



赢海科技

NEEQ : 871001

广东赢海实业科技股份有限公司

Guangdong Yinghai Industrial Technology Co.,Ltd



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	15
第五节 股本变动及股东情况.....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节 财务报告.....	24
第八节 财务报表附注.....	36

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、瀛海科技	指	广东瀛海实业科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	广东瀛海实业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东瀛海实业科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东瀛海实业科技股份有限公司监事会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会议事规则	指	广东瀛海实业科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东瀛海实业科技股份有限公司公司章程》
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
会计师事务所、天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
高远商贸	指	广东高远商贸有限公司
抱抱婴童	指	广东抱抱婴童用品有限公司

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。

公司负责人李鉴明、主管会计工作负责人文莹琦及会计机构负责人（会计主管人员）文莹琦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（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）半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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东瀛海实业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Yinghai Industrial Technology Co., Ltd
证券简称	瀛海科技
证券代码	871001
法定代表人	李鉴明
办公地址	广东省中山市小榄镇沙口天利路 14 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李艳莹
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	13802669440
传真	0760—22240933
电子邮箱	157468896@qq.com
公司网址	www.reerpu.com
联系地址及邮政编码	广东省中山市小榄镇沙口天利路 14 号 528415
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 1 月 16 日
挂牌时间	2017 年 2 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）—橡胶和塑料制品业（C29）—塑料制品业（C292）—日用塑料制品制造(C2927)
主要产品与服务项目	哺食用品、训练用品、健康护理等婴童用品的设计、研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	37,803,998
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李鉴明
实际控制人及其一致行动人	李鉴明、吴梅英

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	914420000614724316	否
注册地址	广东省中山市小榄镇沙口天利路 14 号	否
注册资本（元）	37,803,998	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	32,799,785.89	10,870,228.31	201.74%
毛利率%	9.65%	17.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,248,508.04	288,225.46	333.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	162,208.04	-1,756,774.54	-
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）	2.53%	0.59%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.33%	-3.61%	-
基本每股收益	0.03	0.01	200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	56,803,060.01	60,337,841.97	-5.86%
负债总计	6,922,557.30	11,705,847.30	-40.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,880,502.71	48,632,021.86	2.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.29	2.33%
资产负债率%（母公司）	6.83%	8.53%	-
资产负债率%（合并）	12.19%	19.40%	-
流动比率	5.31	3.39	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,675,938.90	-6,689,183.00	-
应收账款周转率	1.82	0.99	-
存货周转率	3.01	1.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.86%	0.66%	-
营业收入增长率%	201.74%	-16.82%	-
净利润增长率%	333.17%	116.52%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	37,803,998	37,803,998	-
计入权益的优先股数量			-
计入负债的优先股数量			

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	1,278,000.00
除上述各项之外的其它营业外收入和支出	
非经常性损益合计	1,278,000.00
所得税影响数	191,700.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,086,300.00

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 ☐其他原因 ☐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				
应收账款	11,527,722.48			
应收票据及应收账款		11,527,722.48		
应付票据				
应付账款	821,161.83			
应付票据及应付账		821,161.83		

款				
资产减值损失	627,850.23			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-627,850.23		

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融列报》(统称新金融工具准则),于 2019 年度颁布《修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号), 根据上述文件要求, 公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。变更上述相关会计政策符合企业会计准则的相关规定。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家专业从事中高端婴童用品设计、研发、生产和销售的婴童用品制造商，主营业务为哺食用品、训练用品、健康护理等婴童用品的设计、研发、生产和销售；2018年度公司新设全资子公司广东高远商贸有限公司（以下简称“高远商贸”）主要从事泛婴童类产品的贸易业务。公司始终坚持创新，运用拥有的多物料、多颜色包覆成型技术、薄壁深腔成型技术、热塑性与热固性粘结包覆成型技术等多项技术将PP、PPSU、Tritan、液体硅胶等材料应用于婴童用品的设计和和生产。公司注重把握市场需求，始终坚持专业专注的工匠精神，以高质量和安全的产品不断投放市场，产品荣获美国FDA注册认证、欧盟BSCI认证，致力于发展成为婴童用品细分行业自主创新成长的明星企业。报告期在销售方面，母公司采用直销与经销相结合的方式，收入来源于哺食用品、训练健康护理等婴童用品的销售，高远商贸主要收入来源于灭蚊灯等电子产品的出口贸易，母公司和高远商贸并分别以此来获得利润和现金流。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司外部经营环境未发生明显变化，行业内竞争也日趋激烈。同时，公司也面临着人力和运营成本高的内部压力。面对上述不利的经营局面，公司通过不断改善和优化现有人员和业务结构，围绕中长期发展战略和年度经营目标，积极拓展国外业务渠道，新增收入来源，增加公司盈利能力和产品市场竞争力，为实现中长期战略和年度经营目标奠定了良好的基础。

报告期内，公司实现营业收入 32,799,785.89 元，全部来源于主营业务收入，较上年同期增长 201.74%，实现净利润 1,248,508.04 元，比上年同期增加 333.17%，经营性现金流量净额 3,697,063.93 元，比上年同期增加 10,365,121.90 元。

本期营业收入较上期大幅增长，主要系子公司高远商贸通过灭蚊灯等产品的精准市场定位，迅速获得市场认可并获得大额销售订单，本期为公司贡献营业收入 26,511,979.38 元。

本期毛利率较上期下降，主要系本期高远商贸贡献贸易出口业务收入 26,511,979.38 元，占本期收入比重为 80.83%，本期贸易出口业务毛利率 7.32%，相对本期喂哺业务毛利率 19.48%较低，从而摊薄本

期总体毛利率。

三、 风险与价值

1、公司治理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不够完善。股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。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的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：根据企业发展需要不断建立和完善内部管理体系，优化内部管理组织和业务流程，同时，重视管理层的业务素质和管理水平的提升，以适应公司经营规模迅速扩大的需要。

