

证券代码：832186

证券简称：惠尔顿

主办券商：万联证券

WELLDON®

惠尔顿

NEEQ：832186



宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司

(NINGBO WELLDON MANUFACTURING CO.,LTD.)

年度报告

2017

公司年度大事记



1、2017年11月29日，公司收到由宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201733100307，发证时间：2017年11月29日，有效期：三年。

2、2017年公司取得了宁波市江北区区长质量奖，江北区区长质量奖设立于2010年，今年已是第八届，是江北区人民政府设立的最高质量荣誉，主要授予实施卓越的质量管理经营模式，并在行业内有广泛的社会知名度与影响力，取得显著经济效益或社会效益的企业。该荣誉的取得表明公司的整体经营与管理水平上了一个新的台阶。

3、2017年7月21日，“消费明鉴”在沪发布全球儿童汽车安全座椅测试结果。此次碰撞测试在德国ADAC（全称：全德汽车俱乐部Allgemeiner Deutsche Automobil Club）进行，并得到了GlobalNCAP（全球新车安全评鉴协会）的支持。其中，惠尔顿小皇冠婴儿提篮正面碰撞测试表现突出，名列第一，且侧面碰撞表现良好，并因测试表现出色而获得了“推荐”称号，也是唯一获“超值”称号的中国品牌。该碰撞测试获得的“推荐”称号，大大提升了公司知名度与品牌影响力，加强了公司的行业竞争力，对公司日后持续经营将产生积极影响。



4、2017年9月公司入围了宁波“三同”企业名单，该入围名单的获得，标志着公司实施的品牌战略取得了阶段性成果，大大提升了公司知名度与品牌影响力，加强了公司的行业竞争力，对公司日后持续经营将产生积极影响。

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项	21
第六节 股本变动及股东情况	23
第七节 融资及利润分配情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节 行业信息	31
第十节 公司治理及内部控制	28
第十一节 财务报告	30

释义

释义项目	指	释义
惠尔顿、本公司、公司、我公司	指	宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司
惠尔顿婴童	指	宁波惠尔顿婴童用品有限公司
纽莱尔	指	宁波纽莱尔投资管理中心(有限合伙)
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
万联证券、主办券商	指	万联证券股份有限公司
众华、会计师事务所	指	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
炜衡、律师事务所	指	北京市炜衡律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司公司章程》
海新先瑞	指	杭州海新先瑞创业投资合伙企业(有限合伙)
民生证券	指	民生证券股份有限公司
世纪证券	指	世纪证券有限责任公司

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人林江娟、主管会计工作负责人王芳及会计机构负责人(会计主管人员)王芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,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。

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	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	是
是否存在豁免披露事项	否

(1) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事沈思远、孙欢妮未出席会议,沈思远是因为在外地出差,孙欢妮是因为出国拜访客户。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	儿童安全座椅行业的市场处于充分竞争状态。目前,儿童安全座椅产品市场需求逐年增加,行业前景广阔,因此行业竞争者越来越多,部分企业加工的儿童安全座椅产品虽然质量不高,产量不稳定,但销售价格较低,公司面临着市场竞争加剧的风险。
长期资产投资增加的风险	2015年,公司固定资产和长期待摊费用等长期资产投资大幅增加,长期资产投资增加将引起公司未来折旧、摊销的增加,由于长期资产的效益产生需要一定时间,上述费用的增加短期内将对公司的经营业绩产生不利影响。
存货跌价风险	2015年、2016年和2017年,公司存货账面余额分别为1,728.15万元、2,224.52万元和1,941.22万元,公司已经按照会计准则对存货进行了减值测试,并分别计提了118.88万元、118.49万元和141.07万元的存货跌价准备,未来如果原材料价

	格或产品销售价格发生大幅波动,导致存货的可变现净值低于存货的账面价值,则公司存在存货跌价准备进一步增加而影响经营业绩的风险。
产品使用不当所导致的安全风险	儿童安全座椅主要应用于为儿童乘车提供被动安全防护,当行车发生事故时儿童安全座椅能有效地约束儿童乘员防止其移动位置造成二次伤害,同时儿童安全座椅由于其独特的防护特性能有效地吸收发生事故时产生的绝大多数能量而减少了能量给儿童乘员带来的身体伤害。但由于家长在安装、固定、调整等使用儿童安全座椅方面可能会出现不当操作甚至错误操作,导致儿童安全座椅未能被正确使用,从而存在产品使用不当所导致的安全风险问题。
出口退税政策风险	公司产品以出口为主,享受出口商品免抵退政策,2015年、2016年和2017年,公司收到的出口退税金额分别为327.24万元、620.87万元和513.71万元。如果未来出口免抵退政策取消,或者出口退税率发生变化,将对公司经营成果以及现金流产生不利的影响。
2017年净利润异常波动的风险	2017年受公司营销策略调整的影响,国内销售收入及国内销售的毛利贡献大幅度下降,公司2017年经审计净利润为-879.84万元。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司
英文名称及缩写	NINGBO WELLDON MANUFACTURINGCO., LTD. (WELLDON)
证券简称	惠尔顿
证券代码	832186
法定代表人	林江娟
办公地址	宁波市江北区皇吉浦路 276 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	王芳
职务	财务总监
电话	13757413346
传真	27722828
电子邮箱	accnt@nbwelldon.com
公司网址	http://www.nbwelldon.com
联系地址及邮政编码	宁波市江北区皇吉浦路 276 号 315000
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

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 12 月 19 日
挂牌时间	2015 年 4 月 1 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-36 汽车制造业-366 汽车零部件及配件制造-3660 汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	儿童安全座椅的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	林江娟
实际控制人	林江娟、沈思远、沈泓珂

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330200756277691R	否
注册地址	宁波市江北区皇吉浦路 276 号	否
注册资本	40,000,000.00	否

-

五、中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广东省广州市珠江东路 12 号高德置地广场 H 座 38 楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	戴光宏 沈景宵
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼

六、报告期后更新情况

√不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	113,558,106.51	116,437,071.63	-2.47%
毛利率%	32.07%	40.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,798,355.82	4,837,445.23	-281.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,341,168.44	3,093,496.43	-401.96%
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）	-19.84%	10.40%	-
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）	-21.06%	6.65%	-
基本每股收益	-0.22	0.12	-283.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	142,550,710.14	145,073,081.33	-1.74%
负债总计	102,600,275.62	96,324,290.99	6.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,950,434.52	48,748,790.34	-18.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	1.22	-18.05%
资产负债率（母公司）	56.01%	50.87%	10.11%
资产负债率（合并）	71.97%	66.40%	8.40%
流动比率	0.49	0.53	-7.16%
利息保障倍数	-1.39	2.59	153.63%

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	15,655,099.25	11,782,076.94	32.87%
应收账款周转率	10.67	13.76	-
存货周转率	3.95	3.71	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.74%	-2.97%	-
营业收入增长率%	-2.47%	46.36%	-
净利润增长率%	-281.88%	220.66%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	40,000,000	40,000,000	-
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
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	-7,192.38
计入当期损益的政府补助,但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	632,043.00
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	23,285.27
非经常性损益合计	648,135.89
所得税影响数	105,323.27
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	542,812.62

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司为专注于儿童安全座椅行业的高新技术企业，公司的主营业务为儿童安全座椅的研发、生产与销售。儿童安全座椅系专门为儿童设计的汽车座椅，在设计时兼顾了汽车撞击实验以及儿童伤害医学研究、材料力学、人体工程学、儿童心理学等多方面学科因素，以期使座椅能达到最佳的使用性能。在汽车碰撞或突然减速的情况下，可以减少对儿童的冲压力和限制儿童的身体移动从而减轻对他们的伤害。

与公司开展业务往来的客户类型包括品牌商、经销商、代理商和终端消费者。销售模式主要包括 ODM（Original Design Manufacture，即为其他品牌生产贴牌产品）和自主品牌销售。在 ODM 销售上，公司通过展会、B2B 平台或主动拜访客户等方式寻找国内外意向客户。在自主品牌的外销方面，公司与客户签订销售代理协议，协议条款主要规定了客户的权利和义务；在自主品牌的内销方面，公司销售渠道包括经销商、代理商、自营门店和天猫旗舰店等。

报告期内基本的商业模式和各项要素没有发生重大变化。

一、所处行业、主营业务及产品：

公司所处行业为婴童用品行业，专业生产汽车儿童安全椅产品，是属于国家重点支持的高新技术领域中的“第八项、高新技术改造传统产业-第六款、汽车行业相关技术-第二点、汽车关键零部件技术：具有自主知识产权的新型汽车关键零部件：车身附件”。

二、国外客户类型、销售渠道及收入来源：

2017 年公司外销销售还是以 ODM 为主，约占外销收入比重的 75%，销售渠道有零售商、批发商；自主品牌外销销售占外销收入的比约为 25%，销售渠道有零售商、批发商。

三、国内客户类型、销售渠道及收入来源：

- 1、渠道销售：销售 WELLDON 自主品牌，2017 年渠道销售占内销总收入的比为 66.63%；
- 2、电商销售：销售 WELLDON 自主品牌，2017 年电商销售占内销总收入的比为 30.37%；
- 3、门店销售：销售 WELLDON 自主品牌，2017 年门店销售占内销总收入的比为 3.00%。

四、关键资源：

公司关键资源主要在于公司的研发设计和生产能力。公司拥有 2 项发明专利、19 项实用新型专利和 24 项外观设计专利，目前公司已有 32 款产品取得中汽认证中心颁发的《中国国家强制性产品认证证书》（即 3C 认证证书）。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

一、财务状况：

- 1、截止 2017 年 12 月 31 日，公司总资产 14,255.07 万元，负债总额 10,260.03 万元，净资产 3,995.04 万元；
- 2、资产总额较 2016 年 12 月 31 日减少了 252.24 万元，增长率-1.74%；
- 3、资产负债率 71.97%，较 2016 年 12 月增长了 5.58%；
- 4、存货余额 1,800.14 万元，较 2016 年 12 月减少了 305.89 万元，存货周转率为 3.95；
- 5、应收账款余额 1,333.63 万元，较 2016 年 12 月增加 539.03 万元，应收账款周转率 10.67。

二、经营成果和现金流量情况：

- 1、报告期内，公司实现营业收入 11,355.81 万元，同比下降 2.47%；营业成本为 7,713.93 万元，净利润-879.84 万元，净利润同比下降 281.88%；
- 2、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,565.51 万元，投资活动产生的现金流量净额为-1,124.14 万元，筹资活动产生的现金流量净额为-264.06 万元；上年同期经营活动现金流量净额为 1,178.21 万元，投资活动产生的现金流量净额为-878.37 万元，筹资活动产生的现金流量净额为-466.84 万元。

三、经营业绩变动的影响因素：

- 1、行业发展：随着国民收入和消费水平的提升，中国二胎政策的放开，以及国内各地区相继立法，国内儿童安全座椅销售行业总规模不断增长，儿童安全座椅市场潜力巨大。
- 2、市场竞争：近两年儿童安全座椅行业市场竞争越来越激烈，国内生产与销售儿童安全座椅的企业不断涌现，但随着国内立法的加强和行业标准的发布，很多中小企业生产的儿童安全座椅不能达到国内 3C 认证等行业标准的要求，已不能在市场上销售，这有利于公司提高市场份额。
- 3、公司规模：2013 年底，公司在慈城购入 32 亩土地用于建设厂房，2015 年底已全面建成投产，房屋建筑面积达 33515.71 平方米。新厂房的投入使用有利于公司整合生产流程，提高管理效率，节省物流成本，提升公司形象，为进一步与国内外大客户合作提供了保障。
- 4、新产品研发项目进展：报告期内，公司的多个新产品研发项目开发成功，其中多款产品已经成为出口畅销产品，这些产品的研发成功，使报告期内外销收入有了较大的增长，同时提升了公司整体竞争力，为公司进一步的发展创造了有利的条件。
- 5、供应商变化：报告期内，公司主要供应商未发生重大变化。
- 6、客户变化：报告期内，国内市场新增 KA 渠道客户，国际市场新增了澳大利亚客户的 OEM 订单。
- 7、销售渠道变动：报告期内，国外仍以 ODM 客户为主，国内以自主品牌销售为主，新增 KA 渠道销售，主要是苏宁红孩子与孩子王的渠道销售。

（二）行业情况

一、行业发展情况：

（1）行业发展情况

1) 中国将会是安全座椅的最大市场

①中国汽车行业正处在飞速发展的重要时期。2017年我国汽车行业整体运行态势良好，呈现平稳增长态势，全年产销再创新高，连续九年蝉联全球第一。据中国汽车工业协会统计，2017年我国汽车产销量分别为2,901.5万辆和2,887.9万辆，同比分别增长3.2%和3%。虽然随着汽车安全性能的逐步提升，交通事故中的伤亡人数也有所下降，但每十起交通事故就有一起涉及儿童。交通事故中的“儿童乘员伤亡”，已成为全社会面临的非常严峻的问题。

②国家放开二胎限制，人口红利逐步呈现。生育比例集中在80后，安全意识层面也有了较大提升，对安全座椅消费有比较大的刺激作用。

③国家层面法律法规逐步健全。巨大的商机以及市场前景催生很多新入者，目前产品良莠不齐，价格战等恶性竞争较为普遍，但是随着安全座椅法规不断完善，门槛将会越来越高，没有产品积淀的企业会被迅速淘汰，留下的将会是惠尔顿这一类有产品积淀、注重品牌，追求卓越的良心企业，随着这一领域国家层面导向逐渐明朗，强制立法只是时间问题。

2) 市场永远不会长久的被单一或者少数几个品牌垄断。尤其是安全座椅这种核心技术较为简单的品类，经过市场洗礼之后，存活下来的一定是一个梯队，各有特色，分层占据不同价位段的市场份额，各个企业互相渗透，持续靠优质的产品，合理的价位相互竞争，维持市场的动态平衡。

