



瀛海科技

NEEQ : 871001

广东瀛海实业科技股份有限公司



年度报告

— 2020 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录 .....	99

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）文莹琦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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。
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。
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。
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到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。
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的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。
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。
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。
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，公司租用周茂沃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。
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 451,463.79 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。
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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 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	2020年1月1日至2020年12月31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

## 第二节 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
	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

### 二、 联系方式

董事会秘书	李艳莹
联系地址	广东省中山市小榄镇沙口天利路 14 号
电话	13802669440
传真	0760-22240933
电子邮箱	157468896@qq.com
公司网址	www.reerpu.com
办公地址	广东省中山市小榄镇沙口天利路 14 号
邮政编码	528415
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	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）
主要业务	哺食品、训练用品、健康护理等婴童用品的设计、研发、生产和销售。
主要产品与服务项目	婴童类塑料日用品、家用小电器、童车等。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	实际控制人为李鉴明、吴梅英，无一致行动人

#### 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天利路 14 号	否
注册资本	37,803,998	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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		
主办券商（报告披露日）	国融证券		
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	游小辉	何志军	
	2 年	2 年	年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	101,413,768.07	61,540,580.56	64.79%
毛利率%	7.72%	2.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,176,901.23	-4,399,558.81	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,055,803.54	-5,681,452.10	-
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)	-2.68%	-9.35%	-
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)	-2.40%	-12.23%	-
基本每股收益	-0.03	-0.12	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	83,066,737.84	50,429,792.87	67.43%
负债总计	39,607,440.15	6,197,356.45	539.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,459,297.69	44,232,436.42	1.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.17	1.35%
资产负债率%(母公司)	14.70%	10.69%	-
资产负债率%(合并)	47.68%	12.18%	-
流动比率	1.72	5.36	-
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	17,069,568.94	6,459,112.58	163.87%
应收账款周转率	8.71	3.48	-
存货周转率	9.60	6.27	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	64.72%	-16.42%	-
营业收入增长率%	64.79%	52.03%	-
净利润增长率%	-	-	-

#### (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) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-183,197.78
计入当期损益的政府补助（与公司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）	72,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,009.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,009.41
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-116,797.69</b>
所得税影响数	4,300.00
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-121,097.69</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据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

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
预收账款	1,093,130.57			
合同负债		1,093,130.57		

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 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，公司商业模式未发生了变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比	金额	占总资产的比	

		重%		重%	
货币资金	26,321,122.91	31.69%	9,753,872.07	19.34%	169.85%
应收票据					
应收账款	4,934,376.49	5.94%	9,947,022.65	19.72%	-50.39%
预付账款	24,660,366.18	29.69%	1,193,012.81	2.37%	1,967.07%
存货	11,041,560.30	13.29%	10,086,472.72	20.00%	9.47%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	13,927,349.18	16.77%	13,593,256.88	26.95%	2.46%
在建工程			2,786,106.95	5.52%	-100.00%
无形资产					
商誉					
短期借款	200,000.00	0.24%			
长期借款					
应付账款	4,534,957.20	5.46%	2,790,836.16	5.53%	62.49%
合同负债	28,034,564.24	33.75%	1,093,130.57	2.17%	2,464.61%

#### 资产负债项目重大变动原因:

本期末货币资金较上期增加 169.85%，主要系本期经营活动现金流较好，经营活动现金流净额较上期大幅增加。

本期末应收账款较上期末减少 36.62%，一方面本期客户回款情况较好，另一方面以前年度部分货款在本期收回。营业收入增长主要系来自外贸订单增长，而针对外贸订单，公司主要采取预收货款的收款方式，而来自国内的营业收入本期较上年同期下降较多，因此，受上述因素综合影响，本期末应收账款较上期末减少幅度较大。

本期末预付账款较上期增长 1,967.07%，主要系截至本期末子公司高远商贸还有大额外贸出口订单尚在执行中，该类订单公司预付定金正在委托第三方备生产中。

本期末在建工程较上期减少 100%，系模具在本期均投入使用的影响。

本期末应付账款余额较上期增加 62.49%，系随着本期业务规模的增长，对外采购规模相应增加，使得本期末结余的货款同向增长。

本期末合同负债较上期末增长 2,464.61%，主要系截至本期末子公司高远商贸还有大额外贸出口订单尚在执行中。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比例%
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	101,413,768.07	-	61,540,580.56	-	64.79%
营业成本	93,579,942.10	92.28%	60,011,390.46	97.52%	55.94%
毛利率	7.72%	-	2.48%	-	-
销售费用	2,733,139.17	2.70%	2,805,624.49	4.56%	-2.58%
管理费用	2,211,260.03	2.18%	1,970,849.46	3.20%	12.20%
研发费用	1,256,146.31	1.24%	782,069.32	1.27%	60.62%
财务费用	446,544.84	0.44%	17,569.89	0.03%	2,441.53%
信用减值损失	-1,990,548.07	-1.96%	-1,042,654.90	-1.69%	90.91%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	76,409.41	0.08%	1,336,385.00	2.17%	-94.28%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,008,367.23	-0.99%	-3,810,708.20	-6.19%	-73.54%
营业外收入	0.18	0.00%		-	-
营业外支出	18,618.99	0.19%		-	-
净利润	-1,176,901.23	-1.16%	-4,399,558.25	-7.15%	-73.25%

#### 项目重大变动原因：

本期营业收入较上期增加 64.79%，主要系婴童用品和家用小电器产品出口均大幅增加的影响。2020 年，受本轮新冠疫情影响，海外复工复产和制造业供应链恢复情况不及国内，公司婴童喂哺用品作为婴童生活用品，灭蚊灯等同样作为生活日用品，在此契机下实现了对海外竞品实现替代，使得海外市场占有率提升，使得销量增长从而带动营收增长。

本期营业成本较上期增加 55.94%，主要系本期销售规模增长带动营业成本同向变动。

本期毛利率较上期增长，一方面，本期暂停童车业务后，婴童产品毛利率实现为 14.56%，使得母公司本期毛利率为正，另一方面，本期子公司高远商贸业务规模扩大，同时本期产品毛利率接近上年度水平，使得产品毛利贡献增长。上述两方面原因使得本期整体毛利率远高于上期。

本期管理费用较上期增加 12.20%，主要系办公租金和中介费用较上期增加的影响。

本期研发费用较上期增加 60.62%，主要系本期增加研发投入力度，增加研发用材料投入的影响。

本期信用减值损失较上期上升 90.91%，主要系以前年度部分应收账款在本期尚未收回造成本期坏账计提净额增加的影响。

本期其它收益较上期下降 94.28%，系本期相对上期获得政府补助大幅减少的影响。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	101,413,768.07	61,515,994.44	64.86%
其他业务收入	-	24,586.12	
主营业务成本	93,579,942.10	59,993,686.30	55.31%
其他业务成本	-	17,704.16	

