



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



年度报告

2018

## 公司年度大事记



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 年公司新品取得实用新型证书 12 件，外观专利 1 件，作品版权登记证书 1 件。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、亲子企鹅有限公司、卡梵亚	指	广州市亲子企鹅智能科技有限公司
培培乐、全资子公司	指	广州市卡梵亚文化传播有限公司（股份公司前身）
瑞创、全资子公司	指	广州市培培乐玩具有限公司
三会	指	广州瑞创文化传播有限公司
公司章程	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	广州市亲子企鹅智能科技有限公司公司章程
全国股份转让系统公司	指	中国证券监督管理委员会
挂牌	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	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
律师	指	金元证券股份有限公司
会计师、大信事务所	指	国浩律师（广州）事务所
元、万元	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期/本期	指	人民币元、人民币万元
报告期末/本期末	指	2018 年度
《公司法》	指	2018 年 12 月 31 日
《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》
	指	《中华人民共和国证券法》

## 第一节 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）吴晓华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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，同时也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。
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。公司自有平台尚建设中，因此公司线上业务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。若第三方电商平台提高服务收费标准及进驻门槛，对公司销售渠道及盈利将产生影响。
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

	<p>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。</p>
市场竞争风险	<p>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。</p>
供应商集中度较高的风险	<p>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。同时报告期内为公司带来主要收入的培培乐品牌来自于供应商美仕达的授权，因此公司对美仕达存在一定的依赖风险，若培培乐品牌的授权发生重大的不利变化，可能影响本公司的经营。</p>
报告期内公司亏损较大的风险	<p>公司 2018 年度利润为-254.06 万元，扣除非经常性损益后的净利润为-261.50 万元。公司报告期内处于亏损状态，主要是报告期公司运营费用的增加，及政府补助的减少所致</p>
销售产品相关授权被取消的风险	<p>公司在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影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 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 FamilyPenguin 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事务负责人	戴水香
职务	董事会秘书、财务负责人
电话	020-84019725
传真	020-84019725
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

#### 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	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
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	鲁友国、余水金
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 号

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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	36,592,797.33	32,182,183.44	13.71%
毛利率%	35.07%	38.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,540,630.60	-11,599.87	-21,802.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,615,005.75	-2,036,147.75	28.43%
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）	-15.20%	-0.06%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-15.65%	-11.32%	-
基本每股收益	-0.5646	-0.0026	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	19,950,460.58	21,911,400.34	-8.95%
负债总计	4,511,142.80	3,931,451.96	14.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,439,317.78	17,979,948.38	-14.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.43	4.00	-14.25%
资产负债率%（母公司）	22.74%	13.69%	-
资产负债率%（合并）	22.61%	17.94%	-
流动比率	432.05%	519.91%	-
利息保障倍数	0	0	-

#### 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	-5,177,038.67	1,392,478.16	-471.79%
应收账款周转率	8.27	7.61	-
存货周转率	2.45	2.62	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.95%	7.54%	-
营业收入增长率%	13.71%	-8.12%	-
净利润增长率%	-21,802.23%	99.70%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	4,500,000	4,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	200,000.00
预计未决诉讼支出及处罚	-100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-833.13
<b>非经常性损益合计</b>	99,166.87
所得税影响数	24,791.72
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	74,375.15

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	1,350,930.63	1,350,930.63	6,655,766.07	6,655,766.07
应付票据及应付账款	3,379,785.13	3,379,785.13	1,077,210.12	1,077,210.12
管理费用	4,897,963.63	2,359,412.13	7,480,448.50	3,735,188.49
研发费用		2,538,551.50		3,745,260.01
小计	9,628,679.39	9,628,679.39	15,213,424.69	15,213,424.69

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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）主要从事品牌商授权商品的销售业务，产品包括益智玩具、学习文具、母婴用品三大类别，也有少量的自有品牌学习文具产品的销售。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、兼顾线下销售商业模式。

公司在不影响主营业务正常发展的前提下，也利用丰富的电子商务运营管理经验，向拥有一定品牌认可度、但缺乏电商运营经验的客户提供代运营服务，即接受委托为其开展电子商务综合服务，包括：店铺运营、客户服务等。公司及子公司依托互联网技术，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，以“培培乐”彩泥系列益智玩具产品的线下销售及代运营和“明澄雅”洗护系列的代运营业务起步，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，并获得了“迪斯尼”、“中华超人”、“咸蛋超人”等多个国际知名品牌玩具产品的线上销售授权。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，公司在 2015 年末开始聚集资源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、智能机器人等多个功能领域，公司的目标是努力成为一家集高端产品研发、品牌营销、跨界整合于一体的母婴益智类互联网电商知名企业。

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。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

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 36,592,797.33 元，较上年增长 13.71%，主要系公司运营水平进一步提升所致。报告期内，公司净利润-2,540,630.60 元，较上年减少 21802.23%，主要系公司运营费用的增加，及政府补助的减少所致。

报告期，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。与此同时，公司努力保持核心运营团队的稳定，始终以消费者需求、产品质量及创新为首位，为广大消费者提供优质的品牌消费体验。

#### （1）报告期公司自有品牌销售情况

报告期内，公司自有品牌益智玩具“亲子企鹅”系列产品收入 2,786,320.88 元，占公司总营业收入 7.67%，与去年 571,266.64 元同比增长 387.74%。

#### （2）报告期公司与第三方电子商务平台合作情况

报告期内公司线上销售收入为 35,362,220.64 元，占公司总体收入 96.64%，线下收入为 971,448.53 元，占总体收入 2.65%，其他业务收入 259,128.16，占公司总体收入 0.71%。公司依托在国内知名电商平台设立的旗舰店、专营店等自营门店进行线上销售。终端消费者通过搜索商品或者搜索店铺进入浏览商品、咨询服务，下达订单、拣货配送、确认收货等环节完成商品购买。公司运营部门对不同模式下的店铺进行日常的管理，目前主要可分为 2 种模式：

1) 自主运营模式：由公司在第三方平台开店、运营、提供售前客服、发货、处理售后等事宜。目前自主运营主要店铺有：天猫、网络分销（含阿里巴巴及供销平台）。天猫的合作模式为自运营方式，结算方式是顾客在该平台点击确认收货后支付宝完成结算，我司依据支付宝已完成收款后确认收入。报告期内天猫收入同比上年减少 2223,235.62 元，下降幅度为 15.19%，主要系公司营销战略调整，考虑天猫版块的各项运营费用较高，故减少运营费用从而导致天猫收入下降。网络分销主要包括阿里巴巴及供销平台两块，以一件代发形式销售，结算方式为顾客在该平台确认收货后支付宝完成结算，我司依据支付宝已完成收款后确认收入。报告期内网络分销收入同比上年减少 1055703.68 元，下降幅度为 17.59%。

2) 供货模式：由公司供货并入仓至第三方平台（例如京东仓）；由第三方平台进行运营、提供售前客服、发货和处理售后事宜；结算方式为京东验收入库 60 天后出具结算单的核定付款 7 天内支付；2018 年京东供货模式下确认收入 17,830,090.55 元同比上年 10,600,415.70 元增长 7,229,674.85 元，增长率为 68.20%

通过与第三方电子商务平台合作，能享有行业内大量的客户资源，从而快速提升公司知名度，增加客户数量，再通过发展自有品牌增加顾客粘性，提升品牌认可度，使公司未来的利润空间存在进一步增加的可能性。随着公司进一步发展和经营规模的逐步扩大，公司不仅将逐渐降低运营成本，对上游供应商的议价能力也将逐步增强，可以扩大采售价差，从而使公司未来利润率得到进一步提升，为 2019 年实现盈利打下扎实的基础。