2、公司实际控制人不当控制的风险

李鉴明直接持有公司 69.03%的股份，同时，李鉴明、吴梅英夫妇通过李氏投资间接控制公司 17.91%的股份，李鉴明与吴梅英系夫妻关系，二人直接及间接控制公司 86.94%的股份且二人均担任公司关键管理人员，能够控制公司重大经营决策、实际支配公司行为。若未来公司实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营管理和其他股东利益带来风险。

应对措施：公司已建立起完善的股份制公司治理结构，将严格按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则及其他公司治理规则，保证现有公司治理机制为股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，充分保障中小股东的权利。公司将通过进入全国中小企业股份转让系统，接受外部监督，及时、真实、准确、完整的披露信息。公司将强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解和执行能力，督促其勤勉尽责，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。

3、客户集中度较高风险

公司主营业务是辅食及辅食品、训练用品、健康护理等婴童用品的设计、研发、生产和销售，报告期内公司客户比较集中，公司前五大客户销售收入占当期销售收入比重较高。若主要客户业绩波动或与公司的合作发生变动，将会对公司的生产经营产生重大影响。

应对措施：一方面公司将继续提升管理水平、保证产品质量、加强与主要客户的信息沟通以维持对主要客户的销售；另一方面公司在积极拓展现有业务的基础上，大力推广公司自身品牌，开拓国内及其

他海外市场，目前，公司已与“华润”、“大润发”等多家大型知名连锁超市初步达成合作意向，借助其销售渠道，推广并销售公司“REER”、“呛可免”等自身品牌产品。

4、人才流失的风险和技术失密的风险

婴童用品制造行业属于知识密集、技术密集的朝阳行业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的演变，对人才的争夺也日趋剧烈，如果公司未来不能在发展前景、薪酬、福利等方面提供有竞争力的待遇，可能造成核心技术人员的流失，将对公司的经营业绩和长远发展造成不利影响。行业内专业技术人员地位较高，各家公司对技术人员的争夺较为激烈，核心技术人员的稳定性直接关系公司产品技术与竞争力的稳定性，如果发生技术泄密或核心技术人员流失，将对公司正常发展造成较大损害。

应对措施：公司进一步完善薪酬与福利制度，通过建立有效的人才激励机制、完善技术管理体制等措施提升内部凝聚力，稳定公司主要人员。此外，持续加强人力资源建设，积极拓展人才引进渠道，吸纳和培养复合型人才。

5、规模扩张的管理风险

本公司目前建立了相应的管理制度体系和组织模式，能够满足当前业务的发展需求，但是随着公司资产规模和经营规模的不断扩张，对公司市场开拓、生产管理以及人员管理方面都提出了更高要求。如果公司管理水平不能适应公司规模的迅速扩张，组织结构和管理模式未能随着公司规模扩大进行及时调整和完善，将会影响公司的综合竞争力，公司存在因规模迅速扩张引起的经营管理风险。

应对措施：根据企业发展需要不断建立和完善内部管理体系，优化内部管理组织和业务流程，同时，重视管理层的业务素质和管理水平的提升，以适应公司经营规模迅速扩大的需要。

6、技术研发失败的风险

近年来，随着婴童用品产业的发展、科技的进步，婴童用品行业的技术发展步入了快速轨道，技术革新和工艺换代加速。尽管公司积累了丰富的产品开发经验，掌握了婴童用品设计与制造等关键技术和工艺，可以根据市场和客户的需求来快速为用户定做其所需要的产品，提升捕捉市场机会的能力，但公司技术发展如果不能满足市场的需求，将对公司的发展产生不利影响。

应对措施：坚持以市场营销为导向的技术开发，重视开发过程的组织、规划和管理，提前做好产品和技术开发的准备，以便适应不同市场需求时机并根据竞争者的市场策略，进行产品技术升级和推出新产品。

7、人工成本上升的风险

公司所属行业为劳动密集型行业，对技术人员和生产工人的需求较大。随着近年来我国劳动力短缺

现象的逐步显现，企业用工成本持续增加，而随着公司业务规模的逐步扩大，为了吸引新员工加入和保持核心员工队伍的稳定，公司可能需要进一步提高其薪酬待遇，相应会增加公司的人工成本。

应对措施：公司目前按计件核算生产人员工资，通过按日、周、月将实际成本与预算成本进行对比分析，通过对作业过程的不断优化以有效控制人工成本；并且逐步向自动化生产方向发展，逐渐避免人工成本上升所带来的影响。

8、租赁厂房权属瑕疵风险

公司报告期内租用的建筑，由于历史原因，未取得房屋产权证，存在较大的产权瑕疵。其中，公司租用吴梅英位于中山市小榄镇天利路 14 号侧面的厂房，经核查该处厂房未取得房屋产权证；公司租用周茂沃、胡文润位于中山市小榄镇沙口德来南路工业区的办公楼、仓库，经核查该处办公楼、仓库未取得房屋产权证。上述租赁的房屋建筑物，存在违建被拆迁和被迫搬迁的风险，从而对公司正常的生产经营产生重大影响，亦可能直接导致公司遭受经济损失。

应对措施：首先，公司已取得中山市小榄镇人民政府于 2016 年 9 月 21 日出具《关于土地征收、征用及旧城改造的说明》：（1）瀛海实业租用中山市小榄镇沙口天利路 14 号侧面及对面两处物业目前未列入旧城改造或拆迁范围，且尚未计划列入旧城改造或拆迁范围；（2）本镇政府现无计划征用、征收上述租赁物业所占土地；其次，在租赁期间，公司与出租人双方未因房屋权属问题产生任何争议；根据公司与出租人的协议约定，若因出租房自身或其他原因导致租赁合同无法继续履行，出租人将提前通知公司，给予充分搬迁时间。若因租赁房屋的权属瑕疵确实需要更换租赁房屋的，公司也能在较短的时间内寻找可替代的租赁房屋，且届时替换租赁房屋对公司造成的直接经济损失较小，亦不会对公司的正常经营活动产生重大不利影响；最后，针对上述房屋产权问题公司实际控制人李鉴明及其配偶吴梅英出具承诺：

