



万家宝

NEEQ : 871147

泉州市万家宝儿童用品股份有限公司

QUANZHOU WANJIABAO CHILDREN'S PRODUCTS INC.,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	14
第五节 股本变动及股东情况	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、万家宝	指	泉州市万家宝儿童用品股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、副总经理、董事会秘书
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本期	指	2019 年 1-6 月
上期、上年同期	指	2018 年 1-6 月
期初	指	2019 年 1 月 1 日
期末	指	2019 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	《泉州市万家宝儿童用品股份有限公司章程》
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人林建筑、主管会计工作负责人张榕榕及会计机构负责人（会计主管人员）张榕榕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	福建省泉州市晋江安海安平开发区 17-1A 董事会办公室
备查文件	1、公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在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原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	泉州市万家宝儿童用品股份有限公司
英文名称及缩写	QUANZHOU WANJIABAO CHILDRENS PRODUCTS INC.,LTD
证券简称	万家宝
证券代码	871147
法定代表人	林建筑
办公地址	泉州安平开发区 17-1A

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张榕榕
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0595-85761548
传真	0595-85759548
电子邮箱	492865452@qq.com
公司网址	http://www.wjbaby.net
联系地址及邮政编码	泉州安平开发区 17-1A 邮编:362261
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	福建省泉州市晋江安海安平开发区 17-1A 董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 9 月 28 日
挂牌时间	2017 年 3 月 22 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-C24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业-C2450 玩具制造
主要产品与服务项目	儿童用品的研发、生产和销售,主要产品包括儿童餐椅、沙滩玩具等儿童用品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林建筑
实际控制人及其一致行动人	林建筑、颜柳蓉

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	913505826808629573	否
金融许可证机构编码		
注册地址	泉州安平开发区 17-1A	否
注册资本（元）	2,000 万元	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心 30 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	—
签字注册会计师姓名	—
会计师事务所办公地址	—

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	11,159,723.77	12,540,095.79	-11.01%
毛利率%	18.02%	15.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,355,520.32	18,408.59	7,263.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-66,748.27	-369,040.16	81.91%
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）	6.86%	0.09%	-
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）	-0.34%	-1.85%	-
基本每股收益	0.07	0	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	27,910,687.26	26,183,428.31	6.6%
负债总计	7,474,614.33	7,102,875.7	5.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,436,072.93	19,080,552.61	7.1%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	0.95	7.37%
资产负债率%（母公司）	26.78%	27.13%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	896.17%	994.81%	-
利息保障倍数	10.00	-1.89	-

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	825,977.57	-970,638.36	185.1%
应收账款周转率	3.95	6.04	-
存货周转率	0.54	0.63	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.6%	2.04%	-
营业收入增长率%	-11.01%	-25.93%	-
净利润增长率%	7,263.52%	109.43%	-

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	20,000,000	20,000,000	-
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,580,144
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	154.43
非经常性损益合计	1,580,298.43
所得税影响数	158,029.84
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,422,268.59

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
应收票据及应收账款	1,807,475.36		-	-
应收票据		-	-	-
应收账款		1,807,475.36	-	-
应付票据及应付账款	657,092.22		-	-
应付票据		-	-	-

应付账款		657,092.22	-	-
------	--	------------	---	---

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事儿童用品的研发、生产和销售，主要产品包括儿童餐椅、沙滩玩具等儿童用品。

多年来，公司注重研发创新，掌握了注塑成型技术、注塑机械手伺服驱动系统、CNC 数控弯管及缩管技术等核心技术。目前，已获颁实用新型专利和外观设计专利共 36 项。公司长期以“质量为先，诚信第一”为宗旨，坚持以高品质回馈客户，产品通过了 EN14988、EN12790、ASTMF963 等欧美检测认证、国内 ISO9001:2015 质量管理体系认证。2015 年，公司被评为“福建省科技型企业”；2016 年，公司被福建省科技局批准为“2016 年省科技小巨人领军企业”。

公司的客户主要分布在美国、英国、巴西、加拿大等国家以及台湾地区，涵盖玩具专卖连锁店、超市、百货商店、玩具零售商等终端渠道和贸易批发商等，其中包括 WALMART、CARREFOUR、KMART、WAREHOUSE 等国际大型商超和进口商，产品出口占比 90%以上。经过多年的渠道开发、产品研发、品牌维护，公司在玩具制造业拥有一定的竞争地位，并凭借优质产品和服务取得了一定的市场占有率和品牌知名度。

（一）采购模式

公司的采购模式主要为订单式采购，公司根据生产计划制定相应的采购计划，并对核心、通用物料储备一定的存货，保证产品生产的持续性。公司所需物料主要包括聚丙烯、聚乙烯、五金配件、管材、布料、纸箱等，原材料供应商较多，为公司玩具制作业务提供了稳定、合理的采购来源。另外，公司会不定期对供应商进行评价、考核、对比，并与重要原材料供应商建立长期战略合作关系，以保证供应链条的稳定。

（二）生产模式

公司的生产模式主要为订单驱动式生产方式。公司根据销售订单的先后顺序、客户需求的紧急程度安排生产计划、发货计划，并在实际生产过程中兼顾总体销售的波动性和突发性等因素，对每月生产计划进行细微调整。另外，生产部在编制生产计划时，会协同采购部门制定采购计划，确保原材料的按时按质到位，同时也降低了原材料的储存成本。

