



亲子企鹅

NEEQ:839478

广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司

Guangzhou FamilyPenguin Co.,LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 4 月 8 日，公司参加第 30 届广州国际玩具及模型展览会，取得圆满成功。



2018 年 4 月，公司零售业务获得由阿里巴巴（中国）网络技术有限公司颁发的“零售通智选商家气壮如牛奖”。



**亲子企鹅
STEAM早教**



2018 年 3 月，公司成立亲子企鹅早教研究中心，负责亲子企鹅 STEAM 早教体系的课程内容开发以及 B 端客户的拓展和服务工作，开启教育版块重要布局。

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示 | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 16 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 18 |
| 第七节 财务报告 | 21 |
| 第八节 财务报表附注 | 32 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|--------------|---|--|
| 公司、股份公司、亲子企鹅 | 指 | 广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司 |
| 有限公司、卡梵亚 | 指 | 广州市卡梵亚文化传播有限公司（股份公司前身） |
| 培培乐、全资子公司 | 指 | 广州市培培乐玩具有限公司 |
| 瑞创、全资子公司 | 指 | 广州瑞创文化传播有限公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 公司章程 | 指 | 广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司公司章程 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 挂牌 | 指 | 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行股份公开转让行为 |
| 主办券商 | 指 | 金元证券股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期/本期 | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日 |
| 报告期末/本期末 | 指 | 2018 年 6 月 30 日 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（2013 年 12 月 30 日修改） |
| 阿里巴巴 TP 商 | 指 | 阿里巴巴指定品牌运营服务商 |

声明与提示

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

公司负责人刘俊、主管会计工作负责人戴水香 及会计机构负责人（会计主管人员）吴晓华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在制定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 3. 与会董事签字确认的《广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司第一届董事会第九会议决议》。 4. 与会监事签字确认的《广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司第一届监事会第六次会议决议》。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|----------------------------------|
| 公司中文全称 | 广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Guangzhou Family Penguin Co.,LTD |
| 证券简称 | 亲子企鹅 |
| 证券代码 | 839478 |
| 法定代表人 | 刘俊 |
| 办公地址 | 广州市海珠区江怡路 258 号二楼自编 211 房 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|----------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 戴水香 |
| 是否通过董秘资格考试 | 是 |
| 电话 | 020-84019725 |
| 传真 | 020-84019725-8004 |
| 电子邮箱 | daily@kavaya.com.cn |
| 公司网址 | http://www.qinziqie.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 广州市海珠区江怡路 258 号二楼自编 211 房 510000 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2013 年 5 月 15 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 11 月 11 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 批发和零售业（F）中的零售业（F52） |
| 主要产品与服务项目 | 研发、销售益智玩具、学习文具、母婴用品；玩具设计服务；企业形象策划服务；市场营销策划服务，电子商务代运营服务。 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 4,500,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 刘俊 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 刘俊、颜坤 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|-------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91440105068178104Y | 否 |
| 注册地址 | 广州市海珠区江怡路 258 号二楼 自编 211 房 | 否 |
| 注册资本（元） | 4,500,000.00 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---------------------------|
| 主办券商 | 金元证券 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市深南大道 4001 号时代金融中心 17 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---------------|---------------|--------|
| 营业收入 | 16,636,049.06 | 13,442,971.01 | 23.75% |
| 毛利率 | 37.21% | 39.01% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -1,033,741.37 | -1,490,573.59 | 30.65% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,366,641.49 | -1,714,733.38 | 20.3% |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -5.92% | -8.64% | - |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -7.83% | -9.94% | - |
| 基本每股收益 | -0.23 | -0.33 | 30.3% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 18,426,884.65 | 21,911,400.34 | -15.90% |
| 负债总计 | 1,480,677.64 | 3,931,451.96 | -62.34% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 16,946,207.01 | 17,979,948.38 | -5.75% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.77 | 4 | -5.75% |
| 资产负债率（母公司） | 10.61% | 13.69% | - |
| 资产负债率（合并） | 8.04% | 17.94% | - |
| 流动比率 | 1,173.54% | 519.91% | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,941,619.78 | -1,157,217.73 | -154.2% |
| 应收账款周转率 | 27.20 | 4.44 | - |
| 存货周转率 | 1.85 | 2.45 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|---------|------------|------|
| 总资产增长率 | -15.90% | 5.21% | - |
| 营业收入增长率 | 23.75% | -35.09% | - |
| 净利润增长率 | 30.65% | -1,509.02% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|-----------|-----------|------|
| 普通股总股本 | 4,500,000 | 4,500,000 | - |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | - |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | - |

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于批发和零售业（F）中的零售业（F52）；根据股转系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“1314 零售业”分类下“131411 互联网与售货”之“13141111 互联网零售”。公司（含子公司培培乐、瑞创，下同）主要从事益智、早教、动漫产品的开发设计与销售，产品包括益智玩具、学习文具、母婴用品三大类别，以自主品牌“亲子企鹅”及授权品牌为主的销售业务，授权品牌有培培乐、迪士尼、凯蒂猫、海绵宝宝、布鲁精灵、奥特曼等国内外 IP 动漫品牌衍生品。公司主要通过 B2B、B2C 电子商务模式开展相关产品的互联网零售服务，并利用传统渠道（如线下批发商、商超客户）进行产品的线下销售，形成了以线上销售为主、兼顾线下销售的商业模式。

公司在不影响主营业务正常发展的前提下，凭借管理团队丰富的电商运营经验和对母婴益智玩具行业的深刻认识，借助出色的品牌运营推广能力，逐步将“培培乐”产品的代运营转变为授权自主经营，并先后获得了“迪士尼”、“HELLO KITTY”、“布鲁精灵”、“咸蛋超人”等多个国际知名品牌玩具产品的线上及线下销售授权。随着业务发展，借助线上销售国际知名品牌产品带来的强口碑效应，公司积极打造自主益智玩具“亲子企鹅”系列品牌产品，相关产品融合了玩具、早教、互联网、动漫文化、智能机器人、STEAM 教育等多个功能领域，公司的目标是成为一家集高端产品研发、品牌营销、STEAM 教育为一体的品牌运营企业。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、主要经营指标

2018 年度，在行业同质化加剧、竞争日趋激烈的背景下，公司在董事会的领导下，全体员工齐心协力，克服困难，基本保持了规模稳定。

报告期内公司实现营业收入 16,636,049.06 元，较上年同期增长 23.75%，毛利率 37.21%，较上年同期下降 1.8%。主要系公司为进一步扩大自有品牌市场，公司采取一系列的活动促销，致使公司报告期内毛利较上年同期略有下降。

报告期内归属于挂牌公司股东的净利润-1,033,741.37 元，较上年同期-1,490,573.59 增长 30.65%，主要原因系：(1)报告期内，在行业同质化加剧、竞争日趋激烈的背景下，公司运营成本较高；(2)自 2016 年以来，公司致力于着力打造自有“亲子企鹅”品牌，前期投入费用及成本较大，自有品牌产品营收贡献较低且尚未产生收益；(3)亏损有所下降系因公司营业收入提高，控制运营成本所致。

营业成本变动情况

报告期内公司销售费用 5,587,291.38 元，较上年同期增长 24.37%，主要为公司营为收入增长导致。报告期内公司管理费用 1,342,609.79 元，较上年同期下降 1.37%，主要为公司控制日常管理费用所致。报告期内公司研发费用 957,889.62 元，较上年同期下降 7.42%，主要为公司部分研发项目将在下半年度进行，相关费用将在下半年度支出所致。

2、总体回顾

报告期内公司以行业发展及客户需求为导向，结合自身优势，与上游供应商建立了良好的合作关系。同时，公司力求产品定位清晰，利用知名品牌授权，开发具有故事背景及教育互动的玩具产品，以有效降低市场开拓风险。公司将保持核心运营团队的竞争优势，在公司建设中始终以消费者需求、产品