#### （3）报告期公司管理情况

在管理方面，公司将进一步加强运营销售的团队建设，以公司未来的发展战略为导向，在各母婴类细分产品类别中建立自有品牌，同时创新服务方式，提升产品品质，为客户提供优质服务，为消费者提供高质量产品，坚持产品渠道多元化、管理精益化的系统建设，提升公司综合竞争力，提高企业风险抵抗能力。

#### （4）报告期公司采购、仓储及物流情况

##### 1) 采购模式

公司自主创新自有品牌，委托厂家加工生产，再将成品运送到公司仓库，以及大品牌供应商的授权在国内独家销售，将公司选定的商品生产完工运送到公司仓库。报告期内公司主要供应商未发生变化。

##### 2) 存货管理

a. 取得存货，按照销售需求合理制定采购计划，避免存货积压或短缺。

b. 验收入库，根据入库单的内容对存货的数量、质量、品种等进行检查，符合要求的予以入库；不符合要求的，及时办理退换货等相关事宜。

c. 仓储保管，严格做好防火、防洪、防盗、防潮、防病虫害、防变质等保管工作，储部门对库存物料和产品进行每日巡查和定期抽检，详细记录库存情况。

d. 销售出库，采用先进先出出库流程，严格按照出库审批流程办理出库。

e. 盘点清查，定期盘点存货，核对是否账实相符以及关注货物的质量，看其是否有明显的损坏。

f. 存货处置，除了正常在销货物外，公司货物还包括收到客户 7-10 天无理由退货以及滞销货物，这类货物处理方式：完好无损的货物进行二次销售；若包装、配件破损，由厂家免费提供包装和配件免费维修；对于滞销产品，采取与热销商品捆绑销售或者打折销售等方式；对于过期商品，及时清理报废。

### 3) 公司仓库基本情况

公司承租仓库面积 2500 平方，高 3.8 米，货物占地面积 2000 平方，根据仓储情况需要时会临时增加租赁仓库 1000 平方。

### 4) 公司物流管理情况

公司物流配送采用第三方物流配送方式，运费共 1,965,638.99 元占总收入比重为 5.37%，其中快递费用为：1,151,501.93 元；物流费：814,137.06 元。同时，公司提升物流管理效率的具体措施如下：公司根据实际情况对仓库内部的进行布局，严格遵守利用有效的资源得到最大的利润，降低仓储成本。择优选择物流合作商：通过对多家物流商价格、服务调查比对，综合选择合适的物流商，优先选择有大品牌合作经验的物流商。优化仓库运作流程：严格按照出入库流程做好出入库验收以及先进先出流程，确保出入库物资数量准确、质量完好，保证出入库质量，降低出入库的成本。

## (二) 行业情况

二十一世纪是信息化的时代，第三产业在各国的比重不断上升，特别是服务业，信息服务业成为 21 世纪的主导产业，这导致了电子商务的产生和发展。在全球信息化大势所驱的影响下，各国的电子商务不断的改进和完善，电子商务成为各个国家和各大公司争夺的焦点。并且，随着全球电子商务的迅猛发展，电子商务规模日益扩大，于是，各国不断开发出形式多样、特点各异的电子商务解决方案。毫无疑问，电子商务正在成为拉动国民经济保持快速持续增长的重要动力和引擎。伴随着电子商务的逐步发展，我国互联网零售业的发展呈现出以下几种形式：

### (1) 移动端购物

随着 4G 网络技术的成熟，智能手机已相当普遍，手机已成为网民接入互联网的主要方式。移动互联网越来越成为市场掘金重点之一，其原因主要有以下几点：第一，便捷性，无论是你懒洋洋的躺在沙发上还是排着长长的队伍，只要你想购物，只需要拿出手机，第二，手机支付的安全性不断完善，小到电影票，大到家用电器，网民都可以一站式移动消费，不仅极大的满足了用户的需求，也提高了购物效率，第三，支付方式的多样化，包括二维码、NFC、指纹支付等，让更多消费者体验到不一样的购物乐趣。第四，本地化信息功能，这个是传统 PC 公司和互联网公司未涉及的模式。

### (2) O2O 模式

O2O 是继 B2B、B2C 等成功的电子商务模式之后，第一个全面将线上虚拟经济与线下实体店经营相融合的商业模式。目前 O2O 模式已延伸至本地生活体验行业的各个角落，比如餐饮美食，KTV、旅游酒店等包括阿里，腾讯、百度等众多互联网巨头也都在加紧布局 O2O 业务，凭借着 O2O 理念和技术的快速扩散，预计在未来数年内，O2O 模式将迎来爆发式的增长。

## 2、行业的发展趋势

(1) 电子商务行业发展趋势。随着通信、智能终端的技术突破以及物流行业的快速发展，互联网零售业对传统销售行业的冲击越来越大，导致大量的线下客户向线上分流。同时，电子商务也初步呈现出向移动端发展的趋势。未来，移动端将替代 PC 端成为用户接触电商企业的“主屏幕”。根据中国电子商务研究中心的相关报告显示，2015 年度中国电子商务交易保持强劲势头，交易总额达 18 万亿元，同比增长 27.8%，2015 年随着移动电商规模增大增幅虽然有所趋缓，但移动电商增速依然远高于整个 B2C 领域。另一方面，面向消费者的垂直型网站和专业化网站前景看好，面向行业的专业电子商务平台发展潜力大。一是面向个人消费者的专业化趋势。要满足消费者个性化的要求，提供专业化的产品线和专业水准的服务至关重要。二是面向企业客户的专业化趋势。对 B2B 电子商务模式来说，以大的行

业为依托的专业电子商务平台前景看好。

(2) 玩具行业发展趋势。2017 年我国玩具主营业务收入 2357.1 亿元，同比增长 8.5%。作为世界第二玩具消费国，中国玩具市场的成长空间令人瞩目。据预测，未来 5 年中国玩具的销售额将以 5%~6% 的增速递增。预计 2018 年中国玩具主营业务收入将达到近 2500 亿元。但是和国际知名企业相比，我国玩具企业研发水平和品牌知名度不高，企业规模小而散，集中化、组织化程度较低，单个企业市场占有率较低，存在行业整合机遇。从生产区域来看，我国玩具生产和出口基地主要集中在“五省一市”，即广东、浙江、江苏、山东、福建和上海市。其中，广东和福建主要以电动玩具和塑料玩具为主，江苏和上海以毛绒玩具为主，浙江以木质玩具为主。

我国大部分玩具企业主要以 OEM（贴牌代工生产）为主，但近年来自主品牌建设加强，形成了奥飞、灵动等一批自主品牌。自主品牌有更高的定价权，品牌带来的附加值也高，但研发和渠道建设难度较大。欧美企业多采取品牌授权的形式，通过与动慢、网游公司合作，获取形象授权，转化玩具产品。

从玩具质量方面来看，总体上各国对玩具行业质量、环保和安全等方面的要求越来越高，越来越严，这种趋势随着人们生活水平和质量的提高将长期延续、趋严。我国对于玩具安全标准日趋与国际接轨。2014 年 5 月，国家质检总局、国家标准委发布了 GB6675-2014《玩具安全第 1 部分：基本规范》、《玩具安全第 2 部分：机械与物理性能》、《玩具安全第 3 部分：易燃性能》、《玩具安全第 4 部分：特定元素的迁移》等四项强制性标准，将于 2016 年 1 月 1 日开始实施。主要体现在对儿童保护更加全面严格，适用于设计或预定供 14 岁以下儿童玩耍时使用的玩具及材料，也使用于不是专门设计供玩耍但具有玩耍功能的供 14 岁以下儿童使用的产品，同时还加严了对声响、机械部分、燃料性能等安全指标要求，以及将邻苯二甲酸二丁酯等 6 种增塑剂列为限量物质，要求和欧盟一致。同时新标准本身就参照了《国际玩具安全标准》（ISO8124），并借鉴了欧盟相关指令和标准，主要技术指标根国际指标一致。

