



欧仕股份

NEEQ : 838135

福建欧仕儿童用品股份有限公司

FUJIAN O'SK BABY AND CHILDREN PRODUCTS CORP .LTD



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 12 月 18 日，欧仕股份受邀参加“漳州市首届文创设计大赛”颁奖典礼，市委常委、宣传部长刘伟泽，副市长万安出席典礼，为漳州市首届“文化企业十强”颁奖。



2018 年 9 月 20 日至 9 月 23 日，公司参加了在德国举办的科隆国际儿童用品博览会。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	28
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目	指	释义
欧仕、欧仕股份、公司、本公司、股份公司、母公司	指	福建欧仕儿童用品股份有限公司
厦门咕比	指	厦门咕比投资管理有限公司
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
董事会	指	福建欧仕儿童用品股份有限公司董事会
监事会	指	福建欧仕儿童用品股份有限公司监事会
股东大会	指	福建欧仕儿童用品股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
发起人	指	发起设立福建欧仕儿童用品股份有限公司的所有股东
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
三会	指	股东大会、董事会和监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
境内	指	中华人民共和国大陆地区
境外	指	中华人民共和国大陆地区以外的国家或地区
《公司章程》、《股份公司章程》	指	《福建欧仕儿童用品股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
OEM	指	代工生产、贴牌生产, 品牌制造商不直接生产产品, 而是利用其掌握的核心技术设计和开发产品, 控制销售渠道, 产品加工通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产, 之后将所订产品低价买断, 并贴上品牌制造商的商标, 贴采购方品牌为双方合作的前提条件。报告期内, 公司为国际知名玩具品牌商提供 OEM 服务, 如美国的 KIDSII、BRIGHTSTAR、英国的 DORE
ODM	指	采购方委托欧仕公司, 由欧仕公司从设计到生产一手包办, 而采购方负责销售的生产方式, 采购方通常会授权欧仕公司生产贴有该品牌的产品, 然后买断式销售给采购方。
睿森投资	指	新余市睿森投资管理中心(有限合伙), 股东之一
睿晟投资	指	新余睿晟投资管理中心(有限合伙), 股东之一
睿翔投资	指	新余市睿翔投资管理中心(有限合伙), 股东之一

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。

公司负责人许永煌、主管会计工作负责人孙亚玲及会计机构负责人（会计主管人员）孙亚玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（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
1.实际控制人不当控制风险	<p>许永煌先生及高玉婷女士，两人为夫妻关系。2015年12月27日，许永煌、高玉婷就共同控制申请挂牌公司并保持一致行动的相关事项达成一致，并签署《一致行动的协议》。</p> <p>截至本年度报告出具之日，许永煌先生及高玉婷女士通过厦门咕比间接持有公司约47.99%的股份；二人通过睿帆投资分别间接持有睿晟投资、睿森投资、睿翔投资的合伙份额，继而通过合伙份额分别间接持有公司约0.12%、0.02%、0.08%的股份；另高玉婷通过睿晟投资、睿翔投资间接持有公司约12.05%的股份，至此其二人共同间接持有公司32,237,495.00股的股份，约占公司股份总额的60.26%。</p> <p>许永煌担任公司董事长，高玉婷担任公司总经理，对公司生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项均具有控制权。公司另一股东兼董事许丽玉系许永煌姐姐，直接持有公司约31.99%的股份。综上，公司实际控制人许永煌及高玉婷，从持股比例、与其他股东关联关系及所任职务方面都可能对公司的生产经营产生重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p>
2.公司治理风险	<p>2016年02月02日，福建省商务厅出具编号为闽商务外资[2016]10号的《关于同意欧仕儿童用品(福建)有限公司改制为福建欧仕儿童用品股份有限公司的批复》，公司整体变更设立为股</p>

	<p>份公司。股份公司设立后,虽然完善了法人治理机制,制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度,但由于股份公司成立时间短,仍可能存在不按制度执行的情况。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高要求。因此,未来经营中存在因公司治理不善,给公司持续、稳定经营带来不利影响的风险。</p>
3.流动性不足风险	<p>随着生产经营规模的扩大,公司需加大各方面的投资,如二期厂房的建设、新产品的研发等,同时应收款项和存货占用资金大幅提高,公司对银行贷款融资、经营性流动负债的金额增大。截至2018年12月31日,公司资产负债率为48.29%,资产负债率略高;流动比率为1.25,流动比率略大于1。如公司不能加快存货周转及应收账款回收,或不能按期进行债权或股权融资,可能面临流动性不足风险。</p>
4.原材料价格上涨风险	<p>公司的主要产品是手推车、学步车及儿童安全座椅,所需要的塑料米、管件、布料等原材料基本通过外部采购的方式获得,材料成本占营业成本的比重在75%以上。其中,塑料米及布料占原材料的80%以上,且与国际原油价格存在直接关系。若国际原油等价格上涨,将带动公司所需原材料价格上升,使得公司生产成本提高,压缩公司的利润空间,对公司正常生产经营产生不利影响。</p>
5.汇率波动风险	<p>报告期内,公司产品出口外销美国、欧洲等海外地区,出口规模较大,以美元为主要结算货币。2018年1-12月和2017年1-12月公司出口收入金额分别为97,098,589.82元和100,825,544.30元,占主营业务收入的比重分别为92.19%和91.59%。目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度,随着我国汇率制度的改革,人民币汇率波动已经成为宏观经济环境的一个新特征。汇率波动对公司业绩的影响主要体现在公司未来销售量、销售收入、营运成本等经营要素的影响。人民币升值将导致企业产品在同等人民币价格水平下的外币价格上升,从而可能导致公司被迫降低出口价格或造成产品销售量下降,公司以人民币计价的销售收入以及净收益将随之下降,导致公司产品国际竞争力降低,给公司经营带来一定风险。</p>
6.税收优惠政策发生变动的风险	<p>报告期内,公司的外销收入占营业收入比重较大。根据国家出口退税政策,公司2018年1-12月、2017年1-12月收到的出口退税款项分别为7,057,077.51元和7,163,058.64元,该项税收优惠对公司的财务状况影响较为重大。如果未来国家出口退税的政策发生重大变化,公司的税收成本将大幅上升,对公司的持续经营能力产生较大的不利影响。</p>
7.国际贸易摩擦导致的风险	<p>近年来随着中国经济高速发展,与世界各国交流更加开放,贸易额也不断增长。然而在经济全球化的背景下,中国与其他国家尤其是欧美发达国家之间政治文化、外交政策等存在差异,贸易摩擦在所难免。随着后危机时代欧美等发达国家贸易保护主义有所抬头,本公司产品的外销比重较大,如果最终销售区域有关国家与中国发生关于童车行业的贸易摩擦,将会给公司经营带来一定的风险。</p>

8.汇兑损益对公司业绩产生影响的风险	报告期内,公司产品出口外销美国、欧洲等海外地区,出口规模较大,并以美元为主要结算货币。2018年01-12月份和2017年01-12月份公司汇兑损益的金额分别为收益 495,892.93 元和损失 881,361.26 元,对公司 2018 年度和 2017 年度税前净利润会产生较大影响。2018 年度公司税前净利润 1,222,337.05 元,若扣除汇兑收益对税净利润的影响,则税前净利润为 726,444.12 元,对本年税前净利润影响为增加本年税前净利润 40.57%。
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	福建欧仕儿童用品股份有限公司
英文名称及缩写	FUJIAN O'SK BABY AND CHILDREN PRODUCTS CORP.LTD 缩写:O'SK
证券简称	欧仕股份
证券代码	838135
法定代表人	许永煌
办公地址	福建省漳州市长泰县兴泰工业区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙亚玲
职务	财务经理兼董事会秘书
电话	0596-8369307
传真	0596-8367311
电子邮箱	oskbaby99@oskbaby.com
公司网址	http://www.oskbaby.com
联系地址及邮政编码	福建漳州市长泰县兴泰工业区 363900
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	信息披露负责人办公室

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	2006 年 11 月 21 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-24-245-2450 玩具制造业
主要产品与服务项目	公司主要产品为儿童推车、婴儿学步车、婴童汽车安全座椅、婴儿提篮、儿童秋千、儿童安全门栏、婴儿背带、婴儿睡袋、妈妈包、儿童塑料坐便器、婴童淋浴器具、婴童床、婴童椅
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	53,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	厦门咕比投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	许永煌、高玉婷

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	91350625793781838P	否
注册地址	长泰县兴泰工业区	否
注册资本（元）	53,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邱秋星、张玮
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 区十层

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	105,355,929.30	110,084,965.99	-4.30%
毛利率%	27.52%	26.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,310,871.92	3,202,860.31	-59.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,375,161.84	2,183,779.89	-37.03%
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）	1.97%	4.99%	-
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）	2.06%	3.40%	-
基本每股收益	0.02	0.06	-66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	129,890,697.27	118,033,274.97	10.05%
负债总计	62,724,922.67	52,178,372.29	20.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,165,774.60	65,854,902.68	1.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.23	2.44%
资产负债率%（母公司）	48.29%	44.21%	-
资产负债率%（合并）	48.29%	44.21%	-
流动比率	1.17	1.09	-
利息保障倍数	1.55	2.72	-

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	2,694,792.08	4,745,422.55	-43.21%
应收账款周转率	6.19	7.65	-
存货周转率	3.84	4.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.05%	11.75%	-
营业收入增长率%	-4.30%	6.00%	-
净利润增长率%	-57.70%	159.65%	-

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	53,500,000	53,500,000	0%
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	185,000.00
非流动资产处置损益	-218,378.05
除上述事项外的其他各项营业外收入和支出	-42,257.15
非经常性损益合计	-75,635.20
所得税影响数	-11,345.28
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-64,289.92

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	0			
应收账款	12,590,323.17			
应收票据及应收账款		12,590,323.17		

应付票据	6,780,000.00			
应付账款	5,198,556.56			
应付票据及应付账款		11,978,556.56		
应付利息	59,375.82			
其他应付款	59,575.78	118,951.60		
固定资产	51,856,235.47	51,860,832.71		
固定资产清理	4,597.24			
管理费用	17,445,019.24	11,473,905.04		
研发费用		5,971,114.20		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

欧仕股份公司主要从事婴童手推车、婴童学步车、婴童床、婴童椅、婴童汽车安全座椅、婴童自行车、婴童沐浴器具、婴童餐具的设计、研发、制造、加工及销售，根据《国民经济行业分类与代码》（GB/4754-2011），公司所处行业为制造业（C）/玩具制造（C2450）业。根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为玩具制造业。

公司经过多年发展，现已通过 ISO9001:2008 质量管理体系认证和 3C 认证，并先后荣获 ICTI 认证和反恐 GSV 认证。2011 年，公司获得“纳税信用等级 A 级”、“2011 年重合同守信用企业”荣誉称号。2012 年，公司被评为“漳州市知名商标”，2016 年 11 月被评为“福建省文化出口重点培育企业”，2016 年 12 月 1 日获得高新技术企业资质证书，并于 2017 年被长泰县高新技术企业协会授予副会长单位，2017 年 07 月 17 日公司获得“福建省科技小巨人领军企业”称号。2018 年 12 月获得漳州市首届“文化企业十强”称号。

公司产品的主要消费群体是北美洲、欧洲、亚洲的大型母婴连锁店、婴童用品贸易商，但不存在对某一重大客户的依赖性问题。

公司的商业模式主要分为销售模式、研发模式、生产加工模式

1.公司的销售模式分为内销、外销二种模式。

1) 外销模式：依托公司专业的设计开发和技术团队以及完善的生产、制造和品质管控体系，通过参加全球专业婴童用品展会接触国外客户，与国外知名品牌及全球大型母婴连锁和各国专业的进口商主要以 ODM 和 OEM 形式进行合作，按照国外客户的订单进行生产和出货，公司已经同全球 80 几个国家和地区的客户建立合作关系

2) 内销模式：通过国内知名的专业展会和电商交易平台进行推广，线上以自营商城为主，线下拓展国内代理商，并与国内专业大型母婴连锁店建立合作关系，同时构建全渠道的 O2O 模式，线上、线下相结合。

2.公司的研发模式

公司实行内部自主研发模式，紧跟市场趋势，实行以市场为导向的研发策略，同时整合国内、外最优秀的设计人才，集设计、开发于一体的研发模式。公司高度重视产品研发，为世界知名品牌客户提供产品的研发、改良、设计和生产服务，所设计的产品拥有国内外数十项专利，并配置专业的实验室和检测设备，用于对童车的安全功能、物理性能等专业测试。所设计的产品通过欧盟相关检测标准，其中汽车安全座椅通过了欧洲 ECE 产品认证。

3.公司的生产加工模式

1) 生产管理信息系统以及流水线生产方式

为了确保产品的质量以及生产效率，针对采购环节及生产环节，公司建立了科学的管理信息系统。由于公司通常会同时收到多个客户销售订单，且订单产品种类规格多样化的特征，在收到订单后，公司计划课、生产部、采购部联合制定采购计划与生产车间调度计划。一方面，采购计划确保物料的按时到位，同时降低存货占用的资金成本；另一方面，生产计划实行单一产品的流水线生产效率，同时有效利用产能空档，在确保准时交货的同时提高生产效率。

2) 注塑成型技术

公司拥有先进的进口全自动控制注塑机，在卧式注塑成型、热流道注塑成型、金属镶嵌注塑成型等方面已经拥有丰富的经验及标准的生产工艺。公司普遍注塑的平均制程不良及物料损耗率在 1% 以下，远优于同行业 3%-5% 的水平；塑料制品尺寸精度可控制到 $\pm 0.01\text{mm}$ ；在对成型制品的残余应力控制、IM 值控制等高要求制品生产方面，采用应力分析仪和熔融指数测试仪等设备进行精确检测控制，把气辅

成型技术、气辅快速冷冻技术、模内真空抽气技术研究和应用结合，为解决厚壁制品的冷却与变形、特殊制品设计、特殊材料的尺寸精度控制及高外观要求上能提供有效的技术解决方案。

3) 注塑机械手伺服驱动系统

公司在注塑工艺中搭配全自动化控制系统，采用机械手伺服驱动技术、机械手自动加工成套技术。该系统的采用不但节约了人力资源，降低了产品的综合成本，同时也降低了产品次品率，有效保证产品质量。