（三）销售模式

公司主要采取参与境内外不同展览会的方式吸引不同类型、地区的客户，从而实现销售

订单的签订。公司销售部每年会定期或不定期参与香港玩具展、婴儿用品展、上海国际玩具展、春季广交会、秋季广交会、中国国际婴儿用品展览会、香港国际玩具及礼品展以及上海国际儿童、婴儿、孕妇产品博览会等展会，向境内外客户展示公司产品，包括产品特性、竞争优势等，培养了一批较为固定的销售客户，同时不断开发新客户。报告期内，公司主要通过（1）自营出口：实现与终端客户间的产品运输、合同签订、交易往来；（2）经销模式：委托代理商实现产品通关报关，从而实现产品的海外出口。公司产品的价格主要采取成本加成的方式进行定价，同时会参考整个市场的产品价格走势进行一定的调整。海外终端客户对公司产品有需求时，通过邮件往来等方式向公司下达采购意向，公司遂基于成本加成的方式向其报价，双方表示满意后，实现产品的经销出口或自营出口。

公司产品主要以经销和直销相结合的方式来实现销售。经销模式下，公司主要与国内多家进出口公司签订销售合同，由代理商办理产品的出口事宜，并实现产品的终端销售；直销模式下，公司主要通过上述销售方式吸引客户，并与客户签订终端销售合同，从而安排生产、产品出货，直至客户验收。

（四）研发模式

公司产品的研发主要为自主研发。公司根据客户需求情况进行新市场调研，形成新产品研发方案，进而组织研发人员进行产品初步研发。新产品小批量生产、销售后，研发部根据客户产品使用的反馈意见不断对产品进行优化改进，并逐渐形成适应市场发展、客户需求的新型产品。

（五）盈利模式

公司主要主要从事儿童用品的研发、生产和销售，主要产品包括儿童餐椅、沙滩玩具等儿童用品，公司服务的终端客户群体主要为美国、英国、巴西、加拿大等国家以及台湾地区的客户，报告期内，公司产品境外终端销售占比约为 90%。经过多年的渠道开发、产品研发、品牌维护，公司凭借优质产品和服务取得了一定的市场占有率和品牌知名度。另外，公司与主要客户保持了良好的合作关系，并且通过多种渠道、方式不断改善公司产品或服务质量，从而不断获得收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度保持一致，没有发生重大变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式均未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营收 11,159,723.77 元，较上年同期下滑 11.01%，主要系受美国贸易战，导致全球市场经济低迷所致。在严峻的形势下，公司管理层通过持续对生产设备更新改造，一方面提升生产工艺流程，提升生产效率与产品品质，利用规模效应降低成本；另一方面以自动化代替人工，降低人工成本。积极参加展会，开发新客户。

报告期内实现净利润 1,355,520.32 元，较上年同期上升 7263.52%，主要系本期收到各项政府补贴共计 1,580,144.00 元。

公司坚持在新产品开发方面发力,本期共开发两款新产品并推向市场，均获得客户较高评价。

三、 风险与价值

1、汇率波动风险及应对措施

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方面。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；

应对措施：（1）与客户签订合同时，将汇率风险考虑在内，当汇率波动超过一定比例时，由双方共同承担汇率损失；（2）与银行签订锁定汇率协议，提前锁定收汇汇率。

2、原材料价格波动风险及应对措施

公司产品生产所需的原材料主要有聚丙烯（塑料米）、五金配件、钢材、布料、纸箱等，其中聚丙烯的采购总额占比较大。近年来，受原油价格的波动影响，引起聚丙烯价格波动，导致玩具制造企业的生产成本存在一定波动。若未来聚丙烯的价格持续波动，将对公司生产经营造成一定的影响，公司存在原材料价格波动的风险。

应对措施：（1）及时了解行情信息，对塑料米、钢材、纸箱等大宗原材料采取预订、多备库存的措施；（2）缩短账期，以此换取价格谈判的有利优势；（3）加强管理，优化工艺流程，减少损耗，以此消化由于原材料涨价所带来的成本上升。

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

作为一家挂牌企业，公司坚持不断地开拓创新，与客户、供应商维持稳定的、互相信任的合作关系；公司按时足额纳税；公司以稳定、和谐、创新为企业文化，积极为员工创造良好的工作环境和生活氛围，不断提高员工的薪酬福利待遇，为社会稳定贡献出自己微薄的力量；积极参与社会公益事业，公司党支部不定期组织慰问贫困民众与孤寡老人，为他们送去一丝心意与温暖。

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	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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.(三)
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	
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		
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	180,000	180,000

报告期内，公司向关联方林建筑租赁厂房，租金 36 万/年。

(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	临时公告披露时间	临时公告编号
林建筑	抵押贷款担保	4,900,000	已事前及时履行	2018年3月13日	2018-002
合计	-	4,900,000	已事前及时履行	-	-

注：林建筑以其拥有的编号为“晋房权证安平字第 006688 号”房屋和编号为“晋国用（2004）第 01036 号”的土地使用权为本公司做抵押担保。

2018 年 3 月 29 日至 2021 年 3 月 25 日，公司向福建晋江农村商业银行股份有限公司安平支行借入 490 万元用于经营周转，公司关联方林建筑以上述标的为公司做抵押担保，该借款合同截至期末尚未履行完毕。

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：

公司向福建晋江农村商业银行股份有限公司安平支行借入人民币 490.00 万元流动资金，作为公司的控股股东、实际控制人，林建筑自愿无偿为该笔借款提供担保。本次偶发性关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理必要的。上述关联交易不存在损害公司利益的情形，对公司本期及未来财务状况、经营成果没有负面影响。