### (3) 母婴行业发展趋势

随着“第四次婴儿潮”的临近、“二胎政策”全面放开，人口红利进一步释放、居民可支配收入的增加以及消费结构的变化，母婴行业规模进入持续增长阶段。根据数据显示，2015 年，母婴用品整体交易规模为 1.9 万亿元，线上交易规模为 3606 亿元。2016 年，整体交易规模达 2.8 万亿元，母婴用品线上交易规模为 9645 亿元，线上交易增长率高达 167.47%。至 2018 年市场规模有望突破 3 万亿元。

伴随国内电子商务市场的快速发展，年轻父母对于基于 PC、手机等终端的新兴购物渠道的接触不断上升，这使他们在互联网和移动购物的花费持续增长。根据艾瑞咨询的相关数据显示，2015 年中国母婴用品线上渠道交易规模为 3,606 亿元，预计到 2018 年，交易规模可达 1.2 万亿元。此外，公司未来着重发展亲子品牌产品，随着二胎政策执行，未来新生儿数量增长提速，促进玩具市场消费增长。2015 年 12 月，国家逐步放开单独二孩政策，将使得我国再出现一波婴儿潮，且新一代父母多为 80、90 后，消费观念和消费习惯更现代化，关注孩子益智和娱乐需求，玩具消费将获得更大空间。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,352,170.34	6.78%	6,611,922.49	30.18%	-79.55%
应收票据与应收账款	7,048,473.95	35.33%	1,350,930.63	6.17%	421.75%

存货	8,931,194.08	44.77%	10,473,076.51	47.80%	-14.72%
投资性房地产	-		-		-
长期股权投资					-
固定资产	600,841.75	3.01%	703,962.28	3.21%	-14.65%
在建工程					-
短期借款					
长期借款					
应付账款	2,958,563.23	14.83%	3,379,785.13	15.42%	-12.46%
应付职工薪酬	348,521.27	1.75%	284,209.10	1.3%	22.63%
资产总计	19,950,460.58		21,911,400.34		-8.95%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金 2018 年比 2017 年货币资金减少 5,259,752.15 元,下降 79.55%,主要是本期销售部分货款尚未收回,同时政府补助减少约 200 万元所致。

2、应收账款 2018 年比 2017 年应收账款增加 5,697,543.32 元,增加 421.750%,主要是公司部分应收账款在 2019 年收回所致。

3、存货主要为库存商品和发出商品:(1)库存商品 2018 年 5,407,657.10 元比 2017 年 5,316,224.38 元增加 91,432.72 元,主要系公司正常经营活动备货所致。(2)发出商品 2018 年 3,523,536.98 元比 2017 年 5,006,810.59 元减少 1,483,273.61 元,主要系公司 2017 年末备京东自营货物,于 2018 年初收到客户结算单确认收入所致,上述情况均为正常的经营活动所产生。

4、固定资产 2018 年比 2017 年固定资产减少 103,120.53 元,下降 14.65%,主要是因为计提了折旧。

5、应付账款 2018 年末为 2,958,563.23 元,比 2017 年 3,379,785.13 元减少 421,221.90 元,下降 12.46%,主要为供应商结算周期已到及时结算所致,为公司正常经营活动。

6、应付职工薪酬 2018 年应付职工薪酬为 348,521.27 元,比 2017 年 284,209.10 元增加 64,312.17 元,增长 22.63%,主要为员工人数有所增加。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	36,592,797.33	-	32,182,183.44	-	13.71%
营业成本	23,760,981.02	64.93%	19,879,516.21	61.77%	19.52%
毛利率%	35.07%	-	38.23%	-	-
管理费用	2,637,173.45	7.21%	2,359,412.13	7.33%	11.77%
研发费用	2,177,542.04	5.95%	2,538,551.50	7.89%	-14.22%
销售费用	11,074,973.41	30.27%	10,124,739.96	31.46%	9.39%
财务费用	7,156.17	0.02%	7,733.23	0.02%	-7.46%
资产减值损失	-164,071.38	-0.45%	149,634.03	0.46%	-209.65%
其他收益	344,700.00	0.94%	0	-	

投资收益	41,405.52	0.11%			-
公允价值变动收益	-		-		-
资产处置收益	-		-		-
汇兑收益	-		-		-
营业利润	-2,609,720.89	-8.07%	-2,964,170.69	-9.21%	0.33%
营业外收入	200,000.06	1.49%	2,707,948.32	8.41%	-92.61%
营业外支出	100,833.19	0.28%	8,551.15	0.03%	1,079.18%
净利润	-2,540,630.6	-6.94%	-11,599.87	-0.04%	-21,802.23%

### 项目重大变动原因:

#### 1、营业收入:

2018年度公司经营业绩同比上年增长4,410,613.89元,增长幅度为13.71%,主要系公司线上及线下收入增长所致。(1)线上收入增长,2018年实现35,394,931.61元,同比上年31,608,028.83元,增加3,786,902.78元,增长率为11.98%;主要原因系京东版块业绩较大幅度增长。(2)线下收入增长;2018年实现971,448.53元,同比上年574,154.61元增加397,293.92元,增长率为69.20%,主要系公司在不断拓展线下渠道优质客户,进一步提高公司收入。

2、毛利率:2018年度毛利率同比上年减少3.16%,主要为益智玩具本年度毛利率为35.31%,比上年的38.55%减少3.24%;主要系部分产品成本上涨后对应的售价未做调整而导致毛利率略有下滑。学习文具本年度毛利率为31.28%,较上年的36.07%下降4.79%;母婴用品本年度毛利率为13.55%,比上年的23.81%下降10.26%;学习文具及母婴用品毛利率下降主要系公司运营开展清货促销业务,从而导致毛利率下降。

3、营业成本:2018年营业成本较2017年增长19.52%,主要原因为公司销售收入增加而成本相应增加所致。

4、管理费用:2018年公司发生管理费用263.72万元,较2017年增加27.78万元,增长率11.77%,主要原因为:报告期内公司增加管理人员工资52.47万元;减了少办公费支出11.52万元,减少了公司在高新技术领域及全国中小企业股份转让系统挂牌所发生中介咨询和服务费用13.18万元所致。

5、研发费用:2018年研发费用同比2017年下降14.22%,主要系公司研发项目的减少所致。

6、销售费用:2018年公司发生销售费用同比2017年增长9.93%,主要是公司销售收入增长,使得公司运营费用增加。

7、营业利润和净利润:2018年公司营业利润同比2017年增加0.33%,2018年净利润同比2017年下降21802.23%,营业利润增加主要公司研发费用下降所致。净利润减少,主要为公司营业外收入减少,同时运营费用增加所致。

8、营业外收入:2018年度同比2017年减少250.79万元,主要系公司获得政府补贴资金减少。

9、营业外支出:2018年度同比2017年增长1079.18%,主要为公司存在未决侵权诉讼计提了10万元预计负债,其他为线上店铺的捐赠支出,数额较小。

### (2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	36,333,669.17	32,164,898.55	12.96%
其他业务收入	259,128.16	17,284.89	1,399.16%
主营业务成本	23,610,939.48	19,879,516.21	18.77%

其他业务成本	150,041.54	-	100%
--------	------------	---	------

#### 按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
益智玩具	35,480,022.16	97.65%	30,268,390.31	94.10%
学习文具	443,831.97	1.22%	1,338,166.8	4.16%
母婴用品	409,815.05	1.13%	558,341.44	1.74%
合计	36,333,669.17	100%	32,164,898.55	100%

#### 按区域分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
天猫	12,413,549.47	34.17%	14,636,785.09	45.51%
京东	18,001,776.97	49.55%	10,951,360.97	34.05%
网络分销	4,946,894.20	13.62%	6,002,597.88	18.66%
线下渠道	971,448.53	2.67%	574,154.61	1.79%
合计	36,333,669.17	100%	32,164,898.55	100%