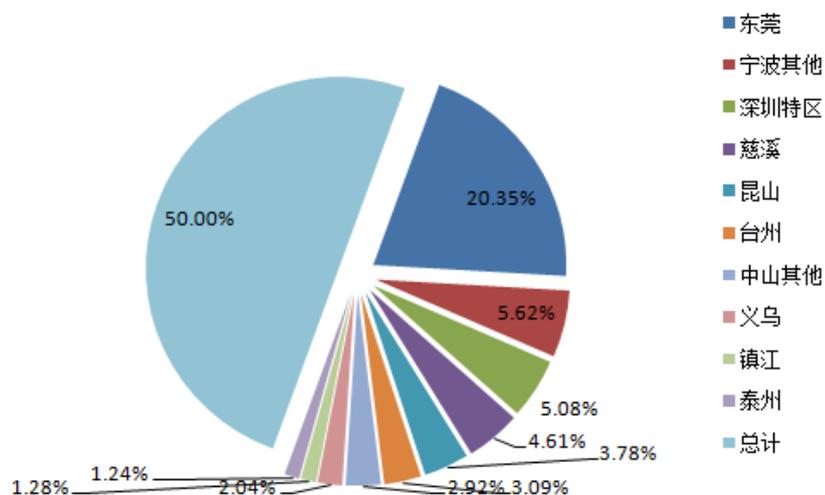
3) 欧美品牌红利会逐步消失。欧美老牌依靠自身较为久远的产品积淀，市场深耕会保持较长时期的领先态势，其优势无非是品牌优势、制造能力优势与产品和研发优势三点，安全座椅是小品类，洋品牌水土不服，品牌优势在普通消费者心中难以发挥效力；如果想抢占国内市场的份额，势必要走本地化的路子，找国内品牌联姻，或收购，或控股，这样生产能力而言就不再有明显的优势。

4) 国内品牌会逐步占据主流位置。随着国内安全座椅市场逐年增长，国内安全座椅行业迅猛发展，经过不断试错，市场洗礼，产品和研发优势将随着中国安全座椅行业的不断成熟而趋于平衡。突破很难，但是赶上不是很难，当洋品牌的三大优势消失殆尽的时候，国内品牌本土优势将逐步呈现，中国的安全座椅市场，必将是国产品牌的天下。

5) 宁波儿童汽车安全座椅制造现状

据宁波相关产业统计报告：宁波在2017年11月份的儿童汽车安全座椅出口量达到7,977,535美元，占全国儿童乘车坐具总出口量的11.24%。具体见下表：

产地排名分析前10名



继“义乌小商品城”、“海宁皮革城”等国内外知名产地城之后，宁波也被授牌“中国童车和儿童汽车安全座椅之都”的称号，具备产业优势，完全可以加以强化打造属于自己的标识性产业，所以宁波有自己产业地理优势。

（2）行政法律法规建设情况

1）在发达国家和地区，儿童安全座椅的强制使用已有立法规范，并且卓有成效：

早在 30 多年前，欧美等国家已经立法规范强制使用儿童安全座椅。立法之后，美国、英国、瑞典等国家的儿童安全座椅使用率很快便超过了 90%。通过安全座椅的普及及使用，使得儿童在出行中的伤亡大幅度降低。目前中国敞开门以开放的心态汲取世界先进的技术，在安全座椅这个关系国计民生，性命攸关的领域没理由落后。

2）国家标准颁布与 CCC 准入门槛逐步健全，奠定了法规层面的基础：

对于国内的汽车安全座椅生产商来说，2012 年是一个“分水岭”，7 月 1 日，我国第一部有关儿童和车安全的强制性国家标准《机动车儿童乘员用约束系统》实施，它填补了国内儿童汽车安全座椅生产“无据可依”的空白。2015 年 9 月 1 日起，儿童汽车安全座椅需要进行强制认证的法规要求，对规范安全座椅行业的良性发展举足轻重。

3）随着汽车行业的迅猛发展，安全座椅的重要性日益突出：

当前，我国汽车保有量逐年上升，汽车已经成为家庭出行的重要交通工具。由此而来儿童在交通出行中的伤害案例也成急剧上升的态势，安全座椅使用的重要性与必要性日益突出。在过去的十多年，中国也一直是全球最大的汽车安全座椅生产地，但并不是安全座椅使用的领先国家。

4）地方性强制法规陆续出台：

但是产品的强制认证，并不等于强制使用，现在安全座椅的使用率仍然比较低，据调查显示，在北京、上海、广州、济南、重庆等 5 个大城市，儿童安全座椅的使用率尚不足 20%。但是虽然国家层面尚未强制儿童使用汽车安全座椅，国内有一些城市已经走在了前列，陆续出台了一些地方条例：

2014 年 3 月 1 日，上海市修订《上海市未成年人保护条例》，成为中国首个儿童安全座椅入法的城市；

2014 年 8 月 1 日，山东对高速公路儿童乘车必须乘坐安全座椅出台了地方法规《山东省高速公路交

通安全条例》；

2014年12月25日，杭州《道路交通安全管理条例》修订后的条例，新增了儿童安全座椅使用要求的条款；

2015年1月1日，深圳出台《深圳经济特区道路交通安全违法行为处罚条例》，对安全座椅予以立法；

2016年5月1日起，《南京市未成年人保护条例》正式实施。条例对儿童安全座椅的使用做出明确要求；

2017年3月25号，《上海市道路交通管理条例》出台，对儿童安全座椅的要求有了明显提高，号称历史最严交规。

（3）产品法规发展情况

1) 国标发展动向：作为国标工作组资深成员，惠尔顿与同行一起为国标完善献言献策，推动国标的完善，中国将是最大的安全座椅产地以及市场，国标也将会是最完善、科学的产品法规，GB27887国标法规已经启动修订报批程序，将在产品阻燃性能上进行优化，使要求更加合理，取消原汽车内饰的阻燃要求等级，修订为玩具材料阻燃法规。

2) 国际法规发展：欧标 ECE R44 继续向更高要求 ECE R129 升级，但是进度较为缓慢，惠尔顿已经成功研发并销售符合最新 I-SIZE 法规 ECE R129 的产品，受到客户广泛赞誉。

惠尔顿企业标准：惠尔顿用匠心做产品，追求极致，不满足国标以及欧标的门槛要求，积极建立更高要求的企业标准，用浙江制造企业标准的平台打造更严产品标准，会逐步涵盖 ADAC,CNCAP 等高级评价规则的要求。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,514,683.30	1.06%	2,793,625.72	1.93%	-45.78%
应收账款	13,336,257.34	9.36%	7,945,995.79	5.48%	67.84%
存货	18,001,438.45	12.63%	21,060,318.93	14.52%	-14.52%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	67,239,538.06	47.17%	70,405,794.12	48.53%	-4.50%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	33,700,000.00	23.64%	29,280,770.14	20.18%	15.09%
长期借款	25,000,000.00	17.54%	25,000,000.00	17.23%	0.00%
无形资产	19,950,536.50	14.00%	20,297,400.73	13.99%	-1.71%
应付账款	16,391,830.43	11.50%	9,849,636.19	6.79%	66.42%
应付票据	-	-	5,000,000.00	3.45%	-
资产总计	142,550,710.14	-	145,073,081.33	-	-1.74%

资产负债项目重大变动原因

一、应收账款增长的原因：

报告期末应收账款增长主要是因为国内新增母婴连锁渠道销售，包括苏宁红孩子与孩子王的渠道销售，母婴连锁销售的应收账款有账期，在母婴连锁渠道最终销售给消费者后的一定周期后才能结账，导致公司报告期内的应收账款大幅度增长。

二、短期借款增长的原因：

报告期末因国内新增母婴连锁渠道销售，需要大量铺货，并且增加了应收账款周期，导致公司需要投入更多的流动资金用于周转。

三、应付账款增长的原因：

报告期应付账款余额 1,639.18 万元，2016 年应付账款与应付票据的总额是 1,484.96 万元，实际应付变动不大。

四、应付票据减少的原因：

报告期末应付票据减少主要是因为 2017 年支付的货款里没有开出承兑汇票，承兑汇票的余额为 0。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	113,558,106.51	-	116,437,071.63	-	-2.47%
营业成本	77,139,278.56	67.93%	68,981,032.44	59.24%	11.83%
毛利率	32.07%	-	40.76%	-	-21.32%
管理费用	17,250,058.34	15.19%	19,101,290.09	16.40%	-9.69%
销售费用	20,626,158.29	18.16%	20,923,890.27	17.97%	-1.42%
财务费用	5,269,856.75	4.64%	2,782,093.76	2.39%	89.42%
营业利润	-10,473,235.86	-9.22%	4,027,619.73	3.47%	-360.04%
营业外收入	794,380.93	0.70%	2,383,139.36	2.05%	-66.67%
营业外支出	139,052.66	0.12%	423,293.96	0.37%	-67.15%
净利润	-8,798,355.82	-7.75%	4,837,445.23	4.15%	-281.88%

项目重大变动原因：

一、营业成本增长，毛利率下降的原因：毛利率下降 8.69 个百分点，主要原因是：

- 1) 由于国内业务版块战略调整，公司国内销量下滑，2017 年国内销量为 3.54 万台，较去年同期减少 2.05 万台，下降 57.91%。
- 2) 受汇率变动影响，外销部分折合人民币的销售收入减少，营业成本不变的情况下，毛利率下降。
- 3) 人工成本上涨导致营业成本上涨。
- 4) 原材料成本上涨如纸箱、金属件、泡沫海绵等，材料成本上涨导致营业成本上涨。
- 5) 2017 年制造成本里包含了 225.69 万元的折旧成本，主要是因为宁波惠尔顿婴童用品有限公司出

租房屋给宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司的折旧费用，2017年度从管理费用调整到了制造成本里。

6) 公司针对毛利率下滑的情况，将采取以下措施：

① 成立了惠尔顿品牌公司，专业运作品牌，提升品牌知名度，并在2017年引入定位理论，重新定位国内品牌：欧美更欢迎的中国安全座椅。目的在于增加国内市场占有率及销量。

② 生产与销售剥离，在品牌知名度未形成前，工厂必须以最快的速度使产能达到饱和以支撑新厂房以及新设备增加的固定成本，所以在2017年国际市场销售增长，优势互补，增加赢利点，使公司快速进入良性、快速发展阶段。

③ 公司导入阿米巴管理与精益生产管理，提高生产效率，降低人工成本。

二、财务费用增长原因：

1) 报告期内利息支出410.56万元，去年同期371.66万元，增长了38.90万元，主要是贷款总额增加了623.16万元。

2) 报告期内汇兑损益95.11万元，去年同期-68.36万元，增长了163.47万元，主要是受汇率波动的影响。

三、营业利润下降的原因：

报告期内营业成本的增长，导致营业利润下降。

四、营业外收入下降的原因：

报告期内营业外收入79.44万元，去年同期238.31万元，下降了158.87万元，主要是2017年政府补助收入的减少，2016年的政府补助主要来源于挂牌新三板的项目补助。

五、营业外支出减少的原因：

报告期内营业外支出13.91万元，去年同期42.33万元，下降了28.42万元，主要是2016年公司20万元的赔偿支出。

六、净利润下降的原因：

报告期内营业利润下降，导致净利润下降。

(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	111,943,348.93	115,409,351.85	-3.00%
其他业务收入	1,614,757.58	1,027,719.78	57.12%
主营业务成本	76,938,465.41	68,534,877.72	12.26%
其他业务成本	200,813.15	446,154.72	-54.99%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
安全座椅及相关配件	111,943,348.93	98.58%	115,409,351.85	99.12%
其他	1,614,757.58	1.42%	1,027,719.78	0.88%

按区域分类分析：

√适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
中国大陆	19,400,846.84	17.08%	32,366,857.04	27.80%

中国大陆之外	94,157,259.67	82.92%	84,070,214.59	72.20%
--------	---------------	--------	---------------	--------

收入构成变动的原因：

一、中国大陆之外收入增长的原因：

报告期内公司的多个新产品研发项目开发成功，其中多款产品已经成为出口畅销产品，这些产品的研发成功，使报告期内外销收入有了较大的增长；

二、中国大陆销售收入下降的原因：

报告期内公司因战略定位的调整，从主要销售中低端的产品转变为销售中高端的产品，客户群体发生变化，导致临时性销售收入的下降，2017年已经调整完成，预计2018年中国大陆的销售收入将得到快速的提升。

(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	prenatal S.P.A	8,384,038.00	7.38%	否
2	Innovaciones MS ,S.L.	8,200,686.00	7.22%	否
3	4Kraft sp. z o.o.	7,315,587.50	6.44%	否
4	Baby Design Group Sp. Z. o. o Sp.K	6,115,057.00	5.38%	否
5	cosatto limited	6,089,707.00	5.36%	否
合计		36,105,075.50	31.78%	-

(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	宁波贝雅塑业有限公司	5,291,600.00	10.33%	否
2	李长荣化学工业股份有限公司	4,575,088.80	8.93%	否
3	北京浩隆达塑料制品有限公司	3,348,540.00	6.54%	否
4	杭州美合针织有限公司	3,052,628.26	5.96%	否
5	宁波市海曙飞创复合材料厂	2,766,628.76	5.40%	否
合计		19,034,485.82	37.16%	-

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	15,655,099.25	11,782,076.94	32.87%
投资活动产生的现金流量净额	-11,241,427.19	-8,783,668.86	27.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,640,560.08	-4,668,394.25	-43.44%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额增长原因：报告期经营活动产生的现金流量净额 1,565.51 万元，去年同期 1,178.21 万元，同比增长了 387.3 万元。经营活动产生的现金流量增多的原因：