(三) 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
公司股东	-	-	挂牌	限售承诺	公司股东签署承诺函，同意遵照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》关于股份转让的规定执行。	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	关于缴纳社保、公积金问题的承诺	公司实际控制人、控股股东林建筑、颜柳蓉出具承诺：“若有相关主管部门向公司追缴员工的社会保险费等社保费用，则被追缴的社保费用概由本人承担，并承担公司因此产生的相关费用及损失；若有相关主管部门向公司追缴员工的住房公积金，则被追缴的住房公积金概由本人承担，并承担	正在履行中

					公司因此产生的相关费用及损失。	
公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员	-	-	挂牌	同业竞争承诺	股份公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：本人将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
公司控股股东、实际控制人、公司持股 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员	-	-	挂牌	避免资金占用和对外担保的承诺	(1)资金占用，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺，保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理办法》等规定，履行相应的决策程序。(2)公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》中	正在履行中

					规定了公司或公司的子公司(包括公司的附属企业)不得以赠与、垫资、担保、补偿或贷款等形式,对购买或者拟购买公司股份的人提供任何资助;控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不得利用其关联关系、资产重组、垫付费用、对外投资、担保和其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产,损害公司及其他股东的合法利益;公司严格按照有关关联交易的决策制度履行董事会、股东大会的审议程序,关联董事、关联股东应当回避表决。同时,公司制定了《关联交易管理制度》、《融资与对外担保管理制度》建立了严格的资金管理制度规范关联资金往来,以此确保公司的资金、资产以及其他资源不被控股股东及关联方占有,从而损害公司的权益。	
--	--	--	--	--	---	--

公司全体股东	-	-	挂牌	关于不存在股权代持的承诺	公司全体股东就直接持有公司股份做出承诺：“本人（或本公司）系所持泉州市万家宝儿童用品股份有限公司的股份的实际持有人，所持股份不存在信托、委托持股或者类似安排，不存在以他人名义代持情形”。	正在履行中
公司控股股东、实际控制人、公司持股 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员	-	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	股份公司成立后，为规范公司与关联方的关联交易，保证关联交易符合公开、公平、公正的原则，避免关联方占用或转移公司资源，公司制定了《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，详细规定了关联方和关联交易的界定方法、关联交易价格的确定和管理、关联交易的批准与回避。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、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

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起

一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的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公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的公司股份作出其他限制性规定”。

《全国中小企业股份转让系统业务规则》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更后，后续持有人应继续执行股票限售规定”。

《公司章程》第二十七条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。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%；离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

公司股东签署承诺函，同意遵照上述《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》关于股份转让的规定执行。

截止报告期末正在履行。

2、关于缴纳社保、公积金问题的承诺函

报告期内，公司存在未为全部员工缴纳社保、住房公积金的不规范情形。公司实际控制人、控股股东林建筑、颜柳蓉出具承诺：“若有相关主管部门向公司追缴员工的社会保险费等社保费用，则被追缴的社保费用概由本人承担，并承担公司因此产生的相关费用及损失；若有相关主管部门向公司追缴员工的住房公积金，则被追缴的住房公积金概由本人承担，并承担公司因此产生的相关费用及损失。”

截止报告期末正在履行。

3、关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，股份公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

截止报告期末正在履行。

4、避免资金占用和对外担保的承诺

(1)资金占用，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺，保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理办法》等规定，履行相应的决策程序。(2)公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》中规定了公司或公司的子公司（包括公司的附属企业）不得以赠与、垫资、担保、补偿或贷款等形式，对购买或者拟购买公司股份的人提供任何资助；控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不得利用其关联关系、资产重组、垫付费用、对外投资、担保和其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的合法利益；公司严格按照有关关联交易的决策制度履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。同时，公司制定了《关联交易管理制度》、《融资与对外担保管理制度》建立了严格的资金管理制度规范关联资金往来，以此确保公司的资金、资产以及其他资源不被控股股东及关联方占有，从而损害公司的权益。

截止报告期末正在履行。

5、股东代持做出承诺

公司全体股东就直接持有公司股份做出承诺：“本人（或本公司）系所持泉州市万家宝儿童用品股份有限公司的股份的实际持有人，所持股份不存在信托、委托持股或者类似安排，不存在以他人名义代持情形”。

截止报告期末正在履行。

6、规范关联交易承诺

股份公司成立后，为规范公司与关联方的关联交易，保证关联交易符合公开、公平、公正的原则，避免关联方占用或转移公司资源，公司制定了《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，详细规定了关联方和关联交易的界定方法、关联交易价格的确定和管理、关联交易的批准与回避。

截至报告期末上述承诺正在履行，未发生相关主体违反的情形。

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	5,000,000	25%	-	5,000,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	3,250,000	16.25%	-	3,250,000	16.25%
	董事、监事、高管	1,733,000	8.665%	-	1,733,000	8.665%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	75%	-	15,000,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	9,750,000	48.75%	-	9,750,000	48.75%
	董事、监事、高管	5,250,000	26.25%	-	5,250,000	26.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20000000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		7				

(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	林建筑	13,000,000	-	13,000,000	65%	9,750,000	3,250,000
2	张伟明	3,983,000	-	3,983,000	19.915%	3,000,000	983,000
3	陈希新	3,000,000	-	3,000,000	15%	2,250,000	750,000
4	张朝漾	5,000	-	5,000	0.025%	-	5,000
5	洪思颖	5,000	-	5,000	0.025%	-	5,000
合计		19,993,000	0	19,993,000	99.965%	15,000,000	4,993,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 股东之间无关系。							

