



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

2018

公司年度大事记



由公司为主起草的《I/II/III组
机动车儿童安全座椅》标准经由
浙江省品牌建设联合会批准成
为“浙江制造”标准，编号为
T/ZZB 0729-2018，自 2018 年 11
月 30 日起正式实施。

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	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
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	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
惠尔顿、本公司、公司、我公司、我司	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	2018年1月1日至2018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
市场竞争加剧的风险	儿童安全座椅产品市场规模越来越大，行业前景非常广阔，进入该行业竞争者较多，尤其是部分低端产品虽然质量不稳定，但销售价格较低，对整体市场有一定的冲击力，从短期看，公司面临着市场竞争加剧的风险。但从长期看，随着国家立法力度的加大及市场的日益规范，该行业必将会迎来重新洗牌，对像我司这样的规范企业来说，反而是一次超越对手、快速扩大市场份额的难得机会。
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	2016年、2017年和2018年，公司存货账面余额分别为2,224.52万元、1,941.22万元和2,018.41万元，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性能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，2016年、2017年和2018年，公司收到的出口退税金额分别为620.87万元、513.71万元和898.83万元。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。
2018年净利润异常波动的风险	2018年销售收入较去年增长了近10%，四项费用较去年同期下降了11.68%，致使营业利润较去年同期增加了900.68万元，从而导致净利润比去年同期增加了906.89万元。公司2018年经审计净利润为27.05万元。
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负责人	王芳
职务	证券代表
电话	0574-27722828
传真	0574-27722727
电子邮箱	cfo@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	宁波市江北区皇吉浦路 276 号

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	集合竞价
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	林江娟
实际控制人及其一致行动人	林江娟

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	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	否
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、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	124,820,366.00	113,558,106.51	9.92%
毛利率%	31.26%	32.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	270,458.92	-8,798,355.82	103.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-945,135.18	-9,341,168.44	95.06%
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）	0.67%	-19.84%	-
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）	-1.15%	-21.06%	-
基本每股收益	0.01	-0.22	104.55%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	147,806,244.18	142,550,710.14	3.69%
负债总计	107,585,350.74	102,600,275.62	4.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,220,893.44	39,950,434.52	0.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.00	0.68%
资产负债率%（母公司）	58.70%	56.01%	-
资产负债率%（合并）	72.79%	71.97%	-
流动比率	0.58	0.49	-
利息保障倍数	0.87	-1.39	-

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	12,357,946.70	15,655,099.25	-21.06%
应收账款周转率	8.19	1,067.00%	-
存货周转率	4.33	3.95	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.69%	-1.74%	-
营业收入增长率%	9.92%	-2.47%	-
净利润增长率%	103.07%	-281.88%	-

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	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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	26,204.30
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	578,580.48
非货币性资产交换损益	568,894.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	260,659.46
非经常性损益合计	1,434,338.78
所得税影响数	218,744.68
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,215,594.10

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	17,250,058.34	11,211,272.89		
研发费用	-	6,038,785.45		
应付利息	98,666.51	-		
应付股利	850,000.00	-		
其他应付款	9,851,137.98	10,799,804.49		
应收账款	13,336,257.34			
应收票据	0.00			
应收票据及 应收账款		13,336,257.34		
应付账款	16,391,830.43			
应付票据	0.00			
应付票据及 应付账款		16,391,830.43		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司成立于 2003 年，在儿童安全座椅行业已经耕耘了整整 15 个年头，一直以来为汽车上乘坐的儿童提供安全保护系统的解决方案，为全世界家庭的传承安全保驾护航作贡献；公司是国内第一批儿童安全座椅生产厂商，公司技术实力雄厚，是高新技术企业，是国内行业标准和“浙江制造”标准的主要起草单位；公司品牌文化沉淀深厚，在市场上拥有良好的美誉度和知名度。在研发上，公司主要为自主研发模式，公司拥有三十余名研发人员，拥有专利 54 项，被评为高新技术企业，公司技术实力非常雄厚，能为全球的客户优秀的产品和服务，为汽车上乘坐的儿童提供安全保护系统的解决方案。