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
婴童类塑料日用品	26,307,366.04	22,477,572.17	14.56%	224.63%	123.97%	38.40%
家用小电器	75,106,402.03	70,698,847.43	5.87%	53.41%	54.28%	-0.53%
童车				-100.00%	-100.00%	-7.22%
小计	101,413,768.07	93,176,419.60	8.12%	64.86%	55.31%	5.65%

其中，婴童类产品毛利率变动较大，原因是 2019 年公司客户中山市臻隆婴童用品有限公司的产品不断调试再生产，导致 2019 年婴童类产品毛利率为负。

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内	2,935,323.76	2,427,410.27	20.92%	-63.78%	-67.56%	13.27%
国外	98,478,444.31	90,749,009.33	8.52%	84.37%	56.03%	17.41%
合计	101,413,768.07	93,176,419.60	8.84%	64.86%	41.94%	15.55%

### 收入构成变动的原因：

本期内销较上期大幅减少，一方面系本期暂停童车业务，另一方面考虑国内客户货款回收风险，承接国内订单减少。本期国外收入较上期大幅增加，一方面系本期承接了国外婴童用品业务和家用小电器订单均大幅增长。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------

1	RI JING INTERNATIONAL LIMITED	72,011,123.10	68.74%	否
2	TOMY	22,475,525.51	21.46%	否
3	WA XING (CHINA) LIMITED	4,126,778.08	3.94%	否
4	THE MOSACK GROUP,INC.	2,015,489.55	1.92%	否
5	杭州贝咖实业有限公司	1,810,214.62	1.73%	否
合计		102,439,130.86	97.79%	-

说明：上述销售金额为含税金额。

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中山市虹睿塑料科技有限公司	79,148,668.41	90.34%	是
2	茂名市强锋发展有限公司	2,299,800.00	2.63%	否
3	阳江市金麟五金塑料制品有限公司	1,693,620.00	1.93%	否
4	深圳市中天纸品有限公司	1,338,675.93	1.53%	否
5	广东电网有限责任公司中山供电局	1,217,427.76	1.39%	否
合计		85,698,192.10	97.82%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,069,568.94	6,459,112.58	163.87%
投资活动产生的现金流量净额	-16,048,841.79	-902,270.18	1678.72%
筹资活动产生的现金流量净额	200,000.00	-	100.00%

#### 现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加，主要系一方面本期销售货款较为及时，同时还预收一部分客户定金，另一方面以前年度货款部分在本期收回。

本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加，主要系本期购买理财产品尚未赎回的影响。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东	控	泛婴童类产品	42,775,140.97	9,933,842.21	77,268,827.70	2,376,156.68



高远 商贸 有限 公司	股 子 公 司	的外贸及出口 业务				
广东 抱抱 婴童 用品 有限 公司	控 股 子 公 司	主要从事婴童 手推车、餐桌、 餐椅的研发、生 产和销售。	61,607.17	-263,792.83	0.00	-27,850.44

### 主要控股参股公司情况说明

- 1、广东高远商贸有限公司系公司全资子公司。主要业务为泛婴童类产品的外贸及出口业务。
- 2、广东抱抱婴童用品有限公司为公司全资子公司，目前尚未正式开展业务。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、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

## 三、持续经营评价

公司通过对客户资源、市场销售、技术研发、财务管理等各个环节的严格把控和不断提升，使公司具备良好的持续经营能力，公司核心团队和骨干员工的长期稳定性使得内部管理治理水平将不断提升，为公司的持续发展提供了保障。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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

本报告期公司无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

#### （三） 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	80,000,000.00	73,367,014.48
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	538,350.00	403,762.50

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东			挂牌	损失补偿	损失补偿	正在履行中
实际控制人或控股股东			挂牌	损失补偿	损失补偿	正在履行中
实际控制人或控股股东			挂牌	损失补偿	损失补偿	正在履行中
实际控制人或控股股东			挂牌	损失补偿	损失补偿	正在履行中
董监高			挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东			挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高			挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	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。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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					
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					
总股本		37,803,998	-	0	37,803,998	-
普通股股东人数						19

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李鉴明	26,095,333	0	26,095,333	69.03%	19,571,500	6,523,833	0	0
2	中山李氏	6,770,832	0	6,770,832	17.91%	4,333,334	2,437,498	0	0

	企业投资管理中心（有限合伙）								
3	黄锡广	650,000	0	650,000	1.72%	0	650,000	0	0
4	谭仿贤	650,000	0	650,000	1.72%	0	650,000	0	0
5	官友新	487,500	0	487,500	1.29%	0	487,500	0	0
6	胡广梅	325,000	0	325,000	0.86%	0	325,000	0	0
7	薛学兵	325,000	0	325,000	0.86%	0	325,000	0	0
8	关培伟	325,000	0	325,000	0.86%	0	325,000	0	0
9	麦振宇	316,334	0	316,334	0.84%	0	316,334	0	0
10	周湛知	270,833	0	270,833	0.72%	0	270,833	0	0
	<b>合计</b>	<b>36,215,832</b>	<b>0</b>	<b>36,215,832</b>	<b>95.81%</b>	<b>23,904,834</b>	<b>12,310,998</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

公司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 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。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 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	2017年8	10,020,006.00	232,418.95	否	-	-	已事前

一次股票 发行	月9日						及时履 行
------------	-----	--	--	--	--	--	----------

**募集资金使用详细情况:**

截至 2020 年 12 月 31 日, 募集资金专用账户余额为 96.68 元, 募集资金已全部使用完毕。

**五、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**七、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

适用 不适用

单位: 元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中山农村商业银行股份有限公司小榄支行	银行	200,000.00	2020年12月28日	2021年12月28日	4.90%
合计	-	-	-	200,000.00	-	-	-

**九、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李鉴明	董事长、总经理	男	1972年12月	2019年9月18日	2022年9月17日
吴梅英	董事	女	1971年12月	2019年9月18日	2022年9月17日
李艳婷	董事	女	1988年1月	2019年9月18日	2022年9月17日
梁华坚	董事	男	1986年4月	2019年9月18日	2022年9月17日
吴淑玲	董事	女	1971年1月	2019年9月18日	2022年9月17日
范平	监事会主席	男	1967年10月	2019年9月18日	2022年9月17日
谭钜昌	职工监事	男	1962年5月	2019年9月18日	2022年9月17日
梁文坡	职工监事	男	1990年9月	2019年9月18日	2022年9月17日
文莹琦	财务总监	女	1980年10月	2019年9月18日	2022年9月17日
李艳莹	董事会秘书	女	1986年11月	2019年9月18日	2022年9月17日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授
----	----	------	------	------	------	------	------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	予的限制性股票数量
李鉴明	董事长、总经理	26,095,333		26,095,333	69.03%	--	-
吴梅英	董事	6,770,832		6,770,832	17.91%	-	-
李艳婷	董事	117,000		117,000	0.31%	-	-
梁华坚	董事					-	-
吴淑玲	董事					-	-
范平	监事会主席					-	-
谭钜昌	职工监事					-	-
梁文坡	职工监事					-	-
文莹琦	财务总监					-	-
李艳莹	董事会秘书					-	-
<b>合计</b>	-	<b>32,983,165</b>	-	<b>32,983,165</b>	<b>87.25%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	5			5
管理人员	5			5
技术人员	10			10
生产人员	93			93
销售人员	8			8
财务人员	4			4