针对上述房屋产权问题公司实际控制人李鉴明及其配偶吴梅英出具承诺：（1）上述租赁房屋权属清晰，不存在其它权属争议；（2）如果上述租赁房屋被认定为违章建筑，中山市瀛海婴儿日用品有限公司将根据政府部门要求处理，并做好过渡期的各项工作，并保证不因违章建筑被拆除影响瀛海有限正常的生产经营活动；（3）若中山市瀛海婴儿日用品有限公司因所使用的租赁房屋被认定为违章建筑而受到相关部门处罚或其它任何损失，因此所产生的一切费用及损失由实际控制人承担。

9、汇率变化的风险

报告期内，公司外销收入占营业收入占比较大，本期因汇率波动发生财务费用 50,785.97 元。未来，伴随着公司业务量的增加，公司的外汇交易金额将持续增加，可能给公司带来销售收入的减少和财务费用增加的经营风险。

应对措施：公司积极采取缩短外币预算周期及与客户协商将结算货币定为人民币等手段来减轻汇

率波动风险。

10、出口目的地政治经济政策变动的风险

本期公司出口销售金额占当期收入总额的比例较高，产品出口到其他国家或地区，需符合出口国（地区）的贸易政策及相关法律法规规定。由于出口目的地社会经济发展可能导致政治经济政策发生不可预测的变动，而此变动可能会延伸到国际贸易上，由此增加了国际贸易的复杂程度和国际贸易的风险性，进而有可能对公司出口销售产生重大影响。

应对措施：针对上述风险，公司将谨慎评估出口目的地政治经济政策变动的风险，积极开拓政治、经济政策稳定地区客户，实施保守的信用政策，以避免出口目的地政治经济政策变动可能对公司造成的损失；同时大力推广公司自身品牌，开拓国内市场，增加自身抗风险能力。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分的尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益，同时积极对外捐赠助力社会扶贫。公司为员工购买社会保险、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	80,000,000.00	24,242,997.68
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	598,350.00	299,175.00

注：上述“6. 其他”为关联方租赁。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制	-	-	挂牌	损失补偿	详见公司于在全国中小企业	正在履行

人或控股股东					股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《公开转让说明书》	中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	损失补偿	详见公司于在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	损失补偿	详见公司于在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	详见公司于在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《公开转让说明书》	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	详见公司于在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	资金占用承诺	详见公司于在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《公开转让说明书》	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	资金占用承诺	详见公司于在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《公开转让说明书》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于 2016 年 9 月 19 日之前未取得《全国工业产品生产许可证》的问题，公司实际控制人已经出具《承诺函》，承诺“如果公司因报告期内未取得经营资质而受到处罚，实际控制人将承担因此对公司造成的全部经济损失”。

2、关于公司所租赁房屋的产权问题，公司实际控制人已经出具《承诺函》，承诺“1、公司租赁房屋权属清晰，不存在其它权属争议；2、如果公司租赁房屋被认定为违章建筑，公司将根据政府部门要求处理，并做好过渡期的各项工作，并保证不因违章建筑被拆除影响公司正常的生产经营活动；3、若公司因所使用的租赁房屋被认定为违章建筑而受到相关部门处罚或其它任何损失，因此所产生的一切费用及损失由实际控制人承担”。

3、关于社会保险问题，公司实际控制人已经出具《承诺函》，承诺“如因公司未按照相关法律法规要求为公司员工缴纳或者足额缴纳社会保险、住房公积金，无论因何等原因，如公司因此而被社会保险

主管部门或者其他主管部门要求补缴社会保险、住房公积金的，其愿意无条件按照主管部门核定的金额代公司足额补缴相关款项，无需公司承担任何补缴责任；如公司因此而受到处罚或者被员工主张经济补偿的，其将无条件代公司支付相应款项保证公司不会因此而受到损失”。

4、关于同业竞争问题。为避免同业竞争，公司与所有股东、董事、监事、高级管理人员分别均出具了《避免同业竞争的措施及承诺函》，书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立。

5、关于关联方资金占用问题。公司股东及董事、监事、高级管理人员针对资金占用出具了《避免资金占用的承诺函》。报告期内，以上人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

(三) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
2017 年第一次股票发行	2017/8/8	10,020,006.00	350,000.00	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截止 2019 年 6 月 30 日，本次募集资金专用账户余额为 2,140,893.34 元，2019 年 1-6 月期间，产生利息收入 2,370.67 元、银行手续费支出 202.00 元，其它账户转入 890,000.00 元，本期使用募集资金 350,000.00 元。

截止 2019 年 6 月 30 日，累计使用募集资金金额为 9,301,386.39 元，尚未使用的募集资金净额为 718,625.61 元，其中募集资金账户累计产生利息收入 32,643.13 元，累计发生利息支出 3,371.40 元，其它账户累计净转入金额为 1,393,002.00 元。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	13,811,414	36.53%	0	13,811,414	36.53%
	其中：控股股东、实际控制人	8,961,331	23.70%	0	8,961,331	23.70%
	董事、监事、高管	8,990,581	23.78%	0	8,990,581	23.78%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	23,992,584	63.47%	0	23,992,584	63.47%
	其中：控股股东、实际控制人	23,904,834	63.23%	0	23,904,834	63.23%
	董事、监事、高管	23,992,584	63.47%	0	23,992,584	63.47%
	核心员工			0		
总股本		37,803,998	-	0	37,803,998	-
普通股股东人数		19				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李鉴明	26,095,333	0	26,095,333	69.03%	19,571,500	6,523,833
2	中山李氏企业投资管理中心（有限合伙）	6,770,832	0	6,770,832	17.91%	4,333,334	2,437,498
3	黄锡广	650,000	0	650,000	1.72%	0	650,000
4	谭仿贤	650,000	0	650,000	1.72%	0	650,000
5	官友新	487,500	0	487,500	1.29%	0	487,500
合计		34,653,665	0	34,653,665	91.67%	23,904,834	10,748,831

