00
合计	202,464,408.26	26,180,000.00	176,284,408.26	169,676,180.32		169,676,180.32

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
潜水装备生产线建设项目	253,130,000.00	169,230,180.32	31,107,912.94			200,338,093.26	79.17%	80%	9,177,164.74	6,272,300.14	6.99%	募股资金
其他零星工程		446,000.00	2,126,315.00	446,000.00		2,126,315.00						募股资金
合计	253,130,000.00	169,676,180.32	33,234,227.94	446,000.00		202,464,408.26	--	--	9,177,164.74	6,272,300.14	6.99%	--

	000.00	180.32	27.94	00		408.26			4.74	0.14		
--	--------	--------	-------	----	--	--------	--	--	------	------	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

“潜水装备生产线建设项目”减值准备计提情况详见本财务报表附注十三之说明。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	土地所有权	软件	土地承包经营 权	特许经营权	合计
一、账面原值								
1.期初 余额	64,435,802.1 9	4,685,705.00		41,444,103.7 6	10,895,661.5 1	55,926,035.0 0	35,000,000.0 0	212,387,307. 46
2.本期 增加金额					-800,482.90			-800,482.90
(1) 购置								
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增 加								
(1) 外币报 表折算					-800,482.90			-800,482.90
3.本期减 少金额		563.34		800,095.29	4,080,879.27		35,000,000.0 0	39,881,537.9 0
(1) 处置		563.34						563.34
(2) 外币报 表折算				800,095.29	176,522.11			976,617.40
(3) 其他减 少[注]					3,904,357.16		35,000,000.0 0	38,904,357.1 6
4.期末 余额	64,435,802.1 9	4,685,141.66		40,644,008.4 7	6,014,299.34	55,926,035.0 0		171,705,286. 66
二、累计摊销								
1.期初 余额	7,815,618.72	549,019.03			3,879,313.54	1,703,778.16	291,666.67	14,239,396.1 2
2.本期 增加金额	861,908.05	107,506.70			1,264,945.01	1,169,185.44	1,312,500.06	4,716,045.26
(1) 计提	861,908.05	107,506.70			1,264,945.01	1,169,185.44	1,312,500.06	4,716,045.26
3.本期 减少金额		260.04			570,995.45		1,604,166.73	2,175,422.22
(1) 处置		260.04						260.04

(2) 外币报表折算					142,686.51			142,686.51
(3) 其他减少[注]					428,308.94		1,604,166.73	2,032,475.67
4.期末余额	8,677,526.77	656,265.69			4,573,263.10	2,872,963.60		16,780,019.16
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额		907,081.06						907,081.06
(1) 计提		907,081.06						907,081.06
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额		907,081.06						907,081.06
四、账面价值								
1.期末账面价值	55,758,275.42	3,121,794.91		40,644,008.47	1,441,036.24	53,053,071.40		154,018,186.44
2.期初账面价值	56,620,183.47	4,136,685.97		41,444,103.76	7,016,347.97	54,222,256.84	34,708,333.33	198,147,911.34

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

[注]其他减少系本期公司处置上海招信公司和潜水运动公司，期末不再纳入合并范围所致

27、开发支出

单位：元

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

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
三亚中潜户外运动有限公司	1,161,910.88					1,161,910.88
深圳市中潜国际旅行社有限公司 (以下简称中潜国旅公司)	682,112.46					682,112.46
蔚蓝体育公司	43,096,794.42					43,096,794.42
合计	44,940,817.76					44,940,817.76

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
三亚中潜户外运动有限公司	1,161,910.88					1,161,910.88
中潜国旅公司	682,112.46					682,112.46
蔚蓝体育公司	7,347,770.40	23,970,884.77				31,318,655.17
合计	9,191,793.74	23,970,884.77				33,162,678.51

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

蔚蓝体育公司资产组

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	相关资产及负债
--------------	---------

资产组或资产组组合的账面价值	34,521,860.75
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	43,096,794.42
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	77,618,655.17
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.17%（2019年度：13.11%），预测期以后的现金流量根据增长率为0（2019年度：0）推断得出，该增长率和体育用品行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2021〕2-9号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为4,630.00万元，低于账面价值31,318,655.17元，前期已确认商誉减值损失7,347,770.40元，本期应确认商誉减值损失23,970,884.77元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失23,970,884.77元。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	71,725,668.25	16,685,121.03	8,332,031.87	63,910,356.91	16,168,400.50
维修工程	2,177,894.27	0.00	664,985.46	4,080.00	1,508,828.81
车辆租赁	400,000.00	0.00	116,369.77	20,571.55	263,058.68
合计	74,303,562.52	16,685,121.03	9,113,387.10	63,935,008.46	17,940,287.99

其他说明

[注]其他减少系本期公司处置潜水运动公司，期末不再纳入合并范围所致。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	740,699.23	130,336.10	2,801,641.80	405,283.76
内部交易未实现利润			755,158.92	188,789.73
股权激励摊销			3,958,943.26	388,448.28
合计	740,699.23	130,336.10	7,515,743.98	982,521.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,839,170.44	1,709,792.61	17,257,507.47	4,314,376.87
固定资产一次性税前扣除			1,503,880.34	375,970.10
合计	6,839,170.44	1,709,792.61	18,761,387.81	4,690,346.97

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		130,336.10		982,521.77
递延所得税负债		1,709,792.61		4,690,346.97

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	37,419,382.22	8,201,159.68
可抵扣亏损	26,421,763.42	24,413,389.78
合计	63,841,145.64	32,614,549.46

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		1,578,723.93	
2021 年	290,352.19	290,352.19	
2022 年	547,489.75	2,924,016.88	
2023 年	2,559,578.59	9,003,888.64	
2024 年	9,502,309.26	10,198,022.38	
2025 年	9,523,404.22	137,338.01	
2026 年	160,921.08		
无限期	3,837,708.33	281,047.75	
合计	26,421,763.42	24,413,389.78	--

其他说明：

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

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程和设备款	2,429,558.88		2,429,558.88	8,112,490.16		8,112,490.16
长期租赁押金				9,641,799.65		9,641,799.65
合计	2,429,558.88		2,429,558.88	17,754,289.81		17,754,289.81