#### 收入构成变动的的原因:

2018年度公司主营业务收入较上年增长4410613.89元,增长幅度为13.71%,其他业务收入较上年增长241,843.27元,增长幅度为1399.16%。

主营业务收入增长主要系公司线上及线下收入增长所致。(1)线上收入增长,2018年实现35,394,931.61元,同比上年31,608,028.83元,增加3,786,902.78元,增长率为11.98%;主要原因系京东版块业绩较大幅度增长。(2)线下收入增长;2018年实现971,448.53元,同比上年574,154.61元增加397,293.92元,增长率为69.20%,主要系公司在不断拓展线下渠道优质客户,进一步提高公司收入。

其他业务收入增长系公司本报告期内销售产品周边材料及运营服务费增长所致。

按产品分类公司营业收入变动分析:

(1)益智玩具类营业收入同比上年增加5,211,631.85元,增长幅度为17.22%,主要原因系公司丰富了授权品牌的产品类目,同时自主品牌2018年收入2,786,320.88元同比上年571,266.64元增长387.74%所致。

(2)学习文具类营业收入同比上年下降894,334.83元,下降幅度为66.83%;母婴用品类营业收入同比上年下降148,526.39元,下降幅度为26.6%主要原因是公司2018年产品研发主力集中益智玩具开发上,对学习文具类及母婴用品类产品线未加大投入,同时,公司原有品类受市场价格因素影响导致学习文具类及母婴用品类产品同比上年略有下滑。

按销售渠道分类公司营业外收入变动分析:

报告期内公司销售收入主要来源于天猫、京东、网络分销(阿里巴巴、供销平台)及线下渠道。

(1)天猫的合作模式为自运营方式,结算方式是顾客在该平台点击确认收货后支付宝完成结算,我司依据支付宝已完成收款后确认收入。报告期内天猫收入同比上年减少2223,235.62元,下降幅度为

15.19%，主要系公司营销战略调整，由于天猫的运营费用较高，公司减少天猫投入而导致天猫收入下降。

(2) 京东的合作模式分为供货模式及自主运营模式；其中供货模式由我司供货至京东仓库，结算方式为京东验收入库 60 天后出具结算单的核定付款 7 天内支付。自主运营模式结算方式为顾客在该平台点击确认收货后京东钱包完成结算，我司依据钱包账单确认收入。2018 年京东供货模式下确认收入 17,830,090.55 元同比上年 10,600,415.70 元增长 7,229,674.85 元，增长率为 68.20%；2018 年京东自主运营模式确认收入 171,686.42 元同比上年 350,945.27 元，同比减少 179,258.85 元，下降为 51.08%。

(3) 网络分销主要包括阿里巴巴及供销平台两块，以一件代发形式销售，结算方式为客户在该平台确认收货后支付宝完成结算，我司依据支付宝已完成收款后确认收入。报告期内网络分销收入同比上年减少 1,055,703.68 元，下降幅度为 17.59%。

(4) 线下渠道合作模式为现金或月结 60 天内合作客户，报告期内线下渠道收入同比上年增长 397,293.92 元，增长率为 69.20%。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京京东世纪贸易有限公司	17,830,090.55	49.07%	否
2	天猫-培培乐母婴专营店	6,647,914.52	18.30%	否
3	天猫-培培乐旗舰店	3,122,319.07	8.59%	否
4	天猫-奥特曼旗舰店	2,067,744.87	5.69%	否
5	卡梵亚阿里巴巴	1,867,445.58	5.14%	否
合计		31,535,514.59	86.79%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广东凯利达科技有限公司	9,728,150.36	44.23%	否
2	佛山市舜富文具有限公司	3,126,506.01	14.21%	否
3	东莞市高杰玩具有限公司	3,090,947.35	14.05%	否
4	广州千藤玩具有限公司	2,847,010.58	12.94%	否
5	佛山市美仕达玩具有限公司	1,074,678.29	4.83%	否
合计		19,867,292.59	90.26%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,177,038.67	1,392,478.16	-471.79%
投资活动产生的现金流量净额	-82,713.48	-18,189.02	-354.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金净流量净额：

报告期经营活动产生的现金流量净额比 2017 年减少 6,569,516.83 元，下降 471.79%，主要原因是公司 2018 年度大部分应收账款将在 2019 年初收回

2、投资活动产生的现金净流量净额：

报告期投资活动产生的现金流量净额比 2017 年减少 64,524.46 元，下降 354.74%，主要是 2018 年有购买固定资产所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、广州市培培乐玩具有限公司，主要产品和服务：益智玩具、学习用品、母婴用品的开发与销售，注册资本：120 万元，总资产：826.71 万元，净资产：-152.71 万元，营业收入：1,556.11 万元，净利润：-146.64 万元；

2、广州瑞创文化传播有限公司，主要产品和服务：益智玩具、学习文具、母婴用品线上销售；此外，公司向客户提供电子商务代运营服务，即接受品牌企业的委托为其开展电子商务综合服务，包括：店铺运营、客户服务产品、即接受品牌企业的委托为其开展电子商务综合服务，包括：店铺运营、客户服务等。注册资本：50.00 万元，总资产：299.99 万元，净资产：-94.55 万元，营业收入：449.30 万元，净利润：-85.59 万元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

报告期内公司会计政策有发生变化（已在全国股份转让系统公司指定信息披露平台披露公告编号为 2018-017），会计估计和核算方法未发生变化。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 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。

### 三、持续经营评价

#### (一) 公司主营业务盈利的可持续性

公司目前主要经营“培培乐”、“迪士尼”、“中华超人”、“咸蛋超人”等多个知名品牌授权商

品的销售，并通过数据分析市场需求的变化从而自主研发授权品牌的新品类。在保持上述授权品牌商品销售业务的同时，公司积极打造的自主品牌“亲子企鹅”第一款产品也已经推出上市。此外，公司在促进销售规模保持增长的同时开始适当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。同时，公司已全面规划好面向市场热销度极高的产品类型，并与各平台实现对接。综上，公司主营业务盈利具有可持续性。

#### （二）研发能力

公司成立了电商业务配套的系统研发部门，包括电商开发组及网络安全组两个小组；电商开发组主要负责公司官网及网上产品展览平台的测试维护工作，并于 2016 年 4 月形成了网上商场开发的软件成果，并已取得国家版权局的 7 项软件著作权。网络安全组负责公司网络安全、维护及升级工作。系统研发部由资深研发人员带领，支撑起公司的核心信息系统。公司信息系统不断的创新和升级，带来了公司各部门的工作效率快速提高，为公司的快速稳步发展做出了突出贡献。

公司研发部已先后研发了公司电商管理系统、商户精准订单管理系统、订单维护系统、商户售后及时反馈信息服务系统和商户后台管理系统，集成接入了天猫、淘宝、京东等众多知名电商平台，为公司多渠道的发展铺下了信息高速公路

#### （三）行业空间与市场前景

电子商务近年来发展较快且受到政府支持，行业空间和市场前景广阔。2012 年商务部发布《关于“十二五”时期促进零售业发展的指导意见》，促进网络购物、电话购物、手机购物、电视购物、自动售货机等无店铺销售业态规范发展。鼓励大型零售企业开办网上商城，重点支持以中小零售企业为服务对象的第三方平台建设，推动建设行业电子商务平台，促进线上交易与线下交易融合互动、虚拟市场与实体市场协调发展。

全面二胎政策放开带来人口红利，母婴市场规模将激增，从国家政策来看，由于人口倒三角结构和老龄化、青壮年劳动力短缺等一系列问题日益显现。为了进一步解决人口老龄化、青壮年劳动力短缺的问题，2016 年全面实施二胎政策。全面二胎政策的放开每年将新增 300-500 万新生儿，给市场带来 900-1,500 亿元的消费红利。人口规模的激增，将迎来母婴行业的黄金发展期，未来 5 年是母婴行业爆发式增长的五年。