4) 热流道技术

将注塑工艺中的普通流道改为热流道，浇口流道优化后使成型废料降到最低；水路设计优化为单进单出后使成型周期降低 20%。热流道技术不断提高了注塑机生产效率，同时实现了注塑过程中的零废料，产品的厚度也降低到合理的程度，降低了产品的综合成本。

5) 机械手伺服驱动焊接技术

公司在焊接工艺上采用自动化设备机械手焊接，以此提高产品的焊接稳定性及焊接质量，同时，提高产品外观美观感受，有效降低人工成本。

6) CNC 数控弯管机

公司引进先进的数控弯管技术，可大幅提高产品的品质稳定性，可实现对复杂制品的一次成型，其中安全毯及双手操控按钮可有效提高操作的安全系数。

7) 智能吊挂系统

公司引进先进的智能吊挂系统，可针对不同的产品进行不同的流水工序排序，平衡产线生产力，实现产线半成品零积压，有效提高生产效率，对产线效率实时监控，有效控制生产现场的浪费。

公司目前是福建第一大童车和母婴用品制造企业，同时在国外享有较高的知名度，在行业内 GUBI 品牌以经营中高端婴儿用品为主，占据全国中高端婴儿用品前十位。公司及子公司产品销售方式均为直销和买断式经销，收入来源于产品的销售。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日公司商业模式也未发生重大变化。

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，公司在国内、外市场竞争激烈的环境下，公司的营销团队积极拓展与国际一流大品牌进行合作。2018 年公司实现主营业务收入 105,325,831.39 元，同比 2017 年降低 4.29%；2018 年公司销售毛利率 27.52%，同比 2017 年销售毛利率 26.25% 增长 1.27%。2018 年公司总资产 129,890,697.27 元，同比增长 2017 年增长 10.05%；2018 年归属于挂牌公司股东的净利润 1,310,871.92 元，同比 2017 年降低 59.07%；

2018 年归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 1,375,161.84 元，同比 2017 年降低 37.03%；2018 年公司实现经营活动产生的现金流量净额 3,639,379.58 元，同比 2017 年降低 23.31%。

1.在市场营销方面：公司在 2018 年完成了对内、外销团队的再次布局和调整，并在 2019 年初显成效。

2.在财务管理方面：公司在 2018 年持续加强对财务核算体系的数据库建设，系统性组织成本控制，从而实现企业利润空间的持续增长。

3.在研发创新方面：公司在 2018 年加大对研发项目和技术创新的投入。

4.在品质管理方面：公司在 2018 年加强对品质控制的改善，成立品质中心，引入全员品质管理意识的概念。

5.在生产管理方面：公司在 2018 年在生产管理上坚持以精益生产改善，从作业层面对生产进行管理，同时达到降本增效的目的。

2018 年对于欧仕股份来说是不平凡的一年，也是公司在经营管理上进行重大布局和调整的一年，为企业在未来的经营发展中奠定了坚实的基础。

2019 年公司将围绕着“创新发展、降本增效”的战略，坚持“技术创新、成本领先、市场优先、品质至上、科学管理、诚信守法”的经营导向，构建以“财务管理、品质中心、研发创新、精益生产、营销拓展”几大管理模块。大力推进精益化作业层的改善，促进流程规范，提升管理信息化水平，坚持产品创新，完善阿米巴财务核算管理体系，降低成本，加强对企业内控风险的管控，进一步提升产品质量和效率。全方面进行国内、外市场的拓展，优化与调整产品与市场的结构，加强多渠道、全方位的营销模式，实现营销规模和效率的稳步增长。

1.加大市场开拓力度，提高市场占有率。优化市场及产品结构，深耕细作，稳定扩大现有国外大品牌合作份额；打造内销团队，形成全方位、多渠道的内销管理营销模式；同时与国内一流大型母婴超市合作，扩大品牌影响力和美誉度；积极拓展新的营销增长点，拓展新客户；全面提升国内、外市场占有率。

2.加大对研发创新的投入，提升企业核心竞争力。充分整合内外部资源，加强内部研发团队打造，保障新品研发计划落实，提升企业核心竞争。目前我司已形成由国、内外优秀研发人员组成的研发、设计团队。2019 年公司将有多项新产品项目投产，并投放市场。公司每年在研发上的投入一直保持持续性的增长。

3.强化企业的科学化管理水平，提升企业的竞争力。健全、完善企业的财务管理体系，系统性控制成本；加强团队建设和人力资源投入，打造一流团队；健全生产品质管控系统，保障品质交期。

4.加强企业的品牌拓展，持续提升“GUBI”品牌的影响力。品牌拓展从“市场定位、产品定位、理念定位、概念定位”四个方面全方面加强企业的品牌建设和定位，并与国内一流平台进行全方位合作，加大对“GUBI”品牌的影响力提升。

（二） 行业情况

中国母婴行业经过二十年的发展，通过国际技术交流与合作，加快了自身技术水平的提高，自主开发和创新能力不断加强，与国际化接轨越来越高，国际差距也不断的减小。而处于中国母婴市场中的中国童车行业随着居民生活条件、消费水平的提高及二孩政策全面放开带来的利好因素，不断的扩大规模，并保持了稳定的增长态势。在经济运行相对稳定的情况下，童车市场将持续保持稳定增长。

1.从增长率上来看，中国童车市场保持态势良好，并且随着消费能力的提高，童车价格还有进一步提升的空间，市场预期良好。

2.随着二孩政策的全面放开，我国迎来第四次新生儿的出生高峰，出生率增长将持续到 2030 年才开始慢慢下滑，所以未来较长一段时间，大量新生儿的出生将会对中国童车市场表现出强烈的需求，势必会拉动中国童车市场的稳定增长。

3.童车行业消费观念随着消费水平的提升将发生变化。由过去的看功能、价格和外观，逐步向着品牌和概念转变。随着技术革新和功能升级的速度增长，未来概念和品牌将是最有力的竞争。

公司地处福建省，跟中国童车生产基地之称的广东省地理位置上十分临近。在物流供应链上具体天然的地理优势，同时公司有着极具创新力和创造力的国、内外优秀人才组成的研发团队，有着营销经验十分丰富的营销团队，加之极具专业性的管理团队，使得公司的自主品牌童车在国内市场极具竞争力。此外，公司出口销售收入多年来一直保持稳定的增长势头，外销方面在 2018 年已与世界一流大品牌如 KIDSII、EVENFLO、Kolcraft 等达成战略合作。展望未来，公司将逐步朝着国内母婴行业第一品牌迈进！

（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	2,232,788.09	1.72%	10,012,697.19	8.48%	-77.70%
应收票据与应收账款	21,467,831.91	16.53%	12,590,323.17	10.67%	70.51%
存货	21,290,550.44	16.39%	18,521,485.08	15.69%	14.95%
固定资产	56,489,403.18	43.49%	51,860,832.71	43.93%	8.92%
在建工程	-	-	24,612.00	0.02%	-100%
短期借款	35,900,000.00	27.64%	36,882,117.00	31.25%	-2.66%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	8,055,327.53	6.20%	12,995,093.96	11.01%	-38.01%
其他应收款	4,004,385.49	3.08%	2,328,207.80	1.97%	71.99%
其他流动资产	1,080,708.87	0.83%	316,999.35	0.27%	240.92%
无形资产	6,254,209.72	4.81%	6,494,353.72	5.50%	-3.70%
长期待摊费用	308,000.00	0.24%	-	-	100%
递延所得税资产	206,890.86	0.16%	118,355.99	0.10%	74.80%
其他非流动资产	8,500,601.18	6.54%	2,770,314.00	2.35%	206.85%
应付票据及应付账款	3,431,114.13	2.64%	11,978,556.56	10.15%	-71.36%
预收账款	6,253,624.48	4.81%	593,205.76	0.50%	954.21%
应付职工薪酬	3,024,660.23	2.33%	2,427,586.50	2.06%	24.60%
应交税费	231,680.09	0.18%	177,954.87	0.15%	30.19%
其他应付款	942,769.78	0.73%	118,951.60	0.10%	692.57%
长期应付款	7,410,350.13	5.71%	-	-	100%
递延收益	5,530,723.83	4.26%	-	-	100%
资产合计	129,890,697.27		118,033,274.97		

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：2018 年 2,232,788.09，2017 年 10,012,697.19 元，同比下降 77.70%，产生变动的主要原因：受 2018 年下半年受中美贸易摩擦的国际环境影响，2018 年 10 月前公司对美国出口因订不到船期，

导致货物无法报关出口，最终货物在 2018 年 11 月-12 月份才报关出口出去，收到的货款相较同期大幅度下降。同时 2018 年下半年配合公司的 2019-2022 年的三年发展规划，公司开始进行大型生产设备的更新改造，投入的资金也比较多。

2. 应收票据与应收账款：2018 年 21,467,831.91 元，2017 年 12,590,323.17 元，同比增长 70.51%，产生变动的主要原因：2018 年下半年受中美贸易摩擦的国际环境影响，2018 年 10 月前公司对美国出口因订不到船期，导致货物无法报关出口，最终货物在 2018 年 11 月-12 月份才报关出口出去，导致应收票据与应收账款大幅度增长。

3. 在建工程：2018 年 0 元，2017 年 24,612.00 元，同比下降 100%，产生变动的主要原因：2017 年该工程在 2018 年完工入库，而 2018 年未产生新的未完工工程。

4. 预付账款：2018 年 8,055,327.53 元，2017 年 12,995,093.96 元，同比减少 38.01%，产生变动的主要原因：主要是 2017 年的设计费在 2018 年都已完成。

5. 其他应收款：2018 年 4,004,385.49 元，2017 年 2,328,207.80 元，同比增加 71.99%，产生变动的主要原因：2018 年 12 月份应退未退出口退税款。

6. 其他流动资产：2018 年 1,080,708.87 元，2017 年 316,999.35 元，同比增加 240.92%，产生变动的主要原因：2018 年设计费等的增加导致。

7. 长期待摊费用：2018 年 308,000.00 元，同比增加 100%，产生变动的主要原因：2018 年新增的咨询服务费。

8. 递延所得税资产：2018 年 206,890.86 元，2017 年 118,355.99 元，同比增加 74.80%，产生变动的主要原因：应收账款的增加导致计提坏账准备的增加。

9. 其他非流动资产：2018 年 8,500,601.18 元，2017 年 2,770,314.00 元，同比增加 240.92%，产生变动的主要原因：2018 年预付设备款增加。

10. 应付票据及应付账款：2018 年 3,431,114.13 元，2017 年 11,978,556.56 元，同比减少 71.36%，产生变动的主要原因：2018 年公司资金充足，部分货款提前支付。

11. 其他应付款：2018 年 942,769.78 元，2017 年 118,951.60 元，同比增加 692.57%，产生变动的主要原因：增加棋予汉模具等。

12. 长期应付款：2018 年新增融资租赁设备款。

13. 递延收益：2018 年融租融资租赁设备产生的长期损益。

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	105,355,929.30	-	110,084,965.99	-	-4.30%
营业成本	76,357,671.85	72.48%	81,187,774.44	73.75%	-5.95%
毛利率%	27.52%	-	26.25%	-	-
管理费用	11,930,298.89	11.32%	11,473,905.04	10.42%	3.98%
研发费用	6,239,567.44	5.92%	5,971,114.20	5.42%	4.50%
销售费用	5,934,499.33	5.63%	6,526,068.10	5.93%	-9.06%

财务费用	1,863,181.53	1.77%	2,933,192.46	2.66%	-36.48%
资产减值损失	590,232.48	0.56%	-161,775.94	-0.15%	464.85%
其他收益	185,000.00	0.18%	1,327,309.00	1.21%	-86.06%
投资收益	-	-	1,129,542.41	1.03%	-100%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,482,972.25	1.41%	3,231,277.69	2.94%	-54.11%
营业外收入	44.78	0.00004%	17,629.53	0.02%	-99.75%
营业外支出	260,679.98	0.25%	125,619.00	0.11%	107.52%
净利润	1,310,871.92	1.24%	3,099,217.61	2.82%	-57.70%

项目重大变动原因：

- 1.财务费用：2018 年 1,863,181.53 元，2017 年 2,933,192.46 元，同比下降 36.48%，产生变动的主要原因：受 2018 年汇率变动的影响，汇兑收益 49.59 万元，2017 年汇兑损失 80.72 万元。
- 2.资产减值损失：2018 年 590,232.48 元，2017 年-161,775.94 元，同比增长 464.85%，产生变动的主要原因：2018 年下半年受中美国际贸易摩擦的影响，2018 年 10 月前公司对美国出口因订不到船期，导致货物无法报关出口，最终货物在 2018 年 11 月-12 月份才报关出口出去，导致应收账款增长 70.51%，所计提的坏账损失有所增长。
- 3.其他收益：2018 年 185,000.00 元，2017 年 1,327,309.00 元，同比下降 86.06%，产生变动的主要原因：2017 年政府补贴项目比较多，2018 年比较少。
- 4.投资收益：2018 年 0 元，2017 年 1,129,542.41 元，同比下降 100%，产生变动的主要原因：2017 年公司出售子公司的所有股权，无投资收益产生。
- 5.营业利润：2018 年 1,482,972.25 元，2017 年 3,231,277.69 元，同比下降 54.11%，产生变动的主要原因：营业收入同比下降 4.3%，其他收益同比下降 86.06%，管理费用同比增长 3.98%，研发费用同比增长 4.5%，销售费用同比下降 9.06%，财务费用同比下降 36.48%，资产减值损失同比增长 464.85%。
- 6.营业外收入：2018 年 44.78 元，2017 年 17,629.53 元，同比下降 99.75%，产生变动的主要原因：2017 年卖废品收入影响。
- 7.营业外支出：2018 年 260,679.98 元，2017 年 125,619.00 元，同比增长 107.52%，产生变动的主要原因：2018 年底公司进行生产设备更新，淘汰报废老旧生产设备。
- 8.净利润：2018 年 1,310,871.92 元，2017 年 3,099,217.61 元，同比下降 57.7%，产生变动的主要原因：营业收入同比下降 4.3%，营业成本同比下降 5.95%，管理费用同比增长 3.98%，研发费用同比增长 4.5%，销售费用同比下降 9.06%，财务费用同比下降 36.48%，资产减值损失同比增长 464.85%，其他收益同比下降 86.06%，投资收益同比下降 100%，营业外收入同比下降 99.75%，营业外支出同比增长 107.52%。

