

证券代码：832742 证券简称：博聪股份 主办券商：国泰君安



博聪股份

NEEQ : 832742

常州市博聪儿童用品股份有限公司

Changzhou Brilliant Care Child Products



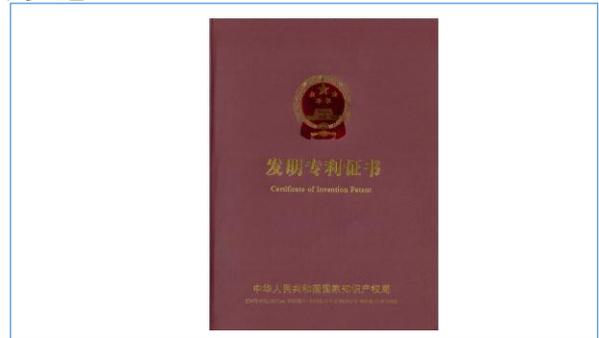
年度报告

2017

公司年度大事记



2017 年获得“挖贝”新三板年终评选年度高端制造领军企业。



累计专利共 46 件，其中发明 4 件，实用新型 36 件，外观 6 件，2017 年新增授权发明 1 件，实用新型 8 件，外观 2 件。



2017 年获得江苏省质量技术监督局、江苏省社会信用体系建设领导小组办公室联合颁发的《江苏省质量信用 AA 级企业》



荣获常州市武进区人民政府颁发的“区成长型工业企业”称号



2017 年荣获苏南国家自主创新示范区瞪羚企业称号



2017 年参与上海的 CBME、中国国际婴童用品展会以及参与德国科隆举办的 K+J 国际婴幼儿及少年儿童用品展会

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况.....	25
第七节	融资及利润分配情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制.....	32
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
博聪、本公司、公司、我公司	指	常州市博聪儿童用品股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国泰君安、主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
大华、会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
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	《常州市博聪儿童用品股份有限公司公司章程》
3C 认证	指	中国政府为保护消费者人身安全和国家安全、加强产品质量管理、依照法律法规实施的一种产品合格评定制度
博万达	指	常州博万达汽车安全设备有限公司
美国 DIONO、DIONO、谛欧诺	指	谛欧诺有限责任公司，英文名称为 DIONO. L. L. C
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人张先平、主管会计工作负责人张先平及会计机构负责人（会计主管人员）张先平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
外汇汇率波动风险	公司产品以出口为主，2015年、2016年、2017年公司出口收入占主营业务收入的比例分别为93.57%、98.41%、99.38%。如果人民币汇率出现大幅波动，人民币大幅升值，将会对公司出口业务收入造成影响，从而影响公司的经营业绩。
客户集中的风险	目前，公司业务还处于起步阶段，存在客户集中度畸高的风险。2014-2017年，公司主营业务收入对前五大客户的依赖度居高不下。其中，2017年公司对美国DIONO的销售额占到公司全年主营业务收入的98.41%，所占比重明显过高。客户结构的单一将使得公司业务的可持续发展存在风险，在整体发展上受主要客户的发展影响较大。虽然公司目前正在努力打造自主品牌，积极开拓国内市场，建设覆盖全国的营销网络，但如果国内市场的开发不能取得突破，公司仍然存在对客户依赖较高的风险。
关联交易风险	2017年度公司向关联方博万达采购的加工费152.26万元，向博万达全年累计采购的金额占公司全年采购金额2.02%。公司在材料采购、委外加工方面存在对关联方较为依赖的经营风险。如果博万达不能保证供应或提高供应价格，将对公司生产经营产生不利影响，从而对公司的净利润和股东利益造成不利影响。

<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>控股股东周玉娟持有公司股份 700 万股, 并且周玉娟与张先平系母女关系。二人合计持有公司股份总数为 1000 万股, 占公司总股本的 100.00%, 对公司拥有绝对的控制力。虽然公司建立了较为合理的法人治理结构, 在《公司章程》中规定了关联交易决策的回避制度, 并制定了《关联交易制度》, 同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排, 但客观上存在实际控制人利用其控股地位, 通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜实施影响, 从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。</p>
<p>市场需求不足的风险</p>	<p>当前, 我国儿童安全座椅市场发展还不成熟, 公众的儿童安全乘车意识尚待提高, 与欧美国家相比, 市场规模较小。我国儿童安全座椅企业目前已达 200 多家, 部分企业以未经质量认证的低质、低价产品抢占市场, 甚至有不法厂商以伪劣产品充斥市场损害消费者利益, 导致市场对国内儿童安全座椅品牌的认可度较低, 一定程度上抑制了消费者对国内品牌的消费需求。此外, 我国乘用车市场发展受国家政策影响较深。近些年来, 随着限牌令等政府调控政策的出台, 我国乘用车市场的增长速度出现了一定的波动, 也会间接影响到国内消费者对儿童安全座椅产品的需求。同时, 除上海、深圳、山东等地区外, 其他省市强制使用儿童安全座椅立法的出台还存在一定的不确定性, 一定程度上延缓了儿童安全座椅产品的推广普及。因此, 儿童安全座椅行业可能面临着市场需求不足的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	常州市博聪儿童用品股份有限公司
英文名称及缩写	Changzhou Brilliant Care Child Produets Co.,Ltd
证券简称	博聪股份
证券代码	832742
法定代表人	张先平
办公地址	常州市武进高新技术产业开发区龙惠路7号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张先平
职务	总经理、董事会秘书、财务负责人
电话	0519-85780801
传真	0519-86538222
电子邮箱	zxping@bcarechina.com
公司网址	www.bchoich.com
联系地址及邮政编码	常州市武进高新技术产业开发区龙惠路7号(213166)
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	常州市博聪儿童用品股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年3月27日
挂牌时间	2015年7月13日
分层情况	基础层
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C3660-制造业-汽车制造业-汽车零部件及配件制造-汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	儿童汽车安全座椅的制作、加工与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本(股)	10,000,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	周玉娟
实际控制人	周玉娟

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913204005925641676	否
注册地址	武进高新技术产业开发区龙惠路7号	否
注册资本	1000 万元	否

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 168 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨勇胜 施丹丹
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 1 月 15 日起，根据《全国中小企业转让系统股票转让细则》的相关规定，公司股票转让方式由协议转让变为集合竞价。

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	93,427,948.67	107,016,901.10	-12.70%
毛利率%	19.33%	15.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,990,476.10	2,608,618.52	-23.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	106,793.87	979,342.06	-89.19%
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）	9.23%	13.53%	-
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）	0.50%	5.08%	-
基本每股收益	0.20	0.26	-23.08%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	77,832,422.32	61,094,243.94	27.40%
负债总计	55,262,984.14	40,515,281.86	36.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,569,438.18	20,578,962.08	9.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	2.06	9.67%
资产负债率%（母公司）	71.00%	66.32%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.0743	1.3989	-
利息保障倍数	3.77	5.75	-

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	-1,734,868.18	5,194,798.62	-
应收账款周转率	2.73	3.40	-
存货周转率	8.83	11.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	27.40%	5.38%	-
营业收入增长率%	-12.70%	21.42%	-
净利润增长率%	-23.70%	79.96%	-

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	10,000,000	10,000,000	0.00
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,516,584.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	700,584.53
非经常性损益合计	2,217,169.05
所得税影响数	333,486.82
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,883,682.23

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

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司为专注儿童安全座椅产品设计、制造、加工与销售的高新技术企业。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司主营业务所属行业为汽车制造业，分类代码为C36。参照《国民经济行业分类》（GB T4754-2011），公司所处行业属于“汽车零部件及配件制造”，公司销售模式主要包括ODM销售模式（即为其他品牌生产贴牌产品）和自主品牌销售。公司配有独立的研发部门，积极研发自有产品，已拥有4项发明专利、36项实用新型专利和6项外观专利，并有多款儿童安全座椅取得中汽认证中心颁发的《中国国家强制性产品认证证书》（3C认证证书）。

在ODM销售模式上，公司与客户签订合同，实行以销定产的生产模式，根据生产订单和产品库存安排生产计划，即按照客户的年、月、周计划及订单采购原材料、组织生产、质量控制、及时交付以满足客户的需求。公司还将会通过参加各类展会、B2B平台及主动拜访客户等方式寻找国内外意向客户。

在自主品牌的销售模式上，公司采用代理商销售、直接销售和电商平台销售相结合的模式进行。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。外销方面，公司与客户签订销售代理协议。电商平台销售方面，公司与电商平台公司达成战略合作，拓宽线上销售渠道。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