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李氏投资（有限合伙）系股东李鉴明与吴梅英设立的企业，李鉴明任李氏投资（有限合伙）执行事务合伙人，李鉴明与吴梅英系夫妻关系。除此之外，普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在其他关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为李鉴明先生。

李鉴明先生，公司董事长兼总经理，男，汉族，1972 年12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1987 年9 月至1989 年6 月，就读于中山市建斌中学机械工程与设计专业。1989 年6 月至1993年6 月，就读于广州市南沙区万顷沙成人文化技术学校工商行政管理专业。2003 年8 月至2013 年1 月，就职于中山市瀛海电器塑胶制品厂，担任负责人。2013 年1 月至2016 年8 月，就职于中山市瀛海婴儿日用制品有限公司，担任总经理。2016 年6 月至今，担任中山李氏企业投资管理中心(有限合伙)执行事务合伙人。2016 年7 月至今，担任中山市虹睿股权投资中心(有限合伙) 执行事务合伙人。2016 年8 月至今，就职于广东瀛海实业科技股份有限公司，担任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为李鉴明、吴梅英夫妇。

李鉴明先生，公司董事长兼总经理，男，汉族，1972 年12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1987 年9 月至1989 年6 月，就读于中山市建斌中学机械工程与设计专业。1989 年6 月至1993年6 月，就读于广州市南沙区万顷沙成人文化技术学校工商行政管理专业。2003 年8 月至2013 年1 月，就职于中山市瀛海电器塑胶制品厂，担任负责人。2013 年1 月至2016 年8 月，就职于中山市瀛海婴儿日用制品有限公司，担任总经理。2016 年6 月至今，担任中山李氏企业投资管理中心(有限合伙)执行事务合伙人。2016 年7 月至今，担任中山市虹睿股权投资中心(有限合伙) 执行事务合伙人。2016 年8 月至今，就职于广东瀛海实业科技股份有限公司，担任公司董事长兼总经理。

吴梅英女士，公司董事，女，汉族，1971 年12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1987 年9 月至1989 年6 月，就读于中山市建斌中学会计学专业。1989 年6 月至1992 年6 月，就读于增城市新塘成人文化技术学校会计电算化专业。1992 年7 月至2003 年7 月，就职于中山市远威电子塑胶有限公司，担任总经理。2003 年8 月至2013 年1 月，就职于中山市瀛海电器塑胶制品厂，担任进出口部主管。2013 年1 月至2016 年8 月，就职于中山市瀛海婴儿日用制品有限公司，担任外贸部经理。

2016 年 8 月至今，就职于广东瀛海实业科技股份有限公司，担任公司董事。
报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李鉴明	董事长、总经理	男	1972 年 12 月	中专	2016.8.25-2019.8.24	是
吴梅英	董事	女	1971 年 12 月	中专	2016.8.25-2019.8.24	是
李艳婷	董事	女	1988 年 1 月	本科	2016.8.25-2019.8.24	是
梁华坚	董事	男	1986 年 4 月	大专	2016.8.25-2019.8.24	是
吴淑玲	董事	女	1971 年 1 月	初中	2016.8.25-2019.8.24	是
范平	监事会主席	男	1976 年 10 月	中专	2016.8.25-2019.8.24	是
谭钜昌	职工监事	男	1962 年 5 月	高中	2016.8.25-2019.8.24	是
梁文坡	职工监事	男	1990 年 9 月	大专	2018.4.3-2019.8.24	是
文莹琦	财务总监	女	1980 年 10 月	大专	2016.8.25-2019.8.24	是
李艳莹	董事会秘书	女	1986 年 11 月	大专	2016.8.25-2019.8.24	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：

公司董事长、总经理李鉴明是公司的控股股东，董事长李鉴明与董事吴梅英系夫妻关系，二人为公司的实际控制人。董事长李鉴明、董事李艳婷、董事会秘书李艳莹三人系兄妹关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其它关联关系。

(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
李鉴明	董事长、总经理	26,095,333	0	26,095,333	69.03%	0
吴梅英	董事	6,770,832	0	6,770,832	17.91%	0
李艳婷	董事	117,000	0	117,000	0.31%	0
梁华坚	董事	0	0	0	0%	0
吴淑玲	董事	0	0	0	0%	0
范平	监事会主席	0	0	0	0%	0
谭钜昌	职工监事	0	0	0	0%	0
梁文坡	职工监事	0	0	0	0%	0

文莹琦	财务总监	0	0	0	0%	0
李艳莹	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	32,983,165	0	32,983,165	87.25%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	10	10
技术人员	11	11
生产人员	107	107
销售人员	9	9
财务人员	4	4
员工总计	141	141

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	4	4
专科	34	34
专科以下	103	103
员工总计	141	141

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：

为配合公司发展需要，公司积极引进、培养优秀人才。公司制定了较为完善的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、薪酬支付、 社会福利保障、绩效考核、内部晋升及奖惩、员工离职等方面进行了明确规定。公司按照入职培训的要求，开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业