质量为首位，为广大消费者提供优质的品牌消费体验。与此同时公司根据市场变化趋势并结合自身的资源优势，在今年进行了经营战略调整，根据经营战略进行了组织架构的调整。在不影响目前主营业务正常发展的前提下，形成了“五大中心”的新的组织架构。“五大中心”分别为电商运营中心，品牌运营中心，亲子企鹅早教研究小组中心，供应链中心以及管理中心。其中：

电商运营中心，主要负责公司电子商务综合服务业务的运作，在维持原有“培培乐”产品和“迪士尼”彩妆系列产品的电子商务运作业务的基础上，先后获得了“迪士尼”、“咸蛋超人”、“布鲁精灵”、“中华超人”等多个国际知名品牌玩具产品的线上销售授权，线上销售渠道覆盖天猫、淘宝、京东、唯品会等国内主流电商平台，成为国内玩具行业互联网电商知名企业。

品牌运营中心，主要负责亲子企鹅品牌的产品设计、研发，品牌推广，亲子企鹅品牌产品及代理产品的线下渠道拓展等工作。亲子企鹅品牌产品以亲子互动、益智教育内容为核心，重点研发包含早教内容的3-6岁儿童益智类玩具产品。2018年上半年已经拓展了线下批发、连锁卖场、商超等多种销售渠道，销售业绩较去年同期有所提升。预计2018年下半年的销售业绩将会进一步大幅提升。品牌推广方面，重组品牌推广团队，以新媒体运营推广为主要手段，重点拓展产品短视频内容运营和母婴早教教育内容视频运营，并初步建立B+C端会员制运营模式。

亲子企鹅早教研究中心，主要负责亲子企鹅STEAM早教体系的课程内容开发以及B端客户的拓展和服务工作。作为公司在教育板块的重要布局，2018年3月公司成立的早教研究中心，以STEAM早教体系为核心，参考国外成熟的STEM教育体系，结合国内的教育状况和儿童“分龄分段”教育理念，研发一套行之有效的STEAM体系课程，已形成STEAM教育体系中的艺术教育类课程，初步达到可输出阶段。2018年下半年将开展STEAM艺术教育类课程的出版以及B+C端客户合作、服务等工作。

供应链中心，主要负责公司产品资源开发及采购仓储物流业务，在维持原有开发的资源基础上做好采购及仓储物流对接运作业务的同时，先后开发“迪士尼”、“咸蛋超人”、“布鲁精灵”、“中华超人”等产品资源及开发亲子企鹅自主品牌战略合作资源工厂，控制公司产品成本、运输成本，为公司运营版块提供售前及售后服务。

管理中心，由财务部和行政部合并组成，负责公司经营活动情况、资金动态、营业收入和费用开支的资料并进行分析、提出建议，参与公司经营管理，帮助节约公司人力成本及公司日常管理成本。同时引进各项优秀人才，建立健全的公司各项内控管理制度。

2018年上半年，为推动公司从传统电商企业转型到以教育内容为核心的品牌运营企业目标，公司采取了如下措施：

（1）加强品牌建设。报告期内，公司以新媒体运营推广为手段，积极推进以教育内容为核心的“亲子企鹅”品牌建设。不断加大在品牌建设方面的投入，增加在系统化运营B+C会员模式的运营资源投入。

（2）加强人才引进工作。截止至本报告出具之日，公司引进了品牌运营中心总经理陈敏超先生以及早教内容开发经理蒋明瑛先生。陈敏超先生毕业于中山大学，学士学位，曾任职七喜控股集团，历任董事会董事和事业部总经理，具有丰富的品牌建设、产品营销及企业管理工作经验，负责公司品牌运营中心管理工作。蒋明瑛先生，毕业苏州大学商学院，硕士学位，曾任职华南师范大学研究中心研究员，具有丰富的儿童早教课程开发、教学实践经验，负责公司亲子企鹅STEAM早教体系的研发和输出工作。

（3）积极拥抱新零售。2018年4月，公司零售业务获得由阿里巴巴（中国）网络技术有限公司颁发的“零售通智选商家气壮如牛奖”。报告期内公司积极扩展零售业务，2018年下半年公司将以阿里巴巴TP商身份，积极拓展零售通广东母婴渠道。

下半年，公司仍将延续目前的战略规划，通过调整公司架构、引进人才、拥抱新零售等措施，提高公司营业收入及利润，尽快实现公司从传统电商转型到以IP资源为依托、以教育内容为核心的品牌运营公司。

三、 风险与价值

1、行业监管和产业政策风险

公司主要通过网络平台进行销售，属于电子商务，电子商务行业在我国仍属于新兴行业，有关电子商务行业监管的法律政策和实践仍在不断发展和完善。近年来，新闻出版广电总局、工信部、工商总局、商务部等相关部门就电视购物作出了若干规定，对整个电子商务行业的立法工作也已正式启动，国家工商总局于 2013 年 2 月 14 日正式颁布《网络交易管理办法》。此外，公司需遵守《中华人民共和国广告法》、《中华人民共和国产品质量法》等法律法规的规定。上述监管规定对于规范电子商务行业的发展、提高行业信誉度均具有良好的影响，同时对电子商务企业也提出了更高的要求。如果公司违反相关监管规定，则会面临相应的处罚并承担相应的责任。如果未来政府针对电子商务行业的政策发生变化，将对公司业务的发展产生影响。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：公司管理层将时刻关注行业的相关法规制度的变化，加强法律意识，合法经营，规避法律风险。

2、对第三方平台依赖风险

互联网零售业尚处于发展阶段，形成一定规模并开设自有电商平台进行销售的企业较少。公司依托第三方电商平台进行销售，对其具有一定的依赖性，且目前电商平台已初步出现竞争壁垒及垄断阵营。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：公司将继续和不同的第三方平台加强合作，避免过度依赖某一个平台，从而降低相关风险。

3、控股股东、实际控制人不当控制风险

公司控股股东及实际控制人均为自然人刘俊。刘俊直接持有公司 51.66%的股份，并通过与颜坤组成的一致行动关系，可间接支配颜坤所持 22.28%股份比例的表决权，共计 73.94%，超过公司股份比例三分之二，足以对股东大会的决议产生重大影响。若未来控股股东、实际控制人利用其控股地位或实际控制地位及管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：1、公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了三会议事规则，制定了《关联交易决策制度》等内部控制制度。2、公司将通过引入独立董事等方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范控股股东、实际控制人侵害公司及其他股东利益。

4、市场竞争的风险

随着电子商务行业的快速发展，互联网零售企业数量逐年递增，互联网零售业的市场竞争也在逐渐加大。因此，若公司未及时分析市场需求的变动，使得公司的战略方向出现偏差，则可能使公司在市场竞争中处于不利的位置。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：积极研究把握市场的消费者需求，不断开发设计贴近市场需求的新产品，以提高对市场的适应能力。

5、供应商集中度较高且变动较大的风险

公司的供应商集中度较高，若供应商经营情况发生重大不利变化，将对本公司的经营产生较大影响。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：公司将加强对供应商的关注，及时根据供应商的经营、财务状况作出对策，避免因供应商的重大不利变化而波及本公司。同时公司正不断努力引进知名国际品牌的授权，同时借助于相关品牌知名度，积极打造推广自有品牌“亲子企鹅”。

6、报告期内公司亏损较大的风险

公司 2018 半年度利润为-1,033,741.37 元，扣除非经常性损益后的净利润为-1,366,641.49 元，报告期内总体亏损且扣非后持续亏损。公司报告期内处于亏损状态，主要原因系：(1)、报告期内，在行业同质化加剧、竞争日趋激烈的背景下，公司运营成本较高；(2)、自 2016 年以来，公司致力于着力打造自有“亲子企鹅”品牌，前期投入费用及成本较大，自有品牌产品营收贡献较低且尚未产生收益。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：一方面通过调整公司架构、引进人才、拥抱新零售等措

施，提高公司营业收入及利润，尽快实现公司从传统电商转型到以 IP 资源为依托、以教育内容为核心的品牌运营公司，另一方面公司将继续拓展所获得授权各品牌的销路，继续加大力度推出“亲子企鹅”等自主品牌的研发和销售，在保持市场份额增长的同时将适当的控制线上运营费等销售费用的开支，以改善公司的盈利状况。