总体回顾

公司的主要业务为儿童安全座椅产品的设计、制造、加工和销售，是全国首批9家已经通过3C认证的儿童安全座椅生产商之一。目前公司主要为国外儿童安全座椅知名企业提供代工生产，借此积累技术和市场经验。双方已建立长期、稳定的合作关系，采用进料加工的模式，业务模式清晰。

2017年度，公司实现营业收入9,342.79万元，较上年同期下降12.70%；实现净利润199.05万元，较上年同期下降23.70%。截至2017年12月31日，公司总资产为7,783.24万元，较上年同期上升27.40%，净资产为2,256.94万元，同比增长9.67%。

业务提升方面，公司在积极参加展会的同时通过 B2B 平台、主动拜访客户等方式寻找国内外意向客户。报告期内，公司与多家代理商达成了合作意向，并正在进行小批量的试销。原自主研发产品 E016 等系列儿童安全座椅已取得中汽认证中心颁发的《中国国家强制性产品认证证书》以及省级《高新技术产品证书》，并经由天猫旗舰店、实体体验店等多渠道成功实现销售。同时，公司与中国玩具和婴童用品协会、德国莱茵等多家展会主办方签订了参展协议，通过展示自主研发的儿童安全座椅，谋求更多的意向客户。

技术研发方面，公司配有独立的研发部门并积极研发自有产品，并在报告期内通过高新技术企业复审并取得《高新技术企业证书》。公司截止至 2017 年底已累计申请 4 项发明专利、36 项实用新型专利和 6 项外观设计专利。报告期内，公司不仅与美国资深儿童安全座椅工程师达成合作开发协议，而且和常州大学、同济大学等多所知名大学合作开发具有自主知识产权的儿童安全座椅，进一步丰富自有品牌的产品系列，满足不同客户的多层次需求。公司于报告期内完成三款儿童安全座椅的自主研发工作，与美国资深儿童座椅工程师合作设计的安全座椅亦已达到了测试阶段。

品牌形象提升方面，公司 2017 年度荣获“江苏省质量信用 AA 级信用企业”的称号，极大地提升了品牌认知度和影响力。在儿童安全乘车工作推进办公室的组织下，公司积极参与儿童交通安全展览活动，2017 年参与上海的 CBME，中国国际婴童用品展会以及参与德国科隆举办的 K+J 国际婴幼儿及少年儿童用品展会，展示自主研发的儿童安全座椅，提供体验平台，进一步提升了品牌认知度和影响力。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

（二） 行业情况

公司属于汽车零部件及配件制造业，细分市场为儿童安全座椅行业，在国内属于朝阳行业，具有广阔的发展前景。儿童安全座椅是指能够固定到机动车辆上，带有 ISOFIX 接口、TOP-TETHER 接口的安全带组件或柔性部件、调节机构、附件等组成的儿童安全防护系统（欧洲强制性执行标准 ECE R44/03）。目前，国内儿童安全座椅行业的发展存在着一些较为突出的阻碍：首先，国内儿童安全座椅厂商以为欧美国家代工为主，产品占据欧美市场极大份额，产业规模较大并具备较大的生产能力，但现阶段因政府未出台相关强制性政策等原因致使国内市场产品需求量较小，很大程度上阻碍了国内儿童安全座椅市场的发展；其次，国内儿童安全座椅市场缺乏相关的强制性行业标准，大量劣质的儿童安全座椅以极低的价格充斥国内市场。尽管国内儿童安全座椅已于 2014 年 9 月起纳入国家强制的 3C 认证，同时中国汽车技术研究中心联合公安部道路交通安全研究中心、中国消费者协会主办的 2015 年《中国儿童道路交通安全蓝皮书》已修订完成，但现阶段以政府对行业标准、法规及安全座椅宣传的支持力度很难阻止劣质产

品进入市场。

目前，全球超过 50 多个国家已经对儿童安全座椅立法，并强制使用。在很多发达国家，儿童安全座椅的使用率高达 90%。与之相比较，目前儿童安全座椅在国内的使用率不足 5%，远低于欧美国家的使用率，国内儿童安全座椅市场前景巨大。自 2017 年 3 月 25 日起，新修订《上海市道路交通管理条例》正式开始实施，条例规定 4 周岁以下儿童在乘坐轿车时被强制要求使用儿童安全座椅，上海市儿童安全座椅市场也随之火爆起来。未来，随着国内对儿童安全座椅市场立法的不断健全以及对儿童乘车安全的宣传推广，越来越多的人会关注儿童乘车安全，儿童安全座椅市场必定会更加火爆。而二胎政策的全面放开，也代表着中国未来儿童安全座椅的市场潜力巨大。

(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	3,321,060.63	4.27%	13,652,995.43	22.35%	-75.68%
应收账款	35,515,431.53	45.63%	32,902,360.39	53.86%	7.94%
存货	9,343,232.54	12.00%	7,725,369.90	12.65%	20.94%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,288,554.30	2.94%	2,472,240.85	4.05%	-7.43%
在建工程	5,208,820.39	6.69%	-	-	100%
短期借款	16,760,164.70	21.53%	10,000,000.00	16.37%	67.60%
长期借款	-	-	-	-	-
无形资产	10,098,984.29	12.98%	261,615.35	0.43%	3,760.24%
资产总计	77,832,422.32	-	61,094,243.94	-	27.40%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、 货币资金减少原因
公司 2017 年期末货币资产为 332.11 万元，比上年度货币资金减少了 75.68%。减少原因：主要报告期内公司支付了 1,005.94 万元智能化工厂土地款，支付 509.14 万元工程款。
- 2、 在建工程增加原因
公司 2017 年期末在建工程为 520.88 万元，比上年度增长 100%。主要原因为：报告期内新增智能化工厂建设，货币资金支付 509.14 万元。
- 3、 短期借款增加原因
公司正常业务发展需要，增加了中国银行借款 700 万元。
- 4、 存货增加的原因
公司 2017 年期末存货净额为 934.32 万元，比上年度增长 20.94%。增加原因：(1) 报告期公司增

设了布套车间；(2) 报告期国内销售订单增加, 相应的备货增加。

5、 无形资产增加原因

公司 2017 年期末无形资产为 1,009.90 万元, 比上年期末增加 3,760.24%。主要原因为: 报告期内增加无形资产土地 1,005.94 万元。

6、 资产总额增加原因

公司 2017 年末资产总额为 7,783.24 万元, 比上年增长 27.40%。增加原因: 报告期内在建工程、无形资产土地增加。

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	93,427,948.67	-	107,016,901.10	-	-12.70%
营业成本	75,363,851.71	80.67%	90,944,128.15	84.98%	-17.13%
毛利率%	19.33%	-	15.02%	-	-
管理费用	11,284,385.56	12.10%	13,199,927.27	12.33%	-14.36%
销售费用	3,916,891.99	4.17%	3,947,550.36	3.69%	-1.28%
财务费用	2,405,174.15	2.57%	-2,153,963.54	-2.01%	211.66%
营业利润	1,043,351.79	1.12%	657,054.27	0.61%	58.79%
营业外收入	706,660.97	0.76%	1,917,361.24	1.79%	-63.14%
营业外支出	6,076.44	0.01%	565.40	0.00%	974.72%
净利润	1,990,476.10	2.13%	2,608,618.52	2.44%	-23.70%

项目重大变动原因:

1、 财务费用增长原因

公司 2017 年财务费用为 240.52 万元, 较上年度增长 211.66%。主要原因为: 公司产品主要出口美国, 2017 年度美元汇率从年初 6.9488, 跌到年末为 6.5342, 公司的汇兑损失为 176.96 万元, 2016 年公司的汇兑收益为 258.07 万元。

2、 营业外收入减少原因

公司 2017 年营业外收入为 70.67 万元, 较上年度减少 63.14%。主要原因为: 2017 年 5 月 10 日, 财政部印发新政府补助准则 (财会【2017】15 号), 新政府补助准则第十六条明确要求计入其他收益的政府补助在利润表上单独列报, 报告期计入其他收益的政府补助为 151.66 万元。

3、 营业外支出增加原因

公司 2017 年营业外支出为 6,076.44 元, 较上年度增加 974.72%。主要原因为: 2017 年 7 月交纳税收滞纳金 5,803.04 元, 但整体营业外支出金额较小。

4、 营业利润增加原因

公司 2017 年营业利润 104.34 万元, 较上年度增加 58.79%。主要原因为: (1) 本期毛利增加; (2) 根据新政府补助准则 (财会【2017】15 号), 符合条件的政府补助计入其他收益 151.66 万元, 其他收益计入营业利润。

(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	91,922,873.38	104,858,687.60	-12.34%
其他业务收入	1,505,075.29	2,158,213.50	-30.26%
主营业务成本	74,511,662.93	89,035,313.28	-16.31%
其他业务成本	852,188.78	1,908,814.87	-55.36%