务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。公司致力于为员工营造舒适、安全的工作环境，并提供相应的福利和保障。同时，公司也结合各部门、各岗位的特点制定相应的奖惩结合的绩效管理考核办法，培养和激励员工获得工作成就和荣誉感。没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)1	6,692,331.26	4,216,757.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(一)2	11,527,722.48	20,005,040.31
其中：应收票据			
应收账款		11,527,722.48	20,005,040.31
应收款项融资			
预付款项	五(一)3	4,824,319.12	3,044,857.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(一)4	159,819.12	45,546.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)5	10,658,373.14	9,048,187.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(一)6	2,898,985.04	3,359,749.85
流动资产合计		36,761,550.16	39,720,138.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(一)7	16,538,306.46	18,089,011.80
在建工程	五(一)8	1,625,603.60	519,388.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(一)9	987,406.11	1,077,049.07
递延所得税资产	五(一)10	590,193.68	632,254.10
其他非流动资产	五(一)11	300,000.00	300,000.00
非流动资产合计		20,041,509.85	20,617,703.70
资产总计		56,803,060.01	60,337,841.97
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(一)12	821,161.83	8,681,533.40
其中：应付票据			
应付账款		821,161.83	8,681,533.40
预收款项	五(一)13	2,018,790.43	716,903.06
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(一)14	438,403.86	506,084.94
应交税费	五(一)15	3,179,829.32	1,801,325.90
其他应付款	五(一)16	464,371.86	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		6,922,557.30	11,705,847.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,922,557.30	11,705,847.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）17	37,803,998.00	37,803,998.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）18	13,586,319.27	13,586,319.27
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	五（一）19	-1,509,814.56	-2,758,295.41
归属于母公司所有者权益合计		49,880,502.71	48,632,021.86
少数股东权益			-27.19
所有者权益合计		49,880,502.71	48,631,994.67
负债和所有者权益总计		56,803,060.01	60,337,841.97

法定代表人：李鉴明

主管会计工作负责人：文莹琦

会计机构负责人：文莹琦

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		4,253,667.95	2,998,001.15
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		10,379,643.09	12,352,568.53
应收款项融资			
预付款项			658,657.28
其他应收款		2,130,648.91	2,910,148.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,481,543.52	7,543,688.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		26,245,503.47	26,463,064.25
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,750,000.00	5,750,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,538,306.46	18,089,011.80
在建工程		1,625,603.60	519,388.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		987,406.11	1,077,049.07
递延所得税资产		575,087.37	531,545.19
其他非流动资产		300,000.00	300,000.00
非流动资产合计		25,776,403.54	26,266,994.79
资产总计		52,021,907.01	52,730,059.04
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		821,161.83	2,421,099.97
预收款项		334,232.28	57,826.53
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		414,103.86	468,119.94
应交税费		1,521,235.51	1,551,783.19
其他应付款		464,371.86	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		3,555,105.34	4,498,829.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,555,105.34	4,498,829.63
所有者权益：			
股本		37,803,998.00	37,803,998.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,586,319.27	13,586,319.27
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		-2,923,515.60	-3,159,087.86
所有者权益合计		48,466,801.67	48,231,229.41
负债和所有者权益合计		52,021,907.01	52,730,059.04

法定代表人：李鉴明

主管会计工作负责人：文莹琦

会计机构负责人：文莹琦

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(二)1	32,799,785.89	10,870,228.31
其中：营业收入		32,799,785.89	10,870,228.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,416,199.67	12,413,633.75
其中：营业成本	五(二)2	29,633,763.08	8,970,781.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二)2	44,923.44	15,506.87
销售费用	五(二)3	1,022,475.18	1,377,624.62
管理费用	五(二)4	1,055,598.07	1,493,119.78
研发费用	五(二)5	79,331.94	388,828.18
财务费用	五(二)6	-47,742.27	-113,099.04
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五(二)7	627,850.23	280,871.35
加：其他收益	五(二)8	1,278,000.00	2,045,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

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）		1,661,586.22	501,594.56
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,661,586.22	501,594.56
减：所得税费用	五(二)9	413,078.18	213,369.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,248,508.04	288,225.46
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）		1,248,508.04	288,225.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,248,508.04	288,225.46
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		1,248,508.04	288,225.46
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.03	0.01
(二)稀释每股收益（元/股）		0.03	0.01

法定代表人：李鉴明

主管会计工作负责人：文莹琦

会计机构负责人：文莹琦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		6,287,806.51	7,147,614.08
减：营业成本		5,063,096.20	5,771,067.52
税金及附加		37,179.44	14,894.24
销售费用		503,817.58	1,359,464.62
管理费用		1,055,598.07	1,876,220.96
研发费用		79,331.94	
财务费用		-17,785.55	-32,554.32
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,278,000.00	2,045,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-567,425.00	-90,656.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		277,143.83	112,864.09
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		277,143.83	112,864.09
减：所得税费用		41,571.57	174,496.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		235,572.26	-61,631.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		235,572.26	-61,631.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		235,572.26	-61,631.96
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.00

法定代表人：李鉴明

主管会计工作负责人：文莹琦

会计机构负责人：文莹琦

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,447,455.55	6,004,198.85
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		162,736.27	288,966.98
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	4,526,321.17	2,351,485.30
经营活动现金流入小计		46,136,512.99	8,644,651.13

购买商品、接受劳务支付的现金		37,716,698.94	8,117,934.92
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,638,336.10	4,109,734.79
支付的各项税费		196,204.39	215,683.24
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	1,909,334.66	2,890,481.18
经营活动现金流出小计		42,460,574.09	15,333,834.13
经营活动产生的现金流量净额		3,675,938.90	-6,689,183.00
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,200,364.87	422,730.24
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		1,200,364.87	422,730.24
投资活动产生的现金流量净额		-1,200,364.87	-422,730.24
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		2,475,574.03	-7,111,913.24
加：期初现金及现金等价物余额		4,216,757.23	13,429,197.26
六、期末现金及现金等价物余额		6,692,331.26	6,317,284.02