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

林建筑持有公司 65%的股份，为公司的控股股东。

林建筑

1963 年 10 月 26 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1979 年 6 月至 1988 年 4 月，就职于晋江市农业生产资料公司，历任仓库管理员、出纳、会计、批发站站长；1988 年 5 月至 1995 年 11 月，就职于晋江市万兴达纺织有限公司，担任总经理；1995 年 12 月至 1997 年 7 月，就职于晋江市万兴发针织有限公司，担任董事长；1997 年 8 月至 2008 年 8 月，就职于晋江市万兴发玩具有限公司，担任董事长；2008 年 9 月至 2009 年 2 月，就职于有限公司，担任执行董事、经理；2009 年 3 月至 2016 年 1 月，就职于有限公司，担任副经理；2016 年 2 月至 2016 年 10 月，就职于有限公司，担任执行董事；2016 年 11 月至今，就职于股份公司，担任董事长。

报告期内，控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

林建筑持有公司 65%的股份，为公司的控股股东，且担任公司的董事长，其所持公司股份所享有的表决权及任职均可对公司的经营管理产生重大影响；颜柳蓉女士担任公司董事，与林建筑先生系夫妻关系，且二人签署了《一致行动协议》。因此，林建筑先生与颜柳蓉女士可认定为公司的实际控制人。

林建筑先生，其基本情况参见本节之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

颜柳蓉女士，1965 年 09 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1982 年 1 月至 1995 年 10 月，就职于晋江市土产日杂公司安海批发部，担任会计；1995 年 11 月至 1999 年 3 月，待业在家；1999 年 4 月至 2009 年 2 月，就职于晋江市万兴发玩具有限公司，担任出纳；2009 年 2 月至 2016 年 1 月，就职于有限公司，担任执行董事、经理；2016 年 2 月至 2016 年 10 月，就职于有限公司，担任监事；2016 年 11 月至今，就职于股份公司，担任董事。

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
林建筑	董事长	男	1963 年 10 月	大专	2016 年 10 月 31 日 至 2019 年 10 月 30 日	是
张伟明	董事、总经 理	男	1960 年 10 月	大专	2016 年 10 月 31 日 至 2019 年 10 月 30 日	是
陈希新	董事	男	1958 年 10 月	初中	2016 年 10 月 31 日 至 2019 年 10 月 30 日	否
颜柳蓉	董事	女	1965 年 9 月	高中	2016 年 10 月 31 日 至 2019 年 10 月 30 日	是
黄金珠	董事	女	1984 年 8 月	本科	2016 年 10 月 31 日 至 2019 年 10 月 30 日	是
颜小波	副总经理	男	1980 年 12 月	大专	2016 年 10 月 31 日 至 2019 年 10 月 30 日	是
林承世	副总经理	男	1975 年 5 月	大专	2016 年 10 月 31 日 至 2019 年 10 月 30 日	是
马新柱	副总经理	男	1975 年 9 月	大专	2016 年 10 月 31 日 至 2019 年 10 月 30 日	是
谢承圻	监事	男	1987 年 2 月	本科	2016 年 10 月 31 日 至 2019 年 10 月 30 日	是
邓国际	监事	男	1982 年 3 月	高中	2016 年 10 月 31 日 至 2019 年 10 月 30 日	是
徐剑光	监事	男	1974 年 1 月	高中	2016 年 10 月 31 日 至 2019 年 10 月 30 日	是
张榕榕	财务总监、 董事会秘书	女	1989 年 9 月	大专	2017 年 11 月 24 日 至 2019 年 10 月 30 日	是

董事会人数:	5
监事会人数:	3
高级管理人员人数:	5

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:

林建筑为公司控股股东，同时担任公司董事长、法定代表人，与颜柳蓉系夫妻关系，林建筑与颜柳蓉为公司的共同实际控制人。其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(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
林建筑	董事长	13,000,000	-	13,000,000	65%	-
张伟明	董事、总经理	3,983,000	-	3,983,000	19.915%	-
陈希新	董事	3,000,000	-	3,000,000	15%	-
合计	-	19,983,000	0	19,983,000	99.915%	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	13	13
财务人员	3	4
销售人员	6	5
采购人员	2	2
研发人员	13	13

生产人员	88	86
员工总计	125	123

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	—	—
本科	8	8
专科	12	12
专科以下	105	103
员工总计	125	123

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、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。公司为员工免费提供良好的住宿环境。公司结合企业实际运营情况建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全了企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励制度，提升人力资源的使用效率。
- 2、员工培训计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。
- 3、公司不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(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) 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	六、1	158218.37	587103.92
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	六、2	3,405,047.35	2,250,933.13
其中：应收票据			
应收账款		3,405,047.35	2,250,933.13
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,510,967.8	1,334,738.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	335,947.48	233,609.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	16,613,463.26	17,136,601.4
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	六、6	49,204.49	371,481.16
流动资产合计		23,072,848.75	21,914,467.29
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	六、7	3,548,638.32	3,997,760.85
在建工程	六、8	1,240,000	220,000
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	5,666.81	7,666.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	43,533.38	43,533.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,837,838.51	4,268,961.02
资产总计		27,910,687.26	26,183,428.31
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	六、11	810,740.01	957,289.02
其中：应付票据			
应付账款		810,740.01	957,289.02
预收款项	六、12	1,040,071.64	713,539.53
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	六、13	564,669.5	464,293.64
应交税费	六、14	21,593.12	3,658.4
其他应付款	六、15	137,540.06	64,095.11
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		2,574,614.33	2,202,875.7
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、16	4,900,000	4,900,000
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		4,900,000	4,900,000
负债合计		7,474,614.33	7,102,875.7
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	20,000,000	20,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	1,339,460.16	1,339,460.16
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	六、19	-903,387.23	-2,258,907.55
归属于母公司所有者权益合计		20,436,072.93	19,080,552.61
少数股东权益			
所有者权益合计		20,436,072.93	19,080,552.61
负债和所有者权益总计		27,910,687.26	26,183,428.31

