



久 灵 早 教

NEEQ : 870082

浙江久灵早教用品科技股份有限公司

ZHEJIANG JIU LING EARLY EDUCATION

SUPPLIES TECHNOLOGY CO.LTD

年度报告摘要

— 2019 —

## 一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)或[www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）的年度报告全文。

1.2 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。公司负责人沈从伟、主管会计工作负责人程利坤及会计机构负责人程利坤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 1.3

董事沈从亮、叶焕水因为个人原因未出席第一届董事会第十六次会议，未发表意见

1.4 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

董事沈从亮、叶焕水因为个人原因未出席第一届董事会第十六次会议参与审议《2019年年度报告》

1.5 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（特殊普通合伙）对公司出具了非标准审计意见-带特别段落保留意见标准无保留意见的审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

### 1.6 公司联系方式

|               |   |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 葛健奇   |
| 职务            | 董事会秘书   |
| 电话            | 0579-89979155   |
| 传真            | 0579-85549671   |
| 电子邮箱          | 18622663363@163.com   |
| 公司网址          | <a href="http://www.join-china.net/">http://www.join-china.net/</a> |
| 联系地址及邮政编码     | 浙江省义乌市上溪镇新潘路7号  |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>                |
| 公司年度报告备置地     | 浙江省义乌市上溪镇新潘路7号公司财务室   |

## 二、 主要财务数据、股本结构及股东情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元

|  | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例%        |
|--|----------------|----------------|--------------|
| 资产总计                                   | 126,434,939.12 | 151,615,942.36 | -16.61%      |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                          | 59,997,528.91  | 68,845,175.98  | -12.85%      |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                        | 1.19           | 1.37           | -13.14%      |
| 资产负债率%（母公司）                            | 48.32%         | 51.07%         | -            |
| 资产负债率%（合并）                             | 52.55%         | 54.59%         | -            |
| （自行添行）                                 |                |                |              |
|  | 本期             | 上年同期           | 增减比例%        |
| 营业收入                                   | 26,230,072.48  | 38,822,937.26  | -32.44%      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -8,847,647.07  | -1,413.63      | -625,781.39% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -8,905,655.32  | -2,141,749.16  | -315.81%     |
| 经营活动产生的现金流量净额                          | 7,823,772.31   | 2,159,785.41   | 262.25%      |
| 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）         | -13.73%        | -2.05%         | -            |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -13.82%        | 0.00%          | -            |
| 基本每股收益（元/股）                            | -0.18          | -2.81          | 93.59%       |
| （自行添行）                                 |                |                |              |

### 2.2 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       | 26,260,229 | 52.26% | 0    | 26,260,229 | 52.26% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,050,000  | 14.03% | 0    | 7,050,000  | 14.03% |
|         | 董事、监事、高管      | 870,833    | 1.73%  | 0    | 870,833    | 1.73%  |
|         | 核心员工          | -          | -      | 0    | -          | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 23,987,500 | 47.74% | 0    | 23,987,500 | 47.74% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 21,150,000 | 42.09% | 0    | 21,150,000 | 42.09% |
|         | 董事、监事、高管      | 23,762,500 | 47.29% | 0    | 23,762,500 | 47.29% |
|         | 核心员工          | -          | -      | -    | -          | -      |
| 总股本     |               | 50,247,729 | -      | 0    | 50,247,729 | -      |
| 普通股股东人数 |               |            |        |      |            | 66     |

### 2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

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  | 沈从伟  | 28,200,000 | 0    | 28,200,000 | 56.12%  | 21,150,000 | 7,050,000   |
| 2  | 李臣   | 6,666,666  | 0    | 6,666,666  | 13.26%  | 0          | 6,666,666   |
| 3  | 张东娟  | 1,932,666  | 0    | 1,932,666  | 3.84%   | 0          | 1,932,666   |
| 4  | 吴孚淼  | 1,764,800  | 0    | 1,764,800  | 3.51%   | 0          | 1,764,800   |
| 5  | 阙福琴  | 1,333,333  | 0    | 1,333,333  | 2.65%   | 1,000,000  | 333,333     |
| 6  | 郭杰   | 983,333    | 0    | 983,333    | 1.95%   | 0          | 983,333     |
| 7  | 叶焕水  | 900,000    | 0    | 900,000    | 1.79%   | 0          | 900,000     |
| 8  | 沈从亮  | 900,000    | 0    | 900,000    | 1.79%   | 0          | 900,000     |
| 9  | 姚文龙  | 896,666    | 0    | 896,666    | 1.78%   | 0          | 896,666     |
| 10 | 骆忠杰  | 666,666    | 0    | 666,666    | 1.32%   | 0          | 666,666     |
| 合计 |      | 44,244,130 | 0    | 44,244,130 | 88.01%  | 22,150,000 | 22,094,130  |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前十名持股股东中沈从伟及沈从亮为堂兄弟关系，其他人不存在关联关系或一致行动关系。