员工总计	125		125
------	-----	--	-----

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	87	87
员工总计	125	125

**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**

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工订《劳动合同书》，根据员工岗位级别向员工支付薪酬，包括薪金、岗位津贴及奖金，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、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

单位：股

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等相关法律法规的要求，结合公司具体情况制定了《公司章程》，规范开展经营。公司建立了由股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等组成的公司法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《信息披露管理办法》等内部管理制度。报告期内，股东大会、董事会、监事会和公司经营管理层规范运作，涉及重大事项均按照相关制度要求进行决策，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司董事、监事、高级管理人员能够切实履行勤勉尽责的义务，切实保障了公司和股东的合法权益。公司将会持续按照股转系统的要求，接受有关监管部门指导监督和主办券商的持续督导，有效落实公司治理机制的不断改进，进一步提高法人治理水平，保障股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相关规范性文件的要求，建立了规范的法人治理机制，以保护中小股东的利益。公司严格按照《公司法》和相关法律法规以及公司章程的相关规定召开“三会”会议，股东大会、董事会、监事会和其他内部机构权责清晰，严格按照相关法规和制度运作，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，有效保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司按照相关法律法规以及《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》及有关公司

内控制度规定的程序和规则进行。经董事会评估认为，公司对人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重要事项建立相应制度并履行规定程序，未出现违法违规现象和重大缺陷。

#### 4、 公司章程的修改情况

2020年4月23日，瀛海科技召开了公司第二届董事会第二次会议，2020年5月18日，瀛海科技召开了公司2019年年度股东大会，分别审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》。章程修改具体内容详见公司在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2020-009）。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	<p>1、2020年4月23日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议并通过了《2019年度董事会年度工作报告》议案、过《2019年年度报告及摘要》议案、《公司2019年度财务决算报告》议案、《公司2020年度财务预算报告》议案、《关于续聘天健会计师事务所(普通特殊合伙)为公司2020年度审计机构》议案、《2019年度总经理工作报告》议案、过《关于2019年度利用闲置资金购买理财产品并授予总经理办理权限》议案、《关于公司2019年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案、《关于修订〈公司章程〉》议案、《关于修订公司〈股东大会制度〉》议案、《关于修订公司〈董事会制度〉》议案、《关于修订公司〈信息披露事务管理制度〉》议案、《关于修订公司〈关联交易管理制度〉》议案、《关于修订公司〈对外投资融资管理制度〉》议案、《关于提请召开2019年年度股东大会》议案、《关于修订公司〈对外担保管理制度〉》议案、《关于预计2020年度日常性关联交易》议案。</p> <p>2、2020年8月21日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议并通过了《2020年半年度报告》议案、《关于2020年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案。</p>
监事会	2	<p>1、2020年4月23日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议并通过了《2019年度监事</p>

		<p>会年度工作报告》议案、《2019年年度报告及摘要》议案、《公司2019年度财务决算报告》议案、《公司2020年度财务预算报告》议案、《关于续聘天健会计师事务所(普通特殊合伙)为公司2019年度审计机构》议案、《关于预计2020年度日常性关联交易》议案、《关于修订公司&lt;监事会制度&gt;》议案。</p> <p>2、2020年8月21日,公司召开第二届监事会第三次会议,审议并通过了《2020年半年度报告》议案、《关于2020年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案。</p>
股东大会	1	<p>2020年5月18日,公司召开2019年年度股东大会,审议并通过了《2019年度董事会工作报告》、《2019年度监事会工作报告》、《2019年年度报告及摘要》、《公司2019年度财务决算报告》、《公司2020年度财务预算报告》、《关于续聘天健会计师事务所(普通特殊合伙)为公司2019年度审计机构》、《关于公司2019年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于预计2020年度日常性关联交易》、《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于修订公司&lt;股东大会制度&gt;的议案》、《关于修订公司&lt;董事会制度&gt;的议案》、《关于修订公司&lt;监事会制度&gt;的议案》、《关于修订公司&lt;关联交易管理制度&gt;的议案》、《关于修订公司&lt;对外投资管理制度&gt;的议案》、《关于修订公司&lt;对外担保管理制度&gt;》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程、三会议事规则的规定,会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度规范运作、诚信履行各自的职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项,公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作,逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均保持应有的独立性，具体情况如下：

### （一）业务独立

公司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。公司主营业务突出，公司拥有独立的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司业务独立。

### （二）资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施，同时具有与生产经营有关的品牌、专利、非专利技术。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。公司资产独立。

### （三）人员独立

公司的董事、监事以及总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的选聘程序均符合《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规、规范性文件的规定。报告期内，公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

### （四）财务独立

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。公司财务独立。

### （五）机构独立

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。公司自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象，公司机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规的规定，结合公司自身实际情况，在内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各个方面已建立了符合公司内部治理需要的内部控制制度，符合现代企业管理要求的法人治理结构及内部组织结构要求。

报告期内，公司法人治理、经营管理、信息披露和重大事项等活动严格按照法律法规和公司各项内控管理制度的规定进行，公司的内部控制是有效的。

#### (1) 关于会计核算体系：

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### (2) 关于财务管理体系：

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

#### (3) 关于风险控制体系：

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

根据法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定和《公司章程》的相关规定，公司已经制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于 2017 年 4 月 21 日召开的第一届董事会第三次会议审议通过。具体内容可详见公司已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用



(二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2021〕7-365			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座			
审计报告日期	2021 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	游小辉 2 年	何志军 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	17 万元			

## 审 计 报 告

天健审〔2021〕7-365

广东瀛海实业科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东瀛海实业科技股份有限公司（以下简称瀛海科技公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瀛海科技公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瀛海科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

瀛海科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估瀛海科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

瀛海科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督瀛海科技公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对瀛海科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致瀛海科技公司不能持续经营。