(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	105,325,831.39	110,051,160.82	-4.29%
其他业务收入	30,097.91	33,805.17	-10.97%
主营业务成本	76,355,051.31	81,182,154.41	-5.95%
其他业务成本	2,620.54	5,620.03	-53.37%

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%
手推车	57,634,867.98	54.72%	51,651,736.22	46.93%
学步车	18,894,127.68	17.94%	27,654,284.10	25.13%
座椅	14,827,308.82	14.08%	20,938,668.67	19.03%
其他	13,969,526.91	13.26%	9,806,471.83	8.91%

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%
国内	8,227,241.57	7.81%	9,225,616.52	8.38%
国外	97,098,589.82	92.19%	100,825,544.30	91.62%

收入构成变动的的原因：

2018年国外销售收入：97,098,589.82元，占比92.19%，2017年国外收入100,825,544.30元，占比91.62%；2018年国内收入8,227,241.57，占比7.81%，2017年国内收入9,225,616.52元，占比8.38%。从总体说2018年国外收入下降主要原因是受中美贸易摩擦影响，订不到船期报关出口，导致收入下降；内销收入总体变化不是特别大。

(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	KOLCRAFT ENTERPRISES,INC.	28,958,359.86	27.49%	否
2	SMART FORTUNE CO.,LTD.	11,694,507.04	11.10%	否
3	PRENATAL RETAIL GROUP SPAVIA VINCEN	9,598,295.54	9.11%	否
4	EVENFLO MEXICO S.A.DE C.V.	8,898,442.90	8.45%	否
5	BIAMER SRL	4,101,614.75	3.89%	否
合计		63,251,220.09	60.04%	-

1. KOLCRAFT ENTERPRISES,INC.: 2018年度销售占比27.49%，2017年度销售占比7.25%，同比增长20.24%，销售同比大幅度增长的主要原因：根据公司营销大客户战略调整原因所致。报告期内客户KOLCRAFT ENTERPRISES,INC回款期是月结51天；期后回款正常。

2. SMART FORTUNE CO.,LTD.: 2018年度销售占比11.10%，2017年销售占比1.49%，同比增长9.61%，销售同比大幅度增长的主要原因：2018年增加了该客户妈咪包等产品的生产和销售。

3. PRENATAL RETAIL GROUP SPAVIA VINCEN: 2018年度销售占比9.11%，2017年销售占比0.27%，同比增长8.84%，销售同比大幅度增长的主要原因：2018年增加了该客户几款新型手推车的生产和销售。报告期内客户回款期是月结45天，账期合理；期后回款正常。

4. EVENFLO MEXICO S.A.DE C.V.: 2018 年度销售占比 8.45%, 2017 年销售占比 20.04%, 同比下降 11.59%, 销售同比大幅度下降的主要原因: 2018 年该客户下调了订单的下订量。报告期内客户 EVENFLO MEXICO S.A.DE C.V.回款期是月结 37 天, 账期合理; 期后回款正常。

5. BIAMER SRL: 2018 年度销售占比 3.89%, 2017 年销售占比 2.22%, 同比增长 1.67%, 销售同比增长的主要原因: 2018 年增加了该客户几款新型手推车的生产和销售。报告期内客户回款期月结 37 天, 账期合理; 期后回款正常。

应收账款联动分析:

报告期内, 公司营业收入 105,355,929.3 元, 其中主要客户占比 60.04%; 报告期末, 应收账款余额为 21,467,831.91 元, 其中主要客户对应的应收款占比 67.04%。公司主要客户实际经营状况和信誉良好, 发生坏账的可能性较小。

报告期内主要客户较 2017 年发生变化的原因: 主要是公司营销大客户战略调整原因所致。

(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	漳州市天辰纸品包装有限公司	3,582,114.5	8.27%	否
2	广东奇德新材料股份有限公司 (JIANGMEN QIDE ENGINEERING PLASTIC TECHNOLOGY CO.)	3,204,782.49	7.40%	否
3	深圳市雷龙塑胶有限公司	2,772,299.37	6.40%	否
4	百科有限公司 (EVERCHEM PLASTICS LIMITED)	2,576,499.16	5.95%	否
5	厦门福昶金属工业有限公司	2,436,024.35	5.63%	否
合计		14,571,719.87	33.65%	-

1. 漳州市天辰纸品包装有限公司: 2018 年采购占比 8.27%, 2017 年采购占比 7.41%, 同比增长 0.86%, 主要原因是: 2018 年全国范围内纸箱价格上涨所致。

2. 广东奇德新材料股份有限公司: 2018 年采购占比 7.40%, 2017 年采购占比 5.31%, 同比增长 2.09%, 主要原因是: 2018 年增加国内塑料米的采购。

3. 深圳市雷龙塑胶有限公司: 2018 年采购占比 6.40%, 2017 年采购占比 5.75%, 同比增长 0.65%, 主要原因是: 2018 年轮子采取集中采购的方式, 增加对该供应商的下单量。

4. 百科有限公司: 2018 年采购占比 5.95%, 2017 年采购占比 7.35%, 同比下降 1.4%, 主要原因是: 2018 年减少进口塑料米的采购。

5. 厦门福昶金属工业有限公司: 2018 年采购占比 5.63%, 2017 年采购占比 6.69%, 同比下降 1.06%, 主要原因是: 受产品用料结构的影响。

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	2,694,792.08	4,745,422.55	-43.21%
投资活动产生的现金流量净额	-13,058,621.61	-5,973,894.03	-118.59%
筹资活动产生的现金流量净额	7,053,315.00	5,070,617.02	39.10%

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额: 2018 年 2,694,792.08 元, 2017 年 4,745,422.55 元, 同比下降 43.21%, 产生变动的主要原因: 2018 年经营活动现金流入较去年同比下降 8.95%, 经营活动现金流出较去年同比下降 7.62%。

2. 投资活动产生的现金流量净额：2018 年-13,058,621.61 元，2017 年-5,973,894.03 元，同比下降 118.59%，产生变动的主要原因：投资活动产生的现金流入同比下降 99.94%，投资活动产生的现金流出同比增长 93.66%。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：2018 年 7,053,315.00 元，2017 年 5,070,617.02 元，同比增加 39.10%，产生变动的主要原因：筹资活动产生的现金流入增长 16.91%，筹资活动产生的现金流出增长 14.34%。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司无控股子公司、参股公司。

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

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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
根据《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），资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”。	应收票据及应收账款	12,590,323.17
	应收票据	
	应收账款	-12,590,323.17
根据《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），资产负债表中“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”。	应付票据及应付账款	11,978,556.56
	应付票据	-6,780,000.00
	应付账款	-5,198,556.56
根据《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），资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示。	应付利息	-59,375.82
	应付股利	
	其他应付款	59,375.82
根据《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），资产负债表中“固定资产清理”并入“固定资产”列示。	固定资产	4,597.24
	固定资产清理	-4,597.24

根据《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), 利润表中新增“研发费用”项目, 将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示。	管理费用	-5,971,114.20
	研发费用	5,971,114.20

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司积极履行企业的社会责任, 把发展经济和履行社会责任有机统一起来, 把承担相应的经济、环境和社会责任作为自觉行为, 不断为股东创造价值的同时, 也积极承担着对客户、员工及社会其他利益相关者的责任。

公司始终坚持诚信经营, 执行产品行业标准, 坚决做到以优质的产品、真诚的售后服务来回报广大消费者对公司产品的信任和支持, 公司长期致力于绿色工业和自然环境的和谐发展, 坚持绿色化生产理念, 将环保理念深深植入企业经营之中, 不断的践行着企业的社会责任。

公司坚持以人为本的人才理念, 严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规, 尊重和维护员工个人权益, 切实关注员工健康、安全和满意度, 通过多样化的培训拓展员工知识面, 有效提升员工素质。

公司始终将依法经营作为公司运营的基本原则, 注重企业经济效益与社会效益的同步共赢, 严格遵守国家法律法规及相关政策规定, 始终依法经营, 积极纳税, 发展就业岗位, 支持地方经济的发展。公司积极响应国家扶贫政策号召, 坚持将扶贫工作作为企业履行社会责任, 回报社会的重要工作之一, 成立扶贫攻坚领导小组, 积极参与精准扶贫, 坚持共享发展, 促进共同富裕。

三、 持续经营评价

公司具备持续经营能力。公司在财务、业务、资产、机构等完全独立, 保持良好的独立自主经营能力。公司在会计核算、财务管理、风险控制等各项内部重大风险体系统运行良好。主营业务突出, 行业及市场持续保持稳定的发展势头。经营管理层, 核心团队人员稳定; 公司无违法、违规行为发生, 也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司 2018 年营业收入 105,355,929.3 元, 2017 年营业收入 110,084,965.99 元; 2018 净资产 67,165,774.6 元, 2017 年净资产 65,854,902.68 元; 公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况, 不存在实际控制人、高级管理人员失联或无法履职; 不存在拖欠员工工资情况, 供应商货款往来正常不存在无法支付情况; 公司主要生产、经营资质正常, 具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

中国母婴行业经过二十年的发展，通过国际技术交流与合作，加快了自身技术水平的提高，自主开发和创新不断加强，与国际化接轨越来越高，国际差距也不断的减小。而处于中国母婴市场中的中国童车行业随着居民生活条件、消费水平的提高及二孩政策全面放开带来的利好因素，不断的扩大规模，并保持了稳定的增长态势。在经济运行相对稳定的情况下，童车市场将持续保持稳定增长。

1.从增长率上来看，中国童车市场保持态势良好，并且随着消费能力的提高，童车价格还有进一步提升的空间，市场预期良好。

2.根据资料显示，我国迎来第四次新生儿的出生高峰，出生率增长将持续到 2030 年开始慢慢下滑，所以未来较长一段时间，大量新生儿的出生将会对中国童车市场表现出强烈的需求，势必会拉动中国童车市场的稳定增长。

3.童车行业消费观念随着消费水平的提升将发生变化。由过去的看功能、价格和外观，逐步向着品牌和概念转变。随着技术革新和功能升级的速度增长，未来概念和品牌将是最有力的竞争。

公司地处福建省，跟中国童车生产基地之称的广东省地理位置上十分临近。在物流供应链上具体天然的地理优势，同时公司有着极具创新力和创造力的国、内外优秀人才组成的研发团队，有着营销经验十分丰富的营销团队，加之极具专业性的管理团队，使得公司的自主品牌童车在国内市场极具竞争力。此外，公司出口销售收入多年来一直保持稳定的增长势头，外销方面在 2017 年已与世界一流大品牌如 HDG SPA 等达成战略合作。展望未来，公司将逐步朝着国内母婴行业第一品牌迈进！

(二) 公司发展战略

公司的发展战略：1.使命专注母婴用品呵护世界未来；2.愿景为客户提供更安全的产品和更有价值的服务成为母婴用品行业最受尊重的企业；3.核心价值观诚实守信，团结协作，开拓创新，勇于负责。

公司的经营战略：1.团队提升；2.市场拓展；3.品牌拓展。

结合公司的未来发展，公司制定了 2018 年的发展战略规划，可以用四个关键词予以概括：

一、市场：把关注焦点放到市场，放到顾客需求上面，为客户提供他们需要的产品和服务，是企业持续经营的基本要素。公司采用更加主动的方式进行沟通和服务，提升交期准确度和品质管控力度，提升客户的体验和满意度。

二、产品：公司经过 2018 年的调整和布局，已经形成了联手国内外设计机构，链接行业高端设计人才，打造以设计研发为核心竞争力的战略初步格局。2019 年是公司历年来新品项目数量最多的一年，公司将加大投入，深化完善过程管理，确保新品研发的进度和品质。

三、降本：开源固然摆在首位，节流一样不容忽视。公司的成本控制尚有很大的改善空间。2018 年公司将深化预算管理，深入经营各层面，切实落实成本改善工作。强化事前规划，事中控制，事后检讨的管理机制，让降低成本落到实处。

四、团队：业绩的背后是团队，团队的背后是文化。2019 年公司将把学习和成长纳入重要工作项目，采用内外训结合，进一步完善股权激励，以机制驱动、培训助力的方式引导团队成长，以积极链接外部资源、外部人才的方式快速提升团队的创造力。以多渠道，多形式，层层推进，化整为零的方式，对企业文化进行宣导与落实，初步形成基本认识的统一和初步的理解。

(三) 经营计划或目标

2019 年公司将围绕着发展战略, 坚持“技术创新、成本领先、市场优先、品质至上、科学管理、诚信守法”的经营导向, 构建以“财务管理、品质中心、研发创新、精益生产、营销拓展”几大管理模块。大力推进精益化作业层的改善, 促进流程规范, 提升管理信息化水平, 坚持产品创新, 建立阿米巴财务核算管理体系, 降低成本, 加强对企业内控风险的管控, 进一步提升产品质量和效率。全方面进行国内、外市场的拓展, 优化与调整产品与市场的结构, 加强多渠道、全方位的营销模式, 实现营销规模和效率的稳步增长。

1. 加大市场开拓力度, 提高市场占有率。优化市场及产品结构, 深耕细作, 稳定扩大现有国外大品牌合作份额; 打造内销团队, 形成全方位、多渠道的内销管理营销模式; 同时与国内一流大型母婴超市合作, 扩大品牌影响力和美誉度; 积极拓展新的营销增长点, 拓展新客户; 全面提升国内、外市场占有率。

2. 加大对研发创新的投入, 提升企业核心竞争力。充分整合内外部资源, 加强内部研发团队打造, 保障新品研发计划落实, 提升企业核心竞争。目前我司已形成由国、内外优秀研发人员组成的研发、设计团队。2016 年公司已成功获得新高新技术资格, 公司每年在研发上的投入一直保持持续性的增长。

3 强化企业的科学化管理水平, 提升企业的竞争力。健全、完善企业的财务管理体系, 系统性控制成本; 加强团队建设和人力资源投入, 打造一流团队; 健全生产品质管控系统, 保障品质交期。

4. 加强企业的品牌拓展, 持续提升“GUBI”品牌的影响力。品牌拓展从“市场定位、产品定位、理念定位、概念定位”四个方面全方面加强企业的品牌建设和定位, 并与国内一流平台进行全方位合作, 加大对“GUBI”品牌的影响力提升。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺, 投资者需对此保持足够的风险意识。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 实际控制人不当控制风险