7、销售产品相关授权被取消的风险

公司目前所售产品较依赖品牌商的授权，虽然目前公司拥有多家国际知名品牌商和国内知名品牌商的授权且授权关系较为稳定，但若未来发生品牌商取消对公司销售授权的情形，公司的经营将受到一定的不利影响。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：一方面公司将保持与品牌授权方的良好关系以避免出现授权取消，另一方面公司将减少对单一某个授权品牌的依赖，以降低可能出现的授权取消对公司经营造成的不利影响。同时，公司正积极打造自有品牌“亲子企鹅”，以减轻对授权品牌的依赖。

四、 企业社会责任

报告期内，因公司尚未实现盈利，因此，公司未开展具体的扶贫事项或者扶贫措施，但报告期内，公司诚信经营、按时足额纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|--------------------------------|------------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | - | - |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | - | - |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | - |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | - | - |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 6. 其他 | 700,000.00 | 244,944.45 |

(二) 承诺事项的履行情况

在公司申请挂牌过程中，公司股东、董事、监事和高级管理人员做出了如下承诺事项：

1、股东刘俊为公司实际控制人，任公司董事长，承诺：所持有的公司股份自公司成立之日起一年内不进行转让；所持有的公司股份，在公司进入全国中小企业股份转让系统后，将分三次进入转让系统，

每批进入的股份数不超过本人所持有公司股份的三分之一。董事、监事和高级管理人员等承诺：在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；本人离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

报告期内，公司股东，实际控制人，董事、监事和高级管理人员如实履行以上承诺。

2、为避免未来发生同业竞争的可能，公司持股 5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，公司持股 5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺，未有违背承诺事项。

3、本公司所有董事、高级管理人员已作出《关于规范关联交易的承诺书》。

报告期内，本公司所有董事、高级管理人员如实履行以上承诺，未有违背承诺事项。

4、本公司股东出具承诺如果未来税务机关追缴公司设立时自然人股东应缴纳的个人所得税，由股东本人承担，若未来发生因该事项而产生的相关处罚等损失，一切责任均由股东承担。

报告期内，本公司所有股东如果如实履行以上承诺。

5、公司实际控制人刘俊承诺：如果因公司在报告期内未及时、足额为其员工缴纳社会保险、住房公积金而受到任何追缴、处罚或损失，将全额承担该等追缴、处罚或损失并承担连带责任，以确保公司不会因此遭受任何损失。同时公司将按照劳动用工方面的法律、法规以及主管社保部门和住房公积金管理中心的要求，逐步规范劳动用工，逐步提高公司员工缴纳社保和住房公积金的比例。

报告期内，本公司实际控制人刘俊如实履行以上承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|-----------|--------|------|-----------|--------|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 1,387,500 | 30.83% | - | 1,387,500 | 30.83% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | - | - | - |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 3,112,500 | 69.17% | - | 3,112,500 | 69.17% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,743,375 | 38.74% | - | 1,743,375 | 38.74% |
| | 董事、监事、高管 | 1,369,125 | 30.43% | - | 1,369,125 | 30.43% |
| | 核心员工 | 1,387,500 | 30.83% | - | - | - |
| 总股本 | | 4,500,000 | 100%- | 0 | 4,500,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 6 | | | | |

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|-----------|------|-----------|--------|-------------|-------------|
| 1 | 刘俊 | 2,324,500 | 0 | 2,324,500 | 51.66% | 1,743,375 | 581,125 |
| 2 | 颜坤 | 1,002,700 | 0 | 1,002,700 | 22.28% | 752,025 | 250,675 |
| 3 | 赫珈艺 | 350,000 | 0 | 350,000 | 7.78% | 0 | 350,000 |
| 4 | 黄建华 | 331,400 | 0 | 331,400 | 7.36% | 248,550 | 82,850 |
| 5 | 廖健 | 320,000 | 0 | 320,000 | 7.11% | 240,000 | 80,000 |
| 合计 | | 4,328,600 | 0 | 4,328,600 | 96.19% | 2,983,950 | 1,344,650 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东刘俊与颜坤于 2014 年 8 月 24 日签署的《一致行动协议》，刘俊与颜坤组成一致行动人，刘俊为实际控制人，颜坤为其一致行动人。除此之外，其他股东之间没有关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

刘俊先生个人直接持有公司 2,324,500 股股份，占公司总股本的 51.66%，为公司的控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司股东刘俊与颜坤于 2014 年 8 月 24 日签署的《一致行动协议》，刘俊与颜坤组成一致行动人，两人在公司重大事项的决策中应保持一致，当两人的意见不一致时，需以刘俊的意见为准。因两人合计持有公司股份比例自公司设立以来一直超过 70%，因此刘俊为公司的实际控制人。

刘俊先生简历如下：

刘俊，男，1982 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；2005 年 7 月毕业于华南理工大学，计算机科学与技术专业，本科学历；2005 年 8 月至 2010 年 12 月就职于七喜控股股份有限公司；2011 年 1 月至 2013 年 5 月，就职于广州市卡梵亚电子科技有限公司担任执行董事职务；2013 年 5 月至 2016 年 5 月，就职于广州市亲子企鹅智能科技有限公司，担任企业法定代表人、执行董事、总经理；2016 年 6 月起任公司董事长，任期 3 年。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生日期 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|-------------|----|-------------|----|---------------------|-----------|
| 刘俊 | 董事长 | 男 | 1982年8月6日 | 本科 | 2016年6月2日至2019年6月2日 | 是 |
| 颜坤 | 董事、总经理 | 男 | 1982年8月20日 | 本科 | 2016年6月2日至2019年6月2日 | 是 |
| 林杏英 | 董事 | 女 | 1954年6月6日 | 大专 | 2016年6月2日至2019年6月2日 | 否 |
| 黄建华 | 董事 | 男 | 1970年6月7日 | 大专 | 2016年6月2日至2019年6月2日 | 否 |
| 赫文 | 董事 | 男 | 1989年12月17日 | 大专 | 2016年6月2日至2019年6月2日 | 否 |
| 廖健 | 监事会主席 | 男 | 1970年1月1日 | 硕士 | 2016年6月2日至2019年6月2日 | 否 |
| 张军智 | 监事 | 男 | 1984年4月28日 | 大专 | 2016年6月2日至2019年6月2日 | 是 |
| 白国康 | 职工监事 | 男 | 1986年12月28日 | 中专 | 2016年6月2日至2019年6月2日 | 是 |
| 戴水香 | 董事会秘书、财务负责人 | 女 | 1988年11月17日 | 大专 | 2016年6月2日至2019年6月2日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 2 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司现任董事中，公司董事长刘俊和总经理颜坤是一致行动人，除前述情形外，董事、监事、高级管理人员之间均不存在亲属关系或其他关联关系。
公司董事长刘俊为公司实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|-----------------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 刘俊 | 董事长 | 2,324,500 | 0 | 2,324,500 | 51.66% | 0 |
| 颜坤 | 董事、总经理 | 1,002,700 | 0 | 1,002,700 | 22.28% | 0 |
| 赫珈艺 | 无 | 350,000 | 0 | 350,000 | 7.78% | 0 |
| 黄建华 | 董事 | 331,400 | 0 | 331,400 | 7.36% | 0 |
| 廖健 | 监事会主席 | 320,000 | 0 | 320,000 | 7.11% | 0 |
| 林杏英 | 董事 | 171,400 | 0 | 171,400 | 3.81% | 0 |
| 赫文 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 张军智 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 白国康 | 职工监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 戴水香 | 董事会秘书、 财务负责人 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 合计 | - | 4,500,000 | 0 | 4,500,000 | 100% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|----------|------|------|
| 高级管理人员 | 2 | 2 |
| 产品部（研发部） | 14 | 17 |
| 市场营销和运营部 | 16 | 20 |
| 储运部 | 5 | 7 |
| 行政和人力资源 | 2 | 2 |
| 财务部 | 3 | 4 |
| 员工总计 | 42 | 52 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 13 | 13 |
| 专科 | 21 | 28 |
| 专科以下 | 7 | 10 |
| 员工总计 | 42 | 52 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变化：报告期内，公司人员从期初的 42 人到报告期末的 52 人，根据业务扩展需要，引进相关人才 10 人。