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

(六) 就瀛海科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：游小辉

中国·杭州 中国注册会计师：何志军

二〇二一年四月二十一日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	26,321,122.91	9,753,872.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）2	4,934,376.49	9,947,022.65
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	24,660,366.18	1,193,012.81
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	663,506.68	907,175.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	11,041,560.30	10,086,472.72
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	695,744.95	1,319,904.11
<b>流动资产合计</b>		<b>68,316,677.51</b>	<b>33,207,460.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）7	13,927,349.18	13,593,256.88
在建工程	五（一）8		2,786,106.95
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	815,292.48	837,902.03
递延所得税资产	五（一）10	7,418.67	5,066.79
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		14,750,060.33	17,222,332.65
<b>资产总计</b>		83,066,737.84	50,429,792.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）11	200,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）12	4,800,000.00	
应付账款	五（一）13	4,534,957.20	2,790,836.16
预收款项			
合同负债	五（一）14	28,034,564.24	1,093,130.57
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）15	629,588.39	683,688.61
应交税费	五（一）16	1,405,312.12	1,629,701.11
其他应付款	五（一）17	3,018.20	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		39,607,440.15	6,197,356.45
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		39,607,440.15	6,197,356.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）18	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）19	13,990,055.14	13,586,292.64
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）20	-8,334,755.45	-7,157,854.22
归属于母公司所有者权益合计		43,459,297.69	44,232,436.42
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		43,459,297.69	44,232,436.42
<b>负债和所有者权益总计</b>		83,066,737.84	50,429,792.87

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	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,285,224.68	4,635,601.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）1	4,229,603.05	9,561,946.37
应收款项融资			
预付款项		44,507.60	532,177.35
其他应收款	十二（一）2	5,242,985.26	1,449,862.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,746,634.62	8,323,833.81
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		25,548,955.21	24,503,421.89
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）3	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		13,927,349.18	13,593,256.88
在建工程			2,786,106.95
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		815,292.48	837,902.03
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		20,492,641.66	22,967,265.86
<b>资产总计</b>		46,041,596.87	47,470,687.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,481,776.64	2,666,932.26
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		577,777.06	623,688.16
应交税费		1,225,319.70	1,527,410.80
其他应付款		3,018.20	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		478,249.79	255,756.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		6,766,141.39	5,073,787.30



<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		6,766,141.39	5,073,787.30
<b>所有者权益：</b>			
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		13,990,081.77	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		-12,518,624.29	-8,993,416.82
<b>所有者权益合计</b>		39,275,455.48	42,396,900.45
<b>负债和所有者权益合计</b>		46,041,596.87	47,470,687.75

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		101,413,768.07	61,540,580.56
其中：营业收入	五（二）1	101,413,768.07	61,540,580.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		100,333,408.35	65,645,018.86
其中：营业成本	五（二）1	93,579,942.10	60,011,390.46

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	106,375.90	57,515.24
销售费用	五（二）3	2,733,139.17	2,805,624.49
管理费用	五（二）4	2,211,260.03	1,970,849.46
研发费用	五（二）5	1,256,146.31	782,069.32
财务费用	五（二）6	446,544.84	17,569.89
其中：利息费用			
利息收入		26,506.62	16,634.75
加：其他收益	五（二）7	76,409.41	1,336,385.00
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）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）8	-1,990,548.07	-1,042,654.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-174,588.29	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,008,367.23</b>	<b>-3,810,708.20</b>
加：营业外收入	五（二）10	0.18	
减：营业外支出	五（二）11	18,618.99	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,026,986.04</b>	<b>-3,810,708.20</b>
减：所得税费用	五（二）12	149,915.19	588,850.05
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,176,901.23</b>	<b>-4,399,558.25</b>
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）		-1,176,901.23	-4,399,558.25
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（净亏损以“-”号填列）			0.56
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,176,901.23	-4,399,558.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,176,901.23	-4,399,558.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,176,901.23	-4,399,558.81
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			0.56
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.12

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	2020年	2019年
一、营业收入	十二（二） 1	24,144,940.37	12,559,571.59
减：营业成本	十二（一） 1	20,807,968.45	13,710,242.80
税金及附加		83,374.30	42,641.84
销售费用		899,552.90	1,300,239.69
管理费用		2,190,482.46	1,963,578.80
研发费用	十二（一） 2	1,256,146.31	782,069.32
财务费用		320,603.65	-13,221.42
其中：利息费用			
利息收入		8,571.65	8,464.49
加：其他收益		54,909.41	1,336,385.00

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）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,973,721.90	-1,425,149.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-174,588.29	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,506,588.48</b>	<b>-5,314,743.84</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		18,618.99	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,525,207.47</b>	<b>-5,314,743.84</b>
减：所得税费用			519,585.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,525,207.47</b>	<b>-5,834,328.96</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,525,207.47	-5,834,328.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,525,207.47</b>	<b>-5,834,328.96</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,659,315.04	71,950,783.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		8,442,786.99	6,998,096.77
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	394,207.55	3,008,019.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>140,496,309.58</b>	<b>81,956,900.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		112,025,907.84	66,385,832.98
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		6,609,696.79	5,563,677.14
支付的各项税费		146,683.82	323,848.55
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	4,644,452.19	3,224,429.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>123,426,740.64</b>	<b>75,497,787.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,069,568.94</b>	<b>6,459,112.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,048,841.79	902,270.18
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	五（三）3	15,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		16,048,841.79	902,270.18
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,048,841.79	-902,270.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		200,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		200,000.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-825,476.31	-19,727.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		395,250.84	5,537,114.84
加：期初现金及现金等价物余额		9,753,872.07	4,216,757.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,149,122.91	9,753,872.07

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	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,008,070.71	15,141,586.95
收到的税费返还		1,144,114.41	387,841.41
收到其他与经营活动有关的现金		66,499.26	6,834,849.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		29,218,684.38	22,364,277.85
购买商品、接受劳务支付的现金		12,672,208.87	8,423,091.98
支付给职工以及为职工支付的现金		5,956,514.90	5,132,012.66
支付的各项税费		56,143.17	188,409.55
支付其他与经营活动有关的现金		7,828,581.32	6,096,936.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		26,513,448.26	19,840,451.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,705,236.12	2,523,826.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,048,841.79	902,270.18
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,048,841.79	902,270.18
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,048,841.79	-902,270.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-178,771.04	16,043.70
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,477,623.29	1,637,600.24
加：期初现金及现金等价物余额		4,635,601.39	2,998,001.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,113,224.68	4,635,601.39

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	37,803,998.00				13,586,292.64						-7,157,854.22		44,232,436.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	37,803,998.00				13,586,292.64						-7,157,854.22		44,232,436.42
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					403,762.50						-1,176,901.23		-773,138.73
（一）综合收益总额											-1,176,901.23		-1,176,901.23
（二）所有者投入和减少资本					403,762.50								403,762.50
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他					403,762.50								403,762.50
（三）利润分配													