许永煌先生及高玉婷女士, 两人为夫妻关系。2015 年 12 月 27 日, 许永煌、高玉婷就共同控制申请挂牌公司并保持一致行动的相关事项达成一致, 并签署《一致行动的协议》。截至本年度报告出具之日, 许永煌先生及高玉婷女士通过厦门咕比间接持有公司约 47.99% 的股份; 二人通过睿帆投资分别间接持有睿晟投资、睿森投资、睿翔投资的合伙份额, 继而通过合伙份额分别间接持有公司约 0.12%、0.02%、0.08% 的股份; 另高玉婷通过睿晟投资、睿翔投资间接持有公司约 12.05% 的股份, 至此其二人共间接持有公司 32,237,495.00 股的股份, 约占公司股份总额的 60.26%。许永煌担任公司董事长, 高玉婷担任公司总经理, 对公司生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项均具有控制权。公司另一股东许丽玉系许永煌姐姐, 直接持有公司约 31.99% 的股份。综上, 公司实际控制人许永煌及高玉婷, 从持股比例、与其他股东关联关系及所任职务方面都可能对公司的生产经营产生重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面进行不当控制, 可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。对策: 公司已通过法人治理机构, 制定《公司章程》、“三会议事”规

则等各类公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为。防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。同时，公司将通过各项政策、法律和法规的宣导、培训，提升控股股东的规范意识，监督其切实遵守《公司法》、《证券法》、《公司章程》等等，忠诚履行职责。

对策：公司已通过法人治理机构，制定《公司章程》、“三会议事”规则等各类公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为。防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。同时，公司将通过各项政策、法律和法规的宣导、培训，提升控股股东的规范意识，监督其切实遵守《公司法》、《证券法》、《公司章程》等等，忠诚履行职责。

2. 公司治理风险

2016年02月02日，福建省商务厅出具编号为闽商务外资[2016]10号的《关于同意欧仕儿童用品(福建)有限公司改制为福建欧仕儿童用品股份有限公司的批复》，公司整体变更设立为股份公司。股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但由于股份公司成立时间短，仍可能存在不按制度执行的情况。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，给公司持续、稳定经营带来不利影响的风险。

对策：报告期内公司严格遵守公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，公司为加强管理，引进各类管理人才。同时加强自身制度和内控管理建设，以制度来规范公司的管理和决策。

3. 流动性不足风险

随着生产经营规模的扩大，公司需加大各方面的投资，如二期厂房的建设、新产品的研发等，同时应收款项和存货占用资金大幅提高，公司对银行贷款融资、经营性流动负债的金额增大。截至2018年12月31日，公司资产负债率为48.29%，资产负债率略高于上年同期。公司流动比率为1.25，流动比率略大于1。如公司不能加快存货周转及应收账款回收，或不能按期进行债权或股权融资，可能面临流动性不足风险。

对策：报告期内，公司流动比率1.25，较上年同期上升0.16个百分点。说明报告期内公司的存货周转及应收账款周转均有所好转。

4. 原材料价格上涨风险

公司的主要产品是手推车、学步车及儿童安全座椅，所需要的塑料米、管件、布料等原材料基本通过外部采购的方式获得，材料成本占营业成本的比重在75%以上。其中，塑料米及布料占原材料的80%以上，且与国际原油价格存在直接关系。若价格上涨，将带动公司所需原材料价格上升，使得公司生产成本提高，压缩公司的利润空间，对公司正常生产经营产生不利影响。

对策：公司与主要供应商建立了长期合作关系，在合同中约定原材料的价格波动区间，保持供货渠道畅通。

5. 汇率波动风险

报告期内，公司产品出口外销美国、欧洲等海外地区，出口规模较大，以美元为主要结算货币。2018年1-12月和2017年1-12月公司出口收入金额分别为97,098,589.82元和100,825,544.30元，占主营业务收入的比重分别为92.19%和91.59%。目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，随着我国汇率制度的改革，人民币汇率波动已经成为宏观经济环境的一个新特征。汇率波动对公司业绩的影响主要体现在公司未来销售量、销售收入、营运成本等经营要素的影响。人民币升值将导致企业产品在同等人民币价格水平下的外币价格上升，从而可能导致公司被迫降低出口价格或造成产品销售量下降，公司以人民币计

价的销售收入以及净收益将随之下降,导致公司产品国际竞争力降低,给公司经营带来一定风险。

对策:报告期内,人民币小幅度贬值,双向浮动特征明显,汇率弹性增强,人民币汇率预期总体平稳。汇率波动风险未有明显影响。公司与主要客户建立了长期合作关系,在签订合同时根据美元对人民币的汇率就商品的单价进行一定浮动,保证公司毛利率在正常水平。此外,公司拟利用贸易融资进行汇率风险管理。近年来在外币利率保持低位的水平下,通过进行以美元为币种的贸易融资,使企业获得较境内人民币资金低的资金,同时在人民币保持持续升值的情况下,能够获得汇率的升值收益;运用金融衍生工具进行汇率风险转移。2018 年公司已与金融机构开展远期结售汇业务,2019 年会持续深化下去。

6.税收优惠政策发生变动的风险

报告期内,公司的外销收入占营业收入比重较大。根据国家出口退税政策,公司 2018 年 1-12 月、2017 年 1-12 月收到的出口退税款项分别为 7,057,077.71 元和 7,163,058.64 元,该项税收优惠对公司的财务状况影响较为重大。如果未来国家出口退税的政策发生重大变化,公司的税收成本将大幅上升,对公司的持续经营能力产生较大的不利影响。税收成本将大幅上升,对公司的持续经营能力产生较大的不利影响。

对策:报告期间,我司主要产品的出口退税率在 2018 年 06 月 30 日开始由 17%下调至 16%,因为税率变化不大,对我司的出口退税影响不是很大。

2019 年公司将坚持自主品牌,加强产品开发,持续增强产品质量,提高产品知名度及竞争力,进而提升发行人的产品定价权及成本转嫁能力;公司将会积极关注国内政策的变化,力求在第一时间控制风险;坚持内外销并重的销售策略,拓宽自有销售渠道,掌握销售主动权;持续优化产品结构,增加附加值更高产品的比重,提升公司盈利力。此外,企业将加强国内的销售战略,扩大内销份额,以降低未来出口退税税收优惠政策发生不利变动所带来的风险。

7.国际贸易摩擦导致的风险

近年来随着中国经济高速发展,与世界各国交流更加开放,贸易额也不断增长。然而在经济全球化的背景下,中国与其他国家尤其是欧美发达国家之间政治文化、外交政策等存在差异,贸易摩擦在所难免。随着后危机时代欧美等发达国家贸易保护主义有所抬头,本公司产品的外销比重较大,如果最终销售区域有关国家与中国发生关于童车行业的贸易摩擦,将会给公司经营带来一定的风险。

对策:报告期内,公司除了保持外销的稳定增长,加大开扩内销市场的份额。在一定程度上降低了国际贸易摩擦可能导致的风险。

8.汇兑损益对公司业绩产生影响的风险

报告期内,公司产品出口外销美国、欧洲等海外地区,出口规模较大,并以美元为主要结算货币。2018 年 01-12 月份和 2017 年 01-12 月份公司汇兑损益的金额分别为收益 495,892.93 元和损失 807,224.19 元,对公司 2018 年度和 2017 年度净利润会产生较大影响。2018 年度公司净利润 1,310,871.92 元,若扣除汇兑收益对净利润的影响,则净利润为 814,978.99 元,对本年净利润影响为降低本年净利润 37.83%。

对策:报告期内,汇兑损益对公司业绩产生较大影响。公司针对此种情况,根据未来的美元走势情况制定出与美元增加美元收益的财务措施。一方面,公司加强国内的销售战略,扩大内销份,降低汇兑损益对企业业绩的影响;另一方面,企业进一步加强对汇兑风险管理:主要是加强对客户的销售报价的管理,在与客户报价时根据国际市场汇率变动来调整企业的销售报价。同时利用外汇市场和货币市场来消除外汇风险,如利用远期外汇交易模式等。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
高金鏢	关联方提供资金	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月23日	2018-008
许永煌、高玉婷	关联担保	26,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月15日	2018-012
许永煌、高玉婷	关联担保	17,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月15日	2018-012

厦门欧洛儿童用品有限公司	关联交易	-1,125,293.37	已事后补充履行	2019 年 4 月 25 日	2019-017
--------------	------	---------------	---------	-----------------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

根据公司生产经营状况及持续发展的需要，公司本年度共发生偶发性关联交易金额 46,874,706.63 元，分别列示如下：

1、因公司生产经营补充运营资金，经公司 2018 年 4 月 23 日召开的第一届董第十四次会议审议通过，公司向高金镖拆借资金 5,000,000 元，借款期限为两个月。

2、因公司生产经营资金需求，经公司 2018 年 6 月 15 日召开的第一届董事会第十五次会议审议通过，公司向中国建设银行股份有限公司长泰支行申请授信，授信的金额为 26,000,000 元，授信额度的使用期限为一年。公司实际控制人许永煌、高玉婷为上述授信事项提供连带责任保证担保。公司无需向二位关联担保人支付费用。

3、经过公司 2018 年 6 月 15 日召开的第一届董事会第十五次会议审议通过，公司向兴业银行股份有限公司漳州分行申请授信，授信的金额为 17,000,000 元，授信额度的使用期限为一年。公司实际控制人许永煌、高玉婷为上述授信事项提供连带责任保证担保。公司无需向二位关联担保人支付费用。

前述 2、3 项关联交易经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

4、根据公司实际生产经营，2018 年公司向厦门欧洛儿童用品有限公司销售商品 628,446.12 元；厦门欧洛儿童用品有限公司向欧仕公司退回商品 1,753,739.49 元（2017 年销售，本期发生退货），该关联交易事项经公司 2019 年 4 月 25 日召开的第二届董事第三次会议审议通过，在全国中小企业股份转让系统发布公告补充确认此项偶发性关联交易事项。本议案尚需提交 2018 年度股东大会审议。

（三） 承诺事项的履行情况

截止 2018 年 12 月 31 日，公司董事、监事及高级管理人员作出的重要承诺包括：

1. 避免同业竞争的承诺

公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，未来也不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业，愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2. 关于关联交易的承诺

申请挂牌公司的实际控制人许永煌、高玉婷及其他股东做出承诺，承诺其本人及其本人控制下的关联企业将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用股份公司资金，且严格遵守《公司法》、《股份公司章程》、《关联交易管理制度》等法规、制度的有关规定，避免与股份公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。若股份公司因在历史存续期间发生的借款行为而被相关主管部门处罚，其本人对股份公司因此受到的处罚所产生的经济损失予以全额补偿。

3. 关于诚信状况的声明与承诺

公司董事、监事、高级管理人员报告期内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等

受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论情形。报告期内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形。个人不存在到期未清偿的数额较大债务、欺诈或其他不诚实行为。

4. 关于公司股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，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 25%；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

5. 公司控股股东兼实际控制人关于社保缴纳的承诺

公司实际控制人承诺将尽快规范社保和公积金的缴纳事宜，如因有关部门要求，需为本公司员工补缴社会保险和住房公积金，或因有关社会保险和住房公积金相关事宜，遭到有关部门处罚，其本人将缴纳所有罚款并承担一切赔偿、补偿责任。

报告期内，公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员遵守上述承诺，不存在违背承诺事项的情形。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
泰国用(2016)第 01041 号土地使用权	抵押	3,849,670.60	2.96%	贷款抵押
泰国用(2016)第 01040 号土地使用权	抵押	2,175,033.05	1.67%	贷款抵押
研发综合楼	抵押	10,622,693.48	8.18%	贷款抵押
4 号厂房	抵押	3,621,526.72	2.79%	贷款抵押
5 号厂房	抵押	4,667,452.98	3.59%	贷款抵押
1 号、2 号厂房	抵押	5,458,299.23	4.20%	贷款抵押
3 号综合楼	抵押	2,115,054.44	1.63%	贷款抵押
7 号厂房	抵押	208,521.84	0.16%	贷款抵押
总计	-	32,718,252.34	25.18%	-

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	25,964,999	48.53%	14,698,001	40,663,000	76.01%
	其中：控股股东、实际控制人	17,116,000	31.99%	8,558,000	25,674,000	47.99%
	董事、监事、高管	4,279,000	8.00%	0	4,279,000	8.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,535,001	51.47%	-14,698,001	12,837,000	23.99%
	其中：控股股东、实际控制人	8,558,000	16.00%	-8,558,000	0	0%
	董事、监事、高管	12,837,000	23.99%	0	12,837,000	23.99%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		53,500,000	-	0	53,500,000	-
普通股股东人数		5				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	厦门咕比投资管理有限公司	25,674,000	0	25,674,000	47.99%	0	25,674,000
2	许丽玉	17,116,000	0	17,116,000	31.99%	12,837,000	4,279,000
3	新余市睿翔投资管理中心(有限合伙)	4,950,000	0	4,950,000	9.25%	0	4,950,000
4	新余市睿森投资管理中心(有限合伙)	3,010,000	0	3,010,000	5.63%	0	3,010,000
5	新余睿晟投资管理中心(有限合伙)	2,750,000	0	2,750,000	5.14%	0	2,750,000
合计		53,500,000	0	53,500,000	100%	12,837,000	40,663,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

厦门咕比投资管理有限公司的法定代表人、新余市睿翔投资管理中心（有限合伙）的委派代表、新余市睿森投资管理中心（有限合伙）的委派代表、新余睿晟投资管理中心（有限合伙）的委派代表皆为许永煌。许丽玉是许永煌的姐姐。

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

公司的控股股东为厦门咕比投资管理有限公司，厦门咕比持有公司 25,674,000.00 股股份，占公司股份总额的 47.99%。厦门咕比成立于 2015 年 09 月 08 日，现持有厦门市场监管局颁发的统一社会信用代码为 91350200M0001FB4X5 的《营业执照》，住所为厦门市思明区体育路 100 号 1903 之一单元，法人代表许永煌，公司类型为法人商事主体，注册资本为 3,000.00 万元，营业期限自 2015 年 09 月 08 日到 2065 年 09 月 07 日，经营范围为“投资管理（法律法规另有规定除外）；对第一产业、第二产业、第三产业的投资（法律法规另有规定除外）；其他未列明商务服务业（不含需经许可审批的项目）；企业管理咨询；投资咨询（法律法规另有规定除外）”