2、人才引进：2018 年，公司继续重视优秀人才的引进工作，在保持核心团队稳定的基础上，引进了一些优秀的品牌运营人员，扩大运营队伍。加大对早教内容研发人员投入，除了薪酬调整以外，也引进外一些优秀的研发骨干，大大的增强了研发实力。企业文化建设卓有成效，保证了员工队伍的稳定。

3、培训及开发：公司始终将员工培训教育作为提高企业劳动效率和经济效益的重要载体常抓不懈；在 报告期内，公司定期开展员工思想道德、业务技能、法律法规等方面培训教育，建立健全了全员教育培训管理体系。

4、人才招聘

公司根据自身需求，在各大网络招聘平台进行人才招聘，也实行内部推荐制度进行人才引进，目前各部门人才需求已得到基本满足。

4、薪酬政策：公司始建以来，始终严格按照国家劳动保障法律法规及公司有关规定执行，实施集体、全员合同制，依法按期足额为职工缴纳养老、医疗、大病、工伤、生育、失业、住房公积金即“五险一金”。同时，因公司成立时间较短且为创业型公司，报告期暂无需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 3,670,718.98 | 6,611,922.49 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 五、（二） | 767,716.14 | 1,350,930.63 |
| 预付款项 | 五、（三） | 302,607.89 | 1,023,632.48 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 其他应收款 | 五、（四） | 563,426.23 | 973,798.46 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 五、（五） | 12,064,997.6 | 10,473,076.51 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 6,832.08 | 6,832.08 |
| 流动资产合计 | | 17,376,298.92 | 20,440,192.65 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |
| 可供出售金融资产 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 五、（六） | 593,546.48 | 703,962.28 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | | - | - |
| 开发支出 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | 五、(七) | 452,651.71 | 708,271.34 |
| 递延所得税资产 | 五、(八) | 4,387.54 | 58,974.07 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 1,050,585.73 | 1,471,207.69 |
| 资产总计 | | 18,426,884.65 | 21,911,400.34 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 向中央银行借款 | | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | | - | - |
| 拆入资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 五、(九) | 997,845.21 | 3,379,785.13 |
| 预收款项 | 五、(十) | 173,320.37 | 18,380.88 |
| 卖出回购金融资产 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五、(十一) | 351,661.24 | 284,209.1 |
| 应交税费 | 五、(十二) | -122,149.18 | 159,076.85 |
| 其他应付款 | 五、(十三) | 80,000 | 90,000 |
| 应付分保账款 | | - | - |
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 代理买卖证券款 | | - | - |
| 代理承销证券款 | | - | - |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 1,480,677.64 | 3,931,451.96 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 负债合计 | | 1,480,677.64 | 3,931,451.96 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |

| | | | |
|-------------------|--------|---------------|---------------|
| 股本 | 五、(十四) | 4,500,000 | 4,500,000 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 五、(十五) | 15,425,218.97 | 15,425,218.97 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 五、(十六) | 47,372.10 | 47,372.10 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 五、(十七) | -3,026,384.06 | -1,992,642.69 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 16,946,207.01 | 17,979,948.38 |
| 少数股东权益 | | - | - |
| 所有者权益合计 | | 16,946,207.01 | 17,979,948.38 |
| 负债和所有者权益总计 | | 18,426,884.65 | 21,911,400.34 |

法定代表人：刘俊 主管会计工作负责人：戴水香 会计机构负责人：吴晓华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 803,598.43 | 3,068,616.54 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 十三、(一) | 9,596,585.5 | 8,983,591.9 |
| 预付款项 | | 43,272.1 | 640,094.32 |
| 其他应收款 | 十三、(二) | 1,128,911.21 | 1,495,772.01 |
| 存货 | | 7,245,274.41 | 6,045,325.82 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | - | - |
| 流动资产合计 | | 18,817,641.65 | 20,233,400.59 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 十三、(三) | 1,875,899.85 | 1,875,899.85 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 544,232.15 | 643,305.83 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | | - | - |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | 452,651.71 | 649,937.95 |
| 递延所得税资产 | | 3,466.14 | 31,966.02 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 2,876,249.85 | 3,201,109.65 |
| 资产总计 | | 21,693,891.50 | 23,434,510.24 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据及应付账款 | | 1,289,535.97 | 2,334,146.8 |
| 预收款项 | | 173,320.37 | 18,380.88 |
| 应付职工薪酬 | | 190,755.89 | 135,939.99 |
| 应交税费 | | -69,743.19 | 865.8 |
| 其他应付款 | | 717,964.29 | 718,344.08 |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 2,301,833.33 | 3,207,677.55 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 负债合计 | | 2,301,833.33 | 3,207,677.55 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 资本公积 | | 15,253,111.66 | 15,253,111.66 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 47,372.1 | 47,372.1 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | | -408,425.59 | 426,348.93 |
| 所有者权益合计 | | 19,392,058.17 | 20,226,832.69 |
| 负债和所有者权益合计 | | 21,693,891.5 | 23,434,510.24 |

法定代表人：刘俊

主管会计工作负责人：戴水香

会计机构负责人：吴晓华

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 五、(十八) | 16,636,049.06 | 13,442,971.01 |
| 其中：营业收入 | 五、(十八) | 16,636,049.06 | 13,442,971.01 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | 五、(十八) | 18,072,392.64 | 15,254,375.70 |
| 其中：营业成本 | 五、(十八) | 10,445,372.59 | 8,198,634.64 |
| 利息支出 | | - | - |
| 手续费及佣金支出 | | - | - |
| 退保金 | | - | - |
| 赔付支出净额 | | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | | - | - |
| 保单红利支出 | | - | - |
| 分保费用 | | - | - |
| 税金及附加 | 五、(十九) | 23,199.29 | 26,798.65 |
| 销售费用 | 五、(二十) | 5,587,291.38 | 4,492,484.93 |
| 管理费用 | 五、(二十一) | 1,342,609.79 | 1,361,272.73 |
| 研发费用 | | 957,889.62 | 1,034,706.63 |
| 财务费用 | 五、(二十二) | 3,940.51 | 4,552.96 |
| 资产减值损失 | 五、(二十三) | -287,910.54 | 135,925.16 |
| 加：其他收益 | | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、(二十四) | 13,519.00 | 354.09 |

| | | | |
|-------------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,422,824.58 | -1,811,050.60 |
| 加：营业外收入 | 五、（二十五） | 444,700.01 | 300,748.00 |
| 减：营业外支出 | 五、（二十六） | 833.19 | 1,868.28 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -978,957.76 | -1,512,170.88 |
| 减：所得税费用 | | 54,783.61 | -21,597.29 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,033,741.37 | -1,490,573.59 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | - | - |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润 | | -1,033,741.37 | -1,490,573.59 |
| 2. 终止经营净利润 | | - | - |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | - | - |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | -1,033,741.37 | -1,490,573.59 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 6. 其他 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -1,033,741.37 | -1,490,573.59 |
| 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 | | -0.23 | -0.33 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.23 | -0.33 |

法定代表人：刘俊 主管会计工作负责人：戴水香 会计机构负责人：吴晓华

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------------|--------|---------------|--------------|
| 一、营业收入 | 十三、(四) | 12,713,014.23 | 10,847,596.2 |
| 减：营业成本 | 十三、(四) | 9,841,169.79 | 7,895,496.89 |
| 税金及附加 | | 14,530.40 | 3,925.48 |
| 销售费用 | | 2,383,478.42 | 1,512,183.91 |
| 管理费用 | | 969,926.97 | 851,692.45 |
| 研发费用 | | 534,250.20 | 567,470.56 |
| 财务费用 | | 2,156.02 | 2,195.57 |
| 其中：利息费用 | | - | - |
| 利息收入 | | - | - |
| 资产减值损失 | | -113,999.52 | -29,382.71 |
| 加：其他收益 | | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三、(五) | 12,223.4 | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -906,274.65 | 44,014.05 |
| 加：营业外收入 | | 100,000.01 | 300,748.00 |
| 减：营业外支出 | | - | 1,544.90 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -806,274.64 | 343,217.15 |
| 减：所得税费用 | | 28,499.88 | 7,345.68 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -834,774.52 | 335,871.47 |
| （一）持续经营净利润 | | -834,774.52 | 335,871.47 |
| （二）终止经营净利润 | | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融 | | - | - |

| | | | |
|------------------|--|-------------|------------|
| 资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 6. 其他 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | -834,774.52 | 335,871.47 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | - | - |
| （二）稀释每股收益 | | - | - |