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		82,069,815.14
保证抵押借款		37,609,191.68
质押保证借款		19,864,905.07
合计		139,543,911.89

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料和劳务款项	15,362,815.33	61,705,303.62
工程和设备款项	5,394,695.07	6,516,317.50
运输费用	2,961.20	1,148,009.62
合计	20,760,471.60	69,369,630.74

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,934,899.19	8,823,097.24
合计	1,934,899.19	8,823,097.24

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,882,474.89	50,473,764.78	57,563,389.24	1,792,850.43
二、离职后福利-设定提存计划	10,603.65	1,058,537.04	1,069,140.69	
三、辞退福利		28,584,508.14	28,584,508.14	
合计	8,893,078.54	80,116,809.96	87,217,038.07	1,792,850.43

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,774,885.25	45,968,777.96	53,219,921.82	1,523,741.39
2、职工福利费		2,053,561.01	1,887,887.01	165,674.00
3、社会保险费	6,850.58	1,356,718.08	1,361,742.68	1,825.98
其中：医疗保险费	6,105.13	1,277,478.25	1,281,757.40	1,825.98
工伤保险费	102.82	10,610.78	10,713.60	
生育保险费	642.63	68,629.05	69,271.68	
4、住房公积金		1,027,046.06	1,026,188.06	858.00
5、工会经费和职工教育经费	100,739.06	67,661.67	67,649.67	100,751.06
合计	8,882,474.89	50,473,764.78	57,563,389.24	1,792,850.43

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,282.38	1,041,860.94	1,052,143.32	
2、失业保险费	321.27	16,676.10	16,997.37	
合计	10,603.65	1,058,537.04	1,069,140.69	

其他说明：

其他减少系本期公司处置上海招信公司和潜水运动公司，期末不再纳入合并范围所致

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	210,455.10	4,591,640.64
企业所得税	172,288.11	7,169,162.86
个人所得税	822,937.83	108,021.48
城市维护建设税	130,322.91	1,288,811.63
教育费附加	55,867.01	535,275.69
地方教育附加	37,244.66	356,850.46
其他税种	161,913.02	53,647.38

合计	1,591,028.64	14,103,410.14
----	--------------	---------------

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	119,825,838.39	85,426,874.57
合计	119,825,838.39	85,426,874.57

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
拆借款	116,848,265.88	32,291,886.85
应付暂收款	53,565.60	2,046,740.81
限制性股票回购义务		6,155,360.00
股权转让款		42,005,620.00
其他	2,924,006.91	2,927,266.91
合计	119,825,838.39	85,426,874.57

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	129,685,119.14	37,423,011.23
合计	129,685,119.14	37,423,011.23

其他说明：

2020年12月31日，借款用途为支付在建工程“潜水装备生产线建设项目”款项的长期借款余额为8,290.00万元，本公司于2021年1月13日召开了第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于转让部分募集资金投资项目的议案》，同意公司将募投项目中的“潜水装备生产线建设项目”对外转让。因涉及资产转让事宜，根据《借款合同》相关规定，借款银行要求公司在2021年7月30日前清偿借款。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	251,536.90	1,147,002.64
合计	251,536.90	1,147,002.64

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十一)1之说明

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		107,440,258.05
合计		107,440,258.05

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	3,800,000.00		本公司与惠州市项氏投资有限公司及惠州项氏鸿图实业有限公司因《房地产转让协议书》发生纠纷，根据广东省惠州市惠阳区人民法院一审判决计提预计负债。
合计	3,800,000.00		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

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

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	170,660,816.00			34,132,152.00	-544,000.00	33,588,152.00	204,248,968.00

其他说明：

1) 限制性股票回购注销

公司限制性股票起止日期为2017年11月21日至2020年11月20日，初始授予价格为12.66元/股。根据公司2020年7月7日《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》，回购注销限制性股票544,000股，占回购注销前公司总股本170,660,816股的0.32%。本次回购注销涉及人数为61人，回购注销价格为12.58元/股（已扣除前期派发现金股利的影响0.08元/股）加上银行同期存款利息之和。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，本公司本次限制性股票回购注销事宜已于2020年7月6日办理完成，本次回购注销完成后，账面冲减库存股6,887,040.00元及股本溢价6,343,040.00元，公司股份总数由170,660,816股变更为170,116,816股。

2) 资本公积金转增股本

根据公司第四届董事会第三次会议和 2019 年度股东大会会议决议通过，本公司以2019年末总股本数170,660,816股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2股。共计转增34,132,152股，冲减资本公积34,132,152.00元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	107,230,242.20	1.00	41,294,222.57	65,936,020.63
其他资本公积	3,958,943.26		3,958,943.26	
合计	111,189,185.46	1.00	45,253,165.83	65,936,020.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 本期股本溢价变动原因如下：

本期因以资本公积金向全体股东转增股本减少34,132,152.00元部分详见本财务报表附注五(一)26之说明。

本期因限制性股票回购注销减少6,343,040.00元部分详见本财务报表附注五(一)26之说明。

2019年本公司以名义价格1.00元收购上海招信公司，合并报表中做冲减股本溢价处理。本期将其处置，合并报表中做增加股本溢价处理。

本期本公司全资子公司北海中潜公司合计为上海天放网络科技有限公司(以下简称天放网络公司)提供203,124条数据分析处理服务，参照市场可比报价20.60元/条（含税），双方重新签订合同，并重新确认对天放网络公司的营业收入。重新确认的营业收入与原营业毛利额的差额819,030.57元调整股本溢价。

2) 本期其他资本公积变动原因如下：

2019年10月12日，公司第三届董事会第三十六次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议

案》，同意并确定以2019年10月11日为首次授予日，授予6名激励对象9,217,800份股票期权，本次股票期权行权价格为57.50元/股，2019年度因股票期权确认计入其他资本公积的金额为3,958,943.26元。本期6名激励对象均已离职，2019年度计提的股权激励费用3,958,943.26元在本期全部予以核减。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	6,887,040.00		6,887,040.00	
合计	6,887,040.00		6,887,040.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股减少详见本财务报表附注五(一)26之说明。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,392,952.57	-2,488,841.31				-2,488,841.31	-1,095,888.74
外币财务报表折算差额	1,392,952.57	-2,488,841.31				-2,488,841.31	-1,095,888.74
其他综合收益合计	1,392,952.57	-2,488,841.31				-2,488,841.31	-1,095,888.74