厦门咕比的股权结构如下：许永煌，出资额 1,530.00 万，持股比例 51%；高玉婷，出资额 1,470.00 万元，持股比例 49%。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为许永煌和高玉婷。

许永煌：男，1968 年 03 月 09 日生，高中学历，住址为福建省厦门市思明区建业路 11 号 1102 室，现常住地址为福建省厦门市思明区体育路 100 号 1903 室，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年至 2008 年任晋江精密玩具有限公司董事长；2006 年至 2016 年 2 月先后任欧仕有限执行董事、董事长，2016 年 2 月至今任欧仕股份董事长一职。

高玉婷：女，1972 年 11 月 01 日生，中专学历，住址为福建省厦门市思明区建业路 11 号 1102 室，现常住地址为福建省厦门市思明区体育路 100 号 1903 室，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年至 1999 年于晋江安海中心小学任教师一职；1999 年至 2008 年任晋江精密玩具有限公司总经理一职；2009 年至 2016 年 2 月先后任欧仕有限总经理、董事；2016 年 2 月至今任欧仕股份总经理兼董事。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国建设银行股份有限公司长泰支行	4,000,000.00	4.785%	2018.01.19-2019.01.19	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司长泰支行	3,000,000.00	4.785%	2018.01.24-2019.01.24	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司长泰支行	3,000,000.00	4.785%	2018.06.28-2019.06.28	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司长泰支行	4,000,000.00	4.785%	2018.08.03-2019.08.03	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司长泰支行	1,950,000.00	4.785%	2018.10.11-2019.10.11	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司长泰支行	4,950,000.00	4.785%	2018.11.01-2019.11.01	否
银行贷款	兴业银行股份有限公司漳州分行	5,000,000.00	6.525%	2018.06.27-2019.06.27	否
银行贷款	兴业银行股份有限公司漳州分行	5,000,000.00	6.090%	2018.10.19-2019.10.19	否
银行贷款	兴业银行股份有限公司漳州分行	5,000,000.00	6.090%	2018.11.20-2019.11.20	否

合计	-	35,900,000.00	-	-	-
----	---	---------------	---	---	---

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
许永煌	董事长	男	1968 年 3 月	高中	2015/12/27-2022/01/10	是
高玉婷	董事、总经理	女	1972 年 12 月	中专	2015/12/27-2022/01/10	是
高铭尧	董事	男	1970 年 6 月	大专	2016/09/21-2022/01/10	否
叶剑焜	董事、副总经理	男	1978 年 7 月	本科	2015/12/27-2022/01/10	是
许丽玉	董事	女	1959 年 4 月	初中	2015/12/27-2019/01/10	是
毛素丽	监事	女	1981 年 11 月	大专	2015/12/27-2019/02/01	是
蒋昌径	监事	男	1981 年 4 月	本科	2015/12/27-2022/01/10	是
高善林	监事	男	1969 年 9 月	初中	2015/12/27-2022/01/10	是
孙亚玲	财务负责人	女	1978 年 2 月	大专	2015/12/27-2022/01/10	是
孙亚玲	董事秘书	女	1978 年 2 月	大专	2016/08/25-2022/01/10	是
颜晓澹	董事	男	1993 年 8 月	本科	2019/01/10-2022/01/10	是
张文雅	监事	男	1982 年 4 月	中专	2019/02/01-2022/01/10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

(1) 董事兼总经理高玉婷是董事长许永煌的妻子，董事许丽玉是董事长许永煌的姐姐；控股股东厦门咕比投资管理有限公司的法定代表人及实际控制人为许永煌；许永煌、高玉婷为公司共同实际控制人。报告期后的新任董事颜晓澹为许丽玉之子。

(2) 董事高铭尧、董事兼副总经理叶剑焜、监事毛素丽、监事蒋昌径、监事高善林、财务负责人兼董秘孙亚玲与其他董高监间不存在关联关系。

(3) 2019 年 1 月 10 日公司召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届暨选举第二届董事会董事》议案，选举许永煌、高玉婷、高铭尧、颜晓澹和叶剑焜为公司第二届董事会董事，至

此，许丽玉不再担任公司董事。2019 年 2 月 1 日公司召开 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于提名张文雅为第二届监事会非职工代表监事成员》议案，提名张文雅为第二届监事会非职工代表监事，原监事毛素丽因个人原因辞去监事职务。

公司董事、监事、高级管理人员不存在失信被执行、联合惩戒的情况。

(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
许丽玉	董事	17,116,000	0	17,116,000	31.99%	0
合计	-	17,116,000	0	17,116,000	31.99%	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
行政管理人员	32	50
生产人员	456	520
销售人员	26	17
技术人员	63	67
财务人员	8	8
员工总计	585	662

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	20	20
专科	54	52
专科以下	511	590
员工总计	585	662

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.人员变动：生产人员增加 64 人，技术人员增加 4 人，行政管理人员增加 18 人。
- 2.人才引进：2018年公司引进一些优秀的设计人员，管理人员。
- 3.培训制度：无
- 4.薪酬政策：2018年公司的薪酬政策发生了很大变化，除了日常的工资外，公司着重加强在员工激励方面的措施，积极引导和调动员工的积极性。
- 5.需公司承担费用的离退休工人：无

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已于 2016 年建立、完善了法人治理结构，制定了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《经营决策管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《风险评估管理办法》、《对子公司的控制制度》等内部规章制度。

报告期内，公司严格按照《公司法》及公司相关规章制度开展经营活动，规范公司运作。具体来说：

(1) 公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关要求，规范股东大会的召集、召开和议事程序，充分保障所有股东特别是中小股东享有平等的知情权和应行使的权利，维护了股东的合法权益。

(2) 公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东相互独立，控股股东通过股东大会依法行使自己的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和生产经营活动的行为。不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况，不存在影响公司业务、人员、资产、机构独立性的情况，不存在与公司开展同业竞争的情况。

(3) 公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的有关要求规范运作，公司全体董事以认真负责的态度出席董事会和股东大会，依照议事规则认真履行职责，维护公司和全体股东的利益。

(4) 公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关要求规范运作，各位监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务、重大投资决策以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

(5) 公司充分尊重和维护债权人、职工、用户、供应商、社会等利益相关者的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同推进公司持续、稳定发展。

(6) 公司董事会秘书严格按照中国证监会及相关法律法规的要求履行信息披露义务。

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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和

对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，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

2015 年 12 月 27 日，公司召开创立大会暨首次股东大会审议通过了《股份有限公司章程》。2016 年 3 月 1 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会审议通过就定向发行股份相关事宜，对《福建欧仕儿童用品股份有限公司章程》进行相应修订。将公司章程第五条注册资本修改为人民币 5,350 万元，并根据新股东认购股份情况修改了公司章程第十八条、第十九条，同时将公司经营范围变更为“婴童手推车、婴童学步车、婴童床、婴童椅、婴童汽车安全座椅、婴童自行车、婴童沐浴器具、婴童餐具的设计、研发、制造、加工及销售（未取得前置审批项目的批准文件、证件，不得从事该项目的生产经营）”。具体内容详见股转系统公司披露的《公司章程》。

公司于 2017 年 3 月 9 日召开第一届董事会第九次会议，2017 年 03 月 25 日召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》，将公司经营范围变更为儿童推车、婴儿学步车、婴童汽车安全座椅、婴童自行车、婴儿提篮、儿童秋千、儿童安全门栏、婴儿背带、婴儿睡袋、妈妈包、儿童塑料坐便器、婴童淋浴器具、婴童床、婴童椅、婴童餐具、婴童玩具、婴童电子产品、婴童鞋服、其他婴童耐用品、母婴日用品的设计、研发、制造、加工、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。具体内容详见股转系统公司披露的《第一届董事会第九次会议决议公告》和《2017 年第二次临时股东大会会议决议公告》

本报告期内未修改《公司章程》。

（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	5	一、2018 年 4 月 10 日召开第一届董事会第十三次会议，具体审议内容如下： <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》； 2. 审议通过《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》； 3. 审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》； 4. 审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》； 5. 审议通过《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》； 6. 审议通过《关于 2017 年度利润分配的议案》； 7. 审议通过《关于 2018 年度公司经营计划的议案》； 8. 审议通过《关于续聘 2018 年度财务审计机构

		<p>的议案》；</p> <p>9. 审议通过《关于召开 2017 年度股东大会的议案》。</p> <p>二、2018 年 4 月 23 日召开第一届董事会第十四次会议，具体审议内容如下： 表决通过《关于公司向关联方借款的关联交易的议案》。</p> <p>三、2018 年 6 月 15 日召开第一届董事会第十五次会议，具体审议内容如下： 1. 表决通过《关于公司向中国建设银行股份有限公司长泰支行申请授信的议案》； 2. 表决通过《关于公司向兴业银行股份有限公司漳州分行申请授信的议案》。 3. 表决通过《关于接受实际控制人为公司向中国建设银行股份有限公司长泰支行申请授信提供担保暨偶发性关联交易的议案》； 4. 表决通过《关于接受实际控制人为公司向兴业银行股份有限公司漳州分行申请授信提供担保暨偶发性关联交易的议案》； 5. 表决通过《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>四、2018 年 8 月 15 日召开第一届董事会第十六次会议，具体审议内容如下： 审议通过《公司 2018 年半年度报告的议案》</p> <p>五、2018 年 12 月 25 日召开第一届董事会第十七次会议，具体审议内容如下： 1. 审议通过《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》； 2. 审议通过《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>3</p>	<p>一、2018 年 4 月 10 日召开第一届监事会第五次会议，具体审议内容如下： 1. 审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》； 2. 审议通过《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》； 3. 审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》； 4. 审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》； 5. 审议通过《关于 2017 年度利润分配的议案》； 6. 审议通过《关于续聘 2018 年度财务审计机构的议案》。</p> <p>二、2018 年 8 月 15 日召开第一届监事会第六</p>

		<p>次会议，具体审议内容如下： 审议通过《2018 年半年度报告的议案》。</p> <p>三、2018 年 12 月 25 日召开第一届监事会第七次会议，具体审议内容如下： 审议通过《关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》。</p>
股东大会	2	<p>一、2018 年 5 月 3 日召开 2017 年度股东大会，具体审议内容如下： 1. 审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》； 2. 审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》； 3. 审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》； 4. 审议通过《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》； 5. 审议通过《关于 2017 年度利润分配的议案》； 6. 审议通过《关于 2018 年度公司经营计划的议案》； 7. 审议通过《关于续聘 2018 年度财务审计机构的议案》； 8. 审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》； 9. 审议通过《关于公司向关联方借款的关联交易的议案》。</p> <p>二、2018 年 7 月 4 日召开 2018 年第一次临时股东大会，具体审议内容如下： 1. 审议通过《关于公司向中国建设银行股份有限公司长泰支行申请授信的议案》； 2. 审议通过《关于公司向兴业银行股份有限公司漳州分行申请授信的议案》； 3. 审议通过《关于实际控制人为公司向中国建设银行股份有限公司长泰支行申请授信提供担保暨偶发性关联交易的议案》； 4. 审议通过《关于实际控制人为公司向兴业银行股份有限公司漳州分行申请授信提供担保暨偶发性关联交易的议案》。</p>

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程度、授权委托、表决和决议等程序符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《经营决策管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《风险评估管理办法》、《对子公司的控制制度》等内部规章制度要求开展生产、经营、管理工作，公司治理机制的运作得到了进一步的规范。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》及有关法律法规等的要求，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。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司应在全国股份转让系统要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。不能保证公告内容真实、准确、完整的，应当在公告中做出相应声明并说明理由。

(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，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期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

1、业务独立情况

公司独立从事业务经营，拥有完整的研发、采购、销售、服务体系和业务流程。在业务上完全独立于实际控制人及其控制的其他企业以及其他关联方。故公司业务独立。

2、资产独立情况

公司系由欧仕儿童用品（福建）有限公司整体变更设立的股份公司，依法承继了欧仕儿童用品（福建）有限公司所有的资产、负债及权益。公司设立时各发起人出资已足额到位，合法独立拥有与生产经营有关的资产，与各股东之间产权关系明确，不存在被控股股东、实际控制人占用的情形。故公司资产独立。

3、人员独立情况

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障管理体系和员工结构，在劳动关系、人事及薪资管理等方面均独立于控股股东。董事、监事、高级管理人员的选举和聘任严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定进行，公司高级管理人员、财务人员、核心技术人员等均是公司专职人员，且在公司领薪。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东控制的其他公司及关联公司严格分离。故公司人员独立。

4、机构独立情况

公司严格依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构。公司各机构严格依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，与控股股东完全分开，独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权等。故公司的机构独立。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立地进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税等。故公司的财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司按照内部控制环境、风险识别与防范、控制活动、检查与评价等内部控制要素建立了适应公司当前业务现状和发展阶段的内部控制体系。该体系运行以来，得到了公司管理层、各执行部门的支持与配合，内控制度运行情况良好，没有发生严重违反内控要求的事件，公司管理效率较高，经营风险得到合理控制。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的相关规定，根据公司实际情况，制定了会计核算相关制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格按照公司《财务管理制度》要求进行各项财务活动，同时，按照国家政策及会计政策的指引，不断完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险，政策风险，经营风险，法律风险等的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件。

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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	立信中联审字[2019]D-0224 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 区十层
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	邱秋星、张玮
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

立信中联审字[2019]D-0224 号

福建欧仕儿童用品股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了福建欧仕儿童用品股份有限公司（以下简称欧仕公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了欧仕公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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，我们独立于欧仕公司，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

欧仕公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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，管理层负责评估欧仕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欧仕公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欧仕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：

- （1）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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能对欧仕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欧仕公司不能持续经营。

(5) 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。

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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：邱秋星

(项目合伙人)