在销售上，主要有国际市场和国内市场：

国际市场上，销售模式主要包括 ODM（为其他品牌生产贴牌产品）和 OBM（自主品牌销售）。ODM 模式，即原始设计制造模式，公司自主研发设计的产品经客户认可后，在产品上使用客户的商标，也是现阶段公司进入国际市场的主要方式。OBM 模式，即原始品牌制造模式，公司自主研发设计的产品经客户认可后，直接使用公司自己的品牌。随着公司品牌知名度和美誉度的不断提升，在国际市场的销售份额中，OBM 的销售占比也越来越高，在不久的将来，OBM 模式将成为公司主导的销售模式。

国内市场上，销售模式包括电商渠道、KA 渠道、经销商、代理商等，尤其是在线下渠道，KA 等渠道的销售额已位居同行业前茅，并且保持了良好的增长势头。

公司的生产模式主要包括订单式和备货式的生产模式，除国内销售少部分采取备货式生产模式外，其余一律采取订单式生产模式。公司进一步加强内控，规范了业务流程，缩短了整个交货周期时间，反应能力得到了快速提升；同时严格控制库存，自从导入阿米巴经营模式以来，在库存管理方面，已取得明显成效，正努力朝着“零库存”这个方向前进。

公司采购项目主要包括原材料和委托加工，原材料主要包括塑料、纺织面料、五金件及包材等物料，公司对所有物料实行以产定购的采购模式。

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

1、报告期内，公司实现营业收入 12,482.04 万元，同比上升了 9.92%；营业成本为 8,579.80 万元，净利润 27.05 万元，净利润同比上升了 103.07%；

2、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,235.79 万元，同比下降了 21.06%；投资活动产生的现金流量净额为-319.82 万元，同比上升了 71.55%；筹资活动产生的现金流量净额为-612.97

万元，同比下降了 132.14%。

（二）行业情况

（一）行业发展：随着国民收入和消费水平的提升，国家二胎政策的放开，以及国内各地区相继立法以及安全意识的不断加强，国内儿童安全座椅销售行业总规模不断增长，市场潜力巨大。

（二）市场竞争：近几年儿童安全座椅行业市场竞争越来越激烈，进入儿童安全座椅行业的企业较多；但随着国内立法的加强和、行业标准的发布和市场的日益规范，很多中小企业生产的儿童安全座椅达不到行业标准要求，将不能在市场上销售，从长期来看，将有利于公司提高市场份额。

（三）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，房屋建筑面积近 3.6 万平方米。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，为进一步加大与国内外客户的合作奠定了良好的基础。

（四）新产品研发项目进展：报告期内，众多系列产品研发成功，随着这些新产品的陆续推出，进一步丰富了公司的产品线，提升了公司整体竞争力，为公司销售的快速提升打下良好的基础。

（五）供应商变化：报告期内，公司主要供应商未发生重大变化。

（六）渠道和模式变化：报告期内，国内市场以销售自主品牌产品为主，重点发展和维护国内大型渠道，如孩子王、苏宁、天猫、京东、网易严选、汽车 4S 店等，尤其是孩子王和苏宁等线下大型 KA 渠道，目前公司产品销售量已位居前列。外销客户未发生变化。模式方面，国外仍以 ODM 客户为主，国内以自主品牌销售为主。

（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	9,274,944.31	6.28%	1,514,683.30	1.06%	512.34%
应收票据与应收账款	15,049,161.98	10.18%	13,336,257.34	9.36%	12.84%
存货	19,192,516.09	12.98%	18,001,438.45	12.63%	6.62%
投资性房地产	5,237,572.54	3.54%	5,652,488.80	3.97%	-7.34%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	62,623,347.80	42.37%	67,239,538.06	47.17%	-6.87%
短期借款	33,200,000.00	22.46%	33,700,000.00	23.64%	-1.48%
应付票据和应付账款	25,015,106.96	16.92%	16,391,830.43	11.50%	52.61%
其他应付款	7,979,973.21	5.40%	10,799,804.49	7.58%	-26.11%
长期借款	23,500,000.00	15.90%	25,000,000.00	17.54%	-6.00%