1) 2016年6月公司开始导入阿米巴经营，在2017年取得了阶段性的成果，主要体现在购买原材

料的现金支出大幅度减少，在销售收入基本持平的情况下，2017年购买原材料的现金支出5,613.90万元，去年同期7,483.95万元，同比下降了1,870.05万元。

2) 但因国内KA渠道销售收入的增加，应收账款增加，导致经营活动产生的现金流入较去年同期减少了1,284.33万元；

2、投资活动产生的现金流量净额变化的原因：报告期投资活动产生的现金流量净额-1,124.14万元，去年同期-878.37万元，投资活动产生的现金流量净额减少245.77万元，主要由于2016年处理一诺子公司时有投资收益与收回投资收到的现金合计281.53万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额变化的原因：报告期筹资活动产生的现金流量净额-264.06万元，去年同期-466.84万元，增长了202.78万元，主要是支付以前年度分配的股利与偿付利息支付的现金增加。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、全资控股孙公司宁波惠尔顿婴童用品有限公司

公司于2013年11月29日成立了宁波惠尔顿婴童用品有限公司，统一社会信用代码为91330200079246694U，注册资本600万美元，实缴资本600万美元，经营范围为儿童安全座椅、汽车关键零部件（除发动机）、玩具、推车、自行车、童床的制造、加工，公司间接持股100%。

二、全资控股子公司惠尔顿（香港）控股有限公司

公司于2013年11月成立了惠尔顿（香港）控股有限公司，登记证号码为63368930，注册资本600万美元，实缴资本600万美元，经营范围为投资管理及咨询。

三、全资控股子公司上海安珞尔婴童用品有限公司

公司于2015年8月13日成立了上海安珞尔婴童用品有限公司，统一社会信用代码为310112001544390，注册资本300万人民币，实缴资本0万人民币，经营范围为婴童用品、儿童家具、家居用品、汽车装饰用品、工艺礼品、办公设备及用品、日用百货、家用电器的批发、电子商务，公司持股100%。

四、全资控股子公司宁波惠尔顿品牌运营有限公司

公司于2017年5月26日成立了宁波惠尔顿品牌运营有限公司，统一社会信用代码为91330203MA2919WH1W，注册资本300万人民币，实缴资本159万人民币，经营范围为品牌策划、企业营销策划、企业管理服务、汽车儿童安全座椅、儿童推车、儿童餐桌、儿童座椅、童床、汽车装饰用品、日用品、家用电器、工艺品、办公设备、文具用品的批发、零售及网上经营，公司持股100%。

五、全资控股孙公司宁波安珞尔婴童用品有限公司

公司于2017年9月25日成立了宁波安珞尔婴童用品有限公司，统一社会信用代码为91330205MA2AEGWC1E，注册资本100万人民币，实缴资本0万人民币，经营范围为品牌策划、企业营销策划、企业管理服务、汽车儿童安全座椅、儿童推车、儿童餐桌、儿童座椅、童床、汽车装饰用品、日用品、家用电器、工艺品、办公设备、文具用品的制造、加工、批发、零售及网上经营，公司间接持股100%。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

√不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

1) 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

2) 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

3) 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。公司在利润表中新增“资产处置收益”项目，公告编号：2018-029 21 将部分原列示为“营业外收入”“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用

报告期内新设立 1 家子公司宁波惠尔顿品牌运营有限公司与 1 家孙公司宁波安珞尔婴童用品有限公司。

(八) 企业社会责任

公司把企业的社会责任当作企业发展的永动机，长期以来注重培养员工的社会责任感，鼓励员工参与公益事业，积极参与社会公益性捐款。公司以积极的态度组织员工参加各类公益性活动，在公众场合展示惠尔顿人的良好精神风貌，树立企业的公众形象。从感恩员工延伸到感恩社会，公司积极参与爱心捐赠、各项公益活动等，回报社会，并将公益支持作为公司的战略目标，纳入到日常运营和战略的一部分。

公司成立了公益规划实施组织体系。围绕战略目标，根据企业特点，制定了公司的公益支持规划，并把公益支持纳入年度全面预算，年底对执行情况进行检查。2016 年 5 月 28 日公司成立了惠尔顿“惠苗”基金会，每卖出一台安全座椅捐赠一元用于慈善事业，并对贫困学生及自闭症儿童进行一对一的帮扶。



三、持续经营评价

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号-持续经营》中可能导致持续经营假设产生重大疑虑的事项进行了评估，在财务方面，不存在无法偿还的到期债务、大额逾期未缴税金、累计经营性亏损巨大、大股东占用资金的情形，也不存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债；在经营方面，公司不存在关键管理人员离职且无人替代、主导产品不符合国家产业政策、产品失去主要市场、人力资源短缺的情形；也不存在违反法律法规或政策、异常原因导致停工停产、投资者未履行协议、合同、章程规定的义务、并有可能造成重大不利影响的情形。

报告期内，受公司营销策略调整的影响，国内销售收入及国内销售的毛利贡献大幅度下降，同时公司购买土地的保证金 197 万元，已经全额计提了坏账准备，公司以前年度产生的呆滞库存按账龄计提了减值准备，综上所述因为导致报告期公司利润出现亏损。

土地保证金的坏账已经全部计提完，外购原材料产生呆滞库存的风险公司在 2016 年引入阿米巴管理后已经解决，国内外销售收入在 2018 年会大幅度增长，截止 2018 年 3 月，销售收入较去年同期增长了 27.81%，净利润较去年同期增长了 60%。

四、未来展望

√不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧的风险：儿童安全座椅行业的市场处于充分竞争状态。目前，儿童安全座椅产品市场需求逐年增加，行业前景广阔，因此行业竞争者越来越多，部分企业加工的儿童安全座椅产品虽然质量不高，产量不稳定，但销售价格较低，公司面临着市场竞争加剧的风险。

应对措施：继续发展惠尔顿自主品牌，提升品牌价值。

2、长期资产投资增加的风险：2015 年，公司固定资产和长期待摊费用等长期资产投资大幅增加，长期资产投资增加将引起公司未来折旧、摊销的增加，由于长期资产的效益产生需要一定时间，上述费用的增加短期内将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：增加内外销销售收入，适当对接国际 OEM 大客户。发展惠尔顿自主品牌，提高市场占有率，提升公司业绩和收益。

3、存货跌价风险：2015 年、2016 年和 2017 年，公司存货账面余额分别为 1,728.15 万元、2,224.52 万元和 1,941.22 万元，公司已经按照会计准则对存货进行了减值测试，并分别计提了 118.88 万元、118.49 万元和 141.07 万元的存货跌价准备，未来如果原材料价格或产品销售价格发生大幅波动，导致存货的可变现净值低于存货的账面价值，则公司存在存货跌价准备进一步增加而影响经营业绩的风险。

应对措施：2016 年通过阿米巴自主经营管理模式的导入，公司自主经营水平得到很大的提升，通过 PDCA 循环改善提案，不断地提升公司的经营管理水平，在这过程中，对存货进行科学有效管理，加速存货周转，预计 2017 年存货余额将得到大幅下降。

4、产品使用不当所导致的安全风险：儿童安全座椅主要应用于为儿童乘车提供被动安全防护，当行车发生事故时儿童安全座椅能有效地约束儿童乘员防止其移动位置造成二次伤害，同时儿童安全座椅由于其独特的防护特性能有效地吸收发生事故时产生的绝大多数能量而减少了能量给儿童乘员带来的身体伤害。但由于家长在安装、固定、调整等使用儿童安全座椅方面可能会出现不当操作甚至错误操作，导致儿童安全座椅未能被正确使用，从而存在产品使用不当所导致的安全风险问题。

应对措施：公司购买了产品责任险，以此来降低产品使用不当所致安全风险。

5、出口退税政策风险：公司产品以出口为主，享受出口商品免抵退政策，2015年、2016年和2017年，公司收到的出口退税金额分别为327.24万元、620.87万元和513.71万元。如果未来出口免抵退政策取消，或者出口退税率发生变化，将对公司经营成果以及现金流产生不利的影响。

应对措施：公司近三年一直坚持国内自主品牌的发展战略，加大国内市场的销售收入，以此来降低出口退税政策的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

2017年净利润异常波动的风险：2017年受公司在国内市场坚持自主品牌的投入、营销策略上的调整影响，国内销售收入及国内销售的毛利贡献大幅度下降，公司2017年经审计净利润为-879.84万元。

应对措施：

- 1) 近三年国内市场的自主品牌的推广与投入，公司吸取与总结了大量的经验，2018年国内销售收入将大幅度增长；
- 2) 2017年公司通过阿米巴的管理，在成本节约、效率提升上取得了显著的成果，2018年公司将持续深化阿米巴的经营管理，节约生产成本，提升产品质量，最终提升公司产品的竞争力；
- 3) 2018年外销收入将持续增长，2018年1-3月外销销售收入较去年同期增长了30%；

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	—
是否存在对外担保事项	否	—
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	—
是否对外提供借款	否	—
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	—
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节、二、(二)
是否存在股权激励事项	否	—
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、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	第五节、二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	—
是否存在失信情况	否	—
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	—

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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	500,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	11,960,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	150,000,000.00	92,000,000.00
总计	160,500,000.00	103,960,000.00

注：报告期内公司实际发生的财务资助的日常性关联交易超出了预计金额 196 万元，已经在 2017 年偶发性关联交易的补充公告中披露。

（二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

新增企业合并：报告期内新设立 1 家子公司：宁波惠尔顿品牌运营有限公司。

（三）承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人林江娟、沈思远和沈泓珂承诺：本人在公司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公司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。

公司董事、监事、高级管理人员林江娟、沈思远、郑亚峰、林锡娟、曹立均承诺：在本人担任惠尔顿股份董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东及董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》和《关于规范关联交易的承诺》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、股东及董事、监事、高级管理人员严格履行承诺事项。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	136.22	0.00%	信用保证金
投资性房地产	抵押	5,175,573.60	3.63%	抵押
固定资产-机器设备	抵押	7,902,716.22	5.54%	抵押(融资租赁售后回租)
固定资产-房屋建筑物	抵押	50,216,054.45	35.23%	抵押
无形资产	抵押	18,652,586.59	13.08%	抵押
总计	-	81,947,067.08	57.48%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,467,000	13.67%	1,260,000	6,727,000	16.82%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,533,000	86.33%	-1,260,000	33,273,000	83.18%
	其中：控股股东、实际控制人	25,819,200	64.55%	0	25,819,200	64.55%
	董事、监事、高管	25,612,200	64.03%	-1,260,000	24,352,200	60.88%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数						16

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林江娟	16,430,400	0	16,430,400	41.08%	16,430,400	0
2	沈思远	5,868,000	0	5,868,000	14.67%	5,868,000	0
3	纽莱尔	5,400,000	0	5,400,000	13.50%	5,400,000	0
4	沈泓珂	3,520,800	0	3,520,800	8.80%	3,520,800	0
5	海新先瑞	1,800,000	0	1,800,000	4.50%	0	1,800,000
合计		33,019,200	0	33,019,200	82.55%	31,219,200	1,800,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东林江娟与沈思远系夫妻关系，沈泓珂系林江娟与沈思远的女儿，纽莱尔系林江娟控制的合伙企业。除上述披露的情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

2、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

林江娟直接及间接持有公司股份 2,118.24 万股，占总股本的 52.96%，为公司的控股股东。

林江娟：女，加拿大国籍，1968 年生，大专学历。1989 年至 1997 年任宁波孔浦水产实业有限公司财务主管，1997 年至 2002 年任宁波市保税区海富国际贸易有限公司副总经理(主管财务及婴童用品销售业务)，2003 年至 2009 年任公司董事长兼总经理。现任公司董事长、总经理兼董事会秘书。公司控股股东在报告期内未发生变动。

（二）实际控制人情况

林江娟女士情况参见“本节三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”。

沈思远：男，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，1969 年生，本科学历。1991 年至 1992 年任宁波市科委立体技术研究所研究员，1992 年至 1994 年任宁波市中外合资欣华电器有限公司销售经理，1994 年至 1996 年任宁波市保税区华丰国际贸易有限公司外销部经理，1996 年至 2002 年任宁波市保税区海富国际贸易有限公司董事长兼总经理，2002 年至今任宁波市海富进出口有限公司董事长兼总经理，2009 年至 2013 年期间任宁波惠尔顿汽车配件制造有限公司董事兼总经理。现任公司董事。

沈泓珂：女，加拿大国籍，1994 年出生，2016 年毕业于加拿大卡尔顿大学，获得建筑本科学位。目前就职于宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司，任市场部经理职务。

沈泓珂系林江娟、沈思远夫妇的女儿。林江娟、沈思远及沈泓珂三人合计直接及间接持有公司股份 3,057.12 万股，占总股本的 76.43%。实际控制人在报告期内未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	中国银行	2,500,000.00	4.79%	2016/1/14-2017/1/13	否
抵押借款	中国银行	2,500,000.00	4.79%	2016/1/14-2017/1/13	否
抵押借款	中国银行	2,500,000.00	4.79%	2017/1/13-2017/6/16	否
抵押借款	中国银行	2,500,000.00	4.79%	2017/1/16-2017/7/19	否
抵押借款	中国银行	1,000,000.00	4.79%	2017/1/30-2017/7/24	否
抵押借款	中国银行	4,000,000.00	4.79%	2016/2/26-2017/2/25	否
抵押借款	中国银行	4,000,000.00	4.79%	2017/2/25-2018/2/24	否
抵押借款	中国银行	4,500,000.00	4.79%	2017/3/7-2018/3/6	否
抵押借款	中国银行	5,000,000.00	4.79%	2016/5/11-2017/5/10	否
抵押借款	中国银行	2,500,000.00	4.87%	2017/5/10-2018/5/9	否
抵押借款	中国银行	2,700,000.00	4.87%	2017/5/31-2018/5/30	否