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%
儿童汽车安全座椅	91,922,873.38	98.39%	104,858,687.60	97.98%
儿童汽车安全座椅配件	1,505,075.29	1.61%	2,158,213.50	2.02%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
美国	91,941,583.04	98.41%	105,328,267.77	98.42%
中国	1,486,365.63	1.59%	1,688,633.33	1.58%

收入构成变动的的原因：

报告期内收入的构成较上期基本相同。

(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	Diono LLC（谛欧诺有限责任公司）	91,941,583.04	98.41%	否
2	谛欧诺（上海）商贸有限公司	412,037.78	0.44%	否
3	宁波市镇海金莹箱包有限公司	196,239.31	0.21%	否
4	秦益兵	65,028.36	0.07%	否
5	宁波市镇海恒越箱包有限公司	21,457.26	0.02%	否
	合计	92,636,345.75	99.15%	-

(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	宁波市镇海金莹箱包有限公司	17,244,760.97	23.63%	否
2	华生管道科技有限公司	7,810,797.94	10.70%	否

3	常州永之源机械配件有限公司	7,123,815.09	9.76%	否
4	常州市武进升越模塑有限公司	4,614,933.09	6.32%	否
5	澳帕曼织带（昆山）有限公司	2,797,432.80	3.83%	否
合计		39,591,739.89	54.24%	-

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	-1,734,868.18	5,194,798.62	-
投资活动产生的现金流量净额	-14,329,102.12	-794,087.36	-
筹资活动产生的现金流量净额	6,130,113.30	-541,533.79	-

现金流量分析：

1、经营活动产生现金流量变动分析：公司 2017 年度、2016 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-173.49 万元、519.48 万元，减少 692.97 万元，主要系：（1）公司 2017 年营业收入 9,342.79 万元，较上年营业收入减少 12.70%，营业收入的减少致使销售货物收到的现金流量下降；（2）公司为出口加工企业，享受出口退税政策，因 2017 年度出口额减少导致收到的税费返还减少；（3）2017 年度应承担的税负较 2016 年度有显著的增加，土地使用税的增加造成经营活动产生的现金流量净额减少。

2、投资活动产生现金流量变动分析：公司 2017 年度、2016 年度投资活动产生的现金流量净额分别为-1,432.91 万元、-79.41 万元，2017 年较 2016 年度投资活动现金流出增加 1,353.50 万元，上升 1,704.47%，主要原因是 2017 年度支付智能化工厂土地款和工程款。

3、筹资活动产生的现金流量变动分析：公司 2017 年度、2016 年度筹资活动产生的现金流量净额分别为 613.01 万元、-54.15 万元，2017 年较 2016 年度筹资活动现金金额增加 667.16 万元，上升 1,231.99%，主要原因是报告期内公司获得中国银行贷款而增加筹资活动现金流量净额。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 非标准审计意见说明

适用 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 □不适用

1、会计政策变更

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对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修订后的准则进行调整。

本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，执行新准则后本报告期内从营业外收入调整至其他收益的金额为1,516,584.52元。

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》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，调减2016年度营业外收入0.00元，营业外支出0.00元，调增资产处置收益0.00元。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、依法纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司运营状况保持良好，经营业绩稳步提升，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利因素。公司制定了清晰的战略目标，建立了有竞争力的绩效考核和激励机制，通过挂牌上市的专业辅导，规范了公司运营，进一步降低了公司经营风险。公司现有主营业务或投资方向能够保证可持续发展，经营模式和投资计划稳健，市场前景良好，行业经营环境和市场需求不存在现实

或可预见的重大不利变化。同时，报告期内公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，管理规范，具备较强的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、市场需求不足的风险

当前，我国儿童安全座椅市场发展还不成熟，公众的儿童安全乘车意识尚待提高，与欧美国家相比，市场规模较小。我国儿童安全座椅企业目前已达 200 多家，部分企业以未经质量认证的低质、低价产品抢占市场，甚至有不法厂商以伪劣产品充斥市场损害消费者利益，导致市场对国内儿童安全座椅品牌的认可度较低，一定程度上抑制了消费者对国内品牌的消费需求。此外，我国乘用车市场发展受国家政策影响较深。近些年来，随着限牌令等政府调控政策的出台，我国乘用车市场的增长速度出现了一定的波动，也会间接影响到国内消费者对儿童安全座椅产品的需求。同时，除上海、深圳、山东等地区外，其他省市强制使用儿童安全座椅立法的出台还存在一定的不确定性，一定程度上延缓了儿童安全座椅产品的推广普及。因此，儿童安全座椅行业可能面临着市场需求不足的风险。

防范对策：公司专注于儿童安全座椅的设计、制造、加工和销售，利用公司为国外品牌代工的经验 and 自主品牌的开发建设来达到占有市场份额的目的。报告期内，公司与国内多所大学合作开发了多款自主品牌的儿童安全座椅并先后通过相关测试取得 3C 证书。公司坚持以产品质量为本，以市场为导向，通过不断地建设自主品牌来稳固市场地位。公司所处的长三角地区经济发达，消费者儿童安全乘车意识相对较高，消费能力强，市场需求比较旺盛。其中上海已立法强制安装儿童安全座椅，当地政府政策对行业发展比较有利。据此，公司在开发国内市场时，将利用已经积累的技术优势和地缘优势首先抢占上海、江苏等地市场，进而以此为基础建立起覆盖全国的经销网络。同时，公司与主要客户 DIONO LLC 签署长期合作协议，期限为 2015-2020 年，双方建立了良好、长期的合作伙伴关系，保证了公司主要客户稳定性和经营业绩的持续增长，避免了因短期内国内市场需求不足而带来的风险。

二、实际控制人不当控制的风险

控股股东周玉娟持有公司股份 700 万股，并且周玉娟与张先平系母女关系。二人合计持有公司股份总数为 1000 万股，占公司总股本的 100.00%，对公司拥有绝对的控制力。虽然公司建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》中规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易制度》，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排，但客观上存在实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜实施影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。

应对措施：公司建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易决策制度》等制度中做了相应的安排。这些制度措施，对实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。股份公司成立后组建了监事会，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。公司还将通过培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，认真执行“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司计划在适当时候采用独立董事制度，进一步加强对实际控制人的监督，进一步确保公司及其他股东的利益。

三、关联交易风险

2017 年度公司向关联方博万达采购的加工费 152.26 万元，向博万达全年累计采购的金额占公司全年采购金额 2.09%。公司在委外加工方面存在对关联方较为依赖的经营风险。如果博万达不能保证供应或提高供应价格，将对公司生产经营产生不利影响，从而对公司的净利润和股东利益造成不利影响。

应对措施：公司制定审议通过了《公司章程》、《关联交易决策管理办法》等规章制度，重点对关联交易的行为进行规范，规范了关联交易的定价机制，推动公司健康可持续发展；公司还将通过购进生产设备、建设新的生产线等方式自行加工制造产品，摆脱对关联方依赖。与此同时，公司通过积极的询价议价方式开发筛选更多能提供相关原料的合格供应商。

四、客户集中的风险

目前，公司业务还处于起步阶段，存在客户集中度畸高的风险。2014-2017 年，公司主营业务收入对前五大客户的依赖度居高不下。其中，2017 年公司对美国 DIONO LLC 的销售额占到公司全年主营业务收入的 98.41%，所占比重明显过高。客户结构的单一将使得公司业务的可持续发展存在风险，在整体发展上受主要客户的发展影响较大。虽然公司目前正在努力打造自主品牌，积极开拓国内市场，建设覆盖

全国的营销网络，但如果国内市场的开发不能取得突破，公司仍然存在对客户依赖较高的风险。

防范对策：报告期内，公司为加强市场营销队伍建设而成立了内贸部门对国内市场进行开拓；通过积极参加展会展示自主产品，加大产品宣传推广力度从而增加客户的多样性，减少对单一客户的依赖；公司拥有独立的研发部门，通过不断开发自主品牌的安全座椅来摆脱对单一客户的依赖，保持产品多样性。目前，公司筹建的天猫旗舰店线上销售状况良好，公司还将立足于上海和江苏市场，提升自主品牌的市场影响力和美誉度，抢占一定的市场份额，逐步建立起完善、高效的全国性营销网络。