#### （四）市场开发能力

公司通过与第三方电子商务平台合作，能享有行业内大量的客户资源，从而快速提升公司知名度，增加客户数量，再通过自营电商平台和发展自有品牌增加顾客粘性，提升品牌认可度，使公司未来的利润空间存在进一步增加的可能性。随着公司进一步发展和经营规模的逐步扩大，公司不仅将逐渐降低运营成本，对上游供应商的议价能力也将逐步增强，可能扩大采售价差，从而使公司未来利润率得到进一步提升。

#### （五）公司的核心竞争优势

在产品方面，公司以品牌商授权商品的销售为切入点，迅速做大流量，提升公司知名度，在此基础上，公司加强自有品牌产品的建设，坚持自主设计，以打造母婴产品一流品牌为发展目标，向儿童智能玩具、VR 可穿戴设备方向进行延伸，丰富公司产品线。

在运营方面，公司核心管理团队具有多年电子商务和早教行业从业经历，能及时掌握市场动态、分析市场需求，根据公司的发展策略，制定品牌及产品的运营计划，快速地提升品牌市场占有率。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 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。若第三方电商平台提高服务收费标准及进驻门槛，对公司销售渠道及盈利将产生影响。

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，从而避免相关风险。

#### 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。同时报告期内为公司带来主要收入的培培乐品牌来自于供应商美仕达的授权，因此公司对美仕达存在一定的依赖风险，若培培乐品牌的授权发生重大的不利变化，可能影响本公司的经营。

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”。随着公司自有品牌“亲子企鹅”和“迪斯尼”、“咸蛋超人”、“中华超人”等国际授权品牌产品销售量的逐步增加，“培培

乐”品牌产品的收入占比将逐步下降，公司对单一供应商的采购依赖度也将下降。

#### 6、报告期内公司亏损较大的风险

公司 2018 年度利润为-254.06 万元，扣除非经常性损益后的净利润为-261.50 万元。公司报告期内处于亏损状态，主要是报告期公司运营费用的增加，及政府补助的减少所致。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：一方面公司将继续拓展所获得授权各品牌的销路，另一方面将加大力度推出“亲子企鹅”等自主研发和销售，同时公司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。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	
是否存在股份回购事项	<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	五.二.(三)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	700,000.00	571,105.36

### (三) 承诺事项的履行情况

公司及董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人本年度和持续到本年度已披露的承诺的履行情况如下：

在公司申请挂牌过程中，公司股东、董监高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。

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》。

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》。

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。

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。

上述承诺持续到本年度处于正常履行状态。除上述在公司申请挂牌过程中，公司股东、董监高已做出的承诺事项外，无其他需要披露的承诺事项。

### (四) 自愿披露其他重要事项

2017年11月30日收到广州知识产权法院寄来传票，案号：((2017)粤73民初第2480号)关于我公司及子公司广州市培培乐玩具有限公司侵权斯平玛斯特有限公司(SPIN MASTER LDT)实用新型专利“ZL20162051829.6 Hatchimals 中文名为：哈驰魔法蛋”，并要求我司赔偿100万元，该案件已2018年1月11日已经开庭审理，截止至本报告披露日尚未判决，经我司与律师多次沟通确认，败诉赔偿的可能性为70%，预计赔偿金额在5-15万元左右，经大信会计师事务所审计后，应确认2018年度计提预计负债10万元。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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%	0	1,387,500	30.83%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	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%	0	1,369,125	30.43%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		4,500,000	-	0	4,500,000	-
普通股股东人数						

#### (二) 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%	期末持有有限售股份数量	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%	-	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

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 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、优先股股本基本情况

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，计算机科学与应用专业，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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘俊	董事长	男	1982年8月	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	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	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	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	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	本科	2016年6月2日至2019年6月2日	否
张军智	监事	男	1984年4月	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	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	大专	2016年6月2日至2019年6月2日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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%	-
颜坤	董事、总经理	1,002,700	0	1,002,700	22.28%	-
赫珈艺	无	350,000	0	350,000	7.78%	-
黄建华	董事	331,400	0	331,400	7.36%	-
廖健	监事会主席	320,000	0	320,000	7.11%	-
林杏英	董事	171,400	0	171,400	3.81%	-
赫文	董事	-	-	-	-	-
张军智	监事	-	-	-	-	-
白国康	职工监事	-	-	-	-	-
戴水香	董事会秘书、 财务负责人	-	-	-	-	-
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	15
市场营销和运营部	16	18
储运部	5	6
行政和人力资源	2	2
财务部	3	4
员工总计	42	47

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	14
专科	21	25
专科以下	7	7
员工总计	42	47

**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，公司为聚集资源积极打造自主益智玩具“亲子企鹅”系列品牌产品，公司增加了市场营销和运营部及产品部（研发部）人员。

2、人才引进：在报告期内，公司建立了多渠道的招聘体系，研究制定了各项人才引进激励政策，广招贤才；但受薪酬水平、市场及公司地域限制，人才吸引条件不具备优势，人才储备不能满足企业发展需要。

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、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**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、2018年1月16日召开了第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于更换公司2017年度财务审计机构的议案》、《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》；2、2018年3月20日召开了第一届董事会第八次会议，审议通过了审议《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、

		《关于2017年度决算报告的议案》、《关于2018年度预算报告的议案》、《关于2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于2017年度利润分配方案的议案》、《关于2017年度审计报告的议案》、《关于〈公司未弥补亏损达实收股本总额1/3〉的议案》、《关于公司2017年度日常性关联交易及2018年度日常关联交易预计》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于提议召开2017年度股东大会的议案》；3、2018年8月13日召开了第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于2018年半年度报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于〈公司未弥补亏损达实收股本总额1/3〉的议案》、《关于提议召开2018年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、2018年3月20日召开了第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年度决算报告的议案》、《关于2018年度预算报告的议案》、《关于2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于2017年度利润分配方案的议案》、《关于2017年度审计报告的议案》、《关于公司2017年度日常性关联交易及2018年度日常关联交易预计》、《关于〈公司未弥补亏损达实收股本总额1/3〉的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》；2、2018年8月13日召开了第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于2018年半年度报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于〈公司未弥补亏损达实收股本总额1/3〉的议案》。
股东大会	3	1、2018年2月1日召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于更换公司2017年度财务审计机构的议案》；2、2018年4月12日召开了2017年度股东大会，审议通过了《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年度决算报告的议案》、《关于2018年度预算报告的议案》、《关于2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于2017年度利润分配方案的议案》、《关于〈公司未弥补亏损达实收股本总额1/3〉的议案》、《关于〈公司未弥补亏损达实收股本总额1/3〉的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委

托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会有关法规以及全国股转系统公司的规章要求，自觉遵守《公司章程》及有关内控制度的规定，勤勉尽责，恪尽职守，能够切实有效地履行各自的权利和义务。

在公司暂时还没有引进职业经理人的状况下，为了改善治理绩效，公司在对生产经营、技术研发、市场扩张、对外合作、基本管理制度等方面进行重大决策时，会邀请中层干部、骨干员工等共同参与分析论证与决策，并安排相关人员在实施已决策事项过程中担任部分重要职责。通过这样的治理安排，公司可在一定程度上优化治理主体，改善治理活动，提高治理绩效。

公司治理活动符合全国股转系统公司的相关要求。

### (四) 投资者关系管理情况

严格按照中国证监会有关法律法规以及全国股转系统公司的规章要求，与投资人保持良好畅通的沟通关系。在未经披露的情况下，不透露影响公司股票市值及相关影响市场秩序的消息。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会对本年度内的监督事项无异议

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

#### 2、资产独立

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有，公司的其他应收、其他应付及预收账款与预付账款均符合公司日常生产经营活动需要，不存在损害公司资产的情况。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司制订了《关联交易管理制度》，对关联交易的审批程序进行了