抵押借款	中国银行	2,500,000.00	4.83%	2017/6/12-2018/6/11	否
抵押借款	中国银行	2,500,000.00	4.83%	2017/6/30-2017/12/28	否
抵押借款	中国银行	2,500,000.00	4.83%	2017/7/11-2018/1/10	否
抵押借款	中国银行	4,000,000.00	4.87%	2016/9/10-2017/9/9	否
抵押借款	中国银行	4,000,000.00	4.87%	2017/9/9-2018/9/8	否
抵押借款	中国银行	3,000,000.00	4.79%	2016/10/2-2017/10/1	否
抵押借款	中国银行	4,000,000.00	4.79%	2017/10/25-2018/10/24	否
抵押借款	中国银行	2,000,000.00	4.87%	2016/12/7-2017/12/6	否
抵押借款	中国银行	2,000,000.00	4.87%	2017/11/20-2018/11/19	否
融资租赁	光大银行	319,600.00	5.44%	2016/6/29-2017/6/28	否
抵押借款	中国银行	1,985,720.64	4.79%	2017/1/1-2017/12/31	否
抵押借款	中国银行	388.42	4.79%	2017/1/1-2018/12/31	否
抵押借款	中国银行	4,142.30	4.79%	2017/1/1-2018/12/31	否
抵押借款	中国银行	561,730.46	4.79%	2016/1/1-2017/12/31	否
抵押借款	中国银行	403,970.40	4.79%	2016/1/1-2017/12/31	否
抵押借款	中国银行	5,000,000.00	4.79%	2016/9/1-2017/8/31	否
抵押借款	中国银行	5,000,000.00	4.79%	2017/9/1-2018/8/30	否
抵押借款	中国银行	2,500,000.00	5.39%	2014/6/17-2017/6/30	否
抵押借款	中国银行	30,000,000.00	5.39%	2014/6/17-2021/6/15	否
融资租赁	东海	3,250,800.00	7.83%	2017/12/31-2018/12/7	否
融资租赁	仲利	5,086,400.00	7.50%	2017/4/28-2019/1/26	否
融资租赁	创富	748,368.00	3.50%	2017/4/28-2019/3/25	否
融资租赁	东海	2,744,402.82	7.83%	2016/1/1-2017/12/31	否
融资租赁	仲利	2,028,800.00	7.50%	2016/1/1-2017/12/31	否
合计	-	119,834,323.04	-	-	-

违约情况：

√不适用

一、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林江娟	董事长、总经理兼任董事会秘书	女	50	大专	2014年11月18日至 2017年11月17日	是
沈思远	董事	男	49	本科	2014年11月18日至 2017年11月17日	是
孙欢妮	董事	女	37	本科	2017年5月11日至 2017年11月17日	是
郑亚峰	董事、副总经理	男	48	本科	2014年11月18日至 2017年11月17日	是
曹立	董事	女	47	高中	2017年5月11日至 2017年11月17日	是
林锡娟	监事会主席	女	63	小学	2014年11月18日至 2017年11月17日	否
郑洲	监事	男	47	硕士	2017年5月11日至 2017年11月17日	否
刘吉敏	监事	男	56	高中	2014年11月18日至 2017年11月17日	是
王芳	财务负责人	女	36	大专	2014年11月18日至 2017年11月17日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

林江娟与沈思远系夫妻关系，沈泓珂系林江娟与沈思远二人女儿，林锡娟系林江娟的姐姐，刘吉敏与林江娟系表兄妹关系。除上述披露的情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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
林江娟	董事长、总经理兼任董事会秘书	16,430,400	0	16,430,400	41.08%	0
沈思远	董事	5,868,000	0	5,868,000	14.67%	0
孙欢妮	董事	0	0	0	0.00%	0
郑亚峰	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
曹立	董事	1,467,000	0	1,467,000	3.67%	0

林锡娟	监事会主席	586,800	0	586,800	1.47%	0
郑洲	监事	0	0	0	0.00%	0
刘吉敏	监事	0	0	0	0.00%	0
王芳	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	24,352,200	0	24,352,200	60.89%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
孙欢妮	国际部长	新任	董事	董事会提议补选
曹立	监事	新任	董事	董事会提议补选
郑洲	无	新任	监事	监事会提议补选
沈泓珂	董事	离任	无	个人原因
金丹	董事	离任	无	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**1、孙欢妮：**

教育经历：2002-2004 Curtin University of Technology Australia 进修语言及旅游专业。

工作经历：2014年12月进入惠尔顿，担任国际部部长，2017年董事会提议补选为公司董事。

2、曹立：

教育经历：毕业于宁波四中。

工作经历：2003-2009年，在宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司，从事财务主管工作。

2014-2017年，在宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司，担任监事，2017年开始并担任国内营销副总助理与董事职务。

3、郑洲：

教育经历：2007年1月至2008年6月就读于美国东密歇根大学，获得工商管理硕士学位，供应链管理硕士；

工作经历：2015年3月-至今就职于上海先睿资产管理有限公司，担任董事长和风控总监；同时就职于杭州先瑞资产管理有限公司，担任董事长和风控总监；并担任其所管理基金（杭州海新先瑞创业投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人委托代表。

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	20	32
生产人员	176	151
销售人员	34	37
技术人员	20	17
财务人员	6	6
检验人员	12	10
员工总计	268	253
按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	15	12
专科	51	47
专科以下	201	194
员工总计	268	253

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：

一、人才引进

公司根据现阶段发展需要，制定不同的人才引进计划。针对中、高层人才，采取内部选拔、招聘录用等方式，鼓励与公司建立长期稳定的劳动关系；对符合条件的各类专家、行业资深人员按照“不求所有、但求所用”、“不求所在、但求所为”的柔性引进机制，通过智力引进、临时聘请、技术合作等方式，灵活多样的方式，创造性地开展人才引进工作。

二、培训计划

公司以惠尔顿商学院为平台，根据年度发展目标，进行培训需求调查问卷，开展培训需求调查，结合公司发展需要与部门实际需求，制定年度培训计划，培训形式主要分为内训和外训。培训内容主要包括入职培训、岗前培训、技能培训、专项培训等。公司也组建了一批业务骨干和中高层领导作为内部的讲师团队，以专题讲座、座谈会、团队活动等多种形式深入开展员工培训，全面建设公司人才梯队。

三、招聘计划

公司根据员工现状与年度人员编制需求，制定人才招聘计划，目前招聘渠道主要分为内部招聘和外部招聘两大类。对于技术工人、高学历人才、专家等特殊人才的招聘，明确相应招聘措施并实施。公司在新员工未来流失率方面进行重点关注，主要从新员工试用期和工作期间的心态、上进心和吃苦耐劳的精神等方面重点关注，通过采取的各种福利、培训、晋升措施都对新员工带来了极大的向心力和凝聚力，特别针对新员工从业过程中遇到的困难实施重点的关注，有效帮助其渡过职业生涯难关。

公司根据年度战略规划，结合各部门当年度业务需求、人员配置情况及人员流动率分析，对各职能部门现有人员空缺、人才储备、新部门人员配备等方面，进行统计汇总，制定年度招聘计划及费用预算。招聘形式分为内部招聘和外部招聘，内部招聘以部门推荐、他人举荐、毛遂自荐为主，外部招聘以网络招聘、校园招聘、现场招聘、招聘公众号为主。

四、薪酬政策

公司依据《企业薪酬管理制度》、《年度利润分配方案（试行）》、《职位说明书》，对管理层及关键人员的发展进行了中长期规划，从薪酬设计、年度利润分红、职业发展等全方位实施激励机制，如岗位晋升方面：采用双通道的模式，包括行政管理通道和专业技术通道。建立双重职业发展通道，以阶梯方式逐级晋升，为“专业性”人才提供与“管理型”人才同等的职业发展机会，即公司鼓励具有业务专长的员工持续努力地发展其专业能力，成为公司的业务骨干或精英，可以选择“专业”晋升通道晋升，而具有管理专长的员工可以通过“管理”晋升通道来晋升，成为公司的中、高层管理人员。

报告期公司退休返聘人员共 3 人

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√不适用

核心人员变动情况：

公司未就核心员工进行特别认定。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，不断提高公司规范运作水平。

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、监、高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，接受中国证监会等有关部门和机构的持续督导，广泛认真听取股东、员工等对于治理机制和经营管理的意见，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。

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

公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、用户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。公司将按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关规范性文件的要求，进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司根据实际情况，进一步完善公司的各项规章制度，以全体股东利益最大化为目标，切实维护广大投资者的利益。公司严格遵守《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，依法履行召集、召开、表决、股东的参会资格和对董事会授权等工作程序。且公司制定的《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等规定，在制度层面保障股东特别是中小股东的表决权、质询权等合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司按照现代公司组织制定建立了“三会”制度，股份公司成立后，公司重大事项，包括人事变动、对外投资和偶发性关联交易等事项均按照公司制定的内部控制制度进行决策，履行了相应法律法程序，没有出现三会召集程序，表决方式违反法律、法规或者公司章程、议事规则的情形。公司自制定了各项内控制度以来，严格按照相关制度执行，对于公司加强管理、规范运作、提高经济效益以及长远发展发挥着积极有效的的作用。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程未修改。

（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	审议 2016 年年度报告及年度董事会相关议案；审议通过公司 2017 年半年度报告；补选董事等
监事会	2	审议 2016 年年度报告及年度监事会相关议案；审议通过公司 2017 年半年度报告。
股东大会	3	审议 2016 年年度报告及年度董事会相关议案；审议通过公司 2017 年半年度报告；补选董事；审议通过设立全资子公司的议案等

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

公司三会的召集、召开、表决程序符合相关法律、法规的要求，公司对三会相关信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

（一）

公司治理改进情况

1、报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利的义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。

2、报告期内，公司的参股股东杭州海新先瑞创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人委托代表郑洲进入公司的监事会，为监事会更好的履行监督的职权提供了保证。

3、公司管理层尚未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司认真做好信息披露工作，保证与投资者信息沟通的及时、准确、完整，使投资者快速全面的了解公司。公司做好每一次股东大会的召开筹备工作，确保大会顺利进行，股东大会审议事项采取现场记名投票表决方式，提高每位股东的参与度和决策权。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立

公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，公司业务独立。控股股东林江娟女士虽兼任公司的董事长、总经理及董事会秘书，但本着促进公司有效、持续经营发展的目标，公正、公允的行使相关的权利，未对公司的生产经营造成不利影响。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、专利等无形资产。

4、机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东控制的其他企业混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司的一系列内部管理制度均根据《公司法》、《证券法》及其他法律法规并结合公司自身情况而制定，制度执行情况良好，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，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、财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，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、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，公司未发生年度报告重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	众会字(2018)第 3560 号
审计机构名称	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼
审计报告日期	2018 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	戴光宏 沈景宵
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

众会字(2018)第 3560 号

宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司（以下简称“惠尔顿公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2017 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的惠尔顿公司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，公允反映了惠尔顿公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于惠尔顿公司，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

惠尔顿公司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本审计报告。

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。

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该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

惠尔顿公司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，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督惠尔顿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。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对惠尔顿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惠尔顿公司不能持续经营。

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

（6）就惠尔顿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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

戴光宏

中国注册会计师

沈景宵

中国，上海

2018年4月23日

二、

财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	1,514,683.30	2,793,625.72
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	5.2	13,336,257.34	7,945,995.79
预付款项	5.3	983,573.65	1,421,270.74
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	5.4	2,732,515.23	3,501,195.49
买入返售金融资产	-	-	-
存货	5.5	18,001,438.45	21,060,318.93
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	5.6	699,450.66	756,549.71
流动资产合计	-	37,267,918.63	37,478,956.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	5.7	5,652,488.80	6,067,405.06
固定资产	5.8	67,239,538.06	70,405,794.12
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	5.9	19,950,536.50	20,297,400.73
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	5.10	10,669,555.30	9,385,415.12
递延所得税资产	5.11	1,770,672.85	581,168.59
其他非流动资产	5.12	-	856,941.33
非流动资产合计	-	105,282,791.51	107,594,124.95
资产总计	-	142,550,710.14	145,073,081.33
流动负债：			
短期借款	5.13	33,700,000.00	29,280,770.14
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	5.14	-	5,000,000.00
应付账款	5.15	16,391,830.43	9,849,636.19
预收款项	5.16	2,380,475.16	2,197,218.55
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	5.17	2,119,161.10	2,138,128.61
应交税费	5.18	740,216.71	402,046.86
应付利息	5.19	98,666.51	112,252.03
应付股利	5.20	850,000.00	5,050,000.00
其他应付款	5.21	9,851,137.98	7,084,892.67
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	5.22	9,706,082.31	9,496,993.01
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	75,837,570.20	70,611,938.06
非流动负债：			
长期借款	5.23	25,000,000.00	25,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	5.24	1,762,705.42	712,352.93
长期应付职工薪酬	-	-	-

专项应付款	-	-	-
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	-	26,762,705.42	25,712,352.93
负债合计	-	102,600,275.62	96,324,290.99
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	5.25	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	5.26	3,770,053.28	3,770,053.28
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	5.27	1,977,176.78	1,977,176.78
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	5.28	-5,796,795.54	3,001,560.28
归属于母公司所有者权益合计	-	39,950,434.52	48,748,790.34
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	39,950,434.52	48,748,790.34
负债和所有者权益总计	-	142,550,710.14	145,073,081.33

法定代表人：林江娟 主管会计工作负责人：王芳 会计机构负责人：王芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,351,660.37	2,671,323.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	13.1	13,373,170.54	8,827,911.67
预付款项		983,573.65	1,421,270.74
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	13.2	12,623,751.14	12,854,828.54
存货		17,905,161.84	21,060,318.93
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-