法定代表人：刘俊 主管会计工作负责人：戴水香 会计机构负责人：吴晓华

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 21,825,647.37 | 18,597,375.57 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 拆入资金净增加额 | | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | | - | - |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（二十八） | 1,004,914.65 | 822,068.39 |
| 经营活动现金流入小计 | | 22,830,562.02 | 19,419,443.96 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 17,668,415.5 | 13,306,880.34 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 支付保单红利的现金 | | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,225,368.67 | 1,904,861.6 |
| 支付的各项税费 | | 499,822.21 | 402,072.16 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（二十 | 5,378,575.42 | 4,962,847.59 |

| | | | |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| | 八) | | |
| 经营活动现金流出小计 | | 25,772,181.80 | 20,576,661.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,941,619.78 | -1,157,217.73 |
| 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 | | 13,519.00 | 354.09 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 13,519.00 | 354.09 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 13,102.73 | 18,189.02 |
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 质押贷款净增加额 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 13,102.73 | 18,189.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 416.27 | -17,834.93 |
| 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 | | - | - |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | - | - |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -2,941,203.51 | -1,175,052.66 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 6,611,922.49 | 5,237,633.35 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,670,718.98 | 4,062,580.69 |

法定代表人：刘俊

主管会计工作负责人：戴水香

会计机构负责人：吴晓华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 14,479,993.29 | 8,798,158.06 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 466,860.81 | 765,186.51 |
| 经营活动现金流入小计 | | 14,946,854.1 | 9,563,344.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 13,478,854.02 | 8,922,972.28 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,065,149.69 | 774,615.49 |
| 支付的各项税费 | | 208,541.67 | 120,861.05 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,458,447.5 | 1,903,567.31 |
| 经营活动现金流出小计 | | 17,210,992.88 | 11,722,016.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,264,138.78 | -2,158,671.56 |
| 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 | | 12,223.40 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 12,223.40 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 13,102.73 | 18,189.02 |
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 13,102.73 | 18,189.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -879.33 | -18,189.02 |
| 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 | | - | - |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | - | - |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -2,265,018.11 | -2,176,860.58 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,068,616.54 | 3,030,779.46 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 803,598.43 | 853,918.88 |

法定代表人：刘俊

主管会计工作负责人：戴水香

会计机构负责人：吴晓华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|--|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）要求，公司相应变更报表格式。

二、 报表项目注释

广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身于 2013 年 05 月 15 日在广州市工商行政管理局注册成立，公司成立时注册资本 10 万元，公司以 2016 年 2 月 29 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 6 月 2 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市海珠区。公司现持有统一社会信用代码为 91440105068178104Y 的企业法人营业执照，注册资本 450

万元，股份总数 450 万股（每股面值 1 元）。

经营范围：电子、通信与自动控制技术研究、开发；机器人系统技术服务；文艺创作服务；玩具批发；玩具零售；玩具设计服务；企业形象策划服务；市场营销策划服务；企业管理咨询服务；商品信息咨询；婴儿用品批发；婴儿用品零售；网上图片服务；网上视频服务；物联网服务。

本公司 2018 年半年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2018 年 8 月 15 日报出。

二、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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具、投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营：

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业

合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 金额占应收款项账面余额 10%以上。单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

2、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

（1）不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------|--|
| 账龄组合 | 除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |
| 无风险组合 | 其他应收的押金、保证金、员工备用金、社保费、合并范围内关联方的款项。 |

（2）不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|-------|---------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 无风险组合 | 不计提坏账准备 |

（3）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 2.00 | 2.00 |

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|---------|-------------|--------------|
| 1 至 2 年 | 20.00 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 50.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 |

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在按组合计提坏账准备的应收款项中进行减值测试。 |

（八）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。库存商品、发出商品等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（九）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取

得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-----------|-----------|---------|
| 电子设备 | 3 | 5 | 31.67 |
| 办公及其他设备 | 5 | 5 | 19.00 |

(十一) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用年限 | 依据 |
|----|----------|--------|
| 软件 | 1 至 10 年 | 依据经济寿命 |

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十二） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十三） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十四） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十五） 收入

1、销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

4、本公司的具体确认原则：

（1）公司收入主要为玩具等产品的线上销售、线下销售及提供电子商务代运营服务。

（2）自营平台线上销售以客户收到货物后在线上平台确认收货，或卖家在平台填写发货物流信息后 15 日（特殊电商节日根据平台政策可延长）自动确认收货并完成付款作为确认标准；第三方平台线上销售以客户收到货物后在线上平台确认收货或卖家在平台填写发货物流信息后 15 日（特殊电商节日根据平台政策可延长）自动确认收货并完成付款，线上平台依据和公司签订的合作运营协议向公司发出结算账单，公司复核后依据结算账单作为收入确认标准。

（3）线下销售以公司依据合同约定将产品交付给购货方，购货方验收无误后，收到客户开出的结算单作为收入确认标准。

（4）电子商务代运营服务主要系公司接受品牌企业的委托为品牌商开展电子商务综合服务包括店铺运营、客户服务。公司根据客户销售额的一定比例收取代运营服务费。代运营服务在客户销售完成后按照双方确认的销售额及约定的比例计算确认当月服务费收入。

（十六） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益（或冲减相关成本费用）；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(十八) 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

（十九） 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）要求，公司相应变更报表格式。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率% |
|---------|--------|-------|
| 增值税 | 应税销售商品 | 17、16 |
| 增值税 | 提供劳务收入 | 6 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 详见下表 |

| 纳税主体名称 | 所得税税率% |
|-------------------|--------|
| 广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司 | 25 |
| 广州市培培乐玩具有限公司 | 15 |
| 广州瑞创文化传播有限公司 | 25 |

(二)重要税收优惠及批文

公司全资子公司广州市培培乐玩具有限公司于 2016 年 12 月 9 日被认定为高新技术企业，并于 2017 年 3 月 22 日在国税备案成功，有效期 3 年，广州市培培乐玩具有限公司 2018 年度可享受 15% 的所得税优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2018 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2018 年 1-6 月。母公司同。

(一)货币资金

1、明细项目

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 现金 | 60,488.54 | 138,740.22 |
| 银行存款 | 2,408,557.29 | 4,097,446.94 |
| 其他货币资金 | 1,201,673.15 | 2,375,735.33 |
| 合计 | 3,670,718.98 | 6,611,922.49 |

2、截止 2018 年 6 月 30 日，公司货币资金不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

3、其他说明

其他货币资金为公司在各大销售网站销售平台上存放于支付宝、苏宁零钱包及京东钱包的资金。

(二)应收账款

1、应收账款分类

| 类 别 | 期末数 | | | |
|------------------------|------------|--------|-----------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 787,723.39 | 100.00 | 20,007.25 | 2.54 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |

| 类 别 | 期末数 | | | |
|-----|-----------|--------|-----------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 合计 | 787723.39 | 100.00 | 20,007.25 | 2.54 |

| 类 别 | 期初数 | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,658,848.42 | 100.00 | 307,917.79 | 18.56 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 1,658,848.42 | 100.00 | 307,917.79 | 18.56 |

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|------------|----------|-----------|--------------|----------|------------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 773,772.55 | 2.00 | 15,475.45 | | | |
| 1 至 2 年 | 8,145.43 | 20.00 | 1,629.09 | 132,510.51 | 2.00 | 2,650.21 |
| 2 至 3 年 | 5,805.41 | 50.00 | 2,902.71 | 1,526,337.91 | 20.00 | 305,267.58 |
| 合计 | 787,723.39 | 2.54 | 20,007.25 | 1,658,848.42 | 18.56 | 307,917.79 |