资产负债项目重大变动原因：

一、货币资金增加的原因：

货币资金期末余额927.49万元，期初余额151.47万元，同比增加了776.02万元，主要原因是银行存款增加了144万.06元和其他货币资金增加了628.08万元，其他货币资金中的615.85万元是银行承兑汇票保证金。公司以前支付供应商的货款主要用现金方式，为了提高资金周转效率以及降低资金成本，今

年开始用银行承兑汇票的方式支付货款，报告期内，公司累计开具了银行承兑汇票1,550.00万；银行承兑汇票的开具，明显提高了公司的资金周转效率，同时在一定程度上也降低了资金成本。

二、应付票据和应付账款增加的原因：

应付票据和应付账款期末余额2,501.51万，期初余额1,639.18万，同比增加了862.33万，主要原因是报告期的物料采购量较去年同期有明显增加，且报告期内减少了现金采购和支付预付款采购金额，增加了信用账期付款方式，同时报告期内又新增了银行承兑汇票方式支付货款，资金占用明显减少，致使应付票据和应付账款金额的增加。

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	124,820,366.00	-	113,558,106.51	-	9.92%
营业成本	85,797,990.08	68.74%	77,139,278.56	67.93%	11.22%
毛利率	31.26%	-	32.07%	-	-
管理费用	10,094,926.69	8.09%	11,211,272.89	9.87%	-9.96%
研发费用	6,083,351.72	4.87%	6,038,785.45	5.32%	0.74%
销售费用	15,971,048.77	12.80%	20,626,158.29	18.16%	-22.57%
财务费用	5,959,061.52	4.77%	5,269,856.75	4.64%	13.08%
资产减值损失	-378,288.16	-0.30%	-1,633,590.00	-1.44%	76.84%
其他收益	578,580.48	0.46%	632,043.00	0.56%	-8.46%
资产处置收益	26,204.30	0.02%	-7,192.38	-0.01%	464.33%
营业利润	-834,385.82	-0.67%	-9,841,192.86	-8.67%	91.52%
营业外收入	424,078.91	0.34%	162,337.93	0.70%	161.23%
营业外支出	163,419.58	0.13%	139,052.66	0.12%	17.52%
净利润	270,458.92	0.22%	-8,798,355.82	-7.75%	103.07%

项目重大变动原因：

一、管理费用较同期少支出了111.64万元，下降了9.96%，主要原因是：

职工薪酬减少了53.7万元，主要是公司对行政管理部门进行整顿，减少管理人员，致使职工薪酬明显下降；咨询费减少81.03万元。

二、销售费用较同期少支出了465.52万元，下降了22.57%，主要原因：

业务宣传费较去年同期少支出了416.81万元；佣金较去年同期少支出了46.32万；职工薪酬较去年同期少支出38.27万元。

三、汇兑收益减少了60.41万元，主要原因：

2018年上半年美元汇率波动很大，我司对外没法设立基准汇率，产品报价周期很短，外销客户也有很多抱怨；基于此，2018年下半年开始，我司与中国银行宁波市江北支行，进行了远期锁汇，并与外销客户提前进行了沟通，以锁汇价作为基准汇率进行产品报价。同时由于当时锁汇时，美元汇率相对较低，而在报告期末汇率已经接近7，锁汇价远远低于即时美元汇率，致使汇兑收益较去年同期减少了60.41万元。