五、外汇汇率波动风险

公司产品以出口为主，2014年、2015年、2016年、2017年公司出口收入占主营业务收入的比例分别为99.93%、93.57%、98.42%、98.41%。如果人民币汇率出现大幅波动，人民币大幅升值，将会对公司出口业务收入造成影响，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司加大力度开发国内市场，加强市场营销队伍建设和研发人才队伍建设，加大产品研发力度和宣传力度，从而增加客户的多样性，增加国内客户，减少汇率波动对公司出口业务的影响，降低可能的汇率风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，本公司不存在新增风险因素。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(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	4,000,000.00	1,522,584.59
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		
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)		
4. 财务资助(挂牌公司接受的)		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	500,000.00	630,000.00
6. 其他		
总计	4,500,000.00	2,152,584.59

2016年12月,公司预计2017年度租赁常州博万达汽车安全设备有限公司房屋作为厂房和办公室,租金50万元,实际2017年公司与常州博万达汽车安全设备有限公司发生的关联租赁金额为63万元,超出2017年度预计关联交易的金额为13万元。公司于2018年4月25日召开第一届董事会第十四次会议审议通过《关于补充追认偶发性关联交易的议案》,并将提交公司2017年年度股东大会审议。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
周玉娟、张先平、周	实际控制人、	7,000,000.00	是	2017-4-10	2017-007

颖萍、博万达	关联方和股东担保公司贷款			2018-4-25	2018-002
周玉娟、张先平	实际控制人、关联方和股东担保公司贷款	9,760,164.70	是	2017-6-21	2017-014
总计	-	16,760,164.70	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上表中第一项关联交易，公司于 2017 年 4 月 10 日第一届董事会第十一次会议中确认了以上关联交易内容，并经 2016 年年度股东大会审议通过。基本情况为：公司向银行借款 7,000,000.00 元，周玉娟以其拥有的常房权证武字第 01037830 号的房产和武国用（2013）第 16597 号土地使用权做抵押，抵押担保最高金额 1,090,000.00 元；另外，由张先平、周玉娟、常州博万达汽车安全设备有限公司与中国银行股份有限公司常州武进支行（以下简称“中国银行武进支行”）签订最高额担保合同，担保的债权最高额度为 7,000,000.00 元，担保期限为债权期满后两年内。同时，本次借款由关联方周颖萍以其拥有的常房权证武字第 01115433 号的房产和武国用（2012）第 121008822 号土地使用权做抵押，抵押担保最高金额 2,650,000.00 元；由于相关人员的失误，该笔关联担保未及时履行决策程序，公司已于 2018 年 4 月 25 日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于补充追认偶发性关联交易的议案》，补充追认该关联担保事项，并将提交公司 2017 年年度股东大会审议。

上表中第二项关联交易，公司于 2017 年 6 月 21 日第一届董事会第十二次会议中确认了以上关联交易内容，并经 2017 年第一次临时股东大会审议通过。基本情况为：公司向银行借款 9,760,164.70 元，由张先平、周玉娟、江苏武进绿锦建设有限公司与中国农业银行股份有限公司常州武进支行（以下简称“农业银行武进支行”）签订最高额保证合同，担保的债权最高余额为 13,500,000.00 元，担保期限为债权期满后两年内。

报告期内发生的关联交易系上年度关联股东为公司向银行借款提供担保的延续。上述关联交易系公司的业务发展及生产经营需要，均属于正常性业务。因公司向银行借款为扩大公司主营业务，且由关联方为公司借款提供担保，公司利益不会通过关联方担保而流出，故该事项不会对公司及股东的利益造成实际损害。

(三) 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

公司购买由常州市国土资源局于 2017 年 3 月 21 日公告出让的土地使用权（详见：常州市国土资源局国有土地使用权挂牌出让公告，公告编号：GWJ201703）。该国有土地使用权以挂牌方式出让，土地用

途为工业用地，公司需通过常州市武进区国有建设用地使用权网上交易系统进行竞买，公司需缴纳竞买保证金为人民币 9,731,300.00 元，该交易经公司第一届董事会第十一次会议审议通过，并经公司 2016 年年度股东大会审议通过。

(四) 承诺事项的履行情况

一、避免同业竞争承诺

为避免今后出现同业竞争情形，股份公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为股份公司股东/董事/监事/高级管理人员期间，本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

在报告期内，上述人员均严格履行了该承诺，不存在与公司产生同业竞争的情形。

二、不规范票据承诺

公司及公司控股股东已出具承诺，公司控股股东将督促公司清理上述不规范票据，并保证公司严格按照《票据法》的有关规定执行，不再发生类似行为。若公司因上述行为遭受任何损失、受到任何行政处罚或产生任何法律纠纷，股东本人承担全部责任并赔偿公司因此遭受的损失。

在报告期内，公司严格按照《票据法》的有关规定执行，不存在不规范票据行为。

三、规范关联交易承诺

为进一步规范公司关联方交易问题，公司控股股东向公司出具了《规范关联交易承诺函》，具体内容如下：

1、控股股东不会利用股东地位，谋求博聪股份及其下属全资或控股企业在业务经营等方面给予控股股东及其关联方（博聪股份及其下属全资或控股企业除外，下同）优于独立第三方的条件或利益；

2、对于与博聪股份经营活动相关的无法避免的关联交易，控股股东及其关联方将遵循公允、合理的市场定价原则，不会利用该等关联交易损害博聪股份及其他中小股东的利益；

3、控股股东将严格按照博聪股份的章程及关联交易决策制度的规定，在其董事会、股东大会审议

表决关联交易时，履行回避表决义务；

4、在控股股东及其关联方的业务、资产整合过程中，采取切实措施规范并减少与博聪股份及其下属全资或控股企业之间的关联交易，确保博聪股份及其他中小股东的利益不受损害。

报告期内，上述人员严格履行了该承诺。

四、信息披露管理制度

为了加强公司的信息披露管理工作，保护公司、股东、债权人及其他利益相关人的合法权益，规范公司的信息披露行为，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《非上市公司监督指引第1号—信息披露》等相关法律、法规及规范的要求，依据《常州市博聪儿童用品股份有限公司章程》的有关规定，结合公司信息披露工作的实际情况，于2016年8月10日第一届董事会第八次会议通过了《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》。

关于公司信息披露管理制度，详见公司于2016年8月10日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（www.neeq.com.cn）上公布的《信息披露管理制度（第一次修订版）》（公告编号：2016-014）。

报告期内，上述人员严格履行了该承诺。

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	2,500,000	25%	0	2,500,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,750,000	17.5%	0	1,750,000	17.5%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	75%	0	7,500,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	52.5%	0	5,250,000	52.5%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							2

(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	周玉娟	7,000,000	0	7,000,000	70%	5,250,000	1,750,000
2	张先平	3,000,000	0	3,000,000	30%	2,250,000	750,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	7,500,000	2,500,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东均为自然人且只有两人，自然人股东周玉娟与张先平系母女关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为周玉娟。

周玉娟，中国国籍，无境外居留权，女，出生于 1961 年，高中学历，高级经济师，曾就读于东南大学 MBA、清华大学 EMBA。1979 年 4 月至 1993 年 2 月任武进第一塑料制品厂新品开发部主任；1993 年至 2015 年 3 月，任常州博万达汽车安全设备有限公司执行董事兼总经理；2015 年 3 月至今任常州博万

达汽车安全设备有限公司执行董事；2012年4月至2015年3月任常州市博聪儿童用品有限公司监事；2015年3月至今任常州市博聪儿童用品股份有限公司董事长。

公司实际控制人报告期内未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人与控股股东一致，情况同控股股东。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

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

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
银行贷款	中国银行常州武进支行营业部	7,000,000.00	5.0025%	2017.04.13-2018.04.10	否
银行贷款	中国农业银行常州武进高新技术产业开发区科技支行	2,000,000.00	5.0025%	2017.11.17-2018.11.16	否
银行贷款	中国农业银行常州武进高新技术产业开发区科技支行	3,000,000.00	5.58%	2017.06.13-2018.06.12	否
银行贷款	中国农业银行常州武进高新技术产业开发区科技支行	4,508,919.80	3.60%	2017.06.27-2017.10.19	否
银行贷款	中国农业银行常州武进高新技术产业开发区	4,827,750.65	3.60%	2017.09.21-2018.04.10	否

款	区科技支行				
银行 贷 款	中国农业银行 常州武进高新 技术产业开发 区科技支行	5,000,000.00	5.66%	2016.06.27-2017.06.19	否
银行 贷 款	中国农业银行 常州武进高新 技术产业开发 区科技支行	3,000,000.00	5.64%	2016.06.16-2017.06.15	否
银行 贷 款	中国农业银行 常州武进高新 技术产业开发 区科技支行	2,000,000.00	5.00%	2016.11.15-2017.11.14	否
合 计	-	31,336,670.45	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 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
周玉娟	董事长	女	56	高中	2015年03月01日-至今	是
张先平	董事、总经理、财务负责人、董事会秘书	女	33	研究生	2015年03月01日-至今	是
嵇建荣	董事	女	37	大专	2015年03月01日-至今	是
刘静波	董事、副总经理	男	37	大专	2015年03月01日-至今	是
刘建华	董事	男	39	本科	2015年03月01日-至今	否
陈志泉	监事会主席	男	45	高中	2015年03月01日-至今	是
陶起妹	监事	女	42	初中	2015年03月01日-至今	是
王翔	监事	男	27	中专	2015年03月01日-至今	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