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-287,810.54 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|---------------|------------|----------------|-----------|
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 674,577.71 | 85.64 | 13,491.55 |
| 广州友博玩具有限公司 | 59,756.99 | 7.59 | 1,195.14 |
| 培培乐京东专营店 | 20,559.28 | 2.61 | 411.19 |
| 亲子-京东母婴专营店 | 14,353.68 | 1.82 | 287.07 |
| 江苏贝贝熊母婴用品有限公司 | 7,983.21 | 1.01 | 2,738.27 |
| 合计 | 777,230.87 | 98.67 | 18,123.22 |

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|------|--------|------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |

| | | | | |
|-------|------------|--------|--------------|--------|
| 1 年以内 | 302,607.89 | 100.00 | 1,302,943.04 | 100.00 |
| 合计 | 302,607.89 | 100.00 | 1,302,943.04 | 100.00 |

本公司无账龄超过 1 年的大额预付款项情况

2、预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例 (%) |
|------------------------|------------|----------------|
| 佛山市美仕达玩具有限公司 | 253,142.76 | 83.65 |
| 广州千藤玩具有限公司 | 21,122.10 | 6.98 |
| 广州以鹿策划创意有限公司 | 11,850.00 | 3.92 |
| 前锦网络信息技术（上海）有限公司广州市分公司 | 8,800.00 | 2.91 |
| 广州臣信包装制品有限公司 | 6,193.03 | 2.05 |
| 合计 | 301,107.89 | 99.51 |

(四) 其他应收款

1、其他应收款

| 类 别 | 期末数 | | | |
|-------------------------|------------|--------|------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 563,426.23 | 100.00 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 563,426.23 | 100.00 | | |

| 类 别 | 期初数 | | | |
|-------------------------|------------|--------|------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 973,798.46 | 100.00 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 973,798.46 | 100.00 | 0.00 | 0.00 |

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|------------|----------|------|------------|----------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 押金、保证金 | 538,480.00 | | | 968,798.46 | | |

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|------------|-------------|------|------------|-------------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 备用金 | 18,970.23 | | | 5,000.00 | | |
| 合计 | 563,426.23 | | | 973,798.46 | | |

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0 元；本期转回坏账准备金额为 0 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 押金、保证金 | 538,480.00 | 968,798.46 |
| 备用金 | 18,970.23 | 5,000.00 |
| 合计 | 563,426.23 | 973,798.46 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|----------------|------|------------|-------|----------------------|--------|
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 保证金 | 220,000.00 | 2 年以内 | 39.05 | |
| 浙江天猫技术有限公司 | 保证金 | 180,000.00 | 2 年以内 | 31.95 | |
| 广州联鸣电子有限公司 | 租赁押金 | 75,000.00 | 2 年以内 | 13.31 | |
| 广东博雅专修学院 | 租赁押金 | 19,000.00 | 2 年以内 | 3.37 | |
| 纽海电子商务（上海）有限公司 | 保证金 | 10,000.00 | 2 年以内 | 1.77 | |
| 合计 | | 504,000.00 | | 89.45 | |

(五) 存货

1、存货的分类

| 存货类别 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 周转材料 | | | | 150,041.54 | | 150,041.54 |
| 库存商品 | 6,914,860.99 | | 6,914,860.99 | 5,316,224.38 | | 5,316,224.38 |
| 发出商品 | 5,150,136.61 | | 5,150,136.61 | 5,006,810.59 | | 5,006,810.59 |
| 合计 | 12,064,997.60 | | 12,064,997.60 | 10,473,076.51 | | 10,473,076.51 |

(六) 固定资产

1、固定资产情况

| 项目 | 电子设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|--------|------|---------|----|
| 一、账面原值 | | | |

| | | | |
|-----------|------------|------------|--------------|
| 1.期初余额 | 520,962.06 | 585,324.0 | 1,106,286.15 |
| 2.本期增加金额 | - | | |
| (1) 购置 | - | | |
| 3.本期减少金额 | | | - |
| (1) 处置或报废 | | | - |
| 4.期末余额 | 520,962.06 | 585,324.09 | 1,106,286.15 |
| 二、累计折旧 | | | - |
| 1.期初余额 | 214,711.27 | 187,612.60 | 402,323.87 |
| 2.本期增加金额 | 38,081.21 | 72,334.59 | 110,415.80 |
| (1) 计提 | 38,081.21 | 72,334.59 | 110,415.80 |
| 3.本期减少金额 | | | - |
| (1) 处置或报废 | | | - |
| 4.期末余额 | | | |
| 三、减值准备 | | | - |
| 1.期初余额 | | | - |
| 2.本期增加金额 | | | - |
| (1) 计提 | | | - |
| 3.本期减少金额 | | | - |
| (1) 处置或报废 | | | - |
| 4.期末余额 | | | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 268,169.58 | 325,376.9 | 593,546.48 |
| 2.期初账面价值 | 306,250.79 | 397,711.49 | 703,962.28 |

(七) 长期待摊费用

| 类 别 | 期初数 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末数 |
|-------|------------|-------|------------|-------|------------|
| 装修费 | 247,055.54 | | 129,833.41 | | 117,222.13 |
| 设计服务费 | 172,955.91 | | 47,169.84 | | 125,786.07 |
| 品牌使用费 | 288,259.89 | | 78,616.38 | | 209,643.51 |
| 合计 | 708,271.34 | | 255,619.63 | | 452,651.71 |

(八) 递延所得税资产

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 坏账准备 | 4,387.54 | 20,007.25 | 58,974.07 | 307,917.79 |
| 小 计 | 4,387.54 | 20,007.25 | 58,974.07 | 307,917.79 |

2、未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 7,993,886.10 | 6,960,144.73 |
| 合计 | 7,993,886.10 | 6,960,144.73 |

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

| 年度 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2019 年 | | | |
| 2020 年 | | | |
| 2021 年 | 3,774,195.58 | 3,774,195.58 | |
| 2022 年 | 3,185,949.15 | 3,185,949.15 | |
| 2023 年 | 1,033,741.37 | | |
| 合计 | 7,993,886.10 | 6,960,144.73 | |

(九) 应付账款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 997,845.21 | 3,379,785.13 |
| 合计 | 997,845.21 | 3,379,785.13 |

本公司无账龄超过 1 年的大额应付账款

(十) 预收款项

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|------------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 173,320.37 | 18,380.88 |
| 合计 | 173,320.37 | 18,380.88 |

本公司无账龄超过 1 年的大额预收账款

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 284,209.10 | 1,973,730.85 | 1,906,278.71 | 351,661.24 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | | | |
| 合计 | 284,209.10 | 1,973,730.85 | 1,973,730.85 | 351,661.24 |

2、 短期职工薪酬情况

| 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 | 284,209.10 | 1,973,730.85 | 1,906,278.71 | 351,661.24 |
| 2. 职工福利费 | | 37,848.38 | 37,848.38 | |
| 3. 社会保险费 | | 218,172.45 | 218,172.45 | |
| 其中：医疗保险费 | | 87,095.08 | 87,095.08 | |
| 工伤保险费 | | 996.77 | 996.77 | |

| | | | | |
|----------|------------|--------------|-------------|------------|
| 生育保险费 | | 9,959.81 | 9,959.81 | |
| 4. 住房公积金 | | 50,939.00 | 50,939.00 | |
| 合计 | 284,209.10 | 2,378,742.34 | 2,311,290.2 | 351,661.24 |

3、 设定提存计划情况

| 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 | | 116,930.60 | 116,930.60 | |
| 2、失业保险费 | | 3,190.19 | 3,190.19 | |
| 合计 | | 120,120.79 | 120,120.79 | |