四、营业利润增加了900.68万元，主要原因：

报告期内销售收入增加，导致毛利增加了260.36万元；管理费用少支出了111.64万元，销售费用少支出了465.52万元，资产减值损失少支出了125.53万元。

五、营业外收入增加了26.18万元，主要原因：

报告期内，中车公司提前解除与我司签订的厂房租赁合同，支付给我司的违约金40.67万元。

六、净利润增加了906.89万元，主要原因：

报告期内营业利润及营业外收入增加，导致净利润增加。

(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	123,969,110.32	111,943,348.93	10.74%
其他业务收入	851,255.68	1,614,757.58	-52.72%
主营业务成本	85,580,077.50	76,938,465.41	11.12%
其他业务成本	217,912.58	200,813.15	8.52%

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	123,969,110.32	99.32%	111,943,348.93	98.58%
其他	851,255.68	0.68%	1,614,757.58	1.42%

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%
中国大陆	17,576,471.72	14.08%	19,400,846.84	17.08%
中国大陆之外	107,243,894.28	85.92%	94,157,259.67	82.92%

收入构成变动的原因：

一、其他业务收入变动的原因：

本期金额85.13万元，上期金额161.48万元，本期金额较上期减少了76.35万元。主要原因是由于中车公司与公司提前解除厂房租赁关系，本期厂房租金收入61.00万元，而上期厂房租赁收入116.18万元，同比减少了55.18万元。

(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	4kraft sp. z. o. o	12,800,669.16	10.33%	否
2	Innovaciones MS ,S.L.	9,826,500.80	7.93%	否
3	H DG. SPA	8,403,727.24	6.78%	否

4	Credere. Co. Ltd	8,070,497.34	6.52%	否
5	RNA Resources Group Ltd-Landmark	6,135,362.08	4.95%	否
合计		45,236,756.62	36.51%	-

(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	北京浩隆达塑料制品有限公司	8,351,889.77	16.71%	否
2	宁波贝雅塑业有限公司	5,698,333.33	11.40%	否
3	宁波市鄞州万田五金有限公司	3,828,050.50	7.66%	否
4	杭州美合针织有限公司	2,126,532.15	4.25%	否
5	宁波市嘉瑞盛泰机械有限公司	1,929,605.83	3.86%	否
合计		21,934,411.58	43.88%	-

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	12,357,946.70	15,655,099.25	-21.06%
投资活动产生的现金流量净额	-3,198,185.98	-11,241,427.19	71.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,129,722.64	-2,640,560.08	-132.14%

现金流量分析：

一、经营活动产生的现金流量净额：报告期 1,235.79 万元，去年同期 1,565.51 万元，同比减少了 329.72 万元，主要是报告期购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期多支出了 1,098.32 万元，支付其他与经营活动有关的现金较去年同期少支出了 685.41 万元。

二、投资活动产生的现金流量净额：报告期-319.82 万元，去年同期-1,124.14 万元，同比增加了 804.32 万元，主要是报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期少支出了 800.28 万元。

三、筹资活动产生的现金流量净额：报告期-612.97 万元，去年同期-264.06 万元，同比减少了 348.91 万元，主要是报告期归还了借款 150.00 万元，而去年同期借款增加了 623.16 万元；分配股利、利润或偿付利息支付的现金报告期为 449.95 万元，去年同期为 887.22 万元，同比少支出了 437.27 万元。

(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

1、2013 年 12 月，公司在宁波市江北区慈城镇成立了宁波惠尔顿婴童用品有限公司，用于购买 32 亩土地建设新厂房，新厂房已于 2015 年底建设完成并投入使用。

2、因为新厂房的建设投入了大量资金，长期借款的利息支出增加以及固定资产折旧、长摊费用分摊的增加，导致婴童用品公司财务费用与资产减值损失增长，净利润亏损 131.6 万元，对合并利润表净利润的影响较大。

二、全资控股子公司宁波惠尔顿品牌运营有限公司

1、宁波惠尔顿品牌运营有限公司成立于 2017 年 5 月，主要用于产销分离，将国内营销中心独立出去，以便引进更多优秀的人才，并独立经营、独立核算。

2、总体上来说，2018 年较 2017 年有明显进步，2018 年净利润为亏损-16.6 万元，较 2017 年少亏损了 27.2 万元；但与预期目标还有一定的差距。