规定。

### 3、人员独立

公司总经理、财务总监等均专职在公司工作并领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同,由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩;公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立,公司人员独立。

### 4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系,并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门,配备了专职财务人员;公司在银行单独开立账户,拥有独立的银行账号;公司作为独立的纳税人,依法独立纳税。公司财务独立。

### 5、机构独立

公司的机构独立运作,完全拥有机构设置自主权。公司的机构独立。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度,并能够得到有效执行,能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况,不断更新和完善相关制度,保障公司健康平稳运行。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报,未发生年度报告重大差错。同时,公司要求各部门工作人员对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2019]第 22-00005 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 号
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	鲁友国、余水金
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

大信审字[2019]第 22-00005 号

### 广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，以及财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于贵公司，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，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年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并不涵盖其他信息，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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：鲁友国

中国 · 北京

中国注册会计师：余水金

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	1,352,170.34	6,611,922.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	7,048,473.95	1,350,930.63
其中：应收票据			
应收账款		7,048,473.95	1,350,930.63
预付款项	五、（三）	589,754.63	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）	1,136,733.71	973,798.46
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、(三)	8,931,194.08	10,473,076.51
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			6,832.08
<b>流动资产合计</b>		<b>19,058,326.71</b>	<b>20,440,192.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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			
固定资产	五、(六)	600,841.75	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)	255,365.47	708,271.34
递延所得税资产	五、(八)	35,926.65	58,974.07
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>892,133.87</b>	<b>1,471,207.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,950,460.58</b>	<b>21,911,400.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(九)	2,958,563.23	3,379,785.13
其中：应付票据			
应付账款		2,958,563.23	3,379,785.13
预收款项	五、(十)		18,380.88
合同负债			
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)	348,521.27	284,209.10

应交税费	五、(十二)	1,024,058.30	159,076.85
其他应付款	五、(十三)	80,000.00	90,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,411,142.80</b>	<b>3,931,451.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五、(十四)	100,000.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>100,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>4,511,142.80</b>	<b>3,931,451.96</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(十五)	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	五、(十六)	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、(十七)	47,372.10	47,372.10
一般风险准备			
未分配利润	五、(十八)	-4,533,273.29	-1,992,642.69
归属于母公司所有者权益合计		15,439,317.78	17,979,948.38
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>15,439,317.78</b>	<b>17,979,948.38</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>19,950,460.58</b>	<b>21,911,400.34</b>

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		740,505.72	3,068,616.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、(一)	15,715,272.09	8,983,591.9
其中：应收票据			
应收账款		15,715,272.09	8,983,591.9
预付款项		123,740.14	640,094.32
其他应收款	十三、(二)	1,817,907.26	1,495,772.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货		4,887,690.03	6,045,325.82
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>23,285,115.24</b>	<b>20,233,400.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	1,875,899.85	1,875,899.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		562,869.54	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		255,365.47	649,937.95
递延所得税资产		35,874.22	31,966.02
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,730,009.08</b>	<b>3,201,109.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>26,015,124.32</b>	<b>23,434,510.24</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,934,815.53	2,334,146.80
其中：应付票据			
应付账款		3,934,815.53	2,334,146.80
预收款项			18,380.88
合同负债			
应付职工薪酬		166,982.96	135,939.99
应交税费		937,351.98	865.80
其他应付款		777,721.28	718,344.08
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,816,871.75</b>	<b>3,207,677.55</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		100,000	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>100,000</b>	
<b>负债合计</b>		<b>5,916,871.75</b>	<b>3,207,677.55</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		4,500,000	4,500,000
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		47,372.10	47,372.10
一般风险准备			
未分配利润		297,768.81	426,348.93

所有者权益合计		20,098,252.57	20,226,832.69
负债和所有者权益合计		26,015,124.32	23,434,510.24

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		36,592,797.33	32,182,183.44
其中：营业收入	五、(十九)	36,592,797.33	32,182,183.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		39,588,623.74	35,146,354.13
其中：营业成本	五、(十九)	23,760,981.02	19,879,516.21
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、(二十)	94,869.03	86,767.07
销售费用	五、(二十一)	11,074,973.41	10,124,739.96
管理费用	五、(二十二)	2,637,173.45	2,359,412.13
研发费用	五、(二十三)	2,177,542.04	2,538,551.50
财务费用	五、(二十四)	7,156.17	7,733.23
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五、(二十五)	-164,071.38	149,634.03
信用减值损失			
加：其他收益	五、(二十六)	344,700.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	41,405.52	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,609,720.89	-2,964,170.69
加：营业外收入	五、（二十八）	200,000.06	2,707,948.32
减：营业外支出	五、（二十八）	100,833.19	8,551.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,510,554.02	-264,773.52
减：所得税费用	五、（三十）	30,076.58	-253,173.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,540,630.6	-11,599.87
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（净亏损以“-”号填列）		-2,540,630.60	-11,599.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-2,540,630.60	-11,599.87
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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			
（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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,540,630.60	-11,599.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,540,630.60	-11,599.87
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.5646	-0.0026
（二）稀释每股收益（元/股）			

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
<b>一、营业收入</b>		30,716,235.48	22,018,444.40
减：营业成本	十三、(四)	22,403,043.88	15,618,908.36
税金及附加	十三、(四)	59,784.36	28,396.13
销售费用		5,155,480.52	3,297,020.76
管理费用		1,960,177.67	1,336,714.31
研发费用		1,320,539.31	1,433,093.13
财务费用		4,190.19	4,241.08
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		15,632.78	40,988.05
信用减值损失			
加：其他收益		150,000	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	20,124.85	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-32,488.38	259,082.58
加：营业外收入		0.06	2,300,748.32
减：营业外支出		100,000.00	3,166.60
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-132,488.32	2,556,664.30
减：所得税费用		-3,908.20	-10,247.01
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-128,580.12	2,566,911.31
（一）持续经营净利润		-128,580.12	2,566,911.31
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-128,580.12	2,566,911.31
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0286	0.5704
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,045,557.11	46,163,422.54
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、(三十)	662,758.41	2,711,912.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,708,315.52</b>	<b>48,875,334.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,956,491.45	31,685,944.38
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		5,264,444.52	4,699,629.44
支付的各项税费		731,307.50	960,274.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	10,933,110.72	10,137,008.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>43,885,354.19</b>	<b>47,482,856.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,177,038.67</b>	<b>1,392,478.16</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		11,869,755.47	
取得投资收益收到的现金		41,405.52	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		11,911,160.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,119.00	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		11,869,755.47	
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,993,874.47	18,189.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-82,713.48	-18,189.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,259,752.15	1,374,289.14
加：期初现金及现金等价物余额		6,611,922.49	5,237,633.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,352,170.34	6,611,922.49

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,272,983.39	26,529,348.86

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		151,334.59	2,554,373.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		31,424,317.98	29,083,721.86
购买商品、接受劳务支付的现金		24,507,592.37	22,462,766.88
支付给职工以及为职工支付的现金		2,451,164.07	1,813,269.05
支付的各项税费		319,691.90	624,685.44
支付其他与经营活动有关的现金		6,369,986.31	4,126,974.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		33,648,434.65	29,027,695.76
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,224,116.67	56,026.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,244,898.67	
取得投资收益收到的现金		20,124.85	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,265,023.52	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,119.00	18,189.02
投资支付的现金		4,244,898.67	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,369,017.67	18,189.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-103,994.15	-18,189.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,328,110.82	37,837.08
加：期初现金及现金等价物余额		3,068,616.54	3,030,779.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		740,505.72	3,068,616.54



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	4,500,000.00				15,425,218.97				47,372.10		-1,992,642.69		17,979,948.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	4,500,000				15,425,218.97				47,372.10		-1,992,642.69		17,979,948.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,540,630.60		-2,540,630.60
（一）综合收益总额											-2,540,630.60		-2,540,630.60
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													