法定代表人：李鉴明

主管会计工作负责人：文莹琦

会计机构负责人：文莹琦

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,321,679.51	6,004,198.85
收到的税费返还		162,736.27	288,966.98
收到其他与经营活动有关的现金		2,283,616.30	2,339,475.96
经营活动现金流入小计		9,768,032.08	8,632,641.79
购买商品、接受劳务支付的现金		3,618,159.33	4,117,934.92
支付给职工以及为职工支付的现金		2,427,935.21	4,109,734.79
支付的各项税费		186,140.64	215,683.24
支付其他与经营活动有关的现金		1,079,765.23	2,868,656.18
经营活动现金流出小计		7,312,000.41	11,312,009.13
经营活动产生的现金流量净额		2,456,031.67	-2,679,367.34
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,200,364.87	422,730.24
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,150,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,200,364.87	4,572,730.24
投资活动产生的现金流量净额		-1,200,364.87	-4,572,730.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,255,666.80	-7,252,097.58
加：期初现金及现金等价物余额		2,998,001.15	13,429,197.26
六、期末现金及现金等价物余额		4,253,667.95	6,177,099.68

法定代表人：李鉴明

主管会计工作负责人：文莹琦

会计机构负责人：文莹琦

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融列报》(统称新金融工具准则), 于 2019 年度颁布《修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019) 6 号), 根据上述文件要求, 公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。变更上述相关会计政策符合企业会计准则的相关规定。

二、 报表项目注释

广东瀛海实业科技股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1-6 月

一、公司基本情况

广东瀛海实业科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由李鉴明、李艳婷发起设立，2013 年 1 月 16 日在中山市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省中山市。公司现持有统一社会信用代码为 914420000614724316 的营业执照，注册资本 37,803,998.00 元，股份总数 37,803,998 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 23,992,584 股；无限售条件的流通股份 13,811,414 股。公司股票已分别于 2017 年 2 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属塑料制品业。主要经营活动为生产、销售婴童类塑料日用品。产品主要有：奶瓶、奶嘴、牙胶等婴儿用品。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 18 日第一届十五次董事会批准对外报出。

本公司将广东高远商贸有限公司和广东抱抱婴童用品有限公司等 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

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

（六）外币业务折算

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

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融

资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），

包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- 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；
- ③ 公司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作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
代扣代缴社保及税金组合	经测试未发生减值的，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, 下同)	5. 00	5. 00
1-2 年	20. 00	20. 00
2-3 年	50. 00	50. 00
3 年以上	100. 00	100. 00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
生产设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十二) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 估计其可收回金额。

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

(十五) 长期待摊费用

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

(十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十七) 收入

1. 收入确认原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售奶瓶、奶嘴、牙胶等婴儿用品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，已经收回货款或取得签收单，产品销售收入金额已确定，且相关的经济利益

很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（十八）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十九）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的

应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十) 租赁

经营租赁的会计处理方法

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

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

(二十一) 重要会计政策和会计估计变更

财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15.00
除上述以外的其他纳税主体	25.00

(二) 税收优惠

本公司于 2017 年 12 月 11 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201744005007，有效期为 3 年，2017 年至 2019 年适用的企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	142,777.04	88,720.50
银行存款	6,496,548.22	4,078,124.91
其他货币资金	53,006.00	49,911.82
合 计	6,692,331.26	4,216,757.23

(2) 其他说明

其他货币资金 53,006.00 元为公司存放在支付宝（中国）网络技术有限公司的流动资金。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	11,527,722.48	20,005,040.31
合 计	11,527,722.48	20,005,040.31

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,848,306.13	100.00	2,320,583.6500	16.76	11,527,722.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	13,848,306.13	100.00	2,320,583.6500	16.76	11,527,722.48

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,174,777.22	100.00	2,169,736.91	9.78	20,005,040.31

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	22, 174, 777. 22	100. 00	2, 169, 736. 91	9. 78	20, 005, 040. 31

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,993,850.51	149,692.53	5
1-2 年	10,854,455.62	2,170,891.12	20
2-3 年			
小 计	13,848,306.13	2,320,583.65	

2) 本期计提坏账准备 150, 846. 74 元.

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
中山市广致商贸有限公司	6,001,971.12	43.34%	1,200,394.22
珠海邦辰实业有限公司	2,862,129.60	20.67%	572,425.92
湖南合生汇盈信息科技发展有限公司	1,297,779.20	9.37%	259,555.84
MONTECH ELECTRICAL CO	1,014,676.85	7.33%	50,733.84
中山市臻隆婴童用品有限公司	915,063.23	6.61%	45,753.16
小 计	12,091,620.00	87.31%	2,128,862.99

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4, 824, 319. 12	100. 00		4, 824, 319. 12	2, 709, 457. 10	88. 98		2, 709, 457. 10
1-2 年					335, 400. 00	11. 02		335, 400. 00
合 计	4, 824, 319. 12	100. 00		4, 824, 319. 12	3, 044, 857. 10	100. 00		3, 044, 857. 10

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	160,976.12	100.00	1,157.00	0.72	159,819.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	160,976.12	100.00	1,157.00	0.72	159,819.12

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,053.13	22.08			10,053.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备	35,492.95	77.92			35,492.95
合 计	45,546.08	100.00			45,546.08

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	23,140.00	1,157.00	5%
小 计	23,140.00	1,157.00	5%

本期计提坏账准备-4,809.55 元。

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
代扣代缴社保及税金组合	137,836.12	-	-
小 计	137,836.12	-	-

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	23,140.00	33,140.00
应收暂付款	55,896.21	
代扣代缴社保及税金	10,754.23	10,053.13
出口退税	71,185.68	2,352.95
合 计	160,976.12	45,546.08