中国注册会计师：张 玮

中国天津市

2019 年 4 月 25 日

二、 财务报表

(一) 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	七（一）	2,232,788.09	10,012,697.19
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	七（二）	21,467,831.91	12,590,323.17
预付款项	七（三）	8,055,327.53	12,995,093.96
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	七（四）	4,004,385.49	2,328,207.8
买入返售金融资产		-	-
存货	七（五）	21,290,550.44	18,521,485.08
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七（六）	1,080,708.87	316,999.35
流动资产合计		58,131,592.33	56,764,806.55
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	七（七）	56,489,403.18	51,860,832.71
在建工程	七（八）	-	24,612.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	七（九）	6,254,209.72	6,494,353.72
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	七（十）	308,000.00	-
递延所得税资产	七（十一）	206,890.86	118,355.99
其他非流动资产	七（十二）	8,500,601.18	2,770,314.00
非流动资产合计		71,759,104.94	61,268,468.42
资产总计		129,890,697.27	118,033,274.97

流动负债：			
短期借款	七（十四）	35,900,000.00	36,882,117.00
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	七（十五）	3,431,114.13	11,978,556.56
预收款项	七（十六）	6,253,624.48	593,205.76
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	七（十七）	3,024,660.23	2,427,586.50
应交税费	七（十八）	231,680.09	177,954.87
其他应付款	七（十九）	942,769.78	118,951.60
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		49,783,848.71	52,178,372.29
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	七（二十）	7,410,350.13	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	七（二十一）	5,530,723.83	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		12,941,073.96	-
负债合计		62,724,922.67	52,178,372.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七（二十二）	53,500,000.00	53,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七（二十三）	6,604,237.79	6,604,237.79
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七（二十四）	701,679.37	570,592.19
一般风险准备		-	-
未分配利润	七（二十五）	6,359,857.44	5,180,072.70
归属于母公司所有者权益合计		67,165,774.60	65,854,902.68
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		67,165,774.60	65,854,902.68
负债和所有者权益总计		129,890,697.27	118,033,274.97

法定代表人：许永煌

主管会计工作负责人：孙亚玲

会计机构负责人：孙亚玲

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		105,355,929.30	110,084,965.99
其中：营业收入	七（二十六）	105,355,929.30	110,084,965.99
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		104,057,957.05	109,310,539.71
其中：营业成本	七（二十六）	76,357,671.85	81,187,774.44
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	七（二十七）	1,142,505.53	1,380,261.41
销售费用	七（二十八）	5,934,499.33	6,526,068.10
管理费用	七（二十九）	11,930,298.89	11,473,905.04
研发费用	七（三十）	6,239,567.44	5,971,114.20
财务费用	七（三十一）	1,863,181.53	2,933,192.46
其中：利息费用		2,239,964.44	1,816,160.74
利息收入		17,709.62	40,748.38
资产减值损失	七（三十二）	590,232.48	-161,775.94
加：其他收益	七（三十三）	185,000.00	1,327,309.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七（三十四）	-	1,129,542.41
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）		1,482,972.25	3,231,277.69
加：营业外收入	七（三十五）	44.78	17,629.53
减：营业外支出	七（三十六）	260,679.98	125,619.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,222,337.05	3,123,288.22
减：所得税费用	七（三十七）	-88,534.87	24,070.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,310,871.92	3,099,217.61
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）		1,310,871.92	3,099,217.61
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			-103,642.70
2.归属于母公司所有者的净利润		1,310,871.92	3,202,860.31
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)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		-	-
(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.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		1,310,871.92	3,099,217.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,310,871.92	3,202,860.31
归属于少数股东的综合收益总额		-	-103,642.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.06
（二）稀释每股收益		0.02	0.06

法定代表人：许永煌

主管会计工作负责人：孙亚玲

会计机构负责人：孙亚玲

(三) 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		103,277,977.21	118,919,380.69
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		7,111,256.16	6,484,421.04
收到其他与经营活动有关的现金	七（三十九）	5,479,745.27	1,850,504.02
经营活动现金流入小计		115,868,978.64	127,254,305.75
购买商品、接受劳务支付的现金		68,602,180.61	74,628,300.71
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		31,660,370.62	30,737,523.86
支付的各项税费		904,668.84	1,659,774.57
支付其他与经营活动有关的现金	七（三十九）	12,006,966.49	15,483,284.06

经营活动现金流出小计		113,174,186.56	122,508,883.20
经营活动产生的现金流量净额		2,694,792.08	4,745,422.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			769,294.46
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		500.00	769,294.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,059,121.61	6,743,188.49
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		13,059,121.61	6,743,188.49
投资活动产生的现金流量净额		-13,058,621.61	-5,973,894.03
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		52,200,000.00	48,897,655.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七（三十九）	4,965,287.50	
筹资活动现金流入小计		57,165,287.50	48,897,655.50
偿还债务支付的现金		46,882,117.00	37,015,538.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,105,010.66	1,846,212.48
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	七（三十九）	1,124,844.84	4,965,287.50
筹资活动现金流出小计		50,111,972.50	43,827,038.48
筹资活动产生的现金流量净额		7,053,315.00	5,070,617.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		495,892.93	-881,361.26
五、现金及现金等价物净增加额		-2,814,621.60	2,960,784.28
加：期初现金及现金等价物余额		5,047,409.69	2,086,625.41
六、期末现金及现金等价物余额		2,232,788.09	5,047,409.69

法定代表人：许永煌

主管会计工作负责人：孙亚玲

会计机构负责人：孙亚玲

(四) 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	53,500,000.00				6,604,237.79				570,592.19		5,180,072.70		65,854,902.68
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	53,500,000.00				6,604,237.79				570,592.19		5,180,072.70		65,854,902.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									131,087.18		1,179,784.74		1,310,871.92
（一）综合收益总额											1,310,871.92		1,310,871.92
（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								131,087.18		-131,087.18		
1. 提取盈余公积								131,087.18		-131,087.18		
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	53,500,000.00				6,604,237.79			701,679.37		6,359,857.44		67,165,774.60

项目	上期												
	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	53,500,000.00				6,604,237.79				584,106.08		1,903,573.15	40,420.12	62,632,337.14
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	53,500,000.00				6,604,237.79				584,106.08		1,903,573.15	40,420.12	62,632,337.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									-13,513.89		3,276,499.55	-40,420.12	3,222,565.54
(一) 综合收益总额											3,202,860.31	-103,642.70	3,099,217.61
(二) 所有者投入和减少资本												123,347.93	123,347.93
1. 股东投入的普通股												123,347.93	123,347.93
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								166,862.16		-166,862.16		
1. 提取盈余公积								166,862.16		-166,862.16		
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								-180,376.05		240,501.40		-60,125.35
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他								-		-		-
四、本年期末余额	53,500,000.00							570,592.19		5,180,072.70		- 65,854,902.68

法定代表人：许永煌

主管会计工作负责人：孙亚玲

会计机构负责人：孙亚玲

福建欧仕儿童用品股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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

福建欧仕儿童用品股份有限公司成立于 2006 年 11 月 21 日，注册资本 600 万美元。

原股东良兴纺织化工实业公司出资额为 600 万美元，占注册资本 100%。2010 年 11 月 28 日，股东良兴纺织化工实业公司出具《投资者决议》，将其持有 100%的股权以 600 万美元的价格转让给许丽玉。2015 年 10 月 29 日，股东许丽玉作出《投资者决议》，将持有的 360 万美元，占注册资本 60%的股权转让给厦门咕比投资管理有限公司。转让后厦门咕比投资管理有限公司出资额为 360 万美元，占注册资本 60%；许丽玉出资额为 240 万美元，占注册资本 40%。

根据福建省商务厅闽商务外资（2016）第 10 号“关于同意欧仕儿童用品（福建）有限公司改制为福建欧仕儿童用品股份有限公司的批复”以及欧仕儿童用品（福建）有限公司出资人关于公司整体变更设立股份有限公司的决议和整体变更后公司章程的规定，股份公司设立方式为发起设立，公司以经审计的净资产 42,861,137.79 元人民币，折合 4,279 万股，每股面值 1 元人民币，余额计入资本公积。原公司的 2 个投资方分别以其在公司的出资比例认购股份。其中，厦门咕比投资管理有限公司持有 2,567.4 万股，占注册资本 60%；香港许丽玉女士持有 1,711.6 万股，占注册资本 40%。

2016 年 2 月 5 日，根据公司股东大会决议和修改后章程的规定，公司增加 1071 万股，面值人民币 1 元/股，公司增加注册资本 1071 万元，变更后的注册资本为 5350 万元。其中：厦门咕比投资管理有限公司出资为 2567.4 万元，占注册资本的 47.99%；许丽玉出资为 1711.6 万元，占注册资本的 31.99%；新余市睿翔投资管理中心（有限合伙）出资为 345 万元，占注册资本的 6.45%；新余市睿森投资管理中心（有限合伙）出资为 301 万元，占注册资本的 5.63%；新余睿晟投资管理中心（有限合伙）出资为 275 万元，占注册资本的 5.14%；厦门三君资产管理有限公司出资为 150 万元，占注册资本的 2.80%。

2017 年 7 月 18 日，公司股东厦门三君资产管理有限公司通过全国中小企业股份转让系统将持有的公司 2.8%的股权转让给股东新余市睿翔投资管理中心（有限合伙）。

公司于 2016 年 7 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，公司代码为 838135。

公司统一社会信用代码为 91350625793781838P，公司住所为长泰县兴泰工业区，法定代表人：许永煌。经营范围：儿童推车、婴儿学步车、婴童汽车安全座椅、婴童自行车、婴儿提篮、儿童秋千、儿童安全门栏、婴儿背带、婴儿睡袋、妈妈包、儿童塑料坐便器、婴童沐浴器具、婴童床、婴童椅、婴童餐具、婴童玩具、婴童电子产品、婴童鞋服、其他婴童用品、母婴日用品的设计、研发、制造、加工、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门

批准后方可开展经营活动)

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了企业 2018 年 12 月 31 日的财务状况、以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

四、公司主要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司采用公历制,自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 企业合并

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常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。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确

认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资作为确定现金等价物的标准。

(七) 外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价折合为人民币记账。

1. 年末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目：按中国人民银行公布的人民币汇率的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。

(2) 外币非货币性项目：以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算方法

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表(含采用不同于公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等)，折算为人民币财务报表进行编报。

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，按照 2018 年 12 月 31 日的即期汇率(当日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价)折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，按照发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，按照 2018 年 1 月 1 日和 2018 年 12 月 31 日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价平均折算。

(3) 上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 现金流量表中的项目，按照 2018 年 1 月 1 日和 2018 年 12 月 31 日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价平均折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(5) 处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

(八) 金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的核算

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认

金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产（不含应收款项）减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(九) 应收款项(应收账款和其他应收款)

按组合计提坏账准备应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
集团内部往来等不具备收回风险	相同性质的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
集团内部往来等不具备收回风险	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5%	5%
1—2年(含2年)	10%	10%
2—3年(含3年)	20%	20%
3—4年(含4年)	30%	30%
4—5年(含5年)	50%	50%
5年以上	100%	100%

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分为：原材料、生产成本、制造费用、库存商品和低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收

益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十二）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	预计残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.5%
运输工具	4	5%	19.2%
办公设备	3-5	5%	19%-19.4%
其他设备	3-5	5%	19%-19.4%

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十三) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

额，调整每期利息金额。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十七）职工薪酬

1、短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十八）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十九）收入确认原则

1、销售商品收入：

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

①出口销售业务：

根据合同中相关权利和义务的约定，订单货物报关离岸时确认销售收入。

②国内销售业务：

经销模式下：若是工厂提货的，则在客户提货时确认收入；若是由本公司负责运输的，在运输到客户指定地点并取得客户签收单时确认收入；

代销模式下：取得客户发送的代销清单时确认收入；

对线上销售的，在退货期届满时确认收入。公司根据出库单、销售发票入账，确认销售收入。

2、提供劳务收入：

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完

成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，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。

3、递延所得税资产减值

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

（二十二）租赁

1、分类

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- （2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（二十三）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 21,467,831.91 元，上期金额 12,590,323.17 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 3,431,114.13 元，上期金额 11,978,556.56 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 59,134.63 元，上期金额 59,375.82 元；</p> <p>调增“固定资产”本期金额 41,323.77 元，上期金额 4,597.24 元。</p>
<p>（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 6,239,567.44 元，上期金额 5,971,114.20 元，重分类至“研发费用”。</p>

（二）会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

（三）重大前期差错更正事项

本公司本期无重大前期差错更正事项。

六、税项

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%	
城市维护建设税	应交增值税	5%	
教育费附加	应交增值税	3%	
地方教育费附加	应交增值税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

注：公司享有高新企业 15%的企业所得税优惠。

七、财务报表重要项目的说明

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金：	67,607.97	30,460.60
其中：人民币	67,607.97	30,460.60
银行存款：	2,010,980.66	4,825,219.10
其中：人民币	2,010,980.66	4,825,219.10
其他货币资金：	154,199.46	5,157,017.49
其中：人民币	154,199.46	5,157,017.49
合计	2,232,788.09	10,012,697.19

用于质押的保证金的情况：

项目	期末余额	年初余额
汇票保证金		3,690,000.00
贷款保证金		1,275,287.50
合计		4,965,287.50

注：截至 2018 年 12 月 31 日，不存在被冻结款项，亦不存在存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	21,467,831.91	12,590,323.17

合计	21,467,831.91	12,590,323.17
----	---------------	---------------

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额			
	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	22,697,759.19	100.00	1,229,927.28	5.42
其中：组合 1 采用账龄分析法	22,697,759.19	100.00	1,229,927.28	5.42
组合 2：集团内部往来等不具备收回风险的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	22,697,759.19	—	1,229,927.28	—

续前表：

种类	年初余额			
	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	13,289,735.77	100.00	699,412.60	5.26
其中：组合 1 采用账龄分析法	13,289,735.77	100.00	699,412.60	5.26
组合 2：集团内部往来等不具备收回风险的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	13,289,735.77	100.00	699,412.60	5.26

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

a. 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	20,796,972.82	1,039,848.64	5%
1 至 2 年 (含 2 年)	1,900,786.37	190,078.64	10%
2 至 3 年 (含 3 年)	-	-	
3 至 4 年 (含 4 年)	-	-	
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上	-	-	

合计	22,697,759.19	1,229,927.28
----	---------------	--------------

续前表：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	12,591,219.61	629,560.98	5%
1 至 2 年 (含 2 年)	698,516.16	69,851.62	10%
2 至 3 年 (含 3 年)	-	-	
3 至 4 年 (含 4 年)	-	-	
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上	-	-	
合计	13,289,735.77	699,412.60	