董事长周玉娟与总经理张先平系母女关系；其他董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

周玉娟	董事长	7,000,000	0	7,000,000	70.00%	0
张先平	董事、总经理、 财务负责人、 董事会秘书	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	100%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
刘建华	董事、副总经理	离任	无	离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

--

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	41	37
销售人员	11	5
研发人员	30	30
产线员工	81	85
员工总计	163	157

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	20	18
专科	29	19
专科以下	113	119
员工总计	163	157

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：

本年度公司员工队伍无较大变化。根据公司发展需要，新增了4名产线员工。

1、人员变动情况：报告期内，公司人员结构稳定，不存在因人员离职造成管理人员下降问题；

- 2、人才引进计划：公司有针对性的参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才；
- 3、培训计划：公司一直十分重视员工的培训、考核工作，制定了系列的培训计划与人才培养项目，多层次、多领域、多形式地加强员工培训工作，不断提高公司员工的整体素质；
- 4、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律、法规，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税；
- 5、需公司承担的离退休职工人数：不存在需公司承担的离退休职工情况。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 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）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无变动情况

第九节 行业信息

是否自愿披露

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。

截止至报告期末，公司股东大会由周玉娟、张先平两位股东组成；公司董事会暂由周玉娟、张先平、刘建华、嵇建荣、刘静波等四名董事组成，其中董事长为周玉娟；监事会由陈志泉、王翔、陶起妹三名监事组成，其中监事会主席为陈志泉，职工监事为王翔；公司高级管理人员包括总经理张先平、副总经理刘静波，财务负责人则由张先平暂代。

公司于2016年8月10日第一届董事会第八次会议通过《关于修订信息披露管理制度的议案》，加强公司信息披露管理工作，保护公司、股东、债权人及其他利益相关人的合法权益，规范公司的信息披露行为。报告期内，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司

召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。公司三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定公司的股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司的监事会成员为公司的业务或技术专家，全面参与公司的日常生产经营，对公司的实际业务情况非常了解，基本具备切实的监督手段。但由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识、制度学习方面仍有待进一步提高。

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

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

公司建立了以股东大会、董事会、监事会和高级管理层为主体的公司治理结构，相关职责在公司的章程和制度中已经进行了明确规定，从而形成了分工明确、相互制衡的公司治理机制。公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。公司董事长为投资者关系管理事务的第一负责人；董事会秘书为公司投资者关系管理直接负责人，全面负责公司投资者关系管理工作，在深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜。根据法律、法规和中国证监会、全国股份转让系统公司的规定应进行披露的信息必须于第一时间在公司信息披露指定网站公布，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。《公司章程》对纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务会计管理等内容做了明确规定。同时，股份公司制定并审议通过了《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《关于防止控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》等一系列规则，据此进一步对公司的担保、投资、关联交易等行为进行规范和监督。公司已通过公司章程等明确规定了股东具有查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利；有对公司的经营进行监督，提出建议或者质询的权利；有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权的权利；符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会、或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。

公司通过上述治理机制使得股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。据此，公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为公司现有的治理机制能够给所有股东提供合

适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司在重要的人事变动、融资、关联交易、担保等事项履行规定程序，符合法律、法规及有关规范性文件及《公司章程》的规定。

4、公司章程的修改情况

无

(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	3	<p>（一）第一届董事会第十一次会议，审议事项如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》； 2、审议通过《关于 2016 年度财务决算报告的议案》； 3、审议通过《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》； 4、审议通过《关于 2016 年度总经理工作报告的议案》； 5、审议通过《关于 2017 年度财务预算方案的议案》； 6、审议通过《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》； 7、审议通过《关于大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的〈2016 年度审计报告〉的议案》； 8、审议通过《关于公司向银行申请贷款的提案》； 9、审议通过《关于公司股东和与公司受同一控制人控制的关联企业为公司向银行贷款担保的议案》； 10、审议通过《关于公司购买资产的议案》；

		<p>11、 审议通过《关于公司 2016 年度利润分配的议案，并提请 2016 年年度股东大会审议》；</p> <p>12、 审议通过《关于召开公司 2016 年年度股东大会的议案》；</p> <p>（二） 第一届董事会第十二次会议，审议事项如下：</p> <p>1、 审议通过《关于公司关联股东为公司向银行提供担保的议案》；</p> <p>2、 审议通过《关于公司向银行申请贷款的议案》；</p> <p>3、 审议通过关于提议召开常州市博聪儿童用品股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会的议案；</p> <p>（三） 第一届董事会第十三次会议，审议事项如下：</p> <p>1、 审议通过《关于常州市博聪儿童用品股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》；</p>
监事会	2	<p>（一） 第一届监事会第五次会议决议，审议事项如下：</p> <p>1、 审议通过《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>2、 审议通过《关于 2016 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>3、 审议通过《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>4、 审议通过《2017 年度财务预算方案的议案》；</p> <p>5、 审议通过《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；</p> <p>6、 审议通过《关于大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的〈2016 年度审计报告〉的议案》；</p> <p>7、 审议通过《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>（二） 第一届监事会第六次会议决议，审议事项如下：</p> <p>1、 审议通过《关于常州市博聪儿童用品股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》</p>
股东大会	3	<p>（一） 2016 年第二次临时股东大会，审议事项如下：</p>

		<p>1、审议通过《关于超出预计的 2016 年日常性关联交易的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>(二) 2016 年度股东大会，审议事项如下：</p> <p>1、审议通过《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于 2016 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于 2016 年度总经理工作报告的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>6、审议通过《关于 2017 年度财务预算方案的议案》；</p> <p>7、审议通过《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；</p> <p>8、审议通过《关于大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的〈2016 年度审计报告〉的议案》；</p> <p>9、审议通过《关于公司向银行申请贷款的议案》；</p> <p>10、审议通过《关于公司股东和与公司受同一实际控制人控制的关联企业为公司向银行贷款担保的议案》；</p> <p>11、审议通过《关于公司购买资产的议案》；</p> <p>12、审议通过《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>(三) 2017 年第一次临时股东大会，审议事项如下：</p> <p>1、审议通过《关于公司关联股东为公司向银行贷款提供担保的议案》</p> <p>2、审议通过《关于公司向银行申请贷款的议案》</p>
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司董事长为投资者关系管理事务的第一负责人；董事会秘书为公司投资者关系管理直接负责人，全面负责公司投资者关系管理工作，在深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜。根据法律、法规和中国证监会、全国股份转让系统公司的规定应进行披露的信息必须于第一时间在公司信息披露指定网站公布，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况；公司业务独立于控股股东及其控制的企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

(二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，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、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，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，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]003253号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼11层
审计报告日期	2018年4月25日
注册会计师姓名	杨勇胜 施丹丹
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2018] 003253号

常州市博聪儿童用品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了常州市博聪儿童用品股份有限公司(以下简称博聪公司)财务报表,包括2017年12月31日的资产负债表,2017年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了博聪公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度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,我们独立于博聪公司,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

博聪公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

博聪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，博聪公司管理层负责评估博聪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博聪公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博聪公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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，就可能导致对博聪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告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博聪公司不能持续经营。

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. 就博聪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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨勇胜

中国·北京

中国注册会计师：施丹丹

二〇一八年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	3,321,060.63	13,652,995.43
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	注释 2	35,515,431.53	32,902,360.39
预付款项	注释 3	98,287,00.91	1317039.69
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	注释 4	1,180,304.19	1,064,108.83
买入返售金融资产			
存货	注释 5	9,343,232.54	7,725,369.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	177,716.66	15,696.90
流动资产合计		59,366,446.46	56,677,571.14