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

法定盈余公积	30,709,500.07			30,709,500.07
合计	30,709,500.07			30,709,500.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	272,336,840.14	250,590,964.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-6,836,384.06	
调整后期初未分配利润	265,500,456.08	250,590,964.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-185,827,378.85	20,829,910.98
减：提取法定盈余公积		776,530.03
应付普通股股利	5,631,788.13	5,143,889.10
期末未分配利润	74,041,289.10	265,500,456.08

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-6,836,384.06 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,471,202.73	132,676,960.90	458,633,727.30	303,677,602.60
其他业务	32,324,504.10	31,901,405.52	50,028,995.91	46,610,651.39
合计	170,795,706.83	164,578,366.42	508,662,723.21	350,288,253.99

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入	170,795,706.83	508,662,723.21	公司营业收入
营业收入扣除项目	60,215,361.40	50,028,995.91	包含材料销售收入、本期处置公司收入、租金收入、新增贸易收入、拟注销公司收

			入以及未获取充分适当审计证据的收入
其中：			
材料销售收入	28,747,026.10	50,028,995.91	材料销售
租金收入	3,454,844.10	0.00	设备及房租出租
本年度新增贸易收入	3,369,912.86	0.00	新增贸易收入
本年度已处置公司收入	15,528,208.34	0.00	无法持续的收入
本年度拟注销公司收入	3,947,504.15	0.00	无法持续的收入
未获取充分适当审计证据的收入	5,167,865.85	0.00	未获取充分适当审计证据的收入
与主营业务无关的业务收入小计	60,215,361.40	50,028,995.91	以上合计
不具备商业实质的收入小计	0.00	0.00	无
营业收入扣除后金额	110,580,345.43	458,633,727.30	扣除后营业收入

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	潜水装备制造及贸易	潜水体验及服务	互联网大数据服务	合计
其中：						
其中：						
其中：						
其中：						
按商品转让的时间分类			115,390,092.19			115,390,092.19
其中：						
商品（在某一时点转让）			115,390,092.19			115,390,092.19
其中：						
其中：						
服务（在某一时点确认）				10,999,031.97	12,082,078.57	23,081,110.54
合计			115,390,092.19	10,999,031.97	12,082,078.57	138,471,202.73

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	774,782.10	3,003,644.01
教育费附加	552,608.85	1,955,163.29
房产税	2,193,170.65	2,672,501.31
土地使用税	198,795.47	396,254.01
印花税	65,313.30	169,432.84
残疾人就业保障金	3,442.86	146,187.33
其他税费	2,447.05	192,937.36
合计	3,790,560.28	8,536,120.15

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,595,461.07	10,528,770.54
折旧费	282,550.23	197,012.54
办公费	16,529.53	152,556.23
运输及关务费[注]		4,696,976.17
招待费	56,845.61	338,624.09
差旅费	49,627.19	389,069.59
广告宣传费	29,642.60	454,696.95
顾问服务费	425,167.03	446,625.87
参展费	448,787.87	1,020,325.93
其他	770,438.69	1,097,701.00
合计	6,675,049.82	19,322,358.91

其他说明：

[注] 因本公司自2020年1月1日起执行新收入准则，将与合同履行直接相关的货物运输及关务费计入成本，列式为营业成本项目。2020年本公司发生的与合同履行直接相关的货物运输及关务费1,749,686.56元。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,404,574.62	21,311,040.02
招待费	1,853,634.71	859,745.03
差旅费	1,459,716.38	973,746.34
办公费	1,250,876.80	1,838,473.44
汽车费用	547,293.80	1,011,492.25
中介咨询费	9,641,413.37	2,822,278.36
折旧及摊销	15,253,703.06	13,407,418.01
股权激励费用	-3,958,943.26	2,182,694.19
房屋租赁费	7,382,399.78	1,445,564.56
其他	4,760,063.59	3,323,028.60
合计	85,594,732.85	49,175,480.80

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,263,002.00	20,255,382.70
直接材料	1,867,185.55	8,468,101.77
折旧与摊销	76,885.55	414,393.93
其他费用	99,465.32	804,802.72
合计	4,306,538.42	29,942,681.12

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,893,244.99	15,744,805.73
减:利息收入	584,661.21	135,830.58
汇兑损益	-101,816.06	-3,769,385.07
手续费及其他	340,035.72	2,112,471.21
合计	8,546,803.44	13,952,061.29

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助[注]	2,673,065.68	1,504,595.17
代扣个人所得税手续费返还	420,283.80	62,015.03
合计	3,093,349.48	1,566,610.20

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	49,831,362.57	6,381,195.86
交易性金融资产在持有期间的投资收益		3,647.29
合计	49,831,362.57	6,384,843.15

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-22,139,536.15	-1,631,382.01
合计	-22,139,536.15	-1,631,382.01

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-43,350,097.92	-964,525.93
五、固定资产减值损失	-14,323,172.73	
七、在建工程减值损失	-26,180,000.00	
十、无形资产减值损失	-907,081.06	
十一、商誉减值损失	-23,970,884.77	-8,029,882.86
十三、其他	-200,000.00	
合计	-108,931,236.48	-8,994,408.79

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-176,636.07	56,237.75

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废处置利得		22,228.32	
罚没收入	439,678.51	180,546.50	439,678.51
购买子公司产生的负商誉	94,536.69		94,536.69
其他	237,969.42	163,153.00	237,969.42
合计	772,184.62	365,927.82	772,184.62

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	370,436.00	20,000.00	370,436.00
诉讼赔偿款	3,800,000.00		3,800,000.00
非流动资产毁损报废损失	637,624.01	244,552.13	637,624.01
罚款、滞纳金支出	62,883.52	95,829.26	62,883.52
其他	73,053.70	148,534.20	73,053.70
合计	4,943,997.23	508,915.59	4,943,997.23