法定代表人：林建筑

主管会计工作负责人：张榕榕

会计机构负责人：张榕榕

（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		11,159,723.77	12,540,095.79

其中：营业收入	六、20	11,159,723.77	12,540,095.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,384,501.88	12,961,601.79
其中：营业成本	六、20	9,148,915.38	1,635,584.35
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	六、21	55,522.4	44,390.3
销售费用	六、22	698,394.58	720,838.1
管理费用	六、23	1,184,910.76	1,267,143.01
研发费用	六、24	169,270.5	167,915.8
财务费用	六、25	127,488.26	180,066
其中：利息费用		148,261.77	148,004.52
利息收入		2,406.84	2,490.81
信用减值损失			
资产减值损失	六、26		-54,335.77
加：其他收益	六、27	1,580,144	
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）		1,355,365.89	-421506
加：营业外收入	六、28	154.43	516,400.09
减：营业外支出	六、29		198.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,355,520.32	94,695.84
减：所得税费用			76,287.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			18,408.59

		1,355,520.32	
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）		1,355,520.32	18,408.59
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		1,355,520.32	18,408.59
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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		1,355,520.32	18,408.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,355,520.32	18,408.59
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.07	0
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林建筑

主管会计工作负责人：张榕榕

会计机构负责人：张榕榕

(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		10,529,098.7	14,761,631.98
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		1,406,085.64	1,033,295.37
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	2,272,951.55	698,890.9
经营活动现金流入小计		14,208,135.89	16,493,818.25
购买商品、接受劳务支付的现金		8,853,264.23	13,546,628.8
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		2,459,243.45	2,707,588.9
支付的各项税费		794,796.69	61,825.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	1,274,853.95	1,148,413.04
经营活动现金流出小计		13,382,158.32	17,464,456.61
经营活动产生的现金流量净额		825,977.57	-970638.36
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		1,143,368.94	252,223.26
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		1,143,368.94	252,223.26
投资活动产生的现金流量净额		-1143368.94	-252223.26
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		148,261.77	148,004.52
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		148,261.77	148,004.52
筹资活动产生的现金流量净额		-148261.77	-148004.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		36,767.59	-25,460.27
五、现金及现金等价物净增加额		-428,885.55	-1,396,326.41
加：期初现金及现金等价物余额		587,103.92	1,902,399.06
六、期末现金及现金等价物余额		158,218.37	506,072.65

法定代表人：林建筑

主管会计工作负责人：张榕榕

会计机构负责人：张榕榕

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	
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

二、 报表项目注释

泉州市万家宝儿童用品股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

泉州市万家宝儿童用品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为泉州市万家宝儿童用品有限公司, 于 2008 年 9 月 28 日经福建省晋江市工商行政管理局批准设立, 于 2016 年 11 月 8 日经福建省泉州市工商行政管理局变更为股份有限公司, 公司统一社会信用代码: 913505826808629573。

公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2017]1037 号文批准, 于 2017 年 3 月 22 日起在全国中小企业股份转让系统正式挂牌公开转让, 证券简称“万家宝”, 证券代码“871147”。

经历次股权转让, 截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司累计发行股本总数 2000 万股, 注册资本为 2000 万元, 本公司股权结构如下:

股东姓名	认缴额(元)	占注册资本的比例(%)
林建筑	13,000,000.00	65.00
张伟明	3,983,000.00	19.915
陈希新	3,000,000.00	15.00
张朝漾	5,000.00	0.025
洪思颖	5,000.00	0.025
张振梅	4,000.00	0.02
陈文鑫	3,000.00	0.015
合计	20,000,000.00	100.00

注册地址: 泉州安平开发区 17-1A。公司法定代表人: 林建筑。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业: 文教、工美、体育和娱乐用品制造业。

经营范围: 研发、制造、销售: 儿童用品(推车、餐椅), 玩具、教具、文具、婴儿用品、家具、鞋、服装、电子产品、日用塑料制品、训练健身器材; 货物或技术的进出口业务(国家禁止或限制进出口的货物、技术除外)(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)。

经营期限: 2008 年 9 月 28 至长期。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 8 月 27 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事研发、制造、销售：儿童用品（推车、餐椅）、玩具。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账计提、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生当月第一个工作日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

6、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
[组合 1]：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
[组合 1]：账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	2.00	2.00	2.00
1 至 2 年	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00	30.00

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 至 4 年	50.00	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。但对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	32.33-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

11、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先

抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

14、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

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。

（6）本公司收入确定具体方法如下：

本公司收入主要为销售商品收入。

内销确认方式：公司收入确认方式以与购货单位签订合同，货物抵达客户地址并由客户确认签字时产品风险即转移，主要以确认签字日期作为销售收入确认时点，并结转相关成本。

外销确认方式：根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，出库并办理报关出口手续后，根据出口货物报关单注明的出口日期确认收入。

15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

（2）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（4）政府补助的确认时点

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，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。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同

的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

17、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

18、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1, 807, 475. 36	应收票据	
		应收账款	1, 807, 475. 36
应付票据及应付账款	657, 092. 22	应付票据	
		应付账款	657, 092. 22

2)财政部于 2017 年 3 月 31 日发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号), 财政部于 2017 年 5 月 2 日发布的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)(以下统称“新金融工具准则”), 规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行上述准则, 其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则(保险公司除外)。

新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 但该指定不可撤销, 且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面, 新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、应收账款以及特定未提用的贷款承诺。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型, 依据相关项目自初始确认后信用风险是否显著增加, 信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失计提。对于应收账款采用简化方法, 允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

相关影响:

本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行上述新金融工具准则，并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本公司的金融工具。