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			
固定资产	注释 7	2,288,554.30	2,472,240.85
在建工程	注释 8	5,208,820.39	-
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	注释 9	10,098,984.29	261,615.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10	759,794.97	1,629,205.65
递延所得税资产	注释 11	109,821.91	53,610.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,465,975.86	4,416,672.80
资产总计		77,832,422.32	61,094,243.94
流动负债：			
短期借款	注释 12	16,760,164.70	10,000,000.00
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	注释 13	2,520,185.44	2,970,426.39
应付账款	注释 14	34,183,685.30	26,175,595.45
预收款项	注释 15	185,767.14	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 16	1,520,821.98	1,056,846.03
应交税费	注释 17	70,976.10	281,019.72
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释 18	21,383.48	31,394.27
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			
其他流动负债			
流动负债合计		55,262,984.14	40,515,281.86
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			
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			
负债合计		55,262,984.14	40,515,281.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 20	6,520,775.64	6,520,775.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 21	604,866.25	405,818.64
一般风险准备			
未分配利润	注释 22	5,443,796.29	3,652,367.80
归属于母公司所有者权益合计		22,569,438.18	20,578,962.08
少数股东权益			
所有者权益合计		22,569,438.18	20,578,962.08
负债和所有者权益总计		77,832,422.32	61,094,243.94

法定代表人：张先平

主管会计工作负责人：张先平

会计机构负责人：张先平

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 23	93,427,948.67	107,016,901.10

其中：营业收入		93,427,948.67	107,016,901.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		93,901,181.40	106,359,846.83
其中：营业成本	注释 23	75,363,851.71	90,944,128.15
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	注释 24	530,138.20	391,275.56
销售费用	注释 25	3,916,891.99	3,947,550.36
管理费用	注释 26	11,284,385.56	13,199,927.27
财务费用	注释 27	2,405,174.15	-2,153,963.54
资产减值损失	注释 28	400,739.79	30,929.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	注释 29	1,516,584.52	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,043,351.79	657,054.27
加：营业外收入	注释 30	706,660.97	1,917,361.24
减：营业外支出	注释 31	6,076.44	565.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,743,936.32	2,573,850.11
减：所得税费用	注释 32	-246,539.78	-34,768.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,990,476.10	2,608,618.52
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			
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,990,476.10	2,608,618.52
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,990,476.10	2,608,618.52
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.20	0.26
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：张先平

主管会计工作负责人：张先平

会计机构负责人：张先平

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,684,347.21	107,033,169.30
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		10,015,690.53	14,327,885.62
收到其他与经营活动有关的现金	注释 33	4,929,370.81	5,792,309.14
经营活动现金流入小计		108,629,408.55	127,153,364.06
购买商品、接受劳务支付的现金		86,557,485.04	98,574,598.15
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		10,952,200.85	11,302,062.83
支付的各项税费		1,130,432.20	678,719.76
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33	11,724,158.64	11,403,184.70
经营活动现金流出小计		110,364,276.73	121,958,565.44
经营活动产生的现金流量净额		-1,734,868.18	5,194,798.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,329,102.12	794,087.36
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		14,329,102.12	794,087.36
投资活动产生的现金流量净额		-14,329,102.12	-794,087.36
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		21,336,670.45	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,336,670.45	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,576,505.75	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		630,051.40	541,533.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,206,557.15	10,541,533.79
筹资活动产生的现金流量净额		6,130,113.30	-541,533.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,163.15	60,304.34
五、现金及现金等价物净增加额		-9,931,693.85	3,919,481.81
加：期初现金及现金等价物余额		10,682,569.04	6,763,087.23
六、期末现金及现金等价物余额		750,875.19	10,682,569.04

法定代表人：张先平

主管会计工作负责人：张先平

会计机构负责人：张先平

(四) 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	10,000,000				6,520,775.64				405,818.64		3,652,367.80		20,578,962.08
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	10,000,000				6,520,775.64				405,818.64		3,652,367.80		20,578,962.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									199,047.61		1,791,428.49		1,990,476.10
（一）综合收益总额											1,990,476.10		1,990,476.10
（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									199,047.61		-199,047.61		

1. 提取盈余公积								199,047.61		-199,047.61		
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、本期末余额	10,000,000				6,520,775.64			604,866.25		5,443,796.29		22,569,438.18

项目	上期												
	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	10,000,000				6,520,775.64				144,956.79		1,304,611.13		17,970,343.56
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	10,000,000				6,520,775.64			144,956.79		1,304,611.13		17,970,343.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								260,861.85		2,347,756.67		2,608,618.52
（一）综合收益总额										2,608,618.52		2,608,618.52
（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								260,861.85		-260,861.85		
1. 提取盈余公积								260,861.85		-260,861.85		
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、本年年末余额	10,000,000			6,520,775.64			405,818.64		3,652,367.80		20,578,962.08
----------	------------	--	--	--------------	--	--	------------	--	--------------	--	---------------

法定代表人：张先平

主管会计工作负责人：张先平

会计机构负责人：张先平

常州市博聪儿童用品股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

常州市博聪儿童用品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为常州市博聪儿童用品有限公司，于 2015 年 3 月 25 日召开股东会，通过了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，常州市博聪儿童用品有限公司整体变更为常州市博聪儿童用品股份有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元，各发起人以其拥有的截至 2014 年 12 月 31 日止的净资产折股投入共折合为 1,000 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。注册资本实收情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字【2015】000145 号验资报告予以验证。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本 1,000 万元；营业执照注册号：913204005925641676；住所：武进高新技术产业开发区龙惠路 7 号；法定代表人：张先平。本公司股票于 2015 年 7 月 13 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。证券简称：博聪股份；证券代码：832742。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：儿童汽车安全座椅、童车、童床、高餐椅、推车及相关配件的研发、制造、加工、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营和禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 4 月 25 日报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 外币业务

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(六) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 200 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一

起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

确定组合的依据	
组合 1	应收款项
组合 2	关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	应收账款按账龄分析法，其他应收款按账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1	1
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

- (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
工器具及家具	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师

费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(九) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、土地使用权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注

册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3	预计使用年限
土地使用权	50	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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。以前期间已计入损益的开

发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十二) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
模具费	3	按预计使用年限摊销
办公室三楼装修费	3	按预计使用年限摊销
车间改造	5	按预计使用年限摊销
彩钢瓦棚搭建	3	按预计使用年限摊销
路劲门店装修费	3	按预计使用年限摊销

类别	摊销年限	备注
办公室五楼装修费	3	按预计使用年限摊销
办公楼四楼装修费	5	按预计使用年限摊销

(十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十四) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司销售的产品收入确认具体方法：

内销销售收入，具体收入确认时点为产品已经发出并取得买方签收的送货单时，凭相关单据确认收入。外销销售收入，国外销售采用 FOB(Free On Board 离岸价，指当货物在指定的装运港越过船舷，卖方即完成交货)结算，在办理完毕报关并装船时确认收入。

(十五) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价

值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十六) 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(暂时性差异)计算确认。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对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修订后的准则进行调整。

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，执行新准则后本报告期内从营业外收入调整至其他收益的金额为 1,516,584.52 元。

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》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，调减 2016 年度营业外收入 0.00 元，营业外支出 0.00 元，调增资产处置收益 0.00 元。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	销售货物	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二） 税收优惠政策及依据

公司已于 2016 年 11 月 30 日通过高新技术企业资格的复审，并于 2017 年 2 月 16 日公告取得高新证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。因此，公司在报告期内执行 15% 的企业所得税税率

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	65,315.80	108,535.86
银行存款	228,454.73	10,574,033.18
其他货币资金	3,027,290.10	2,970,426.39
合计	3,321,060.63	13,652,995.43

其中：受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	2,520,185.44	2,970,426.39
支付宝账户保证金	50,000.00	
合计	2,570,185.44	2,970,426.39

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 (按账龄)	36,057,669.14	100.00	542,237.61	1.50	35,515,431.53
组合 2 (关联方)					
组合小计	36,057,669.14	100.00	542,237.61	1.50	35,515,431.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	36,057,669.14	100.00	542,237.61	1.50	35,515,431.53

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 (按账龄)	33,234,707.46	100.00	332,347.07	1.00	32,902,360.39
组合 2 (关联方)					
组合小计	33,234,707.46	100.00	332,347.07	1.00	32,902,360.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	33,234,707.46	100.00	332,347.07	1.00	32,902,360.39

2. 应收账款分类说明

(1) 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 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,039,214.42	340,392.14	1.00
1—2 年	2,018,454.72	201,845.47	10.00
合计	36,057,669.14	542,237.61	

3. 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 209,890.54 元，本期无收回或转回的坏账准备。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
Diono LLC (谛欧诺有限责任公司)	33,309,711.12	92.38	333,097.11
谛欧诺(上海)商贸有限公司	2,502,395.64	6.94	206,684.88
宁波市镇海金莹箱包有限公司	162,934.60	0.45	1,629.35
浙江天猫技术有限公司	51,783.78	0.14	517.84
浙江恒越箱包有限公司	20,905.00	0.06	209.05
合计	36,047,730.14	99.97	542,138.23