(十二) 应交税费

| 税种 | 期末数 | 期初数 |
|---------|-------------|------------|
| 增值税 | -134,007.96 | 124,578.27 |
| 企业所得税 | -6,832.08 | |
| 城市维护建设税 | 4,799.78 | 8,720.48 |
| 个人所得税 | 25,458.36 | 19,549.19 |
| 教育费附加 | 2,057.05 | 3,737.34 |
| 地方教育附加 | -13,624.33 | 2,491.57 |
| 合计 | -122,149.18 | 159,076.85 |

(十三) 其他应付款

1、 明细情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-----------|-----------|
| 往来款 | 30,000.00 | 40,000.00 |
| 押金保证金 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 合计 | 80,000.00 | 90,000.00 |

2、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或者结转的原因 |
|-------|-----------|------------|
| 往来款 | 30,000.00 | 未到期 |
| 押金保证金 | 50,000.00 | 未到期 |
| 合计 | 80,000.00 | |

(十四) 股本

| 项目 | 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 | 4,500,000.00 | | | | | | 4,500,000.00 |

(十五) 资本公积

| 类 别 | 期初数 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末数 |
|--------|---------------|-------|-------|---------------|
| 一、股本溢价 | 15,425,218.97 | | | 15,425,218.97 |
| 合计 | 15,425,218.97 | | | 15,425,218.97 |

(十六) 盈余公积

| 类 别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|-----------|-------|-------|-----------|
| 法定盈余公积 | 47,372.10 | | | 47,372.10 |
| 合计 | 47,372.10 | | | 47,372.10 |

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本
公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

(十七) 未分配利润

| 项目 | 期末余额 | |
|-----------------------|---------------|---------|
| | 金额 | 提取或分配比例 |
| 调整前上期末未分配利润 | -1,992,642.69 | |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | -1,992,642.69 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -1,033,741.37 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -3,026,384.06 | |

(十八) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 16,406,086.22 | 10,295,331.05 | 13,442,971.01 | 8,198,634.64 |
| 其他业务收入 | 229,962.84 | 150,041.54 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 16,636,049.06 | 10,445,372.59 | 13,442,971.01 | 8,198,634.64 |

(1) 主营业务收入与成本分品类划分

| 品类收入 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 母婴用品 | 47,022.82 | 35,541.49 | 362,098.74 | 207,436.84 |
| 学习用品 | 98,524.97 | 65,230.87 | 74,885.34 | 47,604.83 |
| 益智玩具 | 16,260,538.41 | 10,194,558.69 | 13,005,986.93 | 7,943,592.97 |

| 品类收入 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 合计 | 16,406,086.22 | 10,295,331.05 | 13,442,971.01 | 8,198,634.64 |

(2) 主营业务收入与成本按渠道划分

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 线上 | 15,960,086.79 | 2,565,093.12 | 13,394,993.67 | 8,165,502.61 |
| 线下 | 675,962.27 | 482,446.14 | 47,997.34 | 33,132.03 |
| 合计 | 16,406,086.22 | 10,295,331.05 | 13,442,971.01 | 8,198,634.64 |

(十九) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 13,532.91 | 15,632.55 |
| 教育费附加 | 5,799.82 | 6,699.66 |
| 地方教育费附加 | 3,866.56 | 4,466.44 |
| 合计 | 23,199.29 | 26,798.65 |

(二十) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 差旅费 | 157,202.88 | 258,482.95 |
| 工资薪金及福利 | 993,966.83 | 970,944.97 |
| 物流费 | 1,116,679.27 | 744,992.95 |
| 业务招待费 | 35,652.71 | 87,377.66 |
| 线上运营费用 | 2,771,513.99 | 1,496,640.65 |
| 物料费 | 96,131.79 | 551,052.61 |
| 租金水电费 | 345,224.50 | 352,405.98 |
| 其他 | 70,919.41 | 30,587.16 |
| 合计 | 5,587,291.38 | 4,492,484.93 |

(二十一) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 办公费 | 55,304.94 | 87,193.23 |
| 工资薪金及福利 | 854,817.43 | 638,085.43 |
| 折旧费及长期待摊费用 | 245,988.75 | 239,355.64 |
| 业务招待费 | 16,353.38 | 21,190.50 |
| 中介服务费 | 113,773.58 | 196,406.04 |
| 设计费 | | 125,913.77 |
| 其他 | 22,574.71 | 23,640.12 |
| 租金 | 33,797.00 | 29,488.00 |
| 研发费用 | 957,889.62 | 1,034,706.63 |
| 合计 | 2,300,499.41 | 2,395,979.36 |

(二十二) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------|----------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 1,730.9 | 2,196.31 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------|----------|
| 手续费支出 | 5,671.41 | 6,749.27 |
| 合 计 | 3,940.51 | 4,552.96 |

(二十三) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------------|------------|
| 坏账损失 | -287,910.54 | 135,925.16 |
| 合 计 | -28,7910.54 | 135,925.16 |

(二十四) 投资收益

| 类 别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------|--------|
| 理财产品投资收益 | 13,519.00 | 354.09 |
| 合 计 | 13,519.00 | 354.09 |

(二十五) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

| 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 |
|--------------|------------|------------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | | | |
| 政府补助 | 444,700.00 | 300,000.00 | 444,700.00 |
| 其他 | 0.01 | 748.00 | 0.01 |
| 合 计 | 444,700.01 | 300,748.00 | 444,700.01 |

2、 计入营业外收入的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|------------|------------|-------------|
| 政府促进上市财政补贴 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 培培乐高新补贴 | 294,700.00 | | 与收益相关 |
| 中小企业高成长补贴 | 150,000.00 | | 与收益相关 |
| 其他 | 0.01 | 748.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | 444,700.00 | 300,748.00 | |

(二十六) 营业外支出

| 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 |
|----------|--------|----------|---------------|
| 公司承担奖金个税 | | | |
| 诉讼预计赔偿支出 | | | |
| 行政没收支出 | | | |
| 滞纳金 | 22.17 | | 22.17 |
| 公益金 | | 1,868.28 | |
| 其他 | 811.02 | | 811.02 |
| 合 计 | 833.19 | 1,868.28 | 811.02 |

(二十七) 所得税费用

1、所得税费用明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|----------|------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 197.08 | 390.41 |
| 递延所得税费用 | 54586.53 | -21,987.70 |
| 合计 | 54783.61 | -21,597.29 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 金 额 |
|--------------------------------|-------------|
| 利润总额 | -978,957.76 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -244,739.44 |
| 适用不同税率的影响 | 20,819.30 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -978,957.76 |
| 非应税收入的影响 | -244,739.44 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -63,314.85 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - |
| 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 | 287,432.07 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | 54586.53 |
| 所得税费用 | 54783.61 |

(二十八) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,004,914.65 | 822,068.39 |
| 代运营支付宝往来 | | |
| 利息收入 | 1730.9 | 2196.31 |
| 政府补助 | 444,700.00 | 300,000.00 |
| 其他 | 558,483.75 | 519,872.08 |
| 合计 | 1,004,914.65 | 822,068.39 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | |
| 代运营支付宝费用 | | |
| 付现的期间费用 | 5,213,959.31 | 4,666,606.83 |
| 手续费支出 | | |
| 营业外支出 | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 164616.11 | 296,240.76 |
| 合计 | 5,378,575.42 | 4,962,847.50 |

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------|-------|
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - |
| 关联方拆借 | - | - |
| 合计 | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - |
| 关联方拆借 | - | - |
| 合计 | - | - |

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------|-------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - |
| 关联方拆借 | - | - |
| 合计 | - | - |

(二十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -1,033,741.37 | -1,490,573.59 |
| 加：资产减值准备 | -287910.54 | 173,307.87 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 110,415.80 | 106,986.01 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 268,722.36 | 255,619.56 |
| 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） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | | |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -13,519.00 | -354.09 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 54,586.53 | -21,987.70 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -1,591,921.09 | -3,999,272.36 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 2,002,521.85 | 1,266,811.63 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -2,450,774.32 | 2,552,244.94 |
| 其他 | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,941,619.78 | -1,157,217.73 |
| 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 | 3,670,718.98 | 4,062,580.69 |
| 减：现金的期初余额 | 6,611,922.49 | 5,237,633.35 |
| 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 | -2,941,203.51 | -1,175,052.66 |