		股	债			收益		准备		
一、上年期末余额	4,500,000.00			15,425,218.97			47,372.10	-1,981,042.82		17,991,548.25
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	4,500,000			15,425,218.97			47,372.10	-1,981,042.82		17,991,548.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-11,599.87		-11,599.87
（一）综合收益总额								-11,599.87		-11,599.87
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 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										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股										

本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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													
<b>四、本期末余额</b>	4,500,000.00				15,425,218.97			47,372.10		-1,992,642.69		17,979,948.38	

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	4,500,000.00				15,253,111.66				47,372.10		426,348.93	20,226,832.69

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	4,500,000			15,253,111.66				47,372.10	426,348.93	20,226,832.69	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									-128,580.12	-128,580.12	
（一）综合收益总额									-128,580.12	-128,580.12	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 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											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.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												
<b>四、本年年末余额</b>	4,500,000.00				15,253,111.66				47,372.10		297,768.81	20,098,252.57

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	4,500,000.00				15,253,111.66						-2,093,190.28	17,659,921.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,500,000				15,253,111.66						-2,093,190.28	17,659,921.38
三、本期增减变动金额（减								47,372.10			2,519,539.21	2,566,911.31

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											2,566,911.31	2,566,911.31
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								47,372.10			-47,372.10	
1. 提取盈余公积								47,372.10			-47,372.10	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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												
<b>四、本年年末余额</b>	4,500,000.00				15,253,111.66				47,372.10		426,348.93	20,226,832.69

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）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。

（三）年度内在指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。

文件备置地址：

公司董事会办公室

## 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）前身系于 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；商品信息咨询服务；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 2019 年 4 月 23 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12月31日的财务状况、2018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
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) 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。

## （十二） 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。

## （十三） 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。

#### (十四) 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。

## （十五） 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；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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1、会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	7,048,473.95元	1,350,930.63元	应收账款： 1,350,930.63元
2. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	2,958,563.23元	3,379,785.13元	应付账款： 3,379,785.13元
3. 管理费用列报调整	管理费用	2,637,173.45元	2,359,412.13元	管理费用： 4,897,963.63元

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
4. 研发费用单独列示	研发费用	2,177,542.04 元	2,538,551.50 元	

## 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，广州市培培乐玩具有限公司2018年度可按15%的所得税优惠政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

#### 1、明细项目

类别	期末余额	期初余额
现金	100,213.09	138,740.22
银行存款	344,597.82	4,097,446.94
其他货币资金	907,359.43	2,375,735.33
合计	1,352,170.34	6,611,922.49

#### 1、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) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收账款	7,192,320.36	1,658,848.42
减：坏账准备	143,846.41	307,917.79
合计	7,048,473.95	1,350,930.63

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	7,192,320.36	100.00	143,846.41	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,192,320.36	100.00	143,846.41	2.00

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	7,192,320.36	2.00	143,846.41	132,510.51	2.00	2,650.21
1 至 2 年				1,526,337.91	20.00	305,267.58
合计	7,192,320.36	2.00	143,846.41	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-164,071.38 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	7,192,320.36	100.00	143,846.41
合计	7,192,320.36	100.00	143,846.41

### (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	589,754.63	100.00	1,023,632.48	100.00
合计	589,754.63	100.00	1,023,632.48	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	336,705.51	57.09
广州人杰货运代理有限公司	253,049.11	42.91
合计	589,754.62	100.00

### (四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,136,733.71	973,798.46
减：坏账准备		
合计	1,136,733.71	973,798.46

#### 1、其他应收款项

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	1,136,733.71	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	1,136,733.71	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		

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		

(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	1,136,733.71			968,798.46		
备用金				5,000.00		
合计	1,136,733.71			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。

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	1,136,733.71	968,798.46
备用金		5,000.00
合计	1,136,733.71	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
广州市锐视文化传播有限公司	保证金	301,812.37	1 年以内	26.55	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	270,000.00	1 年以内至 2 年	23.75	
浙江天猫技术有限公司	保证金	240,000.00	1 年以内	21.11	
高思维贸易 (深圳) 有限公司	保证金	181,921.34	1 年以内	16.00	
广州联鸣电子有限公司	租赁押金	75,000.00	1 至 2 年	6.60	
合计		1,068,733.71		94.01	

(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

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
库存商品	5,407,657.10		5,407,657.10	5,316,224.38		5,316,224.38
发出商品	3,523,536.98		3,523,536.98	5,006,810.59		5,006,810.59
合计	8,931,194.08		8,931,194.08	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	585,324.09	1,106,286.15
2.本期增加金额		124,119.00	124,119.00
(1) 购置		124,119.00	124,119.00
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	520,962.06	709,443.09	1,230,405.15
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	105,649.33	121,590.20	227,239.53
(1) 计提	105,649.33	121,590.20	227,239.53
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	320,360.60	309,202.80	629,563.40
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	200,601.46	400,240.29	600,841.75
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	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	247,055.54		201,333.43		45,722.11
设计服务费	172,955.91	13,102.73	107,442.41		78,616.23
品牌使用费	288,259.89		157,232.76		131,027.13

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	708,271.34	13,102.73	466,008.60	-	255,365.47

(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	35,926.65	143,846.41	58,974.07	307,917.79
小计	35,926.65	143,846.41	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
预计负债	100,000.00	
可抵扣亏损	9,325,644.26	6,960,144.73
合计	9,425,644.26	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
2021年	3,774,195.58	3,774,195.58	
2022年	3,185,949.15	3,185,949.15	
2023年	2,365,499.53		
合计	9,325,644.26	6,960,144.73	

(九) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	2,958,563.23	3,379,785.13
合计	2,958,563.23	3,379,785.13

1. 应付账款

(1) 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,850,468.43	3,379,785.13
1至2年	108,094.80	
合计	2,958,563.23	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	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		18,380.88
合计		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	5,067,872.06	5,003,559.89	348,521.27
二、离职后福利-设定提存计划		260,884.63	260,884.63	
合计	284,209.10	5,328,756.69	5,264,444.52	348,521.27

##### 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	4,667,402.91	4,603,090.74	348,521.27
2. 职工福利费		65,048.45	65,048.45	
3. 社会保险费		216,497.70	216,497.70	
其中：医疗保险费		191,690.10	191,690.10	
工伤保险费		2,564.05	2,564.05	
生育保险费		22,243.55	22,243.55	
4. 住房公积金		118,923.00	118,923.00	
合计	284,209.10	5,067,872.06	5,003,559.89	348,521.27

##### 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		253,890.92	253,890.92	
2、失业保险费		6,993.71	6,993.71	
合计		260,884.63	260,884.63	

#### (十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	976,339.21	124,578.27
城市维护建设税	17,181.97	8,720.48
个人所得税	18,264.29	19,549.19
教育费附加	7,363.70	3,737.34
地方教育附加	4,909.13	2,491.57
合计	1,024,058.30	159,076.85

#### (十三) 其他应付款

1、明细情况

款项性质	期末余额	期初余额
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
押金保证金	50,000.00	未到期
合计	50,000.00	

(十四) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
未决诉讼		100,000.00		100,000.00	实用新型专利权纠纷
合计		100,000.00		100,000.00	

(十五) 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

(十六) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	15,425,218.97			15,425,218.97
合计	15,425,218.97			15,425,218.97

(十七) 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

(十八) 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	-2,540,630.60	
减: 提取法定盈余公积		

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	
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	-4,533,273.29	

(十九) 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	36,333,669.17	23,610,939.48	32,164,898.55	19,879,516.21
其他业务收入	259,128.16	150,041.54	17,284.89	
合计	36,592,797.33	23,760,981.02	32,182,183.44	19,879,516.21

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	55,340.27	50,614.13
教育费附加	23,717.24	21,691.75
地方教育费附加	15,811.52	14,461.19
合计	94,869.03	86,767.07