其他流动资产		654,980.97	756,549.71
流动资产合计		46,892,298.51	47,592,203.25
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	13.3	38,072,885.66	36,482,885.66
投资性房地产		5,652,488.80	6,067,405.06
固定资产		10,707,416.25	11,194,952.23
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,297,949.91	1,239,344.58
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		10,291,137.56	9,385,415.12
递延所得税资产		1,274,553.54	314,118.12
其他非流动资产		-	856,941.33
非流动资产合计		67,296,431.72	65,541,062.10
资产总计		114,188,730.23	113,133,265.35
流动负债：			
短期借款		28,700,000.00	24,280,770.14
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		-	5,000,000.00
应付账款		14,972,775.03	12,517,881.35
预收款项		2,323,820.62	2,197,218.55
应付职工薪酬		1,660,300.71	1,769,975.80
应交税费		268,511.88	329,227.35
应付利息		42,724.73	53,054.46
应付股利		850,000.00	5,050,000.00
其他应付款		8,670,227.86	3,641,196.14
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	4,706,082.31	1,996,993.01
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	62,194,443.14	56,836,316.80
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
长期应付款	-	1,762,705.42	712,352.93
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	1,762,705.42	712,352.93
负债合计	-	63,957,148.56	57,548,669.73
所有者权益：			
股本	-	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,276,788.38	3,276,788.38
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,977,176.78	1,977,176.78
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	4,977,616.51	10,330,630.46
所有者权益合计	-	50,231,581.67	55,584,595.62
负债和所有者权益总计	-	114,188,730.23	113,133,265.35

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5.29	113,558,106.51	116,437,071.63
其中：营业收入	-	113,558,106.51	116,437,071.63
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	124,024,149.99	114,299,752.47
其中：营业成本	5.29	77,139,278.56	68,981,032.44
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-

税金及附加	5.30	2,105,208.05	1,089,123.21
销售费用	5.31	20,626,158.29	20,923,890.27
管理费用	5.21	17,250,058.34	19,101,290.09
财务费用	5.33	5,269,856.75	2,782,093.76
资产减值损失	5.34	1,633,590.00	1,422,322.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	888,176.38
投资收益（损失以“-”号填列）	5.35	-	1,012,251.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.36	-7,192.38	-10,127.25
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-10,473,235.86	4,027,619.73
加：营业外收入	5.37	794,380.93	2,383,139.36
减：营业外支出	5.38	139,052.66	423,293.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,817,907.59	5,987,465.13
减：所得税费用	5.39	-1,019,551.77	1,150,019.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-8,798,355.82	4,837,445.23
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	-	-8,798,355.82	4,837,445.23
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-8,798,355.82	4,837,445.23
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他	-	-	-

综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-8,798,355.82	4,837,445.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-8,798,355.82	4,837,445.23
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	-	-0.22	0.12
（二）稀释每股收益	-	-0.22	0.12

法定代表人：林江娟

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：王芳

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	11.4	113,414,137.43	113,065,342.77
减：营业成本		78,609,596.02	68,213,950.24
税金及附加		1,277,695.30	694,218.09
销售费用		19,748,205.56	21,494,344.44
管理费用		16,525,167.58	14,910,814.47
财务费用		3,381,810.35	521,349.51
资产减值损失		717,314.67	573,644.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	888,176.38
投资收益（损失以“－”号填列）		-	1,012,251.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-7,192.38	-10,127.25
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-6,852,844.43	8,547,322.15
加：营业外收入	-	757,000.23	2,346,439.36

减：营业外支出	-	47,652.68	208,341.03
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-6,143,496.88	10,685,420.48
减：所得税费用	-	-790,482.93	1,362,189.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-5,353,013.95	9,323,231.02
（一）持续经营净利润	-	-5,353,013.95	9,323,231.02
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-5,353,013.95	9,323,231.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,598,104.53	123,441,384.41
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-

保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还		5,137,149.78	6,208,718.33
收到其他与经营活动有关的现金	5.40.1	17,491,245.11	13,188,333.03
经营活动现金流入小计		133,226,499.42	142,838,435.77
购买商品、接受劳务支付的现金		56,138,977.23	74,839,454.37
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		21,267,508.63	20,088,570.66
支付的各项税费		3,641,138.15	1,954,259.34
支付其他与经营活动有关的现金	5.40.2	36,523,776.16	34,174,074.46
经营活动现金流出小计		117,571,400.17	131,056,358.83
经营活动产生的现金流量净额	-	15,655,099.25	11,782,076.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	1,741,051.44
取得投资收益收到的现金		-	1,074,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83,167.31	18,000.00
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	-	83,167.31	2,833,251.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	11,324,594.50	11,616,920.30
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	-	11,324,594.50	11,616,920.30
投资活动产生的现金流量净额	-	-11,241,427.19	-8,783,668.86
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	-	53,275,819.36	42,720,231.55
发行债券收到的现金	-	-	-

收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	3,800,000.00
筹资活动现金流入小计	-	53,275,819.36	46,520,231.55
偿还债务支付的现金	-	47,044,224.32	39,555,159.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,872,155.12	4,833,466.27
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	-	-	6,800,000.00
筹资活动现金流出小计	-	55,916,379.44	51,188,625.80
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,640,560.08	-4,668,394.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-951,054.80	683,628.36
五、现金及现金等价物净增加额	-	822,057.18	-986,357.81
加：期初现金及现金等价物余额	-	692,489.90	1,678,847.71
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,514,547.08	692,489.90

法定代表人：林江娟 主管会计工作负责人：王芳 会计机构负责人：王芳

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	111,963,514.05	116,813,237.31
收到的税费返还	-	5,137,149.78	6,208,718.33
收到其他与经营活动有关的现金	-	18,076,753.00	11,251,406.89
经营活动现金流入小计	-	135,177,416.83	134,273,362.53
购买商品、接受劳务支付的现金	-	67,534,463.97	68,879,841.38
支付给职工以及为职工支付的现金	-	16,202,443.02	17,834,147.11
支付的各项税费	-	1,547,989.73	1,164,801.95
支付其他与经营活动有关的现金	-	39,960,797.83	26,802,919.48
经营活动现金流出小计	-	125,245,694.55	114,681,709.92
经营活动产生的现金流量净额	-	9,931,722.28	19,591,652.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	1,741,051.44
取得投资收益收到的现金	-	-	1,074,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	15,689.32	18,000.00
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	-	15,689.32	2,833,251.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,374,414.21	5,207,610.52
投资支付的现金	-	1,590,000.00	-
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	-	9,964,414.21	5,207,610.52

投资活动产生的现金流量净额	-	-9,948,724.89	-2,374,359.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	48,275,819.36	32,720,231.55
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	3,800,000.00
筹资活动现金流入小计	-	48,275,819.36	36,520,231.55
偿还债务支付的现金	-	39,544,224.32	37,055,159.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,982,203.15	2,585,727.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	15,650,861.60
筹资活动现金流出小计	-	46,526,427.47	55,291,748.13
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,749,391.89	-18,771,516.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-951,052.97	683,571.28
五、现金及现金等价物净增加额	-	781,336.31	-870,651.77
加：期初现金及现金等价物余额	-	570,187.84	1,440,839.61
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,351,524.15	570,187.84

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	40,000,000.00	-	-	-	3,770,053.28	-	-	-	1,977,176.78	-	3,001,560.28	-	48,748,790.34
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	40,000,000.00	-	-	-	3,770,053.28	-	-	-	1,977,176.78	-	3,001,560.28	-	48,748,790.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,798,355.82	-	-8,798,355.82
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,798,355.82	-	-8,798,355.82
(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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	40,000,000.00	-	-	-	3,770,053.28	-	-	-	1,977,176.78	-	-5,796,795.54	-	39,950,434.52

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益										未分配利润		
	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			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				23,950,053.28				1,228,478.29	-	-1,087,186.46		44,091,345.11
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	20,000,000.00				23,950,053.28				1,228,478.29	-	-1,087,186.46		44,091,345.11

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00				-20,180,000.00				748,698.49		-	4,088,746.74		4,657,445.23
（一）综合收益总额												-	4,837,445.23	4,837,445.23
（二）所有者投入和减少资本					-180,000.00									-180,000.00
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	-	-	-	-	-180,000.00									-180,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	748,698.49			-748,698.49		-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	748,698.49			-748,698.49		-
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	20,000,000.00	-	-	-	-20,000,000.00									-
1. 资本公积转增资本（或股本）	20,000,000.00	-	-	-	-20,000,000.00									-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-		-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-		-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-		-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-		-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	40,000,000.00	-	-	-	3,770,053.28	-	-	1,977,176.78	-	3,001,560.28	-	48,748,790.34	

法定代表人：林江娟 主管会计工作负责人：王芳 会计机构负责人：王芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,000,000.00	-	-	-	3,276,788.38	-	-	1,977,176.78	-	10,330,630.46	55,584,595.62	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	40,000,000.00	-	-	-	3,276,788.38	-	-	1,977,176.78	-	10,330,630.46	55,584,595.62	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,353,013.95	-5,353,013.95	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,353,013.95	-5,353,013.95	
(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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	40,000,000.00	-	-	-	3,276,788.38	-	-	-	1,977,176.78	-	4,977,616.51	50,231,581.67

项目	上期											
	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	23,456,788.38	-	-	-	1,044,853.68	-	1,939,722.54	46,441,364.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	23,456,788.38	-	-	-	1,044,853.68	-	1,939,722.54	46,441,364.60

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,000,000.00	-	-	-20,180,000.00	-	-	-	932,323.10	-	8,390,907.92	9,143,231.02
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,323,231.02	9,323,231.02
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-180,000.00	-	-	-	-	-	-	-180,000.00
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	-	-	-	-180,000.00	-	-	-	-	-	-	-180,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	932,323.10	-	-932,323.10	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	932,323.10	-	-932,323.10	-
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	20,000,000.00	-	-	-20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	20,000,000.00	-	-	-20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	40,000,000.00	-	-	-	3,276,788.38	-	-	-	1,977,176.78	-	10,330,630.46	55,584,595.62

财务报表附注

1 公司基本情况

1.1 公司概况

宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系依照《中华人民共和国公司法》和其他有关法律、行政法规的规定，由宁波惠尔顿汽车配件制造有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司。

宁波惠尔顿汽车配件制造有限公司，原名宁波惠尔顿日用品有限公司，由林江娟与越洋有限公司(Ocean Cross CO.,LTD)(英属维尔京群岛)共同出资组建，经宁波市江北区对外贸易经济合作局北区外审【2003】122号文件批准，于2003年12月19日成立。注册资本20万美元，其中林江娟出资14万美元，占比70%；越洋有限公司出资6万美元，占比30%。公司向宁波市人民政府领取批准号外经贸资甬字【2003】0486号的《中国外商投资企业批准证书》；向宁波市工商行政管理局领取注册号为“企合浙甬总字第007830号”的《企业法人营业执照》。

2009年8月19日，经宁波市江北区对外贸易经济合作局以北区外审【2009】033号《关于同意合资企业宁波市惠尔顿日用品有限公司修改合同、章程部分条款的批复》同意，公司更名为宁波惠尔顿汽车配件制造有限公司，注册资本由原20万美元增至500万人民币。投资各方同比增资。

2009年9月17日，根据国家工商总局的要求，企业注册号由原“企合浙甬总字第007830号”变更为“330200400042538”。

2014年1-8月，公司经多次股权转让及增资，注册资本变更为613.5万元。转让后股权比例为：林江娟出资280万元，占注册资本的45.640%；沈思远出资100万元，占注册资本的16.300%；宁波纽莱尔投资管理中心（有限合伙）出资92万元，占注册资本的15.000%；沈泓珂出资60万元，占注册资本的9.780%；沈升尧出资25万元，占注册资本的4.075%；曹立出资25万元，占注册资本的4.075%；林锡娟出资10万元，占注册资本的1.630%；沈明亮出资21.5万元，占注册资本的3.500%。

2014年10月，根据宁波惠尔顿汽车配件制造有限公司各股东签订的《宁波惠尔顿汽车配件制造有限公司董事会会议决议》、公司章程（草案）及《关于变更设立宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司之发起人协议》，并于2014年11月报经宁波市对外贸易经济合作局以甬外经贸资管函【2014】437号文批复同意，以经审计的截至2014年8月31日的净资产21,426,788.38元按1:0.84007比例折合股本18,000,000股，各股东按原出资比例认购公司股份，每股面值人民币1元，共计人民币18,000,000.00元，净资产大于股本部分3,426,788.38元计入资本公积。改制后，公司的注册资本变更为人民币18,000,000.00元，名称变更为宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司。公司于2014年11月18日换取了注册号为330200400042538的营业执照，于2014年12月1日换取了商外资甬资字【2003】0486号的外商投资企业批准证书。

2015年5月25日，公司分别向民生证券股份有限公司、世纪证券有限责任公司各定向发行35万股，每股面值1元，每股发行价格10.30元；2015年7月1日，公司又分别向杭州海新先瑞创业投资合伙企业（有限合伙）发行90万股、向董建民发行10万股、向张建永发行10万股、向张庆发行20万股，每股面值1元，每股发行价格11.40元。

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

2016年10月，公司以公司现有股本2,000万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股（其中以公司改制为股份公司后的股票发行溢价形成的资本公积-股本溢价向全体股东每10股转增9.925股，以公司改制时产生的资本公积-资本溢价向全体股东每10股转增0.075股），共计转增2,000万股。

公司于2016年11月18日完成了2015年度两次增发、2016年初从原注册地“宁波市江北区农贸路92号”搬迁至“宁波市江北区皇吉浦路276号”以及2016年资本公积转增股本的相关工商变更登记手续，并于2016年11月21日领取了统一社会信用代码为91330200756277691R的营业执照。