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1, 345, 502. 43		1, 345, 502. 43	1, 158, 425. 94		1, 158, 425. 94
在产品	3, 171, 617. 30		3, 171, 617. 30	1, 201, 654. 05		1, 201, 654. 05
库存商品	1, 176, 829. 62		1, 176, 829. 62	3, 573, 908. 70		3, 573, 908. 70
发出商品	4, 743, 927. 27		4, 743, 927. 27	2, 847, 196. 88		2, 847, 196. 88
包装物	220, 496. 52		220, 496. 52	267, 002. 13		267, 002. 13
合 计	10, 658, 373. 14		10, 658, 373. 14	9, 048, 187. 70		9, 048, 187. 70

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣的进项税		2, 057, 909. 37
待认证的进项税	2, 898, 985. 04	1, 301, 840. 48
合 计	2, 898, 985. 04	3, 359, 749. 85

7. 固定资产

项 目	生产设备	办公设备	合 计
账面原值			
期初数	26,347,034.78	174,077.63	26,521,112.41
本期增加金额			
1) 购置			
2) 在建工程转入			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	26,347,034.78	174,077.63	26,521,112.41
累计折旧			0.00
期初数	8,286,243.11	145,857.50	8,432,100.61
本期增加金额	1,522,485.21	28,220.13	1,550,705.34
1) 计提	1,522,485.21	28,220.13	1,550,705.34
本期减少金额			0.00
1) 处置或报废			0.00
期末数	9,808,728.32	174,077.63	9,982,805.95
账面价值			

期末账面价值	16,538,306.46	-	16,538,306.46
期初账面价值	18,060,791.67	28,220.13	18,089,011.80

8. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具	1,625,603.60		1,625,603.60	519,388.73		519,388.73
合 计	1,625,603.60		1,625,603.60	519,388.73		519,388.73

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
模具	519,388.73		1,106,214.87			1,625,603.60
小 计	519,388.73		1,106,214.87			1,625,603.60

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
模具	92.58	92.58				其他来源
小 计	92.58	92.58				其他来源

9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间装修工程	560,497.98		166,007.40		394,490.58
营销中心装修工程	394,313.24				394,313.24
外墙扣板工程	35,571.17		17,785.56		17,785.61
办公室装修	86,666.68				86,666.68
其他		94,150.00			94,150.00
合 计	1,077,049.07	94,150.00	183,792.96		987,406.11

10. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,321,740.65	354,303.62	2,169,736.91	365,736.70

可抵扣亏损	1,572,600.38	235,890.06	1, 776, 733. 38	266, 517. 40
合 计	3,894,341.03	590,193.68	3, 946, 470. 29	632, 254. 10

11. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付软件开发费	300, 000. 00	300, 000. 00
合 计	300, 000. 00	300, 000. 00

12. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	821, 161. 83	8, 681, 533. 40
合 计	821, 161. 83	8, 681, 533. 40

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	821, 161. 83	8, 474, 593. 40
设备采购款		206, 940. 00
小 计	821, 161. 83	8, 681, 533. 40

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	2, 018, 790. 43	716, 903. 06
合 计	2, 018, 790. 43	716, 903. 06

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	506,084.94	2,389,757.33	2,457,438.41	438,403.86
离职后福利—设定提存计划				
合 计	506,084.94	2,389,757.33	2,457,438.41	438,403.86

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	506,084.94	2,351,268.70	2,441,600.21	438,403.86

职工福利费		2,878.20	2,878.20	
社会保险费		22,650.43	22,650.43	
其中：医疗保险费		15,242.44	15,242.44	
工伤保险费		2,988.45	2,988.45	
生育保险费		4,419.54	4,419.54	
住房公积金		12,960.00	12,960.00	
小 计	506,084.94	2,389,757.33	2,457,438.41	438,403.86

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		102,651.17	102,651.17	
失业保险费		4,088.92	4,088.92	
小 计		106,740.09	106,740.09	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,892,504.48	1, 561, 762. 07
企业所得税	285,904.01	234, 694. 52
代扣代缴个人所得税	999.73	1, 337. 21
城市维护建设税		564. 25
教育费附加		338. 55
地方教育附加		225. 70
印花税	421.10	2, 403. 60
合 计	3,179,829.32	1, 801, 325. 90

16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
尚未支付的水电费、咨询费等款项和预提费用	228,503.30	
尚未支付的代垫及报销费用	239,468.56	
合 计	467,971.86	

17. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	37,803,998.00						37,803,998.00
------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

18. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	13,586,319.27			13,586,319.27
合 计	13,586,319.27			13,586,319.27

19. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-2,758,295.41	-2,820,153.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,758,295.41	-2,820,153.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,248,508.04	288,225.46
期末未分配利润	-1,509,787.37	-2,531,927.87

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	32,799,785.89	29,633,763.08	10,870,228.31	8,970,781.99
其他业务收入				
合 计	32,799,785.89	29,633,763.08	10,870,228.31	8,970,781.99

2. 税金及附加

（1）明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	17,836.32	6,650.17
教育费附加	10,701.78	3,990.10
地方教育附加	7,134.54	2,660.07
印花税	9,250.8	2,206.53
合 计	44,923.44	15,506.87

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	352,139.70	662,872.60

运输费	380,182.78	209,006.52
电商服务费	93,016.64	150,203.57
广告展览费	30,986.68	73,146.61
差旅费	6,385.03	48,394.98
租赁费	20,271.74	109,000.00
折旧及摊销	7,629.84	71,572.56
业务招待费	13,266.99	28,472.12
其他	118,595.78	24,955.66
合 计	1,022,475.18	1,377,624.62

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	431,308.05	464,926.69
中介服务费	316,037.73	503,488.55
租金及水电	154,262.27	180,017.31
办公费	35,999.73	176,704.92
业务招待费	36,149.41	113,386.97
其他	81,840.88	54,595.34
合 计	1,055,598.07	1,493,119.78