1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>37,803,998.00</b>				<b>13,990,055.14</b>						<b>-8,334,755.45</b>		<b>43,459,297.69</b>

项目	2019年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备			
一、上年期末余额	37,803,998.00				13,586,319.27						-2,758,295.41	-27.19	48,631,994.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	37,803,998.00				13,586,319.27						-2,758,295.41	-27.19	48,631,994.67
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					-26.63						-4,399,558.81	27.19	-4,399,558.25
（一）综合收益总额											-4,399,558.81	0.56	-4,399,558.25
（二）所有者投入和减少资本					-26.63							26.63	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他					-26.63							26.63	
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	37,803,998.00				13,586,292.64						-7,157,854.22		44,232,436.42

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									

一、上年期末余额	37,803,998.00				13,586,319.27						-8,993,416.82	42,396,900.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,803,998.00				13,586,319.27						-8,993,416.82	42,396,900.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					403,762.50						-3,525,207.47	-3,121,444.97
（一）综合收益总额											-3,525,207.47	-3,525,207.47
（二）所有者投入和减少资本					403,762.50							403,762.50
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					403,762.50							403,762.50
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>37,803,998.00</b>				<b>13,990,081.77</b>						<b>-12,518,624.29</b>	<b>39,275,455.48</b>

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,803,998.00				13,586,319.27						-3,159,087.86	48,231,229.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,803,998.00				13,586,319.27						-3,159,087.86	48,231,229.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,834,328.96	-5,834,328.96

(一) 综合收益总额												-5,834,328.96	-5,834,328.96
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	<b>37,803,998.00</b>				<b>13,586,319.27</b>						<b>-8,993,416.82</b>	<b>42,396,900.45</b>

### 三、 财务报表附注

## 广东瀛海实业科技股份有限公司 财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

### 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、日用百货和电子产品。产品主要有：奶瓶、奶嘴、牙胶等婴儿用品和灭蚊灯。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 21 日第二届第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 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注六之说明。

### 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金融工具减值、固定资产折旧和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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## （六）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。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## （八）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。

## （九）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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 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

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以

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)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日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,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)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. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——备用金组合		
其他应收款——应收暂付款组合		
其他应收款——应收出口退税组合		
其他应收款——合并范围内款项组合		
其他应收款——其他组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
-----	--------------------

1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （十）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。

#### （十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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，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。

### (十三) 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

### (十四) 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。

### (十五) 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。

#### （十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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。

#### （十七）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。

#### （十八）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。

### (十九) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日, 公司对合同进行评估, 识别合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时, 属于在某一时段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务: (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益; (2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品; (3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务, 公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务, 在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 公司考虑下列迹象: (1) 公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务; (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权; (3) 公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品; (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬; (5) 客户已接受该商品; (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转

让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要业务包括销售奶瓶、奶嘴、牙胶等婴儿用品和灭蚊灯，均属于在某一时点履行的履约义务，具体收入确认方法如下：

#### (1) 内销产品收入

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，取得购货方的签收单时确认收入。

#### (2) 外销产品收入

公司已根据合同约定完成产品出口报关，取得提单时确认收入。

### (二十) 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。

#### (二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十二) 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。

#### (二十三) 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。

(二十四) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,093,130.57	-1,093,130.57	
合同负债		1,093,130.57	1,093,130.57

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

**四、税项**

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5.00
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00

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（%）
广东高远商贸有限公司	20.00
除上述以外的其他纳税主体	25.00

## （二）税收优惠

根据《财政部和税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本期本公司全资子公司广东高远商贸有限公司享受上述优惠

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的2020年1月1日的数据。

### （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	29,751.25	109,155.96
银行存款	11,291,178.29	9,644,715.89
其他货币资金	15,000,193.37	0.22
合 计	26,321,122.91	9,753,872.07

##### （2）其他说明

期末余额中1,172,000.00元的银行存款，因客户中山市臻隆婴童用品有限公司（以下简称臻隆公司）向法院提起诉讼并申请财产保全而被冻结，款项使用受限。法院于2021年2月驳回臻隆公司的诉讼请求，同时解冻了财产保全的金额1,172,000.00元。

期末余额中15,000,000.00元其他货币资金为定期存款，用于为公司开具银行承兑票

据提供保证，款项使用受限。

## 2. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,712,130.29	16.89	1,712,130.29	100.00	
按组合计提坏账准备	8,425,186.08	83.11	3,490,809.59	41.43	4,934,376.49
合 计	10,137,316.37	100.00	5,202,939.88	51.32	4,934,376.49

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,144,414.46	100.00	3,197,391.81	24.33	9,947,022.65
合 计	13,144,414.46	100.00	3,197,391.81	24.33	9,947,022.65

#### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中山市臻隆婴童用品有限公司	1,712,130.29	1,712,130.29	100.00	经营异常，诉讼较多
小 计	1,712,130.29	1,712,130.29	100.00	

#### 3) 采用账龄组合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	2,762,840.52	138,142.02	5.00
1-2年	424,649.39	84,929.88	20.00
2-3年	3,939,916.97	1,969,958.49	50.00
3年以上	1,297,779.20	1,297,779.20	100.00
小 计	8,425,186.08	3,490,809.59	41.43

#### (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	2,762,840.52
1-2年	2,136,779.68
2-3年	3,939,916.97



3 年以上	1,297,779.20
合 计	10,137,316.37

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其他	转 回	核 销	其他	
单项计提坏账准备		1,626,523.78		85,606.51				1,712,130.29
按组合计提坏账准备	3,197,391.81	379,024.29					85,606.51	3,490,809.59
小 计	3,197,391.81	2,005,548.07		85,606.51			85,606.51	5,202,939.88

(4) 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	4,498,175.68	44.37	2,049,886.70
TOMY (HONGKONG) LIMITED	1,809,483.57	17.85	90,474.18
中山市臻隆婴童用品有限公司	1,712,130.29	16.89	1,712,130.29
湖南合生汇盈信息科技发展有限公司	1,297,779.20	12.80	1,297,779.20
LASCO FITTINGS, INC.	557,401.33	5.50	27,870.07
小 计	9,874,970.07	97.41	5,178,140.44

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	24,654,838.58	99.98		24,654,838.58	825,231.21	69.18		825,231.21
1-2 年	5,527.60	0.02		5,527.60	66,381.60	5.56		66,381.60
2-3 年					301,400.00	25.26		301,400.00
合 计	24,660,366.18	100.00		24,660,366.18	1,193,012.81	100.00		1,193,012.81

(2) 预付款项金额前 4 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中山市虹睿塑料科技有限公司	24,615,858.58	99.82
中山港口镇时凯塑胶厂	28,200.00	0.11
广州雷迈机械设备有限公司	10,780.00	0.04
广东灏创律师事务所	5,527.60	0.02
小 计	24,660,366.18	100.00