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	118,257.89	13,517,894.75
递延所得税费用	518,267.30	336,873.75
合计	636,525.19	13,854,768.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-185,190,853.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-27,778,628.05
子公司适用不同税率的影响	-3,412,045.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-613,699.03
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	32,985,544.07
研发费用加计扣除	-544,646.38
所得税费用	636,525.19

其他说明

77、其他综合收益

详见附注五(一)29 之说明。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	584,661.21	135,830.58
政府补助	2,673,065.68	1,416,610.20
租金收入	3,454,844.10	3,139,388.94
往来款	85,202,478.95	6,771,871.18
其他	1,554,370.53	855,266.57
合计	93,469,420.47	12,318,967.47

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用	26,333,000.83	12,479,617.86
付现的销售费用	1,797,038.52	8,596,575.83
付现的研发费用	99,465.32	804,802.72
手续费及其他	340,035.72	2,112,471.21
往来款	86,689,291.03	5,290,190.67
诉讼冻结款	8,035,000.00	
其他	506,373.22	623,433.50
合计	123,800,204.64	29,907,091.79

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
惠州市雅妍酒店管理有限公司	25,500,000.00	
赎回理财产品		3,100,000.00
理财产品利息		3,647.29
中天装备公司[注]		36,600,000.00
合计	25,500,000.00	39,703,647.29

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
惠州市雅妍酒店管理有限公司	25,500,000.00	
中天装备公司[注]		36,600,000.00
购买理财产品		3,100,000.00
合计	25,500,000.00	39,700,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
实际控制人提供的借款	61,000,000.00	129,740,000.00
非金融机构借款	117,848,347.99	100,000,000.00
合计	178,848,347.99	229,740,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还实际控制人借款	850,000.00	183,310,075.55
偿还非金融机构借款	73,700,000.00	84,500,000.00
借款利息支出	79,387.50	2,280,169.66
支付限制性股票回购款	6,160,879.85	9,324,676.00
合计	80,790,267.35	279,414,921.21

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	-185,827,378.85	20,829,910.98
加：资产减值准备	131,070,772.63	10,625,790.80
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	18,849,940.79	20,659,115.20
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,716,045.25	4,004,356.05
长期待摊费用摊销	9,113,387.10	18,031,291.36
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）	176,636.07	-56,237.75
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	637,624.01	222,323.81
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,791,428.93	11,975,420.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-49,831,362.57	-6,384,843.15
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	833,231.72	274,269.55
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	-158,143.96	-3,973,712.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	60,687,660.59	15,658,062.60
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	43,143,882.68	-58,417,238.72
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-36,003,024.20	6,798,392.50
其他	-3,958,943.26	-11,000,329.91
经营活动产生的现金流量净额	2,241,756.93	29,246,571.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	8,936,462.12	28,023,244.11
减：现金的期初余额	28,023,244.11	17,795,101.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-19,086,781.99	10,228,142.52
--------------	----------------	---------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,138,338.48
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	92,230.52
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	1,046,107.96

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	80,000,000.00
其中：	--
上海招信公司	25,000,000.00
潜水运动公司	55,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,997,895.37
其中：	--
其中：上海招信公司	2,154,332.77
潜水运动公司	5,843,562.60
其中：	--
上海招信公司	
潜水运动公司	
处置子公司收到的现金净额	72,002,104.63

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,936,462.12	28,023,244.11

其中：库存现金	12,725.27	220,066.58
可随时用于支付的银行存款	8,923,736.85	27,795,319.92
可随时用于支付的其他货币资金		7,857.61
三、期末现金及现金等价物余额	8,936,462.12	28,023,244.11

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,035,000.00	涉及诉讼被冻结
固定资产	134,555,135.55	借款抵押
无形资产	17,825,474.32	借款抵押
投资性房地产	28,709,916.36	借款抵押
合计	189,125,526.23	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	2,776,618.24
其中：美元	396,388.36	6.5249	2,586,394.41
欧元			
港币			
港币	207,247.86	0.8416	174,419.80
菲律宾比索	116,291.61	0.1359	15,804.03
应收账款	--	--	24,006,897.86
其中：美元	3,679,274.45	6.5249	24,006,897.86
欧元			
港币			
其他应收款			11,892.25

其中：美元	484.83	6.5249	3,163.47
港币	9,208.25	0.8416	7,749.66
日元	0.40	0.0632	0.03
菲律宾比索	7,204.49	0.1359	979.09
应付账款			4,284,195.56
其中：美元	119,098.02	6.5249	777,102.67
欧元	34,956.40	8.025	280,525.11
港币	12,674.49	0.8416	10,666.85
日元	2,779,067.78	0.0632	175,637.08
菲律宾比索	42,721.99	0.1359	5,805.92
英镑	338,548.47	8.8903	3,009,797.46
台币	106,020.90	0.2326	24,660.46
其他应付款			3,059,853.47
其中：美元	339,547.91	6.5249	2,215,516.16
港币	6,702.15	0.8416	5,640.53
菲律宾比索	6,171,425.93	0.1359	838,696.78
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
失业保险返还	332,197.60	其他收益	332,197.60
研发补助	316,300.00	其他收益	316,300.00
高新技术企业奖补资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
增值税加计抵减	279,616.38	其他收益	279,616.38
劳动就业服务中心补贴	262,500.00	其他收益	262,500.00
补贴资金	244,041.00	其他收益	244,041.00
稳岗补贴	243,203.97	其他收益	243,203.97
知识产权专项资金补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
用电补助	124,783.84	其他收益	124,783.84
知识产权竞争性项目资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
会展补助	84,316.80	其他收益	84,316.80
服务业奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
其他零星补助	136,106.09	其他收益	136,106.09
小计	2,673,065.68		2,673,065.68

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
环亚（香港）	2020年04月	1,046,107.96	100.00%	非同一控制	2020年03月	实际取得被	3,369,912.86	-137,738.98