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪金	42,695.56	252,738.32
材料	25,160.21	46,381.17
其他	11,476.17	89,708.693
合 计	79,331.94	388,828.18

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	6,784.44	22,923.01

汇兑损益	-50,785.97	-96,010.92
银行手续费	9,828.14	5,834.89
合 计	-47,742.27	-113,099.04

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	627,850.23	280,871.35
合 计	627,850.23	280,871.35

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,278,000.00	2,045,000.00	1,278,000.00
合 计	1,278,000.00	2,045,000.00	1,278,000.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	285,904.01	57,894.49
递延所得税费用	127,174.17	155,474.61
合 计	413,078.18	213,369.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,661,586.22	501,594.56
按母公司适用税率计算的所得税费用	41,571.57	
子公司适用不同税率的影响	371,506.61	
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		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	18.49	
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	85,584.11	126,531.01
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		

研发费用加计扣除的影响		
所得税费用	413,078.18	213,369.10

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	6,784.44	22,923.01
往来款	3,241,536.73	292,562.29
政府补助	1,278,000.00	2,036,000.00
合 计	4,526,321.17	2,351,485.30

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	1,286,995.66	910,795.96
计入成本的费用	508,065.96	1,599,524.55
营业外支出		
往来款	114,273.04	380,160.67
合 计	1,909,334.66	2,890,481.18

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,248,508.04	288,225.46
加: 资产减值准备	627,850.23	280,871.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,550,705.34	1,589,631.05
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	166,007.40	183,792.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-47,742.27	-32,554.32
投资损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	42,060.42	155,474.61
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,610,185.44	-2,168,794.04
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	6,946,397.04	-6,882,792.80
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-5,247,661.86	125,845.85
其他		228,883.12
经营活动产生的现金流量净额	3,675,938.90	-6,689,183.00
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,692,331.26	6,317,284.02
减: 现金的期初余额	4,216,757.23	13,429,197.26
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	2,475,574.03	-7,111,913.24
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	6,692,331.26	4,216,757.23
其中: 库存现金	142,777.04	88,720.50
可随时用于支付的银行存款	6,496,548.22	4,078,124.91
可随时用于支付的其他货币资金	53,006.00	49,911.82
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	6,692,331.26	4,216,757.23
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	10,379,643.09	12,352,568.53
合 计	10,379,643.09	12,352,568.53

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,639,801.51		2,260,158.42	17.88%	10,379,643.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	12,639,801.51		2,260,158.42	17.88%	10,379,643.09

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,119,543.77	100.00	1,766,975.24	12.51	12,352,568.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	14,119,543.77	100.00	1,766,975.24	12.51	12,352,568.53

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,785,345.89	89,267.29	5.00
1-2 年	10,854,455.62	2,170,891.12	20.00
2-3 年			50.00
小 计	12,639,801.51	2,260,158.42	

2) 本期计提坏账准备 1, 171, 148. 95 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的	坏账准备
------	------	-----------	------

		比例 (%)	
中山市广致商贸有限公司	6,001,971.12	47.48%	1,200,394.22
珠海邦辰实业有限公司	2,862,129.60	22.64%	572,425.92
湖南合生汇盈信息科技发展有限公司	1,297,779.20	10.27%	259,555.84
中山市臻隆婴童用品有限公司	915,063.23	7.24%	45,753.16
成都市鑫兔母婴用品有限公司	283,208.40	2.24%	56,641.68
小 计	11,360,151.55	89.88%	2,134,770.82

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,131,805.91		1,157.00		2,130,648.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,131,805.91		1,157.00		2,130,648.91

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,874,655.46	98.78			2,874,655.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备	35,492.95	1.22			35,492.95
合 计	2,910,148.41	100.00			2,910,148.41

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,140.00	1,157.00	5%
小 计	23,140.00	1,157.00	5%

本期计提坏账准备 1,157.00 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	23,140.00	33,140.00
往来款	2,025,569.00	2,865,400.00
应收暂付款	10,754.23	9,255.46
出口退税	71,185.68	2,352.95
合 计	2,130,648.91	2,910,148.41

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,750,000.00		5,750,000.00	5,750,000.00		5,750,000.00
合 计	5,750,000.00		5,750,000.00	5,750,000.00		5,750,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广东高远商贸有限公司	5,750,000.00			5,750,000.00		
小 计	5,750,000.00			5,750,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,287,806.51	5,063,096.20	7,147,614.08	5,771,067.52
其他业务收入				
合 计	6,287,806.51	5,063,096.20	7,147,614.08	5,771,067.52

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	431,308.05	464,926.69
研发支出	316,037.73	503,488.55
中介服务费	154,262.27	180,017.31

租金及水电	35,999.73	176,704.92
办公费	36,149.41	113,386.97
业务招待费	81,840.88	54,595.34
合 计	1,055,598.07	1,493,119.78

3. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪金	42,695.56	252,738.32
材料	25,160.21	46,381.17
其他	11,476.17	89,708.69
合 计	79,331.94	388,828.18

七、关联方及关联交易

关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

自然人姓名	关联关系	类型	对本公司的持股比例(%)		对本公司的表决权比例(%)	
			直接	间接	直接	间接
李鉴明	控股股东	自然人	69.03	14.33	69.03	14.33

控股股东李鉴明通过中山李氏企业投资管理中心（有限合伙）间接持有公司 14.33%股权，合计持有公司 83.36%股权。

2. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴梅英	控股股东的配偶
中山市虹睿塑料科技有限公司	吴梅英近亲属吴河标控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数(不含税)	上年同期数
中山市虹睿塑料科技有限公司	采购商品	24,242,997.68	-

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

无。

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
吴梅英	厂房	269,175.00	269,175.00
李鉴明	办公室	30,000.00	99,000.00

八、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

广东瀛海实业科技股份有限公司

二〇一九年八月十九日