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	663,506.68	100.00			663,506.68
其中：其他应收款	663,506.68	100.00			663,506.68
合 计	663,506.68	100.00			663,506.68

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	922,175.86	100.00	15,000.00	1.63	907,175.86
其中：其他应收款	922,175.86	100.00	15,000.00	1.63	907,175.86
合 计	922,175.86	100.00	15,000.00	1.63	907,175.86

2) 采用组合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(%)
押金保证金组合	29,280.00		
员工备用金组合	21,813.63		
应收暂付款组合	19,360.10		
应收出口退税组合	593,052.95		
小 计	663,506.68		

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	640,366.68
1-2年	23,140.00
合 计	663,506.68

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

期初数	15,000.00			15,000.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-15,000.00			-15,000.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数				

(4) 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	29,280.00	23,140.00
备用金	21,813.63	42,148.00
代扣代缴社保及税金	19,360.10	12,219.55
出口退税	593,052.95	544,668.31
其他		300,000.00
合计	663,506.68	922,175.86

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中华人民共和国拱北海关	出口退税	593,052.95	1 年以内	89.38	
周茂沃	押金	28,480.00	1-2 年	4.29	
社保及税金	社保及税金	19,360.10	1 年以内	2.92	
员工备用金	备用金	21,813.63	1 年以内	3.29	
小榄镇业信办公设备商行	押金	800.00	1 年以内	0.12	
小计		663,506.68		100.00	

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

		备			备	
原材料	1,097,522.65		1,097,522.65	1,032,616.79		1,032,616.79
在产品	3,482,069.29		3,482,069.29	3,782,394.46		3,782,394.46
库存商品	3,029,364.94		3,029,364.94	3,286,378.14		3,286,378.14
发出商品	2,808,517.79		2,808,517.79	1,848,502.15		1,848,502.15
包装物	624,085.63		624,085.63	136,581.18		136,581.18
合 计	11,041,560.30		11,041,560.30	10,086,472.72		10,086,472.72

#### 6. 其他流动资产

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
待抵扣进项税	695,744.95		695,744.95	1,319,904.11		1,319,904.11
合 计	695,744.95		695,744.95	1,319,904.11		1,319,904.11

#### 7. 固定资产

项 目	生产设备	办公设备	合 计
账面原值			
期初数	23,807,922.09	177,008.51	23,984,930.60
本期增加金额	3,472,084.66		3,472,084.66
其中：购置	677,132.36		677,132.36
在建工程转入	2,794,952.30		2,794,952.30
本期减少金额	707,732.48		707,732.48
其中：处置	707,732.48		707,732.48
期末数	26,572,274.27	177,008.51	26,749,282.78
累计折旧			
期初数	10,243,921.11	147,752.61	10,391,673.72
本期增加金额	2,912,596.21	16,092.18	2,928,688.39
其中：计提	2,912,596.21	16,092.18	2,928,688.39
本期减少金额	498,428.51		498,428.51
其中：处置	498,428.51		498,428.51
期末数	12,658,088.81	163,844.79	12,821,933.60
账面价值			
期末账面价值	13,914,185.46	13,163.72	13,927,349.18

期初账面价值	13,564,000.98	29,255.90	13,593,256.88
--------	---------------	-----------	---------------

#### 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				2,786,106.95		2,786,106.95
合 计				2,786,106.95		2,786,106.95

##### (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	3,080,000.00	2,786,106.95	8,845.35	2,794,952.30		
小 计	3,080,000.00	2,786,106.95	8,845.35	2,794,952.30		

(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	100.00	100.00				自有资金
小 计						

#### 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	399,701.88		160,796.04		238,905.84
营销中心装修工程	266,427.84		127,885.44		138,542.40
仓库改建工程		362,864.08	8,127.34		354,736.74
办公室装修	43,333.35		43,333.35		
厂房顶加固工程	128,438.96		45,331.46		83,107.50
合 计	837,902.03	362,864.08	385,473.63		815,292.48

#### 10. 递延所得税资产

##### (1) 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	37,093.34	7,418.67	20,267.17	5,066.79
合 计	37,093.34	7,418.67	20,267.17	5,066.79

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	5,165,846.54	3,192,124.64
可抵扣亏损	8,674,259.88	6,419,414.59
小 计	13,840,106.42	9,611,539.23

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年	55.48	55.48	
2022 年	235,868.42	235,868.42	
2023 年	1,776,677.90	1,776,677.90	
2024 年	4,406,812.79	4,406,812.79	
2025 年	2,254,845.29		
小 计	8,674,259.88	6,419,414.59	

#### 11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	200,000.00	
合 计	200,000.00	

#### 12. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,800,000.00	
合 计	4,800,000.00	

#### 13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	3,424,383.58	1,798,635.07
设备采购款	146,880.14	74,441.00
费用款	963,693.48	917,760.09
合 计	4,534,957.20	2,790,836.16

#### 14. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	28,034,564.24	1,093,130.57

合 计	28,034,564.24	1,093,130.57
-----	---------------	--------------

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十四)1之说明

## 15. 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	683,688.61	6,504,859.58	6,558,959.80	629,588.39
离职后福利—设定提存计划		53,290.52	53,290.52	
合 计	683,688.61	6,558,150.10	6,612,250.32	629,588.39

### (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	683,688.61	6,460,559.32	6,514,659.54	629,588.39
社会保险费		44,300.26	44,300.26	
其中：医疗保险费		29,538.60	29,538.60	
工伤保险费		479.26	479.26	
生育保险费		14,282.40	14,282.40	
小 计	683,688.61	6,504,859.58	6,558,959.80	629,588.39

### (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		51,787.84	51,787.84	
失业保险费		1,502.68	1,502.68	
小 计		53,290.52	53,290.52	

## 16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,203,204.58	1,523,779.00
企业所得税	176,780.35	100,357.75
代扣代缴个人所得税	2,574.89	21.36
城市维护建设税	9,035.95	1,561.80
教育费附加	5,421.57	937.08
地方教育附加	3,614.38	624.72
印花税	4,680.40	2,419.4
合 计	1,405,312.12	1,629,701.11

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
费用款	3,018.20	
合 计	3,018.20	

18. 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

19. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	13,586,292.64	403,762.50		13,990,055.14
合 计	13,586,292.64	403,762.50		13,990,055.14

(1) 本期变动说明

2020年6月19日，财政部发布《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，本公司参照上述规定，对吴梅英减免的2020年1至3月的厂房租赁费采用简化方法进行处理。2012年11月5日，财政部发布《企业会计准则解释第5号》（财会[2012]19号），本公司参照上述规定，对2020年4至12月的租金，视同股东吴梅英对公司的捐赠，增加资本公积403,762.50元。

20. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-7,157,854.22	-2,758,295.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,176,901.23	-4,399,558.81
期末未分配利润	-8,334,755.45	-7,157,854.22