公司	06 日			下企业合并	31 日	投资单位控 制权		
----	------	--	--	-------	------	-------------	--	--

其他说明:

2020年3月10日本公司全资子公司中潜装备（香港）有限公司与施嘉豪签订《股份转让协议书》，以1,242,999.00港币受让其持有的环亚（香港）公司100%股权。

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	环亚（香港）公司
--现金	1,046,107.96
合并成本合计	1,046,107.96
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,140,644.65
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-94,536.69

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	106,275.43	106,275.43
存货	2,088,175.81	2,088,175.81
其他应收款	1,045,238.44	1,045,238.44
应交税费	-113,902.98	-113,902.98
其他应付款	2,212,948.01	2,212,948.01
净资产	1,140,644.65	1,140,644.65
取得的净资产	1,140,644.65	1,140,644.65

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款与账面价值的差额	丧失控制权之日的公允价值	丧失控制权之日的净资产公允价值	按照公允价值重新计量子公司净资产公允价值与账面价值的差额	按照公允价值重新计量子公司净资产公允价值与账面价值的差额	按照公允价值重新计量子公司净资产公允价值与账面价值的差额	按照公允价值重新计量子公司净资产公允价值与账面价值的差额	按照公允价值重新计量子公司净资产公允价值与账面价值的差额

				时点	点的确定依据	置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	日剩余股权的比例	日剩余股权的账面价值	日剩余股权的公允价值	重新计量剩余股权产生的利得或损失	日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海招信公司	40,816,326.00	100.00%	出售股权	2020年09月30日	实际丧失控制权日	2,606,010.46						
潜水运动公司	58,500,000.00	100.00%	出售股权	2020年05月31日	实际丧失控制权日	47,225,352.11						

其他说明：

2020年4月27日，本公司与深圳市蒂瑞诗珠宝有限公司（以下简称蒂瑞诗珠宝公司）签订《股权转让协议》，向其转让上海招信公司100%股权，双方以本公司原取得上海招信公司成本作为参考依据，转让对价为40,816,326.00元，2020年6月30日工商变更完成。截至2020年9月27日，本公司累计取得超过50%以上转让价款，将2020年9月30日界定为实际丧失控制权日。截至本财务报表批准报出日，蒂瑞诗珠宝公司尚欠股权处置款15,816,326.00元，由于蒂瑞诗珠宝公司实际控制人失联，预计无法收回，期末已全额计提坏账准备。2020年5月15日，本公司与邓鑫签订《股权转让协议》，将持有的潜水运动公司100%股权转让给邓鑫，双方以北京中林资产评估有限公司出具的以2020年3月31日为评估基准日的资产评估报告（中林评字[2020]160号）评估值5,837.79万元作为参考依据，转让对价为5,850.00万元，2020年6月12日工商变更完成。截至本财务报表批准报出日，邓鑫尚欠股权处置款350.00万元。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例	备注
洋越控股有限公司	投资设立	2020/3/20	100.00美元	100.00%	截至本财务报表批准报出日，实缴注册资本为零，尚未实际出资
惠州市九度科技有限公司	投资设立	2020/8/11	20,000.00万元	100.00%	
惠州市翔启科技有限公司	投资设立	2020/8/11	10,000.00万元	100.00%	

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
尚盟运动(香港)公司	香港	香港	贸易	100.00%		投资设立
深圳市中潜机器人有限公司	深圳	深圳	研发制造及贸易	100.00%		非同一控制下企业合并
三亚中潜户外运动有限公司	三亚	三亚	贸易及服务	100.00%		非同一控制下企业合并
中潜装备(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		投资设立
环亚(香港)公司	香港	香港	贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
洋越控股有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	贸易		100.00%	投资设立
潜水运动公司	深圳	深圳	服务	100.00%		投资设立
西洛蒂亚公司	菲律宾	菲律宾	贸易及服务	40.00%		投资设立
惠州市中潜物业管理有限公司	惠州	惠州	物业租赁及管理	100.00%		投资设立
惠州市中潜大数据科技有限公司	惠州	惠州	互联网	100.00%		投资设立
深圳市中潜网络科技有限公司	深圳	深圳	互联网	100.00%		投资设立
中潜国旅公司	深圳	深圳	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
蔚蓝体育公司	深圳	深圳	贸易及服务	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳市华尔威体育用品制造有限公司	深圳	深圳	生产制造		100.00%	非同一控制下企业合并
北海中潜公司	上海	北海	互联网	100.00%		投资设立
上海招信公司	上海	上海	互联网	100.00%		非同一控制下企

						业合并
苏州森瑞特黄金珠宝销售有限公司	北京	苏州	互联网		100.00%	非同一控制下企业合并
北京蒂瑞诗黄金珠宝销售有限公司	北京	北京	互联网		100.00%	投资设立
惠州市九度科技有限公司	惠州	惠州	研发制造		100.00%	投资设立
惠州市翔启科技有限公司	惠州	惠州	研发制造		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

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

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

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

子公司名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
--	------	-----	--------	----------	------	-----	--------	----------

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低

水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的94.20%(2019年12月31日：57.63%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流

动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司已经采取对外转让“潜水装备生产线建设项目”、处置与主营业务无关的闲置资产、实际控制人及股东资金支持等多种方式满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	129,685,119.14	131,381,947.88	131,381,947.88		
应付账款	20,760,471.60	20,760,471.60	20,760,471.60		
其他应付款	119,825,838.39	119,825,838.39	119,825,838.39		
小 计	270,271,429.13	271,968,257.87	271,968,257.87		
(续上表)					
项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	284,407,181.17	301,866,970.30	186,803,713.64	97,974,767.60	17,088,489.06
应付账款	69,369,630.74	69,369,630.74	69,369,630.74		
其他应付款	85,426,874.57	85,426,874.57	85,426,874.57		
小 计	439,203,686.48	456,663,475.61	341,600,218.95	97,974,767.60	17,088,489.06