### 2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

注：公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系方框图及说明。

## 三、涉及财务报告的相关事项

### 3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

#### 1、重要会计政策变更（1） 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对公司财务报表的影响

| 2018年12月31日（变更前） |      |               | 2019年1月1日（变更后） |                     |               |
|------------------|------|---------------|----------------|---------------------|---------------|
| 项目               | 计量类别 | 账面价值          | 项目             | 计量类别                | 账面价值          |
| 货币资金             | 摊余成本 | 210,123.52    | 货币资金           | 摊余成本                | 210,123.52    |
| 应收账款             | 摊余成本 | 22,874,792.42 | 应收账款           | 摊余成本                | 22,874,792.42 |
|                  |      |               | 应收款项融资         | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | -             |
| 其他应收款            | 摊余成本 | 807,173.25    | 其他应收款          | 摊余成本                | 807,173.25    |

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对公司财务报表的影响

| 项目                         | 2018年12月31日（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日（变更后） |
|----------------------------|------------------|-----|------|----------------|
| <b>摊余成本：</b>               |                  |     |      |                |
| <b>应收账款</b>                | 22,874,792.42    |     |      |                |
| 减：转出至应收款项融资                |                  |     |      |                |
| 重新计量：预计信用损失准备按新金融工具准则列示的余额 |                  |     |      | 22,874,792.42  |
| <b>其他应收款</b>               | 807,173.25       |     |      |                |
| 重新计量：预计信用损失准备按新金融工具准则列示的余额 |                  |     |      | 807,173.25     |

③首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对公司财务报表的影响

| 计量类别         | 2018年12月31日<br>(变更前) | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日<br>(变更后) |
|--------------|----------------------|-----|------|--------------------|
| <b>摊余成本:</b> |                      |     |      |                    |
| 应收账款减值准备     | 2,249,734.94         |     |      | 2,249,734.94       |
| 其他应收款减值准备    | 146,742.75           |     |      | 146,742.75         |

3.2 因会计差错更正需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 (空) 不适用

3.3 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用

董事会就非标准审计意见的说明：形成保留意见的基础

1、截至2019年12月31日，公司存货账面价值为34,088,857.08元，其中余额为34,240,108.64元，存货跌价准备余额151,251.56元。由于公司2019年度库房搬迁，导致存货管理混乱，无法提供存货存放位置，未能对存货进行盘点，无法执行存货盘点监盘程序以及其他替代程序以确定存货的真实性、完整性、计价与分摊的准确性，由于此事项的影响，无法判断本期营业成本的结转是否准确，同时也无法判断该事项对贵公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。

2、截至2019年12月31日，公司应收账款中对上海联家超市有限公司（家乐福）余额为6,928,031.95元，坏账准备余额1,209,894.75元；对华润万家生活超市（浙江）有限公司余额为2,198,866.98元，坏账准备余额50,107.74元；在审计过程中，未能取得相关函证回函，也无法执行其他审计程序对上述两个客户应收账款余额准确性以及其预期信用损失计提金额的充分性及准确性获取充分适当的审计证据。

**二、与持续经营相关的重大不确定性**

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三所述，因贵公司本期营运资金为负数，营业收入下降32.44%，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

**三、出具保留意见的依据和理由**

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号-在审计报告中发表非无保留意见》第八条“当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见：（一）在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（二）注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性。”的规定，我们认为上述事项对财务报表可能产生的影响重大但不具有广泛性，故出具保留意见。

董事会认为：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎原则，对出具的非标准审计意见，鉴于本次审计确实时间紧张、情况复杂，董事会表示可以理解。该报告客观严谨地反映公司 2019 年度的财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，改善公司经营状况，1.针对公司 2019 年营业收入同步下降，公司将不断加大新产品的研发力度和销售渠道开拓，提高产品竞争力及收入规模；2.针对公司营运资金紧张问题，公司将不断调整信用程度好的客户比例，增强销售回款力度，优经营性现金流；3.公司将不断拓宽融资渠道，探索应收账款保理和设备融资租赁，适当补充流动资金。消除审计报告中所涉及的事项对公司的影响。