三、全资控股孙公司宁波安珞尔婴童用品有限公司

1、宁波安珞尔婴童用品有限公司成立于 2017 年 10 月，用于运营儿童安全相关品类的产品，扩大公司的产业链。

2、2018 年是该公司元年，前期费用投入较大，但销售额未达到预计目标，净利润为亏损 30 万元，也影响了合并利润表的净利润。

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

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度财务报表受影响的报表项目和金额见其他说明

其他说明：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
管理费用	17,250,058.34	管理费用	11,211,272.89
		研发费用	6,038,785.45
应付利息	98,666.51	其他应付款	10,799,804.49
应付股利	850,000.00		
其他应付款	9,851,137.98		
应收账款	13,336,257.34	应收票据及应收账款	13,336,257.34
应收票据	-		
应付账款	16,391,830.43	应付票据及应付账款	16,391,830.43
应付票据	-		

√适用 □不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

公司积极践行社会责任，投身公益事业，还专门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，每年对执行情况进行严格检查；同时公司还成立了惠尔顿“惠苗”专项基金。同时还积极参与中国法学交流基金会的“九五宝贝安全成长专项基金”公益活动，为普及推广儿童安全座椅知识出钱出力，在社会上获得良好的评价。

同时，公司把企业的社会责任当作企业发展的永动机，一直以来非常重视培养员工的社会责任感，鼓励员工参与公益事业，积极组织员工参加各类公益性活动，如在腊八节在宁波市组织施粥活动，带领员工积极参与爱心捐赠、帮扶结对等公益活动，回报社会，并将企业社会负责列入公司重要的战略目标。

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。

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、市场竞争加剧的风险：儿童安全座椅产品市场规模越来越大，行业前景非常广阔，进入该行业竞争者较多，尤其是部分低端产品虽然质量不稳定，但销售价格较低，对整体市场有一定的冲击力，从短期看，公司面临着市场竞争加剧的风险。但从长期看，随着国家立法力度的加大及市场的日益规范，该行业必将会进行重新洗牌，对像我司这样的规范企业来说，反而是一次超越对手、快速扩大市场份额的难得机会。应对措施：加大力度继续发展惠尔顿自主品牌，提升品牌价值，同时练好内功，降低成本提高效益，为赢得下一次的重新洗牌打下结实的基础。

二、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导致公司未来折旧、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：继续拓展国内外销售渠道，增加内外销销售收入；同时加强管理，实施“阿米巴”核算，努力控制各项成本费用，提高核算效益。

三、存货跌价风险：2016 年、2017 年和 2018 年,公司存货账面余额分别为 2,224.52 万元、1,941.22 万元和 2,018.41 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：自“阿米巴”核算导入以来，同时通过 PDCA 循环改善提案，公司整体的经营管理水平得到了较大的提升，对存货也进行了科学有效的管理，存货周转率得到了提升，2018 年初步成效，存货周转率较 2017 年加快了 16.7%；预计 2019 年的存货周转率将在 2018 年的基础上得到进一步提升。

四、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：一方面公司在销售产品时加强宣导，另一方面在产品说明书上注意事项用粗字体标注引起家长重视，同时公司也购买了产品责任险，以此来降低产品使用不当给公司导致的责任风险。

五、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，2016 年、2017 年和 2018 年，公司收到的出口退税金额分别为 620.87 万元、513.71 万元和 898.83 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：公司在发展国际贸易的同时，近几年也一直努力拓展国内销售渠道，加大惠尔顿自主品牌建设，提高国内市场的销售收入占比，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

2018 年销售收入较去年增长了近 10%，四项费用较去年同期下降了 11.7%，致使营业利润较去年同期增加了 900.68 万元，从而导致净利润比去年同期增加了 906.89 万元。公司 2018 年经审计净利润为 27.05 万元。应对措施：我司近几年收入相对比较稳定，费用波动较大，主要是前二年为了加强品牌建设，在国内的市场投入很大，导致出现波动。以后年度我司将加强预算，做好规划，用预算来严控费用，用以保障企业费用和收入的相对稳定，避免出现利润波动明显的情况。