(2) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
KOLCRAFT ENTERPRISES, INC.	无关联关系	9,328,549.22	1 年以内	41.10
厦门市世恒久贸易有限公司	无关联关系	2,354,296.58	1 年以内	10.37
厦门欧洛儿童用品有限公司	关联企业	1,900,786.37	1-2 年	8.37
PRENATAL RETAIL GROUP SPAVIA VINCEN	无关联关系	1,697,843.19	1 年以内	7.48
SMART FORTUNE CO., LTD.	无关联关系	1,344,278.24	1 年以内	5.92
合计		16,625,753.60		73.25

(3) 本报告期内无应收账款坏账准备转回情况

(4) 本报告期内无终止确认的应收账款

(5) 报告期内本公司无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项, 应收其他关联方款项详十一、关联方关系及其交易。

(6) 报告期内应收账款同比 2017 年增长 70.51%, 产生变动的主要原因: 2018 年下半年受中美贸易摩擦的国际环境影响, 2018 年 10 月前公司对美国出口因订不到船期, 导致货物无法报关出口, 最终货物在 2018 年 11 月-12 月份才报关出口出去, 导致应收票据与应收账款大幅度增长。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,616,749.39	94.56	12,774,011.40	98.30
1 至 2 年	300,739.49	3.73	186,056.63	1.43

2 至 3 年	102,812.72	1.28	35,025.93	0.27
3 年以上	35,025.93	0.43		-
合 计	8,055,327.53	100.00	12,995,093.96	100.00

2. 预付款项金额的前五名单位情况

单位	与本公司关系	余额	账龄	未结算的原因
厦门市诚达泰儿童用品有限公司	非关联方	2,347,258.52	1 年以内	预付材料款
晋江市顺琦钢材工贸有限公司	非关联方	1,013,143.65	1 年以内	预付材料款
厦门海田工贸有限公司	非关联方	412,518.90	1 年以内	预付材料款
新余市佰锐技术服务有限公司	非关联方	356,056.60	1 年以内	预付研发费
厦门塑洋化工有限公司	非关联方	272,500.00	1 年以内	预付材料款
合 计		4,401,477.67		

3. 本报告期内本公司无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

4. 本报告期内本公司无预付其他关联方款项。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,004,385.49	2,328,207.80
合 计	4,004,385.49	2,328,207.80

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,153,730.60	100.00	149,345.11	3.60
其中：组合 1 采用账龄分析法	2,304,534.16	55.48	149,345.11	6.48
组合 2：集团内部往来等不具备收回风险的其他应收款	1,849,196.44	44.52		
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	4,153,730.60	--	149,345.11	--

续前表：

种类	年初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,417,835.11	100.00	89,627.31	3.71
其中：组合1采用账龄分析法	1,454,222.94	60.15	89,627.31	6.16
组合2：集团内部往来等不具备收回风险的其他应收款	963,612.17	39.85		
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	2,417,835.11	100.00	89,627.31	3.71

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

a. 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	2,019,088.62	100,954.43	5%
1至2年(含2年)	87,248.02	8,724.80	10%
2至3年(含3年)	197,933.80	39,586.76	20%
3至4年(含4年)	263.72	79.12	30%
4至5年(含5年)			
5年以上			
合计	2,304,534.16	149,345.11	

续前表：

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	1,116,427.17	55,821.36	5%
1至2年(含2年)	337,532.05	33,753.21	10%
2至3年(含3年)	263.72	52.74	20%
3至4年(含4年)			
4至5年(含5年)			
5年以上			
合计	1,454,222.94	89,627.31	

(3) 集团内部往来等不具备收回风险的应收款项

债务人名称	期末余额	年初余额	账龄	备注
应收出口退税	857,357.52	911,536.17	1年以内	

员工往来	434,838.92	52,076.00	1 年以内	备用金
远东国际租赁有限公司	400,000.00		1 年以内	保证金
电商平台保证金	157,000.00		1 年以内	保证金
合计	1,819,196.44	963,612.17		

(4) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
出口退税	非关联方	857,357.52	1 年以内	10.49
远东国际租赁有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	4.89
东莞市明成模型科技有限公司	非关联方	326,470.00	1-2 年	3.99
林碧珍	员工	254,500.00	1 年以内	3.11
许永煌	实际控制人	150,000.00	1 年以内	1.83
合计		1,988,327.52		24.32

注：远东国际租赁有限公司：融资租赁设备保证金

东莞市明成模型科技有限公司：预支手板费等

林碧珍：预支国内广告拍摄设计费等费用

许永煌：预支德国科隆展差旅费等

(5) 报告期内本公司无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 报告期内本公司应收其他关联方款项详十一、关联方关系及其交易。

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,775,759.83		6,775,759.83	5,550,407.08		5,550,407.08
自制半成品及在产品（在研品）	9,055,734.06		9,055,734.06	4,953,890.39		4,953,890.39
库存商品（产成品）	1,011,455.56		1,011,455.56	6,052,804.20		6,052,804.20
发出商品	4,447,600.99		4,447,600.99	1,964,383.41		1,964,383.41
合计	21,290,550.44		21,290,550.44	18,521,485.08		18,521,485.08

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

待抵扣进项税	42,973.10	316,999.35
待摊费用	1,037,735.77	
合计	1,080,708.87	316,999.35

（七）固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	56,448,079.41	51,856,235.47
固定资产清理	41,323.77	4,597.24
合计	56,489,403.18	51,860,832.71

1. 固定资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	82,679,562.49	16,353,385.14	9,046,796.14	89,986,151.49
其中：房屋、建筑物	39,897,187.62	178,684.00		40,075,871.62
机器设备	13,744,397.73	1,864,956.40	1,540,170.08	14,069,184.05
运输工具	998,329.27			998,329.27
专用设备	19,755,905.20	12,314,028.50	5,919,127.38	26,150,806.32
电子设备	8,108,232.75	1,995,716.24	1,587,498.68	8,516,450.31
其他	175,509.92			175,509.92
二、累计折旧合计：	30,823,327.02	9,390,262.14	6,675,517.07	33,538,072.09
其中：房屋、建筑物	8,466,543.62	2,025,465.45		10,492,009.07
机器设备	6,703,841.37	1,269,718.26	1,089,011.55	6,884,548.08
运输工具	821,690.38	62,848.30		884,538.68
专用设备	9,791,979.05	3,811,501.43	4,420,041.59	9,183,438.89
电子设备	4,947,497.78	2,173,117.62	1,166,463.93	5,954,151.47
其他	91,774.82	47,611.08		139,385.90
三、固定资产账面净值合计	51,856,235.47			56,448,079.41
其中：房屋、建筑物	31,430,644.00			29,583,862.55
机器设备	7,040,556.36			7,184,635.97
运输工具	176,638.89			113,790.59
专用设备	9,963,926.15			16,967,367.44
电子设备	3,160,734.97			2,562,298.84
其他	83,735.10			36,124.02
四、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				

运输工具			
专用设备			
电子设备			
其他			
五、固定资产账面价值合计	51,856,235.47		56,448,079.41
其中：房屋、建筑物	31,430,644.00		29,583,862.55
机器设备	7,040,556.36		7,184,635.97
运输工具	176,638.89		113,790.59
专用设备	9,963,926.15		16,967,367.44
电子设备	3,160,734.97		2,562,298.84
其他	83,735.10		36,124.02

注：（1）2018 年期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 12,385,705.37 元。

（2）2018 年增加固定资产 16,353,385.14 元，其中：外部购入 7,895,073.14 元，融资租赁 8,433,700.00 元，在建工程转入 24,612.00 元。

（3）2018 年计提折旧 9,390,262.14 元。

（4）报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

（5）报告期末通过融资租赁租入的固定资产 8,433,700.00 元。

（6）报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（7）报告期末无持有待售的固定资产情况。

（8）报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

（9）所有权受到限制的固定资产情况：

截至 2018 年 12 月 31 日，账面原值为 36,469,446.91 元、账面净值 26,693,548.69 元的房屋建筑物作为短期借款（附注七、（十四））的抵押物。

2. 固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额
倒角机		2,352.25
中速机带回收		2,244.99
工业缝纫机	41,323.77	
合 计	41,323.77	4,597.24

（八）在建工程

项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	期末余额
气压式电子裁切机	24,612.00		24,612.00	

合计	24,612.00		24,612.00
----	-----------	--	-----------

(九) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	8,345,404.46	-	-	8,345,404.46
其中：软件	167,410.25			167,410.25
土地	7,790,194.40			7,790,194.40
专利权	387,799.81			387,799.81
二、累计摊销额合计	1,851,050.74	240,144.00	-	2,091,194.74
其中：软件	78,783.47	45,560.04		124,343.51
土地	1,609,686.83	155,803.92		1,765,490.75
专利权	162,580.44	38,780.04		201,360.48
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地				
专利权				
四、账面价值合计	6,494,353.72			6,254,209.72
其中：软件	88,626.78			43,066.74
土地	6,180,507.57			6,024,703.65
专利权	225,219.37			186,439.33

注：截至 2018 年 12 月 31 日，账面原值为 7,790,194.40 元、账面净值 6,024,703.65 元的土地使用权作为短期借款（附注七、（十四））的抵押物。

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
远东宏信咨询服务费		369,600.00	61,600.00		308,000.00
合计		369,600.00	61,600.00		308,000.00

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	206,890.86	1,379,272.39	118,355.99	789,039.91

合计	206,890.86	1,379,272.39	118,355.99	789,039.91
----	------------	--------------	------------	------------

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付设备款	8,500,601.18	2,770,314.00
合 计	8,500,601.18	2,770,314.00

(十三) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、用于担保的资产	44,259,641.31			44,259,641.31
其中：1. 房屋建筑物和土地使用权	44,259,641.31			44,259,641.31
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	4,965,287.50		4,965,287.50	
其中：1. 其他货币资金——保证金	4,965,287.50		4,965,287.50	
合 计	49,224,928.81		4,965,287.50	44,259,641.31

注：1、保证金是用于开具银行承兑汇票和贷款保证金。

2、房屋建筑物和土地使用权的价值为账面原值。

(十四) 短期借款

短期借款分类：

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		882,117.00
抵押借款	35,900,000.00	36,000,000.00
合 计	35,900,000.00	36,882,117.00

抵押借款：

贷款单位	借款余额	抵押物
中国建设银行股份有限公司长泰支行	20,900,000.00	土地使用权、房屋建筑物
兴业银行股份有限公司漳州分行	15,000,000.00	土地使用权、房屋建筑物
合 计	35,900,000.00	

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	-	6,780,000.00
应付账款	3,431,114.13	5,198,556.56
合 计	3,431,114.13	11,978,556.56

1. 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		6,780,000.00
商业承兑汇票		
合 计		6,780,000.00

2. 应付账款

(1) 按账龄列示的应付账款：

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,272,383.30	5,104,220.72
1-2 年（含 2 年）	93,137.57	65,239.01
2-3 年（含 3 年）	40,933.21	29,096.83
3 年以上	24,660.05	
合 计	3,431,114.13	5,198,556.56

(2) 按款项性质列示应付款项：

项 目	期末余额	年初余额
应付货款	3,431,114.13	5,198,556.56
合 计	3,431,114.13	5,198,556.56

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，应付账款中无欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(5) 截止 2018 年 12 月 31 日应付账款中无欠应付关联方的款项。

(十六) 预收款项

(1) 按账龄列示的预收账款：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	6,253,624.48	593,204.16
1-2 年（含 2 年）		1.60
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合 计	6,253,624.48	593,205.76

(2) 按款项性质列示预收账款：

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	6,253,624.48	593,205.76
合 计	6,253,624.48	593,205.76

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，预收账款中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日预收账款中无预收关联方的款项情况。

(十七) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,427,586.50	30,860,895.85	30,263,822.12	3,024,660.23
二、离职后福利-设定提存计划		1,379,478.50	1,379,478.50	-
三、辞退福利		111,546.00	111,546.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,427,586.50	32,351,920.35	31,754,846.62	3,024,660.23

(2) 短期薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,376,069.94	29,107,904.63	28,519,638.00	2,964,336.57
二、职工福利费		795,210.18	795,210.18	-
其中：非货币性福利	-			-
三、社会保险费	32,267.70	641,703.53	635,706.52	38,264.71
其中：1. 基本医疗保险费	30,116.52	415,082.85	409,486.42	35,712.95
2. 补充医疗保险费		196,962.20	196,962.20	-
3. 工伤保险	2,151.18	29,658.48	29,257.90	2,551.76
4. 生育保险费				-
四、住房公积金		51,150.00	51,150.00	-
五、工会经费和职工教育经费	19,248.86	264,927.51	262,117.42	22,058.95
合计	2,427,586.50	30,860,895.85	30,263,822.12	3,024,660.23

(3) 设定提存计划列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,342,998.00	1,342,998.00	-
2、失业保险费		36,480.50	36,480.50	-
3、企业年金缴费				
合计	-	1,379,478.50	1,379,478.50	-

(十八) 应交税费

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

增值税	33.42	-33.42		-
企业所得税				-
城市维护建设税	5,315.33	255,406.30	227,253.73	33,467.90
房产税	92,744.19	370,976.81	370,976.80	92,744.20
土地使用税	49,809.00	199,236.00	199,236.00	49,809.00
个人所得税	18,033.19	175,324.00	180,659.70	12,697.49
教育费附加	5,315.34	255,406.32	227,253.76	33,467.90
其他税费	6,704.40	61,180.10	58,390.90	9,493.60
合计	177,954.87	1,317,496.11	1,263,770.89	231,680.09

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	59,134.63	59,375.82
应付股利	-	-
其他应付款	883,635.15	59,575.78
合计	942,769.78	118,951.60

1. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	59,134.63	59,375.82
其他利息		
合计	59,134.63	59,375.82

2. 其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款:

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	881,674.80	58,692.74
1-2年(含2年)	1,752.70	75.12
2-3年(含3年)	18.67	807.92
3年以上	188.98	
合计	883,635.15	59,575.78

(2) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	年初余额
应付关联方往来款		
应付合作方往来款		
应付押金及保证金		