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,828,700.91	100.00	1,317,039.69	100.00
合计	9,828,700.91	100.00	1,317,039.69	100.00

2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
常州市金炼汽车配件有限公司	7,943,750.39	80.82	1 年以内	尚未加工
丹阳市之江模具有限公司	275,400.00	2.80	1 年以内	尚未到货
王晓成	201,000.00	2.05	1 年以内	设计尚未完成
台州市黄岩三普模具有限公司	236,547.21	2.41	1 年以内	尚未到货
常州市常永模具制造有限公司	160,346.67	1.63	1 年以内	项目尚未完成
合计	8,817,044.27	89.71		

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					-
组合 1 (按账龄)	1,195,311.86	100.00	15,007.67	1.26	1,180,304.19
组合 2 (关联方)					
组合小计	1,195,311.86	100.00	15,007.67	1.26	1,180,304.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,195,311.86	100.00	15,007.67	1.26	1,180,304.19

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1 (按账龄)	1,089,168.08	100.00	25,059.25	2.30	1,064,108.83
组合 2 (关联方)					
组合小计	1,089,168.08	100.00	25,059.25	2.30	1,064,108.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,089,168.08	100.00	25,059.25	2.30	1,064,108.83

2. 其他应收款分类说明

(1) 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	1,174,705.76	11,747.06	1.00
1—2 年	14,606.10	1,460.61	10.00
2—3 年	6,000.00	1,800.00	30.00
合计	1,195,311.86	15,007.67	

3. 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 15,948.42 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
出口退税	668,747.11	843,264.80
押金	384,348.75	87,295.29
员工借款及备用金	64,606.10	158,607.99
代垫社保公积金	77,609.90	
合计	1,195,311.86	1,089,168.08

5. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	26,000.00

6. 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
					期末余额
出口退税	出口退税	668,747.11	1 年以内	55.95	6,687.47
常州市龙道电子商务有限公司	押金	286,048.75	1 年以内	23.93	2,860.49
国土资源局	押金	97,300.00	1 年以内	8.14	973
代垫社保公积金	代垫社保公积金	47,764.30	1 年以内	4.00	477.64
唐安琪	备用金	44,606.10	1 年以内 30,000 元, 1-2 年 14,606.1 元	3.73	1,760.61
合计		1,144,466.26		95.75	12,759.21

注释5. 存货

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	5,578,412.87	174,900.83	5,403,512.04	4,225,303.48		4,225,303.48
在产品	495,799.32		495,799.32	91,946.35		91,946.35
库存商品	2,727,826.77		2,727,826.77	2,227,851.61		2,227,851.61
发出商品	394,642.18		394,642.18	913,239.44		913,239.44
委托加工物资	321,452.23		321,452.23	267,029.02		267,029.02
合计	9,518,133.37	174,900.83	9,343,232.54	7,725,369.90		7,725,369.90

2. 存货跌价准备

存货种类	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	转销	其他	
原材料		174,900.83					174,900.83
合计		174,900.83					174,900.83

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
路劲门店租金		15,696.90
待抵扣进项税	177,716.66	
合计	177,716.66	15,696.90

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	工器具及家具	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	343,000.00	1,421,602.22	571,641.02	270,051.29	842,135.96	3,448,430.49
2. 本期增加金额		315,988.03		3,247.86	4,710.00	323,945.89
购置		315,988.03		3,247.86	4,710.00	323,945.89
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	343,000.00	1,737,590.25	571,641.02	273,299.15	846,845.96	3,772,376.38
二. 累计折旧						
1. 期初余额	22,408.17	293,299.51	308,782.24	155,054.43	196,645.29	976,189.64
2. 本期增加金额	16,292.52	157,320.99	110,723.80	61,367.55	161,927.58	507,632.44
计提	16,292.52	157,320.99	110,723.80	61,367.55	161,927.58	507,632.44
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	38,700.69	450,620.50	419,506.04	216,421.98	358,572.87	1,483,822.08
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
计提						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	304,299.31	1,286,969.75	152,134.98	56,877.17	488,273.09	2,288,554.30
2. 期初账面价值	320,591.83	1,128,302.71	262,858.78	114,996.86	645,490.67	2,472,240.85

注释8. 在建工程

1. 在建工程情况

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
常州市博聪儿童用品股份有限公司车间工程	5,208,820.39		5,208,820.39			
合计	5,208,820.39		5,208,820.39			

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他减少	期末余额
			固定资产		
常州市博聪儿童用品股份有限公司车间工程		5,208,820.39			5,208,820.39
合计		5,208,820.39			5,208,820.39

续：

工程项目名称	预算数	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
	(万元)						
常州市博聪儿童用品股份有限公司车间工程	3,670.00	14.19	14.19				自筹
合计	3,670.00	14.19	14.19				

注释9. 无形资产

3. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	399,322.88		399,322.88
2. 本期增加金额	29,914.53	10,059,425.70	10,089,340.23
购置	29,914.53	10,059,425.70	10,089,340.23
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	429,237.41	10,059,425.70	10,488,663.11
二. 累计摊销			
1. 期初余额	137,707.53		137,707.53
2. 本期增加金额	134,611.32	117,359.97	251,971.29
计提	134,611.32	117,359.97	251,971.29
处置			
其他转出			
4. 期末余额	272,318.85	117,359.97	389,678.82
三. 减值准备			

项目	软件	土地使用权	合计
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	156,918.56	9,942,065.73	10,098,984.29
2. 期初账面价值	261,615.35		261,615.35

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
模具费	213,366.46		140,455.92		72,910.54
装修费	1,415,839.19	18,288.00	747,242.76		686,884.43
合计	1,629,205.65	18,288.00	887,698.68		759,794.97

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	732,146.11	109,821.91	357,406.32	53,610.95
合计	732,146.11	109,821.91	357,406.32	53,610.95

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
担保借款	16,760,164.70	10,000,000.00
合计	16,760,164.70	10,000,000.00

短期借款分类的说明:

保证借款 9,760,164.70 元, 由张先平、周玉娟、江苏武进绿锦建设有限公司与中国农业银行股份有限公司常州武进支行(以下简称“农业银行武进支行”)签订最高额保证合同, 担保的债权最高余额为 13,500,000.00 元, 担保期限为债权期满后两年内。

保证借款 7,000,000.00 元, 由关联方周颖萍拥有的常房权证武字第 01115433 号的房产和武国用(2012)第 121008822 号土地使用权做抵押, 抵押担保最高金额 2,650,000.00 元;

周玉娟拥有的常房权证武字第 01037830 号的房产和武国用（2013）第 16597 号土地使用权做抵押，抵押担保最高金额 1,090,000.00 元；另外，由张先平、周玉娟、常州博万达汽车安全设备有限公司与中国银行股份有限公司常州武进支行（以下简称“中国银行武进支行”）签订最高额担保合同，担保的债权最高额度为 7,000,000.00 元，担保期限为债权期满后两年内。

注释13. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,520,185.44	2,970,426.39
合计	2,520,185.44	2,970,426.39

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	34,180,875.30	26,129,975.45
应付加工费	2,810.00	37,600.00
应付工程款		2,260.00
应付设备款		5,760.00
合计	34,183,685.30	26,175,595.45

1. 账龄超过一年的重要应付账款

无。

注释15. 预收账款

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	185,767.14	
合计	185,767.14	

2. 账龄超过一年的重要预收款项

无。

注释16. 应付职工薪酬

3. 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
短期薪酬	1,056,846.03	10,887,105.55	10,423,129.60	1,520,821.98
离职后福利-设定提存计划		529,071.25	529,071.25	
合计	1,056,846.03	11,416,176.80	10,952,200.85	1,520,821.98

4. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,037,890.51	9,872,370.58	9,406,136.38	1,504,124.71
职工福利费		620,569.94	620,569.94	
社会保险费		250,988.09	250,988.09	
其中：基本医疗保险费		212,782.40	212,782.40	
工伤保险费		19,948.35	19,948.35	
生育保险费		18,257.34	18,257.34	
住房公积金		73,724.00	73,724.00	
工会经费和职工教育经费	18,955.52	69,452.94	71,711.19	16,697.27
合计	1,056,846.03	10,887,105.55	10,423,129.60	1,520,821.98

5. 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
基本养老保险		509,989.20	509,989.20	
失业保险费		19,082.05	19,082.05	
合计		529,071.25	529,071.25	

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		4,215.18
企业所得税	13,956.09	223,433.17
城市维护建设税	15,681.30	5,684.48
教育费附加	6,720.56	2,436.21
地方教育费附加	4,480.37	1,624.14
印花税	1,423.43	1,754.64
个人所得税	910.65	41,871.90
土地使用税	27,803.70	
合计	70,976.10	281,019.72