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
爵盟（香港）公司	香港	贸易投资	1.00 万港币	24.54%	24.54%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是仰智慧。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本财务报表附注七之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中天装备公司	与深圳爵盟公司同一实际控制人
惠州市雅妍酒店管理有限公司	与深圳爵盟公司同一实际控制人
安徽蓝鼎产业投资发展有限公司	同一实际控制人控制的企业
操隆兵	同一实际控制人控制的企业法定代表人
张顺、杨学君夫妻	深圳爵盟公司实际控制人

其他说明

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

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中天装备公司	采购商品	475,612.63			1,074,892.56
惠州雅妍公司	服务费	7,303,005.00			17,807,709.57

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中天装备公司	销售商品	11,170,017.93	14,361,712.37
惠州雅妍公司	代收代付水电费	54,339.87	73,139.94

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中天装备公司	房屋及设备	956,877.16	129,600.00
惠州雅妍公司	房屋租赁	63,000.00	38,160.00

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杨学君	办公房屋	234,262.85	731,515.02

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张顺	23,000,000.00	2019年03月21日	2024年03月20日	是
张顺	30,200,000.00	2019年03月21日	2024年03月20日	否
张顺	10,800,000.00	2019年03月21日	2024年03月20日	否
张顺	50,000,000.00	2019年03月21日	2024年03月20日	是

张顺	30,000,000.00	2019年03月21日	2024年03月20日	否
张顺	15,000,000.00	2019年03月21日	2024年03月20日	否
张顺	5,000,000.00	2019年03月21日	2024年03月20日	否
张顺、潜水运动公司	14,500,000.00	2018年09月18日	2023年12月31日	是
张顺	6,000,000.00	2019年01月16日	2020年01月15日	是
张顺	3,000,000.00	2019年01月16日	2020年01月15日	是
张顺	6,000,000.00	2019年01月16日	2020年01月15日	是
张顺	4,800,000.00	2019年01月16日	2020年01月15日	是
张顺	35,000,000.00	2019年03月14日	2020年03月14日	是
张顺	16,621,315.00	2019年10月12日	2022年10月18日	是
张顺	7,053,300.00	2019年10月12日	2022年10月18日	是
张顺	14,059,600.00	2019年10月12日	2022年10月18日	是
张顺	4,743,816.00	2019年10月12日	2022年10月18日	是
张顺、潜水运动公司	5,304,675.00	2018年09月18日	2023年12月31日	是

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
安徽蓝鼎产业投资发展有限公司	5,000,000.00	2020年06月08日	2021年06月07日	本期未还款
安徽蓝鼎产业投资发展有限公司	800,000.00	2020年08月31日	2020年11月30日	本期已还款
安徽蓝鼎产业投资发展有限公司	1,500,000.00	2020年09月15日	2020年10月14日	本期已还款
操隆兵	19,000,000.00	2020年03月13日	2021年01月31日	本期未还款
仰智慧	20,000,000.00	2020年09月01日	2021年08月31日	本期未还款
仰智慧	5,000,000.00	2020年09月04日	2021年08月31日	本期未还款
仰智慧	5,000,000.00	2020年09月18日	2021年08月31日	本期未还款
仰智慧	5,000,000.00	2020年09月22日	2021年08月31日	本期未还款
仰智慧	5,000,000.00	2020年09月24日	2021年08月31日	本期未还款
仰智慧	4,000,000.00	2020年09月25日	2021年08月31日	本期未还款
仰智慧	500,000.00	2020年09月30日	2021年08月31日	本期已还款
仰智慧	2,500,000.00	2020年09月30日	2021年08月31日	截至2020年12月31日

				未偿还金额为 2,150,000.00 元
仰智慧	5,000,000.00	2020 年 09 月 30 日	2021 年 08 月 31 日	本期未还款
仰智慧	3,000,000.00	2020 年 10 月 13 日	2021 年 08 月 31 日	本期未还款
仰智慧	2,000,000.00	2020 年 10 月 14 日	2021 年 08 月 31 日	本期未还款
仰智慧	2,000,000.00	2020 年 10 月 20 日	2021 年 08 月 31 日	本期未还款
仰智慧	1,000,000.00	2020 年 10 月 23 日	2021 年 08 月 31 日	本期未还款
仰智慧	1,000,000.00	2020 年 10 月 23 日	2021 年 08 月 31 日	本期未还款
深圳爵盟公司	6,040,000.00	2019 年 12 月 13 日	2020 年 09 月 07 日	本期已还款
深圳爵盟公司	10,000,000.00	2020 年 01 月 14 日	2020 年 09 月 07 日	本期已还款
深圳爵盟公司	9,000,000.00	2020 年 01 月 14 日	2020 年 09 月 07 日	本期已还款
深圳爵盟公司	6,500,000.00	2020 年 01 月 14 日	2020 年 09 月 07 日	本期已还款
深圳爵盟公司	1,600,000.00	2020 年 01 月 20 日	2020 年 09 月 07 日	本期已还款
深圳爵盟公司	4,000,000.00	2020 年 03 月 13 日	2020 年 09 月 07 日	本期已还款
深圳爵盟公司	12,000,000.00	2020 年 03 月 13 日	2020 年 09 月 07 日	本期已还款
深圳爵盟公司	3,000,000.00	2020 年 03 月 26 日	2020 年 09 月 07 日	截至 2020 年 12 月 31 日 未偿还金额为 240,000.00 元
安徽蓝鼎产业投资发展 有限公司	2,900,000.00	2020 年 09 月 07 日	2020 年 12 月 03 日	本期未还款
安徽蓝鼎产业投资发展 有限公司	11,351,732.68	2020 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 17 日	潜水运动公司拆入款 项，潜水运动公司于 2020 年 5 月 31 日起不纳 入合并范围
拆出				
惠州雅妍公司	10,000,000.00	2020 年 01 月 13 日	2020 年 05 月 12 日	本期已还款
惠州雅妍公司	15,500,000.00	2020 年 01 月 14 日	2020 年 05 月 12 日	本期已还款

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,229,900.00	3,533,300.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	惠州雅妍公司	61,459.20	3,072.96		
应收账款	中天装备公司	4,857,747.39	325,387.37	16,205,712.17	810,285.61
其他应收款	惠州雅妍公司	36,179.52	1,808.98		
其他应收款	中天装备公司			8,615.00	430.75