公司经上述两次增发、资本公积转增股本及2017年多次股权转让后各股东的持股数量及持股比例如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例(%)
1	林江娟	16,430,400.00	41.0760
2	沈思远	5,868,000.00	14.6700
3	宁波纽莱尔投资管理中心（有限合伙）	5,400,000.00	13.5000
4	沈泓珂	3,520,800.00	8.8020
5	方咏梅	1,457,000.00	3.6425
6	曹立	1,467,000.00	3.6675
7	林锡娟	586,800.00	1.4670
8	沈明亮	1,258,000.00	3.1450
9	民生证券股份有限公司	734,000.00	1.8350
10	世纪证券有限责任公司	687,000.00	1.7175
11	杭州海新先瑞创业投资合伙企业（有限合伙）	1,800,000.00	4.5000
12	张庆	400,000.00	1.0000
13	董建民	173,000.00	0.4325
14	张建永	200,000.00	0.5000
15	刘忠琴	14,000.00	0.0350
16	王兴	4,000.00	0.0100
合计：		40,000,000.00	100.0000

公司地址：宁波市江北区皇吉浦路276号；法定代表人：林江娟；经营范围：汽车儿童安全座椅及其他座椅、工艺品（除金银饰品）、文具、五金工具、电子元器件、日用电器的研发、制造、加工及自产产品销售；座椅安全技术研发；座椅安全技术检测；座椅安全技术应用及服务。

本财务报表业经公司董事会于2018年4月23日批准报出。

1 公司基本情况（续）

1.2 本年度合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
惠尔顿（香港）控股有限公司
宁波惠尔顿婴童用品有限公司
上海安珞尔婴童用品有限公司
宁波惠尔顿品牌运营有限公司
宁波安珞尔婴童用品有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“6、合并范围的变更”和“7、在其他主体中的权益”。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，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应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 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及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指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及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.11 应收款项

3.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将应收账款余额前五名作为单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
组合 2	以无风险的存出保证金、押金、备用金、出口退税款以及关联方资金拆借等划分组合

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 应收款项（续）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收款项账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额虽不重大但信用风险较高的应收款项单独进行减值测试，根据其未来实际收回的金额低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、半成品、委托加工物资、周转材料、发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按标准成本法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

3.13 划分为持有待售类别

3.13.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 划分为持有待售类别（续）

3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.14.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.14.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋及建筑物	20	3	4.85
土地	50	0	2.00

3.16 固定资产

3.16.1 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3.16.2 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(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
电子设备	年限平均法	3	3	32.33

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 固定资产(续)

3.16.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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

3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及商标、软件信息系统等。无形资产以实际成本计量包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。软件按预计可使用年限 5 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 无形资产（续）

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用主要包括模具、装修及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
模具	年限平均法	预计可使用年限
装修	年限平均法	剩余租赁期与装修预计可使用年限两者中较短的期限平均摊销
待摊销费用	年限平均法	按服务期限

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬

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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将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，公司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，公司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) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.22.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.22.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
 - 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - 3) 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。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.24.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

公司的出口销售收入以货物报关离境并开具出口专用发票为确认收入时点；国内销售以货物发出由客户签收确认并对账开票后实现商品所有权上风险和报酬的全部转移，作为收入的确认时点。

3.24.2 提供劳务

提供的劳务在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现。

3.24.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.25 政府补助

3.25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.25.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 政府补助（续）

3.25.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.25.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.27 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.27.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.27.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 重要会计政策、会计估计的变更

3.28.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。	已履行审批程序	根据该准则的相关规定，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。
根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。	已履行审批程序	根据该准则的相关规定，本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。本公司自 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日期间无相关调整事项。
根据 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)在利润表中新增“资产处置收益”项目，将原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	已履行审批程序	根据相关规定，本公司调整营业外支出减少 7,192.38 元，重分类至资产处置收益 7,192.38 元。上年营业外支出减少 10,127.25 元，重分类至资产处置收益 10,127.25 元

3.28.2 重要会计估计变更

报告期内未发生重要的会计估计变更。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按应缴的流转税计缴	3%
地方教育附加	按应缴的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司	15%
惠尔顿（香港）控股有限公司	16.5%
宁波惠尔顿婴童用品有限公司	25%
上海安珞尔婴童用品有限公司	25%
宁波惠尔顿品牌运营有限公司	25%
宁波安珞尔婴童用品有限公司	25%

4.2 税收优惠

根据财政部《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》（财税[2002]7号）文件，生产企业自营或委托外贸企业代理出口（以下简称生产企业出口）自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。公司为出口型生产企业，出口的产品享受增值税“免、抵、退”税收优惠。

公司在2011年9月27日被认定为高新技术企业（证书编号GR201133100036），有效期三年，享受15%的企业所得税优惠税率。公司已于2017年11月份通过高新复审（证书编号为GR201733100307），有效期三年，继续享有企业所得税15%的优惠税率。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	43,745.81	60,041.38
银行存款	1,363,033.07	597,155.81
其他货币资金	107,904.42	2,136,428.53
合计	1,514,683.30	2,793,625.72
其中：存放在境外的 款项总额	-	-

各期余额中受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证 金	-	2,101,000.00
信用证保证金	136.22	135.82
合计	136.22	2,101,135.82

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大 并单独计提坏 账准备的应收 账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的应收 账款	14,094,998.40	100.00	758,741.06	5.38	13,336,257.34	8,364,206.09	100.00	418,210.30	5.00	7,945,995.79
单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的应 收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	14,094,998.40	100.00	758,741.06	5.38	13,336,257.34	8,364,206.09	100.00	418,210.30	5.00	7,945,995.79

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	13,015,175.56	650,758.78	5%
1至2年	1,079,822.84	107,982.28	10%
2至3年	-	-	
3年以上	-	-	
合计	14,094,998.40	758,741.06	5.38%

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款(续)

5.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 340,530.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额比例 (%)
4kraft sp.z.o.o	非关联方	2,423,058.97	121,152.95	17.19
孩子王供应链管理有限公 司	非关联方	1,959,361.15	97,968.06	13.90
Innovaciones MS ,S.L.	非关联方	1,534,720.47	76,736.02	10.89
HDG.SPA	非关联方	1,150,269.80	57,513.49	8.16
Aidia Inc.	非关联方	1,066,575.72	79,572.18	7.57
合计		<u>8,133,986.11</u>	<u>432,942.70</u>	<u>57.71</u>

5.2.4 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.2.5 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5.3 预付账款

5.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	983,573.65	100.00	1,350,916.32	95.05
1~2年	-	-	70,354.42	4.95
2~3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	<u>983,573.65</u>	<u>100.00</u>	<u>1,421,270.74</u>	<u>100.00</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 预付账款（续）

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
李长荣化学工业股份有限公司	采购货款	467,043.26	<1年	47.48	-
中国出口信用保险公司	保险费	133,649.62	<1年	13.59	-
深圳市聚成企业管理顾问股份有限公司	服务费	100,000.00	<1年	10.17	-
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	服务费	79,994.10	<1年	8.13	-
浙江纺织服装职业技术学院	服务费	50,000.00	<1年	5.08	-
		830,686.98		84.46	-

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,397,734.58	44.74	2,397,734.58	100.00	-	358,603.63	7.09	352,645.63	98.34	5,958.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,961,222.23	55.26	228,707.00	7.72	2,732,515.23	4,701,807.94	92.91	1,206,570.45	25.66	3,495,237.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	5,358,956.81	100.00	2,626,441.58	49.01	2,732,515.23	5,060,411.57	100.00	1,559,216.08	30.81	3,501,195.49

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款（续）

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
宁波一诺汽车安全系统有限公司	352,645.63	352,645.63	100.00	存在纠纷，收回可能较小
杭州多本智能科技有限公司	75,088.95	75,088.95	100.00	存在纠纷，收回可能较小
宁波江北高新产业园开发建设有限公司	1,970,000.00	1,970,000.00	100.00	无法达成合同要求，收回可能较小
合计	2,397,734.58	2,397,734.58		

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	2,551,378.50	128,122.63	5.00
1 至 2 年	260,843.73	26,084.37	10.00
2 至 3 年	149,000.00	74,500.00	50.00
3 年以上	-	-	-
合计	2,961,222.23	228,707.00	7.72

5.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,067,225.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款

5.4.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地保证金	1,970,000.00	2,114,019.00
往来款	352,645.63	352,645.63
应收出口退税款	870,126.19	599,102.83
保证金及押金	1,435,988.88	1,072,432.25
暂支款	164,987.24	300,537.28
其他	565,208.87	621,674.58
合计	5,358,956.81	5,060,411.57

5.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
宁波江北高新产业园开发建设有限公司	土地保证金	1,970,000.00	>3 年	36.76%	1,970,000.00
宁波海关	出口退税款	870,126.19	<1 年	16.24%	43,506.31
东海融资租赁有限公司	融资租赁 押金	450,000.00	<1 年	8.40%	22,500.00
宁波一诺汽车安全系统有限公司	往来款	352,645.63	1-2 年	6.58%	352,645.63
创富融资租赁（上海）有限公司	融资租赁 押金	336,765.00	<1 年	6.28%	16,838.25
合计		3,979,536.82		74.26%	2,405,490.19

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,648,001.68	868,060.22	5,779,941.46	7,384,704.75	857,127.15	6,527,577.60
委托加工物资	-	-	-	809,513.15	-	809,513.15
库存商品	7,478,084.05	331,219.72	7,146,864.33	6,953,162.24	263,928.66	6,689,233.58
发出商品	1,723,281.75		1,723,281.75	1,654,257.96	-	1,654,257.96
半成品	3,562,800.99	211,450.08	3,351,350.91	5,443,577.11	63,840.47	5,379,736.64
合计	19,412,168.47	1,410,730.02	18,001,438.45	22,245,215.21	1,184,896.28	21,060,318.93

5.5.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	857,127.15	10,933.07	-	-	-	868,060.22
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
库存商品	263,928.66	67,291.06	-	-	-	331,219.72
发出商品	-	-	-	-	-	-
半成品	63,840.47	147,609.61	-	-	-	211,450.08
合计	1,184,896.28	225,833.74	-	-	-	1,410,730.02

5.6 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进行税额	112,732.15	12,030.09
预缴企业所得税	57,082.19	-
待摊费用	529,636.32	744,519.62
合计	699,450.66	756,549.71

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 投资性房地产

5.7.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,413,687.14	2,183,230.38	9,596,917.52
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 外购	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	7,413,687.14	2,183,230.38	9,596,917.52
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	2,984,511.88	545,000.58	3,529,512.46
2.本期增加金额	370,639.74	44,276.52	414,916.26
(1) 计提或摊销	370,639.74	44,276.52	414,916.26
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	3,355,151.62	589,277.10	3,944,428.72
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,058,535.52	1,593,953.28	5,652,488.80
2.期初账面价值	4,429,175.26	1,638,229.80	6,067,405.06

其他：

上述资产已全部用于向中国银行抵押以获取合计 5,870 万元的银行借款。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 固定资产

5.8.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	62,066,966.07	10,544,507.94	2,565,852.36	4,586,193.69	79,763,520.06
2.本期增加金额	289,489.00	129,210.39	959,446.15	709,894.47	2,088,040.01
(1) 购置	289,489.00	129,210.39	959,446.15	709,894.47	2,088,040.01
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	86,157.92	228,817.00	-	314,974.92
4.期末余额	62,356,455.07	10,587,560.41	3,296,481.51	5,296,088.16	81,536,585.15
二、累计折旧					
1.期初余额	2,856,124.18	3,048,035.56	1,938,310.50	1,515,255.70	9,357,725.94
2.本期增加金额	2,972,655.86	946,135.35	291,405.36	953,739.81	5,163,936.38
(1) 计提	2,972,655.86	946,135.35	291,405.36	953,739.81	5,163,936.38
3.本期减少金额	-	18,679.93	205,935.30	-	224,615.23
(1) 处置或报废	-	18,679.93	205,935.30	-	224,615.23
4.期末余额	5,828,780.04	3,975,490.98	2,023,780.56	2,468,995.51	14,297,047.09
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	56,527,675.03	6,612,069.43	1,272,700.95	2,827,092.65	67,239,538.06
2.期初账面价值	59,210,841.89	7,496,472.38	627,541.86	3,070,937.99	70,405,794.12

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 固定资产（续）

5.8.2 报告期内无暂时闲置的固定资产情况

5.8.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	7,863,119.45	1,913,950.73		5,949,168.72
电子设备	1,689,628.73	867,314.19		822,314.54
运输工具	1,881,801.49	750,568.54		1,131,232.95

5.8.4 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产

5.8.5 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
5号厂房	6,251,581.43	正在办理中

5.8.6 固定资产期末余额中有价值 50,216,054.45 的房屋建筑物用于向中国银行抵押以获取合计 5,870 万元的银行借款。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 无形资产

5.9.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利商标等	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	20,273,480.73	431,587.76	1,372,325.92	22,077,394.41
2. 本期增加金额	-	-	255,712.30	255,712.30
(1) 购置	-	-	255,712.30	255,712.30
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	20,273,480.73	431,587.76	1,628,038.22	22,333,106.71
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,215,424.58	342,490.71	222,078.39	1,779,993.68
2. 本期增加金额	405,469.56	55,690.81	141,416.16	602,576.53
(1) 计提	405,469.56	55,690.81	141,416.16	602,576.53
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	1,620,894.14	398,181.52	363,494.55	2,382,570.21
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	18,652,586.59	33,406.24	1,264,543.67	19,950,536.50
2. 期初账面价值	19,058,056.15	89,097.05	1,150,247.53	20,297,400.73

本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

5.9.2 报告期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

5.9.3 无形资产期末余额中有价值 18,652,586.59 的土地用于向中国银行抵押以获取合计 5870 万元的银行借款。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
模具	1,884,738.92	3,263,536.68	2,976,187.88	-	2,172,087.72
装修费	6,145,915.16	545,719.94	863,299.09	-	5,828,336.01
其他	1,354,761.04	4,396,288.84	3,081,918.31	-	2,669,131.57
合计	9,385,415.12	8,205,545.46	6,921,405.28	-	10,669,555.30