注释18. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
其他	21,383.48	31,394.27
合计	21,383.48	31,394.27

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

注释19. 股本

股东名称	期末余额	期初余额
周玉娟	7,000,000.00	7,000,000.00
张先平	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

注释20. 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）	6,520,775.64			6,520,775.64
合计	6,520,775.64			6,520,775.64

注释21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	405,818.64	199,047.61		604,866.25
合计	405,818.64	199,047.61		604,866.25

盈余公积说明：

本年增加系根据 2017 年度净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

注释22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
期初未分配利润	3,652,367.80	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,990,476.10	—
减：提取法定盈余公积	199,047.61	10%
期末未分配利润	5,443,796.29	

注释23. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	91,922,873.38	74,511,662.93	104,858,687.60	89,035,313.28
其他业务收入	1,505,075.29	852,188.78	2,158,213.50	1,908,814.87
合计	93,427,948.67	75,363,851.71	107,016,901.10	90,944,128.15

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	248,914.24	216,335.76

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	106,677.53	92,715.33
地方教育附加	71,118.30	61,810.23
印花税	38,552.83	20,414.24
土地使用税	64,875.30	
合计	530,138.20	391,275.56

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	1,178,091.91	1,645,196.99
职工薪酬	1,000,343.55	1,146,530.26
展览费	710,375.83	640,558.52
租赁费	105,987.65	231,886.84
差旅费	110,140.00	69,396.70
网络运营费	677,347.80	53,880.89
业务招待费	47,811.35	29,352.15
认证费		7,483.02
样品费	18,133.76	6,972.73
会务费		3,623.87
其他	68,660.14	112,668.39
合计	3,916,891.99	3,947,550.36

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	4,491,421.62	5,503,308.58
职工薪酬	3,283,709.97	3,802,974.75
中介机构费用	775,459.38	1,288,255.87
业务招待费	729,159.07	484,730.64
装修费	638,455.48	580,967.41
差旅费	318,413.94	301,550.29
折旧摊销费用	317,234.27	276,431.30
办公费	118,807.15	120,437.69
租赁费	131,454.70	130,967.52
低值易耗品	76,427.35	158,432.45
保险费	52,799.06	50,990.57
各项税费	48,442.09	68,520.89
广告宣传费	38,601.05	23,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
专利费	38,115.00	35,008.39
快递通讯费	36,327.66	35,561.50
检测认证费	28,015.09	
汽车使用费	26,626.64	18,767.40
招聘费	59,385.98	247,087.83
其他	75,530.06	72,934.19
合计	11,284,385.56	13,199,927.27

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	630,051.40	541,533.79
减：利息收入	64,503.71	135,462.59
汇兑损益	1,769,629.04	-2,580,774.13
银行手续费	69,997.42	20,739.39
合计	2,405,174.15	-2,153,963.54

注释28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	225,838.96	30,929.03
存货跌价损失	174,900.83	
合计	400,739.79	30,929.03

注释29. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,516,584.52	
合计	1,516,584.52	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
新三板奖励	892,500.00		与收益相关
国际科技合作项目奖励	300,000.00		与收益相关
科技奖励自有资金	130,000.00		与收益相关
转型升级扶持政策	50,000.00		与收益相关
收引智项目奖励	40,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
			与收益相关
新三板奖励	892,500.00		与收益相关
国际科技合作项目奖励	300,000.00		与收益相关
科技奖励自资金	130,000.00		与收益相关
转型升级扶持政策	50,000.00		与收益相关
小微转规模奖励	38,000.00		与收益相关
品牌提升奖励	35,000.00		与收益相关
其他	31,084.52		与收益相关
合计	1,516,584.52		

注释30. 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
政府补助		1,617,000.00	
赔偿款	706,660.97	300,361.24	706,660.97
合计	706,660.97	1,917,361.24	706,660.97

1. 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/与收益相关
新三板挂牌奖励		675,000.00	与收益相关
武进高新区安全生产奖励		3,000.00	与收益相关
武进高新区转型专项奖励		50,000.00	与收益相关
颖智计划政府奖励		10,000.00	与收益相关
武进高新区所得税奖励		429,000.00	与收益相关
高新区奖励		450,000.00	与收益相关
合计		1,617,000.00	

注释31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	6,076.44	565.40	6,076.44
合计	6,076.44	565.40	6,076.44

注释32. 所得税费用

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	-190,328.82	-30,129.05

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-56,210.96	-4,639.36
合计	-246,539.78	-34,768.41

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	1,743,936.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	261,590.45
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-218,680.16
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-289,450.07
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	
所得税费用	-246,539.78

注释33. 现金流量表附注

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
政府补助	1,516,584.52	1,617,000.00
存款利息收入	64,503.71	135,462.59
往来款收现	377,856.19	988,176.61
收回保证金	2,970,426.39	3,051,669.94
合计	4,929,370.81	5,792,309.14

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
管理费用支出	5,756,329.55	5,625,135.85
销售费用支出	2,828,611.14	2,729,479.01
往来款支出	492,958.65	56,838.66
手续费及其他支出	69,997.42	20,739.39
支付保证金	2,570,185.44	2,970,426.39
营业外支出	6,076.44	565.40
合计	11,724,158.64	11,403,184.70

注释34. 现金流量表补充资料

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		

项目	本期金额	上期金额
量		
净利润	1,990,476.10	2,608,618.52
加：资产减值准备	400,739.79	30,929.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	507,632.44	452,780.71
无形资产摊销	251,971.29	112,937.79
长期待摊费用摊销	887,698.68	739,868.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	630,051.40	541,533.79
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-56,210.96	-4,639.36
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,792,763.47	675,637.36
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-11,440,766.68	-1,689,646.65
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	6,886,303.23	1,658,192.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,734,868.18	5,126,212.65
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	750,875.19	10,682,569.04
减：现金的期初余额	10,682,569.04	6,763,087.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,931,693.85	3,919,481.81

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	750,875.19	10,682,569.04
其中：库存现金	65,315.80	108,535.86
可随时用于支付的银行存款	228,454.73	10,574,033.18
可随时用于支付的其他货币资金	457,104.66	
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	750,875.19	10,682,569.04

注释35. 所有权受限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	2,570,185.44	用于保证性质的资金
合计	2,570,185.44	

其他说明：

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司以人民币 2,520,185.44 元银行存款为承兑汇票保证金存款，取得人民币 2,520,185.44 元银行承兑汇票，期限为 6 个月。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司以人民币 50,000.00 元为本公司线上销售店铺支付宝账户保证金。

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的金融工具主要包括借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款和应收保理款余额，以确

保公司避免发生重大坏账损失的风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额, 本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金, 满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内, 主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模, 以最大程度降低面临的汇率风险; 为此, 本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避外汇风险的目的。报告期内公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司的短期借款属于固定利率的银行借款。

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

1. 本公司的控股股东和实际控制人为控股股东周玉娟。

(二) 本公司的子公司

无。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张先平	股东、董事、总经理
周颖萍	实际控制人之女
常州博万达汽车安全设备有限公司	受同一实际控制人控制的企业
常州博显汽车电子有限公司	受同一实际控制人控制的企业

(四) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州博万达汽车安全设备有限公司	加工费	1,522,584.59	3,101,517.97
常州博万达汽车安全设备有限公司	材料款		1,615,718.98
合计		1,522,584.59	4,717,236.95

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
常州博万达汽车安全设备有限公司	办公楼租赁	432,000.00	216,000.00
常州博万达汽车安全设备有限公司	厂房租赁	198,000.00	198,000.00
合计		630,000.00	414,000.00

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	借款金额	最高额担保金额	担保是否已经履行完毕
张先平、周玉娟	9,760,164.70	13,500,000.00	否
张先平、周玉娟、常州博万达汽车安全设备有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	否
周颖萍		2,650,000.00	否
周玉娟		1,090,000.00	否
合计	16,760,164.70	24,240,000.00	

关联担保情况说明：关联担保情况，详见附注五注释 12 “短期借款”。

4. 关联方应收应付情况

(1) 本公司应收关联方款项

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
预付账款	常州博万达汽车安全设备有限公司	236,547.21		487,011.78	

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十、其他重要事项说明

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要事项。

十一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,516,584.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	700,584.53	
非经常性损益合计	2,217,169.05	
所得税影响额	333,486.82	
非经常性损益净额（影响净利润）	1,883,682.23	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	9.23	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.50	0.01	0.01

常州市博聪儿童用品股份有限公司

二〇一八年四月二十五日

附：

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：

常州市博聪儿童用品股份有限公司董事长办公室内