执行日前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备无重大差异。原准则要求通过对资产的减值迹象进行判断，是否需要计提坏账准备，根据新金融工具准则，要求搭建“预期信用损失”减值模型，根据账龄确认不同的减值计提比例，随着应收款项余额和账龄的变动，预期信用损失每期均随之波动变化。公司原有的计提方法实质也是根据以往的历史经验以账龄分组、单项认定的等方法，对应收款项未来预期可能发生的减值做出的估计，与公司应收款项的信用损失实际情况基本适应。参照财会[2018]15 号文的规定，公司将当期信用损失列示为“信用减值损失”。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

（2）会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更事项。

19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

20、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%/13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

（1）出口退税

本公司为生产制造型的进出口企业，适用财税[2002]7号《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》中的“适用增值税免退税政策的范围”，本公司经营的儿童用品适用的出口退税率为16%。根据财税[2018]123号《财政部、国家税务总局关于调整部分产品出口退税税率的通知》，自2018年11月1日起，原出口退税率为15%，出口退税率提高至16%。

（2）增值税税率变动说明

根据财政部国家税务总局于 2018 年 4 月 4 日颁布的《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	53,671.19	25,929.13
银行存款	104,547.18	561,174.79
合计	158,218.37	587,103.92

注：截止 2019 年 6 月 30 日，公司无因抵押、质押或冻结等对使用限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、 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	3,405,047.35	2,250,933.13
合计	3,405,047.35	2,250,933.13

(1) 应收票据

无。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,574,413.33	100.00	169,365.98	4.74	3,405,047.35
其中：账龄组合	3,574,413.33	100.00	169,365.98	4.74	3,405,047.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	3,574,413.33	100.00	169,365.98		3,405,047.35

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,420,299.11	100.00	169,365.98	7	2,250,933.13
其中：账龄组合	2,420,299.11	100.00	169,365.98	7	2,250,933.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,420,299.11	100.00	169,365.98		2,250,933.13

A 组合中，按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	3,142,413.33	39,765.98	1.27
1 至 2 年			
2 至 3 年	432,000.00	129,600.00	30.00
合计	3,574,413.33	169,365.98	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,988,299.11	39,765.98	2.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	432,000.00	129,600.00	30.00
合计	2,420,299.11	169,365.98	

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
DOREL FRANCE SA	1,308,083.24	36.6	19,621.25
晋江市合顺服装织造有限公司	432,000.00	12.09	129,600.00
福建省晋江市对外贸易有限公司	302,867.36	8.47	6,057.35
BUFFALO INDUSTRY CO.,LIMITED	292,707.49	8.19	4,390.61
THAE AL KALIGE CO.	263,328.51	7.37	5,167.7
合计	2,598,986.6	72.72	164,836.91

3、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	2,510,967.8	100.00	1,334,738.41	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
晋江市顺琦钢材工贸有限公司	2,000,000.00	79.65
晋江市顺誉钢材贸易有限公司	414,109.00	16.49
晋江宏裕模具有限公司	50,000.00	1.99
厦门市永联兴运输有限公司	19,226.00	0.77
厦门市精顺高频设备有限公司	13,500.00	0.54
合计	2,496,835.00	99.44

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	335,947.48	233,609.27
应收利息		
应收股利		
合计	335,947.48	233,609.27

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	340,715.02	100.00	4,767.54	1.4	335,947.48
其中：账龄组合	340,715.02	100.00	4,767.54	1.4	335,947.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	340,715.02	100.00	4,767.54		335,947.48

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	238,376.81	100.00	4,767.54	2.00	233,609.27
其中：账龄组合	238,376.81	100.00	4,767.54	2.00	233,609.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	238,376.81	100.00	4,767.54		233,609.27

A 组合中，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	340,715.02	4,767.54	1.4

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	238,376.81	4,767.54	2.00

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
出口退税	331,560.78	232,855.80
员工社保代缴款项	9,154.24	5,521.01
合计	340,715.02	238,376.81

⑤按欠款方归集的期末余额其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
晋江市国家税务局	出口退税	331,560.78	1 年以内	97.31	4,657.12
员工	代扣代缴社保	9,154.24	1 年以内	2.69	110.42
合计	—	340,715.02	—	100.00	4,767.54

(2) 应收利息

无。

(3) 应收股利

无。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,320,041.16		11,320,041.16
半成品	70,797.45		70,797.45
库存商品	5,101,653.17		5,101,653.17
发出商品	120,971.45		120,971.45
在产品	0.03		0.03
合计	16,613,463.26		16,613,463.26

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,871,172.57		11,871,172.57
半成品	23,478.59		23,478.59
库存商品	4,909,665.60		4,909,665.60
发出商品	332,284.64		332,284.64
合计	17,136,601.40		17,136,601.40

(2) 存货跌价准备

本期无存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	49,204.47	366,790.71
待抵扣的暂估进项税		4,690.43
预缴税费	0.02	0.02
合计	49,204.49	371,481.16

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	7,197,771.88	782,364.9	257,042.37	8,237,179.21
2、本期增加金额	123,368.94			123,368.94
(1) 购置	123,368.94			123,368.94
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额				
(1) 转入在建工程				
4、期末余额	7,321,140.82	782,364.96	257,042.37	8,360,548.15
二、累计折旧				
1、年初余额	3,545,799.53	542,040.63	151,578.20	4,239,418.36
2、本期增加金额	447,286.68	92,905.95	32,298.84	572,491.47
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 转入在建工程				
4、期末余额	3,993,086.21	634,946.58	183,877.04	4,811,909.83
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,328,054.61	147,418.38	73,165.33	3,548,638.32