(二) 合并利润表项目注释

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	101,413,768.07	93,579,942.10	61,515,994.44	59,993,686.30
其他业务收入			24,586.12	17,704.16
合计	101,413,768.07	93,579,942.10	61,540,580.56	60,011,390.46

(2) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 614,880.78 元。

## 2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
印花税	31,061.80	18,719.00
城市维护建设税	27,474.97	19,398.12
房产税	17,726.32	
教育费附加	16,484.96	11,638.86
地方教育附加	10,990.00	7,759.26
土地使用税	2,637.85	
合计	106,375.90	57,515.24

## 3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
运输费	1,266,622.63	887,587.55
职工薪酬	785,396.38	599,129.48
报关费	145,270.95	131,263.14
广告展览设计费	139,164.38	146,401.73
折旧及摊销	129,561.52	304,419.59
业务招待费	74,087.54	35,507.62
电商服务费	56,109.87	489,873.22
差旅费	8,466.88	12,496.33
其他	128,459.02	198,945.83
合计	2,733,139.17	2,805,624.49

## 4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	864,335.48	858,397.48
中介服务费	517,818.35	360,743.20
租金及水电	401,383.59	316,367.30
办公费	95,110.95	64,873.37

保险费	85,585.85	37,735.85
业务招待费	18,772.00	111,295.10
差旅费	17,670.74	49,632.35
折旧费	16,934.53	27,718.47
其他	193,648.54	144,086.34
合 计	2,211,260.03	1,970,849.46

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	511,947.71	147,815.33
职工薪酬	498,211.64	530,192.34
模具费	187,761.17	
折旧费	23,383.53	35,967.96
租赁费		31,200.00
其他费用	34,842.26	36,893.69
合 计	1,256,146.31	782,069.32

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	26,506.62	16,634.75
汇兑损益	451,463.79	19,727.56
银行手续费	21,587.67	14,477.08
合 计	446,544.84	17,569.89

#### 7. 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[注]	72,400.00	1,336,385.00	72,400.00
代扣代收代征税款手续费返还	4,009.41		4,009.41
合 计	76,409.41	1,336,385.00	76,409.41

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数

坏账损失	-1,990,548.07	-1,042,654.90
合 计	-1,990,548.07	-1,042,654.90

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-174,588.29		-174,588.29
合 计	-174,588.29		-174,588.29

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.18		0.18
合 计	0.18		0.18

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
非流动资产毁损报废损失	8,609.49		8,609.49
其他	9.50		9.50
合 计	18,618.99		18,618.99

12. 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	152,267.07	-38,337.26
递延所得税费用	-2,351.88	627,187.31
合 计	149,915.19	588,850.05

(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	-1,026,986.04	-3,810,708.20
按母公司适用税率计算的所得税费用	-256,746.51	-571,606.23
子公司适用不同税率的影响	-126,303.59	-67,760.34
调整以前期间所得税的影响	-53,478.36	-160,992.87
非应税收入的影响		

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,706.20	11,867.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,057,141.80	1,465,325.11
小型微利企业税收优惠影响	-306,758.78	
研发支出加计扣除影响	-176,645.57	-87,982.80
所得税费用	149,915.19	588,850.05

### (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	26,506.62	16,634.75
往来款	291,291.52	1,655,000.00
政府补助款	72,400.00	1,336,385.00
代扣代收代征税款手续费返还	4,009.41	
合 计	394,207.55	3,008,019.75

#### 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
付现费用	3,462,442.69	3,190,801.07
诉讼冻结资金	1,172,000.00	
往来款		33,628.08
营业外支出	10,009.50	
合 计	4,644,452.19	3,224,429.15

#### 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行定期存单	15,000,000.00	
合 计	15,000,000.00	

#### 4. 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	-1,176,901.23	-4,399,558.25
加：资产减值准备	1,990,548.07	1,042,654.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,928,688.39	2,860,257.31
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	385,473.63	375,141.20
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)	174,588.29	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,609.49	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	825,476.31	19,727.56
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)	-2,351.88	627,187.31
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)	-955,087.58	-1,038,285.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,749,426.94	12,345,423.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	33,639,952.39	-5,373,435.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,069,568.94	6,459,112.58
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	10,149,122.91	9,753,872.07
减：现金的期初余额	9,753,872.07	4,216,757.23
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	395,250.84	5,537,114.84
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	10,149,122.91	9,753,872.07
其中：库存现金	29,751.25	109,155.96
可随时用于支付的银行存款	10,119,178.29	9,644,715.89
可随时用于支付的其他货币资金	193.37	0.22

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	10,149,122.91	9,753,872.07
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		

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	1,172,000.00	诉讼纠纷被申请财产保全
其他货币资金	15,000,000.00	定期存单作为票据保证金
合 计	16,172,000.00	

##### 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			5,007,231.81
其中：美元	767,403.61	6.5249	5,007,231.81
应收账款			2,551,350.35
其中：美元	391,017.54	6.5249	2,551,350.35

##### 3. 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	本期金额	列报项目	说明
中山市高新技术企业发展专项资金补助	49,900.00	其他收益	《中山市高新技术企业发展专项资金使用办法》(中山科发〔2017〕211号)
专项扶持奖励	20,000.00	其他收益	《关于进一步推动企业做强做大、促进产业创新发展专项扶持奖励》(榄府〔2018〕10号)
复工补贴款	1,500.00	其他收益	《中山市小榄镇人民政府印发关于支持企业复工复产的若干措施的通知》
稳岗补助	1,000.00	其他收益	《中山市小榄镇人民政府印发关于支持企业复工复产的若干措施的通知》(榄府〔2020〕1号)
小 计	72,400.00		

## 六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东高远商贸有限公司	中山市	中山市	批发业	100.00		设立
广东抱抱婴童用品有限公司	中山市	中山市	橡胶和塑料制品业	100.00		设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2和五(一)4之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的97.41%(2019年12月31日:94.71%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保充裕的现金储备。

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	200,000.00	207,700.00	207,700.00		
应付票据	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00		
应付账款	4,534,957.20	4,534,957.20	4,534,957.20		



其他应付款	3,018.20	3,018.20	3,018.20		
小计	9,537,975.40	9,545,675.40	9,545,675.40		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	2,790,836.16	2,790,836.16	2,790,836.16		
小计	2,790,836.16	2,790,836.16	2,790,836.16		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币200,000.00元(2019年12月31日：人民币0.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

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

李鉴明先生直接持有本公司69.03%股权，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，因此李鉴明先生为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴梅英	实际控制人配偶
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

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中山市虹睿塑料科技有限公司	采购商品	73,367,014.48	46,548,446.80
小 计		73,367,014.48	46,548,446.80