2、现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 3,670,718.98 | 6,611,922.49 |
| 其中：库存现金 | 60,488.54 | 138,740.22 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,408,557.29 | 4,097,446.94 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,201,673.15 | 2,375,735.33 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 3,670,718.98 | 6,611,922.49 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得方式 |
|--------------|-----|-------|------|--------|----|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 广州市培培乐玩具有限公司 | 广州 | 广州 | 商业 | 100.00 | | 同一控制下的企业 |
| 广州瑞创文化传播有限公司 | 广州 | 广州 | 商业 | 100.00 | | 同一控制下的企业 |

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司由销售部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险管理

流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司持有的金融资产与金融负债列示如下：

| 项 目 | 金 额 |
|-------------|------------|
| 非衍生金融资产及负债： | |
| 应收账款 | 767,716.14 |
| 其他应收款 | 563,426.23 |
| 其他应付款 | 80,000.00 |
| 应付账款 | 997,845.21 |

（二）金融资产转移

本公司年末无金融资产转移。

（三）金融资产与金融负债的抵销

本公司年末无金融资产与金融负债的抵销。

九、关联方关系及其交易

（一） 本公司实际控制人情况

本公司法定代表人为刘俊，截止 2018 年 6 月 30 日，其持有公司 51.66%的股权，为公司第一大股东及董事长，为公司实际控制人。

（二） 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------|-----------------------|
| 颜坤 | 持有公司 22.28%的股权及公司董事 |
| 廖健 | 持有公司 7.11%的股权及公司监事会主席 |
| 黄建华 | 持有公司 7.36%的股权及公司董事 |
| 赫珈艺 | 持有公司 7.78%的股权 |
| 林杏英 | 持有公司 3.81%的股权及公司董事 |
| 赫文 | 公司董事 |
| 张军智 | 公司监事 |
| 白国康 | 公司监事 |
| 颜丁岩 | 子公司法人代表 |
| 戴水香 | 财务经理兼董事会秘书 |
| 广东博雅专修学院 | 实际控制人为股东刘俊亲属 |

（四）关联交易情况

1、关联租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产情况 | 本期确认的租赁收入 \\费用 | 上期期确认的租赁收 入、费用 |
|----------|-------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 广东博雅专修学院 | 广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司 | 办公场所 | 105,573.72. | 98,008.14 |
| 广东博雅专修学院 | 广州市培培乐玩具有限公司 | 办公场所 | 105573.73 | 123,780.64 |
| 广东博雅专修学院 | 广州瑞创文化传播有限公司 | 办公场所 | 33,797.00 | 31,562.00 |
| 小计 | | | 244,944.45 | 253,350.78 |

2、关键管理人员报酬

| 关键管理人员薪酬 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 合计 | 535,815.80 | 700,965.50 |

（五）关联方应收应付款项

无。

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止财务报表及附注批准报出之日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

| 类 别 | 期末数 | | | |
|------------------------|--------------|--------|-----------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 9,610,450.07 | 100.00 | 13,864.57 | 0.14 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 9,610,450.07 | 100.00 | 13,864.57 | 0.14 |

| 类 别 | 期初数 | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 9,111,455.99 | 100.00 | 127,864.09 | 1.40 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 9,111,455.99 | 100.00 | 127,864.09 | 1.40 |

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----|------|-------|------|------|-------|------|
| | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 |

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|------------|-------|-----------|------------|-------|------------|
| | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 693,228.28 | 2.00 | 13,864.57 | 105,054.70 | 2.00 | 2,101.09 |
| 1 至 2 年 | | 20.00 | | 628,815.00 | 20.00 | 125,763.00 |
| 合计 | 693,228.28 | 2.00 | 13,864.57 | 733,869.70 | 17.42 | 127,864.09 |

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|--------------|----------|------|--------------|----------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 合并范围内的关联方 | 8,917,221.79 | | | 8,377,586.29 | | |
| 合计 | 8,917,221.79 | | | 8,377,586.29 | | |

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|--------------|--------------|----------------|-----------|
| 广州培培乐玩具有限公司 | 6,209,140.75 | 64.61 | |
| 广州瑞创文化传播有限公司 | 2,708,081.04 | 28.18 | |
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 674,577.71 | 7.02 | 13,491.56 |
| 亲子-京东母婴专营店 | 14,353.68 | 0.15 | 287.07 |
| 京东咸蛋超人旗舰店 | 4,296.89 | 0.04 | 85.94 |
| 合计 | 9,610,450.07 | 100 | 13,864.57 |

(二)其他应收款

1、其他应收款

| 类 别 | 期末数 | | | |
|-------------------------|--------------|--------|------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,128,911.21 | 100.00 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 1,128,911.21 | 100.00 | | |

| 类 别 | 期初数 | | | |
|-----|------|--------|------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |

| 类 别 | 期初数 | | | |
|-------------------------|--------------|--------|------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,495,772.01 | 100.00 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 1,495,772.01 | 100.00 | | |

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|--------------|----------|------|--------------|----------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 押金、保证金 | 334,000.00 | | | 676,798.46 | | |
| 社保 | | | | | | |
| 公积金 | | | | 5,000.00 | | |
| 备用金 | 14,737.66 | | | 813,973.55 | | |
| 合并范围内的关联方 | 780,173.55 | | | 1,495,772.01 | | |
| 合计 | 1,128,911.21 | | | 676,798.46 | | |

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0 元；本期转回坏账准备金额 0 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|------------|
| 押金、保证金 | 334,000.00 | 236,000.00 |
| 往来款 | | |
| 社保 | 7,773.00 | 16,627.64 |
| 公积金 | 988.66 | |
| 出差借支 | 5,976.00 | |
| 关联方 | 780,173.55 | 513,216.85 |
| 合计 | 1,128,911.21 | 765,844.49 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|--------------|------|------------|--------|----------------------|--------|
| 广州市培培乐玩具有限公司 | 关联方 | 542,728.87 | 1 年以内 | 48.08 | |
| 广州瑞创文化传播有限公司 | 关联方 | 237,444.68 | 1 年以内 | 21.03 | |
| 浙江天猫技术有限公司 | 保证金 | 120,000.00 | 1 年以内 | 10.63 | |
| 北京京东世纪贸易 | 保证金 | 110,000.00 | 2-3 年内 | 9.74 | |

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|------------|------|--------------|--------|---------------------|--------|
| 有限公司 | | | | | |
| 广州联鸣电子有限公司 | 押金 | 75,000.00 | 2-3 年内 | 6.64 | |
| 合计 | | 1,085,173.55 | | 96.13 | |

(三) 长期股权投资

| 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 | 1,875,899.85 | | 1,875,899.85 | 1,875,899.85 | | 1,875,899.85 |
| 合计 | 1,875,899.85 | | 1,875,899.85 | 1,875,899.85 | | 1,875,899.85 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 广州市培培乐玩具有限公司 | 1,072,560.61 | | | 1,072,560.61 | | |
| 广州瑞创文化传播有限公司 | 803,339.24 | | | 803,339.24 | | |
| 合计 | 1,875,899.85 | | | 1,875,899.85 | | |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 12,713,014.23 | 98,41,169.79 | 10,847,596.20 | 7,895,496.89 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 12,713,014.23 | 98,41,169.79 | 10,847,596.20 | 7,895,496.89 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------|-------|
| 理财产品投资收益 | 12,223.4 | |
| 合计 | 12,223.4 | |

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 备注 |
|--|------------|----|
| 1. 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） | 100,000.00 | |
| 2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 0.01 | |
| 3. 所得税影响额 | 25,000.00 | |

| 项目 | 金额 | 备注 |
|----|-----------|----|
| 合计 | 75,000.01 | |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 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 | | 稀释每股收益 | |
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -5.92 | -8.64 | -0.23 | -0.33 | -0.23 | -0.33 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -7.83 | -9.94 | -0.30 | -0.38 | -0.3 | -0.38 |

广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司

二〇一八年八月十三日

第 4 页至第 40 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