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2、年初账面价值	3,651,972.35	240,324.27	105,464.17	3,997,760.85

注：本期公司的固定资产不存在减值迹象，无使用权受限的固定资产。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
消防工程	1,240,000.00		1,240,000.00	220,000.00		220,000.00
合计	1,240,000.00		1,240,000.00	220,000.00		220,000.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
消防工程	1,300,000.00	220,000.00	1,020,000.00			1,240,000.00
合计	1,300,000.00	220,000.00	1,020,000.00			1,240,000.00

(续)

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	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
消防工程	95.38	33.85				自有资金
合计	—	—				—

(3) 本期无建工程减值准备情况

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	计算机软件
一、账面原值	
1、年初余额	20,000.00
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	20,000.00
二、累计摊销	
1、年初余额	12,333.21

项目	计算机软件
2、本期增加金额	1,999.98
（1）计提	1,999.98
3、本期减少金额	
4、期末余额	14,333.19
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	5,666.81
2、年初账面价值	7,666.79

（2）本期，公司不存在抵押、质押、减值的无形资产。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	174,133.52	43,533.38	174,133.52	43,533.38

11、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	810,740.01	957,289.02
合计	810,740.01	957,289.02

（1）应付票据

无。

（2）应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	810,740.01	952,889.02
1 至 2 年		4,400.00
合计	810,740.01	957,289.02

②本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
一年以内（含1年）	1,040,071.64	713,539.53

(2) 本期无账龄超过1年的重要预收款项

13、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	464,293.64	2,498,541.56	2,398,165.7	564,669.5
二、离职后福利-设定提存计划		61,077.75	61,077.75	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	464,293.64	2,559,619.31	2,459,243.45	564,669.5

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	463,845.00	2,468,381.5	2,368,070.6	564,155.9
2、职工福利费				
3、社会保险费		27,121.02	27,121.02	
其中：医疗保险费		24,168.84	24,168.84	
工伤保险费		1,341.88	1,341.88	
生育保险费		1,610.3	1,610.3	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	448.64	3,039.04	2,974.08	513.6
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	464,293.64	2,498,541.56	2,398,165.7	564,669.5

(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		59,452.9	59,452.9	
2、失业保险费		1,624.85	1,624.85	
3、企业年金缴费				
合计		61,077.75	61,077.75	

14、应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税		
印花税	3,171.1	537.60
城市维护建设税	9,211.01	1,560.40
教育费附加	5,526.61	936.24
地方教育费附加	3,684.4	624.16
合计	21,593.12	3,658.40

15、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	137,540.06	64,095.11
应付利息		
应付股利		
合计	137,540.06	64,095.11

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
运输费	594.86	49,033.89
中介费	15,000.00	15,000.00
燃气费	1,457.5	
其他	487.7	61.22
租赁费	120,000.00	
合计	137,540.06	64,095.11

②本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(2) 应付利息

无。

(3) 应付股利

无。

16、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押、保证借款	4,900,000.00	4,900,000.00

(2) 借款明细情况：

贷款银行	期末余额
------	------

	借款金额	借款日	还款日	月利率 (‰)	抵押、担保情况
福建晋江农村商业银行股份有限公司安平支行	4,900,000.00	2018/3/29	2021/3/25	4.9875	保证人：林建筑；抵押物：林建筑名下的位于安平开发区 17-1A 的土地及房产

17、股本

投资者名称	期初余额		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%
林建筑	13,000,000.00	65.00			13,000,000.00	65.00
张伟明	3,983,000.00	19.915			3,983,000.00	19.915
陈希新	3,000,000.00	15.00			3,000,000.00	15.00
张朝漾	5,000.00	0.025			5,000.00	0.025
邹智滨	4,000.00	0.02		4000	0	0
张振梅			4000		4000	0.02
陈文鑫	3,000.00	0.015			3,000.00	0.015
洪思颖	5,000.00	0.025			5,000.00	0.025
合计	20,000,000.00	100.00	4000	4000	20,000,000.00	100.00

注：截止 2019 年 6 月 30 日截止无限售条件股份 500 万股，有限售条件 1500 万股。本期，邹智滨转让 4,000.00 股至张振梅。

18、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,339,460.16			1,339,460.16

19、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-2,258,907.55	-1,358,693.24
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	-2,258,907.55	-1,358,693.24
加：本期净利润	1,355,520.32	18,408.59
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-903,387.23	-1,340,284.65

20、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,159,723.77	9,148,915.38	12,540,095.79	10,635,584.35
合计	11,159,723.77	9,148,915.38	12,540,095.79	10,635,584.35

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
儿童餐椅	8,156,021.3	6,617,230.66	10,133,320.92	8,718,298.88
沙滩玩具	92,053.44	112,297.51	397,088.41	333,466.79
飞碟	511,303.16	510,940.7	618,092.32	427,863.64
婴儿摇椅	1,190,073.08	933,418.16	329,511.98	313,297.17
床护栏	667,627.02	501,140.7	364,760.52	267,219.99
婴儿推车	309,097.36	276,326.00	161,914.52	125,063.78
其他	233,548.41	197,561.65	535,407.12	450,374.1
合计	11,159,723.77	9,148,915.38	12,540,095.79	10,635,584.35

(2) 公司前五名客户的营业业务收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
DOREL FRANCE SA	2,686,660.39	24.07
BUFFALO INDUSTRY CO.,LIMITED	2,046,415.72	18.34
JOYBABY OVERSEAS LTD.	1,522,319.9	13.64
UNITPLUS INTERNATIONAL CO.,LTD.	634,370.56	5.68
厦门市逸邦体育用品有限公司	593,111.7	5.31
合计	7,482,878.27	67.04