代收代付款	10,203.70	
其他	873,431.45	59,575.78
合计	883,635.15	59,575.78

（三）期末其他应付账款中金额前五名：

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应付款总额的比例
厦门祺予汉模具制造有限公司	应付设备款	290,150.00	1 年以内	32.84
东莞市诚大机械科技有限公司	应付设备款	117,844.00	1 年以内	13.34
中国电信股份有限公司漳州分公司	其他	82,299.09	1 年以内	9.31
厦门擎钢工贸有限公司	应付设备款	58,620.00	1 年以内	6.63
漳州顺丰速运有限公司	其他	34,752.42	1 年以内	3.93
合计		583,665.51		66.05

（4）截止 2018 年 12 月 31 日无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

（5）截至 2018 年 12 月 31 日，其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和关联方的款项。

（二十）长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	7,410,350.13	
专项应付款		
合计	7,410,350.13	

1. 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	7,410,350.13	
合计	7,410,350.13	

（二十一）递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未实现的租赁损益		6,320,827.23	790,103.40	5,530,723.83
合计		6,320,827.23	790,103.40	5,530,723.83

（二十二）实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
许丽玉	17,116,000.00	31.99			17,116,000.00	31.99

厦门咕比投资管理 有限公司	25,674,000.00	47.99			25,674,000.00	47.99
新余市睿翔投资管 理中心(有限合伙)	4,950,000.00	9.25			4,950,000.00	9.25
新余市睿森投资管 理中心(有限合伙)	3,010,000.00	5.63			3,010,000.00	5.63
新余睿晟投资管 理中心(有限合伙)	2,750,000.00	5.14			2,750,000.00	5.14
合计	53,500,000.00	100.00	-	-	53,500,000.00	100.00

(二十三) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	6,604,237.79	-	-	6,604,237.79
(1) 投资者投入的资本	6,604,237.79		-	6,604,237.79
(2) 同一控制下企业合并的影响			-	-
小 计	6,604,237.79	-	-	6,604,237.79
二、其他资本公积				
1. 被投资单位其他权益变动	-	-	-	-
2. 未行权的股份支付	-	-	-	-
8. 其他	-	-	-	-
其中：股权激励产生的资本公积	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-
三、原制度资本公积转入				-
小 计				-
合 计	6,604,237.79	-	-	6,604,237.79

(二十四) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金				-
任意盈余公积金				-
储备基金	570,592.19	131,087.18		701,679.37
企业发展基金				-
利润归还投资				
其他				-
合 计	570,592.19	131,087.18	-	701,679.37

(二十五) 未分配利润

项 目	期末余额	年初余额
本期期初余额	5,180,072.70	1,903,573.15
本期增加额	1,310,871.92	3,443,361.71
其中：本期净利润转入	1,310,871.92	3,202,860.31

其他调整因素		240,501.40
本期减少额	131,087.18	166,862.16
其中：本期提取盈余公积数	131,087.18	166,862.16
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	6,359,857.44	5,180,072.70

(二十六) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	105,325,831.39	76,355,051.31	110,051,160.82	81,182,154.41
2. 其他业务	30,097.91	2,620.54	33,805.17	5,620.03
合 计	105,355,929.30	76,357,671.85	110,084,965.99	81,187,774.44

(2) 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
玩具业	105,325,831.39	76,355,051.31	110,051,160.82	81,182,154.41
合 计	105,325,831.39	76,355,051.31	110,051,160.82	81,182,154.41

(3) 主营业务按产品分项列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
手推车	57,634,867.98	41,585,212.63	51,651,736.22	36,528,908.82
学步车	18,894,127.68	12,992,606.58	27,654,284.10	20,271,685.66
座椅	14,827,308.82	10,681,501.22	20,938,668.67	15,484,974.42
其他	13,969,526.91	11,095,730.88	9,806,471.83	8,896,585.51
合 计	105,325,831.39	76,355,051.31	110,051,160.82	81,182,154.41

(4) 主营业务收入按地区分项列示

地区	本期发生额	上期发生额
国内	8,227,241.57	9,225,616.52
国外	97,098,589.82	100,825,544.30
合 计	105,325,831.39	110,051,160.82

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
KOLCRAFT ENTERPRISES, INC.	28,958,359.86	27.49
SMART FORTUNE CO., LTD.	11,694,507.04	11.10
PRENATAL RETAIL GROUP SPAVIA VINCEN	9,598,295.54	9.11
EVENFLO MEXICO S. A. DE C. V.	8,898,442.90	8.45
BIAMER SRL	4,101,614.75	3.89
合 计	63,251,220.09	60.05

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	255,406.30	374,382.92
教育费附加	255,406.32	371,571.56
房产税	370,976.81	370,976.79
土地使用税	199,236.00	199,236.00
印花税及其他	61,480.10	64,094.14
合 计	1,142,505.53	1,380,261.41

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	1,467.83	15,127.22
广告费	120,399.11	43,721.41
展览费	893,573.66	743,410.32
运杂费	2,520,440.89	2,288,499.27
业务费	1,098,958.97	1,919,801.23
出口费用	946.45	6,187.17
业务宣传费	47,193.10	10,296.21
职工薪酬	1,248,059.88	1,441,218.03
其他	3,459.44	57,807.24
合 计	5,934,499.33	6,526,068.10

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,834,083.65	4,936,275.74
车辆费用	307,992.73	313,604.15
固定资产折旧及无形资产摊销	1,622,504.77	1,779,175.04

办公费	291,269.30	336,222.46
差旅费	8,340.57	60,288.27
招待费	78,917.24	91,138.67
设计费	2,993,347.97	1,902,212.03
水电及维修费	331,669.01	454,406.66
保险费	119,400.90	84,441.07
中介机构费	333,723.29	475,995.97
材料损耗	36,599.82	137,229.59
其他费用	972,449.64	902,915.39
合 计	11,930,298.89	11,473,905.04

(三十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,962,717.64	3,582,374.92
直接投入	1,147,998.53	1,430,188.66
固定折旧费、无形资产摊销	371,297.29	438,572.35
电费	98,626.27	138,100.16
水费	8,793.14	12,667.06
专利知识产权费	149,665.05	128,056.65
测试费	56,902.67	89,396.63
模型模具、样品	443,566.85	151,029.79
保险费		727.98
合 计	6,239,567.44	5,971,114.20

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,239,964.44	1,816,160.74
减：利息收入	17,709.62	40,748.38
汇兑损益	-495,892.93	881,361.26
手续费	136,819.64	275,162.84
合 计	1,863,181.53	2,933,192.46

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	590,232.48	-161,775.94

合 计	590,232.48	-161,775.94
-----	------------	-------------

(三十三) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	185,000.00	1,327,309.00
合 计	185,000.00	1,327,309.00

政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府 2017 年度科技创新暨品牌创建先进单位补贴款	70,000.00	
人力资源和社会保障局 差旅费补助款	5,000.00	
2017 年境内外展会补助	40,000.00	
2017 年度诚信用工企业奖励	20,000.00	
2017 年 9 月工业增长正向奖励	50,000.00	
科技奖励		290,000.00
2016 年第二批省级工商发展专项切块资金		580,000.00
2016 年省级促进服务贸易发展专项资金的通知		200,000.00
2016 年境内外展会补助		40,000.00
2016 年转型升级专项奖金		112,309.00
企业参加校园招聘差旅费补助款		2,000.00
2017 年 1-3 月稳增长企业奖励资金		100,000.00
招工补助		3,000.00
合 计	185,000.00	1,327,309.00

(三十四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,129,542.41
合 计		1,129,542.41

(三十五) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	44.78	17,629.53
合 计	44.78	17,629.53

(三十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

非流动资产处置损失合计	218,378.05	
其中：固定资产处置损失	218,378.05	
无形资产处置损失		
对外捐赠	20,000.00	10,011.08
赔偿金、违约金及罚款支出	50.00	115,607.90
其他	22,251.93	0.02
合 计	260,679.98	125,619.00

(三十七) 所得税费用

(1) 所得税费用表

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		2,012.68
递延所得税调整	-88,534.87	22,057.93
其他		
合 计	-88,534.87	24,070.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,222,337.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	183,350.56
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,568.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-47,046.20
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	
其他	-243,408.01
所得税费用	-88,534.87

(三十八) 报告期内非经常性损益表

项目（收益+/损失-）	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-218,378.05	
计入当期损益的政府补助	185,000.00	1,327,309.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产损失		
与关联方相关的应收款项减值准备转回		

除上述事项外的其他各项营业外收入和支出	-42,257.15	-107,989.47
少数股东权益影响额		-329.81
所得税影响额	11,345.28	-200,239.11
合 计	-64,289.92	1,018,750.61

(三十九) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金主要项目

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	17,709.62	40,748.38
政府补助	185,000.00	1,327,309.00
往来款等	5,277,035.65	482,446.64
合 计	5,479,745.27	1,850,504.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	551,838.92	2,675,074.87
期间费用等支出	11,455,127.57	12,808,209.19
合 计	12,006,966.49	15,483,284.06

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金主要项目

项 目	本期发生额	上期发生额
汇票保证金	3,690,000.00	
贷款保证金	1,275,287.50	
合 计	4,965,287.50	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金主要项目

项 目	本期发生额	上期发生额
汇票保证金		3,690,000.00
贷款保证金		1,275,287.50
融资租赁所支付的现金	1,124,844.84	
合 计	1,124,844.84	4,965,287.50

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益及净资产收益率的计算过程

(1) 基本每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
归属于公司普通股股东的净利润	0.02	0.06	0.02	0.06

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.04	0.03	0.04
-------------------------	------	------	------	------

(2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,310,871.92	3,202,860.31
非经常性损益	B	-64,289.92	1,018,750.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,375,161.84	2,184,109.70
期初股份总数	D	53,500,000.00	53,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	53,500,000.00	53,500,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.02	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.03	0.04

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(4) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	本年发生额	上年发生额
归属于公司普通股股东的净利润	1.97%	4.99%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.06%	3.40%

(四十一) 外币项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	241,516.05	6.8632	1,657,572.95
欧元			
港币			
英镑	0.02	8.5000	0.17
应收账款			
其中：美元	2,484,593.15	6.8632	17,052,259.70
欧元			

港币			
应付账款			
其中：美元	389.52	6.8632	2,673.35
欧元			
港币			
预收账款			
其中：美元	857,255.42	6.8632	5,883,515.40
欧元			
港币			
预付账款			
其中：美元	9,904.53	6.8632	67,976.77
欧元	8,496.00	7.8473	66,670.66
港币	-		-

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	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	1,310,871.92	3,099,217.61
加：资产减值准备	590,232.48	-161,775.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,600,158.73	8,688,973.50
无形资产摊销	240,144.00	289,288.76
长期待摊费用摊销	61,600.00	-
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）	218,379.98	-
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）	1,744,071.51	2,697,522.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-1,129,542.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-88,534.87	22,057.93
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）	-2,769,065.36	-1,457,937.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,233,449.21	-4,704,819.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,382.90	-2,597,561.24
其他		-

经营活动产生的现金流量净额	2,694,792.08	4,745,422.55
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	2,232,788.09	5,047,409.69
减：现金的期初余额	5,047,409.69	2,086,625.41
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	-2,814,621.60	2,960,784.28

2. 当期取得或处置子公司及其他营业单位有关信息：

项 目	本期发生额	上期发生额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：		-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额	-	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物：		1,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		230,705.54
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额		769,294.46

3. 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,232,788.09	5,047,409.69
其中：库存现金	67,607.97	30,460.60
可随时用于支付的银行存款	2,010,980.66	4,825,219.10
可随时用于支付的其他货币资金	154,199.46	191,729.99
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	2,232,788.09	5,047,409.69
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		4,965,287.50

八、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无对外担保、未决诉讼等或有事项。

九、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1. 本公司股东情况

股东名称	对本公司投资额	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
许丽玉	17,116,000.00	31.99	31.99
厦门咕比投资管理有限公司	25,674,000.00	47.99	47.99
新余市睿翔投资管理中心（有限合伙）	4,950,000.00	9.25	9.25
新余市睿森投资管理中心（有限合伙）	3,010,000.00	5.63	5.63
新余睿晟投资管理中心（有限合伙）	2,750,000.00	5.14	5.14
合计	53,500,000.00	100	100

注：厦门咕比投资管理有限公司由许永煌和高玉婷投资设立，许永煌和高玉婷是欧仕儿童用品（福建）有限公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

无。

3. 本公司的合营和联营公司情况

无。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
许永煌	董事长
高玉婷	总经理兼董事
叶剑焜	董事、副总经理
高铭尧	董事
颜晓澹	董事
张文雅	监事
高善林	监事
蒋昌径	监事
孙亚玲	财务负责人兼董事会秘书
高金鏢	本公司实际控制人（高玉婷）的父亲

采华实业有限公司	本公司主要投资者个人（许丽玉）及其丈夫（颜锦安）控股控制的其他企业；本公司股东许丽玉担任其董事。
晋江奔达健身游泳馆	本公司董事高铭尧投资控制的企业，并担任其总经理。
晋江市安海东兴玩具有限公司	本公司实际控制人（高玉婷）的父亲（高金鏢）哥哥（高树杨）控股的其他企业
晋江市东兴电子玩具有限公司	本公司实际控制人（高玉婷）的哥哥（高树杨）控股的其他企业的参股企业
厦门欧洛儿童用品股份有限公司	本公司实际控制人（高玉婷）参股的其他企业

5. 关联交易情况

（1）销售产品

关联方	关联交易定价方式	本期发生	
		金 额	占同类交易金 额的比例（%）
厦门欧洛儿童用品有限公司	市场价	-1,125,293.37	-1.07
合 计			

注：2018 年公司向厦门欧洛儿童用品有限公司销售商品 628,446.12 元；厦门欧洛儿童用品有限公司向欧仕公司退回商品 1,753,739.49 元（2017 年销售，本期发生退货）。

（2）关联方担保情况

公司实际控制人许永煌、高玉婷为以下二笔授信事项提供连带责任保证担保：

1 公司向兴业银行股份有限公司漳州分行申请授信，授信的金额为 1700 万元，授信额度的使用期限为一年。

2 公司向中国建设银行股份有限公司长泰支行申请授信，授信的金额为 2600 万元，授信额度的使用期限为一年。

6. 关联方应收应付款项

科目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	厦门欧洛儿童用品有限公司	1,900,786.37	3,562,911.94
其他应收款	许永煌	150,000.00	

十二、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十三、财务报告的批准报出者

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

福建欧仕儿童用品股份有限公司

2019 年 4 月 25 日

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：

公司信息披露负责人办公室