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	246,021.06	369,367.65
工资薪金	2,191,562.45	1,888,325.39
物流费	1,965,638.99	2,205,732.32
业务招待费	73,184.31	167,229.14
线上运营费用	5,582,049.24	4,363,292.12
物料费	226,843.84	376,025.71
租金水电费	747,412.76	718,209.92
其他	42,260.76	36,557.71
合计	11,074,973.41	10,124,739.96

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	124,338.80	239,568.79
工资薪金	1,719,535.03	1,194,749.22
折旧费及长期待摊费用	462,734.86	495,036.27
业务招待费	79,933.58	-
中介服务费	167,769.15	326,783.94
设计费	11,850.00	45,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	71,012.03	58,273.91
合计	2,637,173.45	2,359,412.13

(二十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,436,381.66	1,480,763.10
折旧费	66,072.60	60,775.97
租金	202,238.46	190,476.64
长期待摊费用摊销	135,871.74	158,015.18
研发物料费	179,001.58	1,648,55.80
差旅费	44,393.55	64,055.41
知识产权年费	34,441.48	92,160.25
咨询费	74,471.69	65,094.34
设计费	4,245.28	207,152.92
其他	424.00	55,201.89
合计	2,177,542.04	2,538,551.50

(二十四) 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	3,210.03	3,284.84
手续费支出	10,366.20	11,018.07
合计	7,156.17	7,733.23

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-164,071.38	149,634.03
合计	-164,071.38	149,634.03

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专项经费	344,700.00		344,700.00
合计	344,700.00		344,700.00

(二十七) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	41,405.52	
合计	41,405.52	

(二十八) 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	200,000.00	2,707,200.00	200,000.00

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
其他	0.06	748.32	0.06
合计	200,000.06	2,707,948.32	200,000.06

## 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		2,000,000.00	与收益相关
高新补贴	200,000.00	400,000.00	与收益相关
亲子企鹅小巨人补贴		300,000.00	与收益相关
培培乐知识产权补贴		7,200.00	与收益相关
合计	200,000.00	2,707,200.00	

## (二十九) 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
诉讼预计赔偿支出	100,000.00		100,000.00
滞纳金		150.00	
公益金		5,057.48	
其他	,833.19	3,343.67	,833.19
合计	100,833.19	8,551.15	100,833.19

## (三十) 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	7,029.16	-226,629.75
递延所得税费用	23,047.42	-26,543.90
合计	30,076.58	-253,173.65

### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-2,510,554.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-627,638.505
适用不同税率的影响	143,263.42
调整以前期间所得税的影响	7,029.16
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,643.25
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	96,627.85
所得税费用	30,076.58

(三十一) 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		
利息收入	3,210.03	3,284.84
政府补助	544,700.00	2,707,200.00
其他	114,848.38	1,427.32
合计	662,758.41	2,711,912.16
支付其他与经营活动有关的现金		
付现的期间费用	10,921,911.32	10,117,438.94
手续费支出	10,366.21	11,018.07
营业外支出	833.19	8,551.15
合计	10,933,110.72	10,137,008.16

(三十二) 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	-2,540,630.60	-11,599.87
加：资产减值准备	-164,071.38	149,634.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	227,239.53	218,654.51
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	452,905.87	511,239.12
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）	-41,405.52	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	23,047.42	-26,543.90
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）	1,541,882.43	-5,774,077.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,262,529.34	4,776,555.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	586,522.92	1,548,616.74
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-5,177,038.67	1,392,478.16
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,352,170.34	6,611,922.49
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	-5,259,752.15	1,374,289.14

## 2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,352,170.34	6,611,922.49
其中：库存现金	100,213.09	138,740.22
可随时用于支付的银行存款	344,597.82	4,097,446.94
可随时用于支付的其他货币资金	907,359.43	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	1,352,170.34	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		

### (三十三) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 544,700.00 元，其中与收益相关的政府补助金额为 544,700.00 元，本期收到为 544,700.00 元。

#### 1、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额(均以净额列示)	计入当期损益的项目
专项经费	344,700.00	其他收益
高新补贴	200,000.00	营业外收入
合 计	544,700.00	

## 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		同一控制下的企业合并
广州瑞创文化传播有限公司	广州	广州	商业	100.00		同一控制下的企业合并

## 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	7,048,473.95
其他应收款	1,136,733.71
其他应付款	80,000.00
应付账款	2,958,563.23

(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 12 月 31 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	财务经理兼董秘
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
-------	-------	--------	----------------	---------------

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	244,718.11	227,170.10
广东博雅专修学院	广州市培培乐玩具有限公司	办公场所	254,933.11	227,170.10
广东博雅专修学院	广州瑞创文化传播有限公司	办公场所	71,454.14	67,053.40
小计			571,105.36	521,393.60

## 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	1,187,413.10	1,316,519.06

## (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 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二)或有事项

原告斯平玛斯特有限公司于 2017 年 8 月 8 日向广州知识产权法院起诉广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司及广州市培培乐玩具有限公司侵害原告第 ZL201620518129.6 号实用新型专利权（案号：(2017)粤 73 民初第 2480 号），原告诉讼请求停止侵权同时销毁侵权产品及其半成品和模具，并赔偿人民币 100 万元，本案已于 2018 年 1 月 11 日开庭。公司共计销售了 48 件产品（包括原告公证购买的 3 件产品），累计销售金额仅为 13,412.00 元，公司已经预计负债 100,000.00 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他或有事项。

## 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 12 月 31 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) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收账款	15,858,768.96	9,111,455.99
减：坏账准备	143,496.87	127,864.09
合计	15,715,272.09	8,983,591.90

## 1、 应收账款

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	15,858,768.96	100.00	143,496.87	0.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	15,858,768.96	100.00	143,496.87	0.52

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
1 年以内	7,174,843.38	2.00	143,496.87	105,054.70	2.00	2,101.09
1 至 2 年				628,815.00	20.00	125,763.00
合计	7,174,843.38	2.00	143,496.87	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	8,683,925.58			8,377,586.29		
合计	8,683,925.58			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	5,553,577.87	35.02	
广州瑞创文化传播有限公司	3,130,347.71	19.74	
北京京东世纪贸易有限公司	7,174,843.38	45.24	143,496.87
合计	15,858,768.96	100.00	143,496.87

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,817,907.26	1,495,772.01
减：坏账准备		
合计	1,817,907.26	1,495,772.01

1、其他应收款项

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	1,817,907.26	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	1,817,907.26	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	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	807,733.71			676,798.46		
备用金				5,000.00		
合并范围内的关联方	1,010,173.55			813,973.55		

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
合计	1,817,907.26			1,495,772.01		

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。

4、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	807,733.71	676,798.46
出差借支		5,000.00
关联方	1,010,173.55	813,973.55
合计	1,817,907.26	1,495,772.01

2、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	772,728.87	1 年以内	42.51	
广州市锐视文化传播有限公司	非关联方	301,812.37	1 年以内	16.60	
广州瑞创文化传播有限公司	关联方	237,444.68	1 年以内	13.06	
高思维贸易（深圳）有限公司	保证金	181,921.34	1 年以内	10.01	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	130,000.00	1 年以内到 2 年	7.15	
合计		1,623,907.26		89.33	

(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	30,687,933.60	22,403,043.88	22,015,345.38	15,618,908.36
其他业务	28,301.88		3,099.02	
合计	30,716,235.48	22,403,043.88	22,018,444.40	15,618,908.36

(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	20,124.85	
合计	20,124.85	

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）	544,700.00	
2. 委托他人投资或管理资产的损益	41,405.52	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,833.13	
4. 所得税影响额	121,318.10	
合计	363,954.29	

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-15.20	-0.06	-0.5646	-0.0026
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.38	-11.32	-0.6455	-0.4525

广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司

二〇一九年四月二十三日

第 16 页至第 47 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： \_\_\_\_\_