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[注]	厂房	403,762.50	538,350.00
小 计		403,762.50	538,350.00

[注] 2020年6月19日，财政部发布《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，本公司参照上述规定，对吴梅英减免的2020年1至3月的厂房租赁费采用简化方法进行处理。2012年11月5日，财政部发布《企业会计准则解释第5号》（财会[2012]19号），本公司参照上述规定，对2020年4至12月的租金视同股东吴梅英对公司的捐赠，增加资本公积403,762.50元

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	730,900.55	694,586.80

## (三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	中山市虹睿塑料科技有限公司	24,556,519.39		630,479.95	
小 计		24,556,519.39		630,479.95	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	吴梅英	403,762.50	538,350.00
	李鉴明		45,000.00
小 计		403,762.50	583,350.00

## 九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十、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重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

(一) 本公司不存在多种经营或者跨地区经营情况，故无报告分部。本公司 2020 年按产品分类的主营业收入及主营业成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
婴童类塑料日用品	26,307,366.04	22,881,094.67
家用电器	75,106,402.03	70,698,847.43
小 计	101,413,768.07	93,579,942.10

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2020 年 9 月 17 日，中山市第二人民法院（以下简称法院）针对本公司与中山市臻隆婴童用品有限公司（以下简称臻隆公司）买卖合同纠纷案作出二审判决（（2020）粤 20 民终 5582 号），判决结果本公司胜诉，但臻隆公司经营异常且涉及较多诉讼。因此，本公司对臻隆公司 1,712,130.29 元的应收账款全额计提坏账准备。截止 2020 年 12 月 31 日，对臻隆公司的应收账款累计计提坏账准备金额 1,712,130.29 元。

## 十二、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. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备	1,712,130.29	18.22	1,712,130.29	100.00	
按组合计提坏账准备	7,683,319.30	81.78	3,453,716.25	44.95	4,229,603.05
合计	9,395,449.59	100.00	5,165,846.54	54.98	4,229,603.05

(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(%)	
按组合计提坏账准备	12,739,071.01	100.00	3,177,124.64	24.94	9,561,946.37
合计	12,739,071.01	100.00	3,177,124.64	24.94	9,561,946.37

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中山市臻隆婴童用品有限公司	1,712,130.29	1,712,130.29	100.00	经营异常, 诉讼较多
小计	1,712,130.29	1,712,130.29	100.00	

3) 采用账龄组合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	2,020,973.74	101,048.68	5.00
1-2年	424,649.39	84,929.88	20.00
2-3年	3,939,916.97	1,969,958.49	50.00
3年以上	1,297,779.20	1,297,779.20	100.00
小计	7,683,319.30	3,453,716.25	44.95

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	2,020,973.74
1-2年	2,136,779.68
2-3年	3,939,916.97
3年以上	1,297,779.20
合计	9,395,449.59

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,626,523.78		85,606.51				1,712,130.29
按组合计提坏账准备	3,177,124.64	362,198.12				85,606.51		3,453,716.25

小 计	3,177,124.64	1,988,721.90	85,606.51		85,606.51	5,165,846.54
-----	--------------	--------------	-----------	--	-----------	--------------

(4) 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	4,498,175.68	47.88	2,049,886.70
TOMY (HONGKONG) LIMITED	1,809,483.57	19.26	90,474.18
中山市臻隆婴童用品有限公司	1,712,130.29	18.22	1,712,130.29
湖南合生汇盈信息科技发展有限公司	1,297,779.20	13.81	1,297,779.20
广州骏翱礼品有限公司	41,200.00	0.44	8,240.00
小 计	9,358,768.74	99.61	5,158,510.37

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,242,985.26	100.00			5,242,985.26
其中：其他应收款	5,242,985.26	100.00			5,242,985.26
合 计	5,242,985.26	100.00			5,242,985.26

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,464,862.97	100.00	15,000.00	1.02	1,449,862.97
其中：其他应收款	1,464,862.97	100.00	15,000.00	1.02	1,449,862.97
合 计	1,464,862.97	100.00	15,000.00	1.02	1,449,862.97

2) 采用组合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(%)
押金保证金组合	29,280.00		
员工备用金组合	23,500.00		
应收暂付款组合	16,449.90		
应收出口退税组合	48,355.36		

合并内关联方款项组合	5,125,400.00		
小计	5,242,985.26		

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	4,870,945.26
1-2年	46,640.00
2-3年	325,400.00
合计	5,242,985.26

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	15,000.00			15,000.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-15,000.00			-15,000.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数				

(4) 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	29,280.00	23,140.00
备用金	23,500.00	42,148.00
代扣代缴社保及税金	16,449.90	10,735.54
出口退税	48,355.36	113,439.43
内部往来	5,125,400.00	975,400.00
其他		300,000.00
合计	5,242,985.26	1,464,862.97

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广东高远商贸有限公司	内部往来	4,800,000.00	1年以内	91.55	
广东抱抱婴童用品有限公司	内部往来	325,400.00	1年以内	6.21	
中华人民共和国拱北海关	出口退税	48,355.36	1年以内	0.92	
员工备用金	备用金	23,500.00	1年以内	0.45	
社保及税金	社保及税金	16,449.90	1年以内	0.31	
小计		5,213,705.26		99.44	

## 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		
广东抱抱婴童用品有限公司[注]						
小计	5,750,000.00			5,750,000.00		

[注] 截至 2020 年 12 月 31 日, 公司实际出资金额为 0 元

## (二) 母公司利润表项目注释

## 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	24,144,940.37	20,807,968.45	12,534,985.47	13,692,538.64
其他业务收入			24,586.12	17,704.16
合计	24,144,940.37	20,807,968.45	12,559,571.59	13,710,242.80

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	511,947.71	147,815.33
职工薪酬	498,211.64	530,192.34
模具费	187,761.17	
折旧费	23,383.53	35,967.96
租赁费		31,200.00
其他费用	34,842.26	36,893.69
合 计	1,256,146.31	782,069.32

### 十三、其他补充资料

#### (一) 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-183,197.78	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	72,400.00	
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		
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	-10,009.32	



其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,009.41	
小 计	-116,797.69	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	4,300.00	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-121,097.69	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-2.68	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.40	-0.03	-0.03

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,176,901.23	
非经常性损益	B	-121,097.69	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,055,803.54	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	44,232,436.42	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	股东免租，新增的归属于公司普通股股东的净资产	I	403,762.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	8.00
报告月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	43,913,160.81	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-2.68%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-2.40%	

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### （1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,176,901.23
非经常性损益	B	-121,097.69
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,055,803.54
期初股份总数	D	37,803,998.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J}{K}$	37,803,998.00
基本每股收益	M=A/L	-0.03
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.03

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东瀛海实业科技股份有限公司

二〇二一年四月二十一日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室