21、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	23,748.00	18,833.05

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	14,248.8	11,299.83
地方教育附加	9,499.2	7,533.22
车船使用税	2,220.00	1,020.00
印花税	5,806.4	5,704.2
合计	55,522.4	44,390.3

22、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	171,624.4	152,462.5
差旅费	30,909.47	51,959.58
展览费和广告费	215,796.29	113,996.87
运杂费	256,223.85	377,939.54
检测费	6,659.00	1,430.00
业务招待费	1,330.00	2,015.00
车辆使用费	15,851.57	21,034.61
合计	698,394.58	720,838.1

23、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	590,364.21	625,287.58
中介费用	278,318.69	235,291.21
办公费	58,396.39	102,917.2
折旧与摊销	164,322.91	162,353.44
保险费	11,600.75	60,846.03
租赁费	45,840.00	45,840.00
业务招待费	11,228.19	16,004.87
差旅费	5,958.9	3,134.00
其他	18,880.72	15,468.68
合计	1,184,910.76	1,267,143.01

24、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	163,325.5	163,303.8
材料费		4612
专利费	5945	

项目	本期金额	上期金额
合计	169,270.5	167,915.8

25、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	148,261.77	148,004.52
减：利息收入	2,406.84	2,490.81
汇兑损失	-36,767.59	25,460.27
手续费支出	18,400.92	9,092.02
合计	127,488.26	180,066.00

26、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-54,335.77

27、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,580,144.00		1,580,144.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与收益相关
扶持企业改制上市及场外挂牌奖励资金	1,500,000.00		1,500,000.00
2017 年省级外贸展会及中小开扶持资金（第一批）	41,600.00		41,600.00
出口退税无纸化补贴	744.00		744.00
2017 年市级外贸展会扶持资金	8,000.00		8,000.00
2017 年省级外贸展会及中小开扶持资金(第三批)	29,800.00		29,800.00
合计	1,580,144.00		1,580,144.00

28、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		516,400.09	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	154.43		154.43
合计	154.43	516,400.09	154.43

29、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		198.25	
合计		198.25	

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	690,246.28	180,000
利息收入	2,406.84	2,490.81
政府补助	1,580,144.00	516,400.09
其他	154.43	
合计	2,272,951.55	698,890.9

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付销售费用	526,770.18	
支付管理费用	431,524.96	
支付手续费	18,400.92	9,092.02
其他	298,157.89	1,139,321.02
合计	1,274,853.95	1,148,413.04

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,355,520.32	18,408.59
加：资产减值准备		-54,335.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	572,491.47	571,211.19
无形资产摊销	1,999.98	1,999.98

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		
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）	111,494.18	148,004.52
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		13,583.94
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）	523,138.14	-1,239,105.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,109,917.45	-931,333.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	371,250.93	500,928.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	825,977.57	-970,638.36
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	158,218.37	506,072.65
减：现金的期初余额	587,103.92	1,902,399.06
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	-428,885.55	-1,396,326.41

（4）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	158,218.37	587,103.92
其中：库存现金	53,671.19	25,929.13
可随时用于支付的银行存款	104,547.18	561,174.79
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	158,218.37	587,103.92

32、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	412,604.48	6.8747	2,836,532.02
预收款项			
其中：美元	136,581.54	6.8747	938,957.11

33、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
扶持企业改制上市及场外挂牌奖励资金	1,500,000.00				1,500,000.00			是
2017 年省级外贸展会及中小开扶持资金	41,600.00				41,600.00			是
出口退税无纸化补贴	744.00				744.00			是
2017 年市级外贸展会扶持资金	8,000.00				8,000.00			是
2017 年省级外贸展会及中小开扶持资金(第三批)	29,800				29,800			是
合计	1,580,144.00				1,580,144.00			是

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
扶持企业改制上市及场外挂牌奖励资金	财政拨款	1,500,000.00		

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2017 年省级外贸展会及中小开扶持资金	财政拨款	41,600.00		
出口退税无纸化补贴	财政拨款	744.00		
2017 年市级外贸展会扶持资金	财政拨款	8,000.00		
2017 年省级外贸展会及中小开扶持资金(第三批)	财政拨款	29,800		
合计		1,580,144.00		

七、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

股东名称	关联关系	类型	本企业的控股比例
林建筑	控股股东、实际控制人	自然人	65.00%

注：本公司的实际控制人是林建筑、颜柳蓉，双方为夫妻关系。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张伟明	公司股东（持本公司 19.915%股份）及董事、总经理
陈希新	公司股东（持本公司 15%股份）及董事
张朝漾	公司股东（持本公司 0.025%股份）
洪思颖	公司股东（持本公司 0.025%股份）
张振梅	公司股东（持本公司 0.02%股份）
陈文鑫	公司股东（持本公司 0.015%股份）

3、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
林建筑	厂房租赁	180,000.00	180,000.00

房屋租赁合同明细如下：

出租方名称	租赁资产种类	租赁期限	年租金（万元）
林建筑	厂房租赁	2019/3/1 -2020/2/28	36.00

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林建筑	4,900,000.00	2018/3/29	2021/3/25	否

注：林建筑本人及其拥有的位于安平开发区 17-1A 的土地及房产为本公司 4,900,000.00 元长期借款提供抵押、保证担保。

（3）关联方资金拆借

本期未发生关联方资金拆借。

4、关联方应收应付款项

无。

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报表批准日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,580,144.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	154.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,580,298.43	
所得税影响额	158,029.84	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,422,268.59	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.86	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的	-0.34	0.00	0.00

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收 益
净利润			

泉州市万家宝儿童用品股份有限公司

2019年8月27日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：