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中天装备公司	558,281.63	347,854.86
应付账款	惠州雅妍公司		1,576,681.27
其他应付款	深圳爵盟公司	1,231,767.62	6,040,000.00
其他应付款	惠州雅妍公司	9,540.00	9,540.00
其他应付款	中天装备公司	32,400.00	32,400.00
其他应付款	操隆兵	19,931,000.01	
其他应付款	仰智慧	60,150,000.00	
其他应付款	安徽蓝鼎产业投资发展有限公司	7,941,486.67	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
-----------------	------

公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	10,761,800.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	股权激励对象均在本期离职
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,560,960.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-3,958,943.26

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

(1) 2019年10月12日，公司第三届董事会第三十六次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》，同意并确定以2019年10月11日为首次授予日，激励计划首次和预留授予的股票期权数量合计为10,217,800份，本期激励对象均已离职，权益工具在本期全部失效。

(2) 2019年9月1日，公司第三届董事会第三十四次会议审议通过《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，回购注销第二个解锁期未达到解锁条件的限制性股票及部分已不符合激励条件的限制性股票，本次回购注销的限制性股票数量为544,000股，回购注销涉及人数为61人，回购注销价格为12.58元/股（已扣除前期派发现金股利的影响0.08元/股）加上银行同期存款利息之和。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 2012年7月蒂廷珠宝有限公司与中潜国旅公司原股东贺琳琳及杨政军口头约定（未签订合同），达成合作意向，中潜国旅公司向蒂廷珠宝有限公司提供旅游客源导流服务，由蒂廷珠宝有限公司预付服务费，后根据实际进店游客数量再行结算，2016年2月双方终止合作。蒂廷珠宝有限公司要求原股东贺琳琳、杨政军及中潜国旅公司返还其预付的17,073,541.00元港币，并要求本公司作为现股东因对中潜国旅公司认缴出资未到位（认缴注册资本5,000.00万元，实缴注册资本231.00万元）承担连带赔偿责任。2020年7月，深圳前海合作区人民法院正式立案，截至本财务报表批准报出日，合同纠纷案件仍在审理中。

2. 2020年11月9日，本公司与惠州市项氏投资有限公司、惠州项氏鸿图实业有限公司因《房屋买卖合同》发生纠纷，广东省惠州市惠阳区人民法院一审判决要求本公司以4,100.00万元为基数，按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率4倍从2020年1月18日至2020年7月31日计算违约金。本公司不服提起上诉，2021年4月12日二审广东省惠州市中级人民法院开庭审理未当庭宣判，公司根据一审判决结果计提预计负债380万元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

本公司于2021年1月13日召开了第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于转让部分募集资金投资项目的议案》，同意公司将募投项目中的“潜水装备生产线建设项目”转让给深圳市惠宝纸制品有限公司。国众联资产评估土地房地产估价有限公司以2020年10月31日为基准日，出具了《房地产评估报告》（国众联评字（2020）-1-0422号），上述资产于评估基准日的评估值为220,250,000.00元，参考评估值确定的转让价格为人民币220,000,000.00元。截至本财务报表批准报出日，公司合计已收到110,000,000.00元资产转让款。公司潜水装备生产线建设项目尚未完工，预计未来仍需投入成本1,017.00万元，预计发生相关处置费用2,662.00万元，期末对“潜水装备生产线建设项目”计提减值准备2,618.00万元。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
1. 冲回 2019 年度北海中潜公司原对泰康在线财产保险股份有限公司的营业收入及对天放网络公司的营业成本；	本项差错经公司四届二十一次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	应收账款	-11,262,944.81
2. 2019 年度北海中潜公司合计为天放网络公司提供 945,175 条数据分析处理服务，参照市场可比报价 20.60 元/条（含税），重新确认对天放网络公司的营业收入；	本项差错经公司四届二十一次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	递延所得税资产	-53,350.79
3. 将上述重新确认收入的差额调整至资本公积；	本项差错经公司四届二十一次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	应付账款	-11,855,731.38
4. 根据重新厘定的应收账款，冲回 2019 年度多计提的坏账准备及多确认的递延所得税资产。	本项差错经公司四届二十一次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	资本公积	7,375,819.84
	本项差错经公司四届二十一次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	未分配利润	-6,836,384.06
	本项差错经公司四届二十一次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	营业收入	-18,918,627.22
	本项差错经公司四届二十一次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	营业成本	-11,542,807.38
	本项差错经公司四届二十一次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进	信用减值损失	592,786.57

	行了更正。		
	本项差错经公司四届二十一次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	利润总额	-6,783,033.27
	本项差错经公司四届二十一次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	所得税费用	53,350.79
	本项差错经公司四届二十一次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	净利润	-6,836,384.06

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
潜水体验及服务分部	10,763,546.78	6,556,150.91	-24,503,556.56	-58,244.25	-24,445,312.31	22,780,039.80

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	潜水装备制造及贸易	潜水体验及服务	互联网大数据服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	115,390,092.19	10,999,031.97	12,082,078.57		138,471,202.73
主营业务成本	97,209,541.10	29,250,735.91	6,216,683.89		132,676,960.90
资产总额	904,517,377.12	71,625,500.38	69,862,691.52	-390,814,143.06	655,191,425.96
负债总额	400,823,472.79	66,537,754.15	12,508,171.62	-198,517,861.66	281,351,536.90