5.11 递延所得税资产/递延所得税负债

5.11.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	4,795,912.66	917,834.62	3,162,322.66	581,168.59
可抵扣亏损	5,685,588.16	852,838.23	-	-
小计	10,481,500.82	1,770,672.85	3,162,322.66	581,168.59

5.11.2 报告期内无未经抵消的递延所得税负债

5.11.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,286,035.23	1,574,740.57
合计	2,286,035.23	1,574,740.57

5.11.4 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	期末余额	期初余额
2018	331,011.19	331,011.19
2019	1,156,351.77	1,156,351.77
2020	1,255,517.60	1,255,517.60
2021	3,643,124.91	3,643,124.91
2022	2,758,135.46	-
合计	9,144,140.93	6,386,005.47

5.12 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产、投资性房地产、无形资产等购置款	-	856,941.33
合计	-	856,941.33

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 短期借款

5.13.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	33,700,000.00	23,961,170.14
保证借款	-	5,319,600.00
合计	33,700,000.00	29,280,770.14

5.13.2 已逾期未偿还的短期借款情况

本期已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

其他说明：

- 1) 报告期内公司取得由中国银行宁波孔浦支行的总计人民币 28,700,000.00 元的流动资金贷款，上述贷款由林江娟、沈思远个人提供保证担保，宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司提供抵押担保。
- 2) 报告期内公司取得由中国银行慈城支行的总计人民币 5,000,000.00 元的流动资金贷款，上述贷款由林江娟、沈思远个人提供保证担保，宁波惠尔顿婴童用品有限公司提供抵押担保。

5.14 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	5,000,000.00
合计	-	5,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

5.15 应付账款

5.15.1 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付货款	16,391,830.43	9,849,636.19
合计	16,391,830.43	9,849,636.19

5.15.2 报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 预收账款

5.16.1 预收账款列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	2,380,475.16	2,197,218.55
合计	2,380,475.16	2,197,218.55

5.16.2 账龄超过 1 年的重要预收账款

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,138,128.61	20,668,757.85	20,687,725.36	2,119,161.10
二、离职后福利-设定提存计划	-	579,783.27	579,783.27	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,138,128.61	21,248,541.12	21,267,508.63	2,119,161.10

5.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	2,138,128.61	18,748,626.50	18,767,594.01	2,119,161.10
2.职工福利费	-	530,562.31	530,562.31	-
3.社会保险费	-	918,498.76	918,498.76	-
其中：1.医疗保险费	-	854,417.45	854,417.45	-
2.工伤保险费	-	21,360.44	21,360.44	-
3.生育保险费	-	42,720.87	42,720.87	-
4.住房公积金	-	166,191.00	166,191.00	-
5.工会经费和职工教育经费	-	304,879.28	304,879.28	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,138,128.61	20,668,757.85	20,687,725.36	2,119,161.10

5.17.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	518,753.45	518,753.45	-
2.失业保险费	-	61,029.82	61,029.82	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	579,783.27	579,783.27	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	115,472.99	109,330.94
企业所得税	-	203,543.85
个人所得税	39,107.17	36,868.26
教育费附加	62,386.66	17,511.06
印花税	1,976.41	5,097.23
城市建设维护税	87,236.32	24,515.52
土地使用税	84,877.48	-
房产税	344,359.68	-
残保金	4,800.00	5,180.00
合计	740,216.71	402,046.86

5.19 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	48,731.51	51,887.15
短期借款应付利息	49,935.00	60,364.88
合计	98,666.51	112,252.03

5.20 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	850,000.00	5,050,000.00
合计	850,000.00	5,050,000.00

其他说明：2013年12月15日，根据公司出具的《关于公司2013年度利润分配方案的董事会决议》，决议分配人民币2000万元，并按股东持股比例进行分配，其中林江娟持股比例70%，分配人民币1400万元，越洋有限公司(Ocean Cross CO.,LTD)(英属维尔京群岛)持股比例30%，分配人民币600万元。公司于2014年7月向越洋有限公司(Ocean Cross CO.,LTD)(英属维尔京群岛)完成支付，于2014年至2017年向林江娟累计支付1315万元，尚有85万元未支付。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 其他应付款

5.21.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,599,436.05	425,978.89
保证金	374,000.00	330,203.42
检测费	184,433.97	-
软件费	210,998.29	-
设备款	9,901.50	635,346.74
模具款	1,287,290.86	489,700.00
推广费	1,173,992.31	646,423.35
装修款	70,000.00	408,400.00
工程款	2,034,369.00	3,500,352.68
其他	906,716.00	648,487.59
合计	9,851,137.98	7,084,892.67

5.21.2 报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

5.22 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	7,500,000.00
一年内到期的长期应付款	4,706,082.31	1,996,993.01
合计	9,706,082.31	9,496,993.01

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 长期借款

5.23.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
合 计	25,000,000.00	25,000,000.00

其他说明：

宁波惠尔顿婴童用品有限公司与中国银行江北支行签订固定资产借款合同，累计借款人民币30,000,000.00元，上述借款由宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司、林江娟、沈思远提供保证担保，宁波惠尔顿婴童用品有限公司提供抵押担保。其中5,000,000.00元将于2018年到期偿还，已重分类至一年内到期的非流动负债列报。

5.24 长期应付款

5.24.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,762,705.42	712,352.93
合 计	1,762,705.42	712,352.93

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 股本

股份总数	期初余额 (万股)	本次变动增减(+、-)					期末余额 (万股)
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
	4,000	-	-	-	-	-	4,000

5.26 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,276,237.15	-	-	3,276,237.15
其他资本公积	493,816.13	-	-	493,816.13
合计	3,770,053.28	-	-	3,770,053.28

5.27 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	988,588.39	-	-	988,588.39
企业发展基金	988,588.39	-	-	988,588.39
合计	1,977,176.78	-	-	1,977,176.78

5.28 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,001,560.28	-1,087,186.46
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	3,001,560.28	-1,087,186.46
加: 本期归属于公司所有者的净利润	-9,057,761.77	4,837,445.23
减: 提取储备基金	-	374,349.24
提取企业发展基金	-	374,349.25
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-6,056,201.49	3,001,560.28

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 营业收入及营业成本

5.29.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,943,348.93	76,938,465.41	115,409,351.85	68,534,877.72
其他业务	1,614,757.58	200,813.15	1,027,719.78	446,154.72
合计	113,558,106.51	77,139,278.56	116,437,071.63	68,981,032.44

5.30 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	110,625.49
城市维护建设税	711,539.67	272,409.27
教育费附加	506,023.24	193,308.74
房产税	750,224.48	336,709.84
土地使用税	106,164.98	129,147.63
印花税	31,255.68	46,922.24
合计	2,105,208.05	1,089,123.21

5.31 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	2,911,000.87	3,558,753.75
业务宣传费	10,431,445.92	9,329,506.75
职工薪酬	3,661,512.63	3,312,001.05
房租及物管费	1,610,479.98	936,508.27
佣金	770,239.66	1,974,974.80
设计装修费	12,487.88	276,743.00
办公费	97,616.62	394,465.99
差旅费	643,740.57	516,938.99
业务招待费	108,265.61	213,460.42
其他	379,368.55	410,537.25
合计	20,626,158.29	20,923,890.27

5 合并财务报表项目附注(续)

5.32 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,782,437.47	5,177,416.43
研发费	3,314,493.07	5,560,090.68
折旧摊销	1,921,445.26	4,178,316.87
税费	-	332,606.47
办公费	436,879.90	679,295.26
差旅费	184,497.17	299,713.52
业务招待费	137,784.58	191,652.76
咨询费	3,470,321.84	1,256,357.67
水电费	196,571.85	289,620.73
汽车费	357,764.28	312,030.95
知识产权费	93,435.70	74,407.96
租金及装修	639,158.44	357,018.44
其他	715,268.78	392,762.35
合计	17,250,058.34	19,101,290.09

5.33 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,105,646.21	3,716,572.98
减:利息收入	33,869.32	368,785.29
利息净支出	4,071,776.89	3,347,787.69
汇兑损益	951,054.80	-683,628.36
其他	247,025.06	117,934.43
合计	5,269,856.75	2,782,093.76

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,407,756.26	881,572.24
二、存货跌价损失	225,833.74	540,750.46
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合计	1,633,590.00	1,422,322.70

5.35 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-328,948.56
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	1,074,200.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	267,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合计	-	1,012,251.44

5.36 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-7,192.38	-10,127.25
合计	-7,192.38	-10,127.25

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 营业外收入

5.37.1 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	-	-	-
政府补助	632,043.00	2,313,880.44	632,043.00
盘盈利得	-	-	-
捐赠利得	-	-	-
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
其他	162,337.93	69,258.92	162,337.93
合 计	794,380.93	2,383,139.36	794,380.93

5.37.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 收益相关
税收返还	-	113,165.44	-
宁波市进出口信用保险补助	-	1,100.00	-
企业认证奖励	-	10,000.00	-
代扣代缴手续费补贴	-	12,000.00	-
2015年度江北区外经贸发展专项资金补助	-	25,400.00	-
高校毕业生社保补贴	-	25,515.00	-
第二批稳增促调专项资金	-	30,100.00	-
企业减负	-	36,700.00	-
浙江省著名商标奖励	-	50,000.00	-
信息化专项资金补助	-	89,500.00	-
科技项目目标补助-多级调控式汽车座椅	-	100,000.00	-
2016年宁波市第一批科技项目补助	-	132,800.00	-
度江北中小企业管理咨询和创新专项	-	150,000.00	-
浙江省著名商标/境内商标/股份转让系统	-	170,000.00	-
2015年中央外经贸专项	-	347,300.00	-
新三板挂牌企业奖	-	500,000.00	-
2016年江北区资本市场政策专项补助补助	-	520,300.00	-
稳增促调专项补贴	32,755.00	-	32,755.00
12届发明大赛奖	4,000.00	-	4,000.00
高校生社保补贴	29,973.00	-	29,973.00
2015年度电商发展专项补助	20,000.00	-	20,000.00
重点项目推进奖	10,000.00	-	10,000.00
17工作会议奖励	55,000.00	-	55,000.00
卓效绩效管理项-江北	50,000.00	-	50,000.00
就业补助	31,515.00	-	31,515.00
发明大赛、2016江北区市场监督管理局补贴	52,000.00	-	52,000.00
2017年度出品产品质量安全示范区建设	40,000.00	-	40,000.00
高新技术产管委会中小开拓资金	286,200.00	-	286,200.00
慈城经济发展局本级节约补助	20,600.00	-	20,600.00
合计	632,043.00	2,313,880.44	632,043.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	70,000.00	-
罚款、赔偿支出	96,534.95	219,795.17	96,534.95
水利基金	-	82,144.11	-
其他	42,517.71	51,354.68	42,517.71
合 计	139,052.66	423,293.96	139,052.66

5.39 所得税费用

5.39.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	169,952.49	1,233,304.52
递延所得税费用	-1,189,504.26	-83,284.62
合 计	-1,019,551.77	1,150,019.90

5.39.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-9,817,907.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,472,686.14
子公司适用不同税率的影响	-367,443.90
调整以前期间所得税的影响	169,952.49
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-38,910.89
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	689,536.67
所得税费用	-1,019,551.77

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 现金流量表项目

5.40.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	33,869.32	368,785.29
政府补助	632,043.00	2,313,880.44
保证金、押金、备用金	-	2,064,627.55
资金往来收到的现金	14,561,995.26	7,344,061.05
期末受限货币资金	2,100,999.60	-
其他	162,337.93	1,096,978.70
合计	17,491,245.11	13,188,333.03

5.40.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	-	384,212.71
费用支出	24,572,140.43	17,732,335.54
银行手续费	247,025.05	117,934.43
捐赠及罚款支出	96,534.95	289,795.17
保证金、押金、备用金	219,537.63	2,505,990.00
资金往来支付的现金	11,388,538.10	13,750,816.82
期末受限货币资金	-	-740,509.00
其他	-	133,498.79
合计	36,523,776.16	34,174,074.46

5 合并财务报表项目附注(续)

5.41 现金流量表补充资料

5.41.1 现金流量表补充资料

项目	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	-9,057,761.77	4,837,445.23
加：资产减值准备	1,633,590.00	877,621.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,578,852.64	4,784,889.28
无形资产摊销	602,576.53	608,961.49
长期待摊费用摊销	6,921,405.28	4,641,751.31
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）	7,192.38	10,127.25
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）	-	-888,176.38
财务费用（收益以“-”号填列）	5,056,701.01	3,032,944.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-1,012,251.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,189,504.26	-83,284.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,833,046.74	-4,963,666.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,174,135.86	5,799,649.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,443,136.56	-5,863,933.98
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>15,655,099.25</u>	<u>11,782,076.94</u>
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	1,514,547.08	692,489.90
减：现金的期初余额	692,489.90	1,678,847.71
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	<u>822,057.18</u>	<u>-986,357.81</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.41 现金流量表补充资料(续)

5.41.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,514,547.08	692,489.90
其中：库存现金	43,745.81	60,041.38
可随时用于支付的银行存款	1,363,033.07	597,155.81
可随时用于支付的其他货币资金	107,768.20	35,292.71
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	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,514,547.08	692,489.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	136.22	2,101,135.82

5.42 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
货币资金	136.22	见附注五、（一）
投资性房地产	5,175,573.60	抵押
固定资产-机器设备、电子设备及运输设备	7,902,716.22	抵押（融资租赁售后回租）
固定资产-房屋建筑物	50,216,054.45	抵押
无形资产	18,652,586.59	抵押
合计	81,947,067.08	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.43 外币货币性项目