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

- 2020年7月24日，本公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局出具的《关于对中潜股份有限公司采取责令改正措施的决定》（行政监管措施决定书〔2020〕113号），公司存在未披露与中天装备公司及惠州雅妍公司之间的关联关系，及未对与关联方的交易履行相关关联交易审批程序和信息披露义务。
- 2020年10月20日，本公司收到中国证监会《调查通知书》（粤调查字20137），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》等有关规定，中国证监会决定对公司立案调查。截至本财务报表批准报出日，该立案调查尚未有结论性意见。
- 2020年12月14日，本公司收到公司实际控制人仰智慧通知，其于2020年12月11日收到中国证监会下发的《调查通知书》（沪证专调查字2020221号），因仰智慧涉嫌操纵证券市场，中国证监会决定根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，对仰智慧立案调查。
- 2021年4月21日，本公司收到深圳证券交易所出具的《关于对中潜股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》，对本公司、张顺及其控制的中天装备公司及惠州雅妍公司、时任总经理仰智慧、时任财务总监郭建兵给予通报批评处分。2019年8月至2020年5月，原实际控制人张顺非经营性占用中潜股份资金累计发生额6,210万元。其中，2019年8月、11月、12月，本公司分别向张顺控制的中天装备公司拆出资金2,160万元、1,000万元、500万元，上述资金拆出后当天或次日转回本公司；2020年1月13日、14日，中潜股份原全资子公司潜水运动公司将合计2,550万元以预付款的方式转入张顺控制的惠州雅妍公司账户，2020年5月12日，惠州雅妍全额返还了上述资金并支付相应利息。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	5,672,473.98	100.00%	231,851.74	4.09%	5,440,622.24	30,547,764.07	100.00%	1,116,039.95	3.65%	29,431,724.12
其中：										
合计	5,672,473.98	100.00%	231,851.74	4.09%	5,440,622.24	30,547,764.07	100.00%	1,116,039.95	3.65%	29,431,724.12

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：采用组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	4,637,034.78	231,851.74	5.00%
合并范围内关联方组合	1,035,439.20		
合计	5,672,473.98	231,851.74	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	4,637,034.78	231,851.74	5.00%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,672,473.98
合计	5,672,473.98

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,116,039.95	-497,262.49		386,925.72		231,851.74
合计	1,116,039.95	-497,262.49		386,925.72		231,851.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
	386,925.72

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中天装备公司	3,290,030.47	58.00%	164,501.52
上海莘威运动品有限公司	920,344.41	16.22%	46,017.22
惠州市惠阳区淡水三只猴子西餐厅	177,788.41	3.13%	8,889.42
深圳国融中非融资性担保有限公司惠州分公司	98,131.51	1.73%	4,906.58
惠州市惠阳区淡水萧萧便利店	47,964.68	0.85%	2,398.23
合计	4,534,259.48	79.93%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	54,722,273.90	105,484,143.42
合计	54,722,273.90	105,484,143.42

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	50,739,480.68	100,163,318.81
股权处置款	19,316,326.00	0.00
押金及保证金	4,503,308.39	5,207,226.70
社保及公积金	102,500.10	464,543.64
其他	883,768.77	64,364.25
合计	75,545,383.94	105,899,453.40

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2020年1月1日余额	161,417.48	250,000.00	3,892.50	415,309.98
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-99,950.42	99,950.42		
--转入第三阶段		-250,000.00	250,000.00	
本期计提	-12,368.86	99,950.42	20,320,218.50	20,407,800.06
2020年12月31日余额	49,098.20	199,900.84	20,574,111.00	20,823,110.04

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

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

其他应收款邓鑫350万逾期未付款，预计无法收回，全额计提坏账准备。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	46,099,042.50
1至2年	4,433,468.50
2至3年	6,119,373.29
3年以上	18,893,499.65
3至4年	18,893,499.65
合计	75,545,383.94

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西洛蒂亚公司	合并范围内关联方往来	1,064,349.41	1 年以内	1.40%	
西洛蒂亚公司	合并范围内关联方往来	2,057,993.24	1-2 年	2.72%	
西洛蒂亚公司	合并范围内关联方往来	3,524,197.95	2-3 年	4.67%	
西洛蒂亚公司	合并范围内关联方往来	21,716,023.20	3 年以上	28.75%	
尚盟运动（香港）公司	合并范围内关联方往来	19,870,065.88	1 年以内	26.30%	
深圳市蒂瑞诗珠宝有限公司	股权处置款	15,816,326.00	1 年以内	20.94%	15,816,326.00
深圳市中潜机器人有限公司	合并范围内关联方往来	3,638,646.75	1 年以内	4.82%	
邓鑫	股权处置款	3,500,000.00	1 年以内	4.63%	3,500,000.00
合计	--	71,187,602.43	--	94.23%	19,316,326.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	210,378,707.94		210,378,707.94	264,618,255.04		264,618,255.04
合计	210,378,707.94		210,378,707.94	264,618,255.04		264,618,255.04

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
尚盟运动(香港)公司	1,774,760.00					1,774,760.00	
深圳市中潜机器人有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
三亚中潜户外运动有限公司	1,700,000.00					1,700,000.00	
中潜装备(香港)有限公司	39,280,259.00					39,280,259.00	
潜水运动公司	10,000,000.00		10,000,000.00			0.00	
西洛蒂亚公司	1,003,257.62					1,003,257.62	
深圳市中潜国际旅行社有限公司	2,310,000.00					2,310,000.00	
蔚蓝体育公司	154,010,431.32					154,010,431.32	
惠州市中潜物业管理有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
深圳市中潜网络科技有限公司	300,000.00					300,000.00	
北海中潜公司	4,423,220.10		3,423,220.10			1,000,000.00	
上海招信公司	40,816,327.00		40,816,327.00			0.00	
合计	264,618,255.04		54,239,547.10			210,378,707.94	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,806,070.21	80,443,792.36	261,154,607.60	180,104,066.96
其他业务	31,812,779.60	31,397,122.74	49,936,329.87	46,610,651.39
合计	125,618,849.81	111,840,915.10	311,090,937.47	226,714,718.35

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
商品（在某一时点转让）	93,806,070.21			93,806,070.21
其中：				
其中：				
合计	93,806,070.21			93,806,070.21

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	48,499,999.00	5,092,733.32
合计	48,499,999.00	5,092,733.32

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	49,017,102.49	其中包含处置子公司投资收益 49,831,362.57 元
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,673,065.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	463,250.00	
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	94,536.69	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-3,800,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	171,274.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	420,283.80	
减：所得税影响额	23,673.12	
合计	49,015,840.25	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-39.34%	-0.9086	-0.9086
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-49.71%	-1.15	-1.15

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十三节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、经公司董事长签名的2020年年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室