5.43.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	100,817.25	6.5342	658,760.08
欧元	485.20	0.8359	405.58
港币	2,423.23	7.8023	18,906.77
迪拉姆	434.00	0.5621	243.96
应收账款			
其中：美元	1,779,952.13	6.5342	11,630,563.21
预付账款			
其中：美元	74,473.14	6.5342	486,622.40

5.44 政府补助

5.44.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
非经营性政府补助	632,043.00	营业外收入	632,043.00

5.44.2 报告期内无政府补助退回情况

6 合并范围的变更

- 6.1 报告期内未发生非同一控制下企业合并
- 6.2 报告期内未发生同一控制下企业合并
- 6.3 其他原因的合并范围变动

报告期内新设立 2 家子公司：宁波惠尔顿品牌运营有限公司与宁波安珞尔婴童用品有限公司。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

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	
惠尔顿 (香港) 控股有限公司	宁波	香港	投资贸易	100.00	-	设立
宁波惠尔顿婴童用品有限公司	宁波	宁波	汽车安全座椅生产	100.00	-	同一控制合并取得
上海安珞尔婴童用品有限公司	宁波	上海	汽车安全座椅销售	100.00	-	设立
宁波惠尔顿品牌运营有限公司	宁波	宁波	品牌运营	100.00	-	设立
宁波安珞尔婴童用品有限公司	宁波	宁波	汽车安全座椅销售	100.00	-	设立

8 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见上述各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

8.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

8.2 信用风险

信用风险是指金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的支付义务及源于本公司存放在金融机构的存款对本公司造成财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自于银行存款、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

针对银行存款，为控制存款带来的信用风险，本公司仅选择中国的资信评级水平较高的大型国有金融机构存入现金。由于这些大型国有金融机构拥有国家的支持，信用评级较高，本公司认为该等资产不存在重大的信用风险。

针对应收账款及其他应收款，本公司对所有要求超过一定信用额度的客户均会进行个别信用风险评估。该等评估关注客户背景、财务能力以及过往偿还到期款项的记录及现时的还款能力，并会考虑有关客户具体情况及其经营业务所在地的经济环境。应收账款主要来自于长期合作的国内外客户。本公司会就呆坏账计提减值损失，其实际的损失并没有超出管理层预期的数额。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注 5.3 和 5.4 所述。

8.3 流动风险

流动性风险是指本公司因无法履行义务支付现金和其他金融资产以偿还金融负债而产生的风险。本公司应对流动性风险的政策是在正常和资金紧张的情况下，尽可能确保有足够的现金储备和保持一定水平的金融机构备用授信额度以偿还到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对本公司信誉的损害。

下表显示了本公司于资产负债表日的金融负债，基于未折现的现金流量（包括根据合同利率或本资产负债表日适用的浮动利率计算的应付利息金额）的到期日分析，以及本公司被要求偿还这些负债的最早日期：

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				合计
	1年以内（含1年）	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	33,700,000.00	-	-	-	33,700,000.00
应付账款	16,391,830.43	-	-	-	16,391,830.43
其他应付款	9,851,137.96	-	-	-	9,851,137.96
一年内到期非流动负债	9,706,082.31	-	-	-	9,706,082.31
长期借款	-	10,000,000.00	12,500,000.00	2,500,000.00	25,000,000.00
长期应付款	-	1,762,705.42	-	-	1,762,705.42

8 与金融工具相关的风险(续)

公司管理层相信本公司有足够的资产用于抵押以取得金融机构长期的授信额度，同时公司获取持有的现金及来自经营活动的预期现金流量可以满足本公司营运资金及偿还到期短期债务、长期债务及其他支付义务的需求。

8.4 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、外汇风险。

8.4.1 利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行存款及借款。公司目前持有的借款平均利率为 4.8%。假设在其他条件不变的情况下，借款利率上升或下降 1%，则可能影响本公司本期的净利润 63.7 万元。

8.4.2 汇率风险

本公司面临的汇率风险主要来自于因外币销售以及由其形成的应收款项、银行存款及现金结余所形成，该汇率风险主要受美元汇率的影响。本公司的主要外币业务为美元计价的出口销售业务。假设在其他条件不变的情况下，美元对人民币汇率上升或下降 1%，则可能影响本公司本期的净利润约 91.2 万元。

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
林江娟				41.076	41.076

本公司的母公司情况的说明：

林江娟直接持有公司 41.076%股份，并通过纽莱尔间接持有公司 11.88%股份，合计为 52.956%股份，为公司最大的股东。

林江娟为公司控股股东，并担任公司董事长、总经理、董事会秘书；沈思远系林江娟的配偶，持有公司 14.67%股份，现任公司董事；沈泓珂系林江娟与沈思远的女儿，持有公司 8.802%股份，现任公司董事。三人合计持股比例为 76.428%。

本公司最终控制方是：林江娟。

9.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

9.3 本公司合营和联营企业情况

无

9.4 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
宁波海富进出口有限公司	受主要投资人关系密切的家庭成员控制
NB HAIFU EXPORTS CO.,LTD	受主要投资人关系密切的家庭成员控制
宁波纽莱尔投资管理中心（有限合伙）	受同一控制人控制
越洋有限公司(Ocean Cross CO.,LTD)(英属维尔京群岛)	受同一控制人控制
宁波一诺汽车安全系统有限公司	2016 年为受实际控制人亲属控制；2017 年不再受控不作为关联方。

9 关联方及关联交易（续）

9.5 关联交易情况

9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

9.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

报告期内无关联方采购商品及接受劳务事项。

9.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

报告期内无关联方出售商品及提供劳务事项。

9.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内无关联方受托管理/承包及委托管理/出包事项。

9.5.3 关联租赁情况

报告期内无关联方租赁事项。

9.5.4 关联担保情况

9.5.4.1 本公司作为担保方

无相关事项

9.5.4.2 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
林江娟、 沈思远	700 万元	2013 年 12 月 25 日	2018 年 12 月 25 日	否
	5000 万元	2013 年 11 月 12 日	2018 年 11 月 12 日	否
	3000 万元	2014 年 6 月 17 日	2019 年 6 月 15 日	否
	500 万元	2016 年 2 月 4 日	2020 年 6 月 15 日	否

1) 林江娟与中国银行股份有限公司宁波江北支行签订《最高额抵押合同》（合同编号：江北 2013 人抵 137 号），以其位于长寿南路 126 弄 179 号 77 幢 5 号的个人房产（产权证号为：鄞房权证下字 Q200502346 号）做抵押，为本公司在 2013 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 25 日的短期借款提供 700 万元的连带责任担保。

2) 林江娟、沈思远与中国银行孔浦支行签订保证合同（合同编号：江北 2013 人个保 075 号），为本公司在 2013 年 11 月 12 日起至 2018 年 11 月 12 日止的短期借款提供担保，担保金额 5000 万元，保证期间为主债权发生期届满之日起两年。

3) 林江娟、沈思远与中国银行江北支行签订保证合同（合同编号：江北 2014 人个保 049 号），为宁波惠尔顿婴童用品有限公司在 2014 年 6 月 17 日起至 2019 年 6 月 15 日止的固定资产借款（合同编号：江北 2014 人借 083 号）提供保证担保，担保金额 3000 万元，保证期限为主债权的清偿期届满之日起两年。

4) 林江娟、沈思远与中国银行江北支行签订保证合同（合同编号：江北 2016 人个保 008 号，为宁波惠尔顿婴童用品有限公司在 2016 年 2 月 4 日起至 2020 年 6 月 15 日止的 500 万固定资产借款（合同编号：江北 2016 人借 029 号）提供保证担保，保证期限为主债权的清偿期届满之日起两年。

9 关联方及关联交易（续）

9.5 关联交易情况（续）

9.5.5 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额	本年计提利息
拆入：					
宁波海富进出口有限公司	-	5,000,000.00	3,000,000.00	2,000,000.00	134,498.62
宁波纽莱尔投资管理中心（有限合伙）	-	260,000.00	-	260,000.00	991.56
林江娟	388,705.00	6,700,000.00	5,184,892.60	1,903,812.40	34,569.23

9.5.6 关联方资产转让、债务重组情况 无相关事项

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宁波一诺汽车安全系统有限公司	352,645.63 ^(*1)	352,645.63	352,645.63	352,645.63
	沈思远	-	-	5,958.00	-
	沈泓珂	4,000.00	-		

*1)宁波一诺汽车安全系统有限公司 2017 年度未非关联方企业。

9.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	林江娟	1,938,381.63	388,705.00
	宁波海富进出口有限公司	2,168,454.85	35,473.33
	宁波纽莱尔投资管理中心（有限合伙）	260,991.56	-

10 承诺及或有事项**10.1 重要承诺事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

10.2 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

11 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2018 年 4 月 23 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

12 分部信息**12.1 报告分部的确定依据**

本公司管理层认为，本公司的业务构成一个业务分部，因为本公司的主要业务为生产销售儿童安全座椅及其他相关产品。有关资源分配及业绩评估以公司为基准作出决策。

12.2 按地理信息

对外销售收入	2017 年	2016 年
中国大陆	19,400,846.84	32,366,857.04
中国大陆之外	94,157,259.67	84,070,214.59

12.3 按产品及服务信息

对外销售收入	2017 年	2016 年
安全座椅及相关配件	111,943,348.93	115,409,351.85
其他	1,614,757.58	1,027,719.78

13 公司财务报表项目附注

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	881,915.88	9.54	-	-	881,915.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,131,911.60	100.00	758,741.06	5.37	13,373,170.54	8,364,206.09	90.46	418,210.30	5.00	7,945,995.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	14,131,911.60	100.00	758,741.06	5.37	13,373,170.54	9,246,121.97	100.00	418,210.30	4.52	8,827,911.67

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	13,015,175.55	650,758.78	5%
1 至 2 年	1,079,822.85	107,982.28	10%
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	14,094,998.40	758,741.06	5.37%

组合中，不计提坏账准备的应收账款为合并范围内关联方款项 36,913.20。

13.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 340,530.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

13.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额比例 (%)
4kraft sp.z.o.o	非关联方	2,423,058.97	121,152.95	17.15
孩子王供应链管理有限公司	非关联方	1,959,361.15	97,968.06	13.86
Innovaciones MS ,S.L.	非关联方	1,534,720.47	76,736.02	10.86
HDG.SPA	非关联方	1,150,269.80	57,513.49	8.14
Aidia Inc.	非关联方	1,066,575.72	79,572.18	7.55
合计		8,133,986.11	432,942.70	57.56

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	427,734.58	3.22	427,734.58	100.00	-	10,960,061.32	82.12	352,645.63	3.22	10,607,415.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,837,980.92	96.78	214,229.78	1.67	12,623,751.14	2,385,781.42	17.88	138,368.57	5.80	2,247,412.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	13,265,715.50	100.00	641,964.36	5.37	12,623,751.14	13,345,842.74	100.00	491,014.20	3.68	12,854,828.54

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波一诺汽车安全系统有限公司	352,645.63	352,645.63	100.00	存在纠纷，收回可能较小
杭州多本智能科技有限公司	75,088.95	75,088.95	100.00	存在纠纷，收回可能较小
合计	427,734.58	427,734.58		

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	2,261,834.07	113,645.41	5.00%
1至2年	260,843.73	26,084.37	10.00%
2至3年	149,000.00	74,500.00	50.00%
3年以上	-	-	
合计	2,671,677.80	214,229.78	8.02%

组合中，不计提坏账准备的应收账款为合并范围内关联方款项 10,166,303.12。

13.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 150,950.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款(续)

13.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	10,518,948.75	10,954,103.32
应收出口退税款	870,126.19	599,102.83
保证金及押金	1,435,988.88	1,072,432.25
暂支款	164,987.24	300,537.28
代扣社保等	118,995.59	133,698.38
其他	156,668.85	285,968.68
合计	13,265,715.50	13,345,842.74

13.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
宁波惠尔顿婴童用品有限公司	往来款	10,080,687.89	1-2 年	75.99	-
宁波国税局	应收出口 退税款	870,126.19	<1 年	6.56	43,506.31
东海融资租赁有限公司	融资租赁押金	450,000.00	1-2 年	3.39	22,500.00
宁波一诺汽车安全系统有限公司	往来款	352,645.63	1-2 年	2.66	352,645.63
创富融资租赁(上海)有限公司	融资租赁押金	336,765.00	<1 年	2.54	16,838.25
合计		12,090,224.71		91.14	

13.2.5 报告期内无涉及政府补助的应收款项。

13.2.6 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

13.2.7 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

13.2.8 报告期内无本期实际核销的其他应收账款情况：

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资情况表

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,072,885.66	-	38,072,885.66	36,482,885.66	-	36,482,885.66
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	38,072,885.66	-	38,072,885.66	36,482,885.66	-	36,482,885.66

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.3 长期股权投资（续）

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
惠尔顿（香港）控股有限公司	36,482,885.66	-	-	36,482,885.66	-	-
宁波惠尔顿品牌运营有限公司	-	1,590,000.00	-	1,590,000.00	-	-
合计	36,482,885.66	1,590,000.00	-	38,072,885.66	-	-

13.4 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,793,858.96	78,380,732.31	112,037,622.99	67,767,795.52
其他业务	1,620,278.47	228,863.71	1,027,719.78	446,154.72
合计	113,414,137.43	78,609,596.02	113,065,342.77	68,213,950.24

14 补充资料

14.1 当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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,192.38	
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，但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	632,043.00	
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	23,285.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-105,323.27	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	542,812.62	

14 补充资料（续）**14.2 净资产收益率及每股收益**

报告期净利润	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	-19.84%	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-21.06%	-0.23	-0.23

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司

法定代表人： 林江娟

主管会计工作的负责人： 王芳

会计机构负责人： 王芳

日期：2018年4月23日

c 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：

公司办公大楼四楼董事会秘书办公室