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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二、(四)
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	

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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	2,032,567.50
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	100,000,000.00	99,200,000.00

其他为林江娟女士为公司向银行融资提供个人担保。

（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
宁波恒盾日用品制造有限公司	提供技术服务	2,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月27日	2018-035

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易是以市场公允价格定价，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及其他股东利益的情形。本次关联交易对公司经营不存在重大影响，不影响公司的独立性。

(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

我司于 2018 年 5 月 30 日与刘勇先生签订《关于九五宝佑网络(浙江)股份有限公司的股份转让协议》，协议约定我司以非货币资产购买方式(2 万台 BS06N-BM(2801-11-07)九五宝贝—典雅黄提篮)收购刘勇先生持有的九五宝佑网络(浙江)股份有限公司 2%的股份。本次交易的总价格为人民币 420.00 万元(具体计算依据和方式: BS06N-BM(2801-11-07)九五宝贝—典雅黄提篮的产品含税零售价格为 210.00 元/台, 2 万台*210.00 元/台=420.00 万元); 该交易已进行公告, 公告编号: 2018-029 。

(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	6,285,537.50	4.25%	票据保证金
投资性房产	抵押	5,237,572.54	3.54%	抵押
固定资产-机器设备、 电子设备及运输设备	抵押	5,338,396.92	3.61%	抵押(融资租赁售后回租)
固定资产-房屋建筑物	抵押	53,565,743.47	36.24%	抵押
无形资产	抵押	18,247,117.03	12.35%	抵押
总计	-	88,674,367.46	59.99%	-

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	6,727,000	16.82%	0	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	33,273,000	83.18%	0	33,273,000	83.18%
	其中：控股股东、实际控制人	25,819,200	64.55%	-9,388,800	16,430,400	41.08%
	董事、监事、高管	24,352,200	60.88%	-5,868,000	18,484,200	46.22%
	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		15				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林江娟	16,430,400	-	16,430,400	41.08%	16,430,400	-
2	沈思远	5,868,000	-	5,868,000	14.67%	5,868,000	-
3	纽莱尔	5,400,000	-	5,400,000	13.50%	5,400,000	-
4	沈泓珂	3,520,800	-	3,520,800	8.80%	3,520,800	-
5	海新先瑞	1,800,000	-	1,800,000	4.50%	-	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原是夫妻关系，于 2018 年 5 月离婚；沈泓珂系他们二人的女儿；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。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

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”。

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
抵押借款	中国银行江北支行	4,000,000.00	5.00%	2018年1月24日至2019年1月23日	否
抵押借款	中国银行江北支行	2,500,000.00	5.00%	2018年1月29日至2018年12月31日	否
抵押借款	中国银行江北支行	2,000,000.00	5.00%	2018年1月29日至2019年1月28日	否
抵押借款	中国银行江北支行	2,500,000.00	5.00%	2018年1月8日至2019年1月7日	否
抵押借款	中国银行江北支行	2,500,000.00	5.00%	2018年1月10日至2019年1月9日	否
抵押借款	中国银行江北支行	2,000,000.00	5.00%	2018年3月1日至2019年2月28日	否
抵押借款	中国银行江北支行	2,500,000.00	5.00%	2018年4月24日至2019年4月23日	否
抵押借款	中国银行江北支行	2,700,000.00	5.00%	2018年5月9日至2019年5月8日	否
抵押借款	中国银行江北支行	2,500,000.00	5.00%	2018年6月1日至2019年5月29日	否
抵押借款	中国银行江北支行	4,000,000.00	5.00%	2018年9月5日至2019年9月4日	否
抵押借款	中国银行江北支行	2,000,000.00	5.00%	2018年9月26日至2019年9月25日	否
抵押借款	中国银行江北支行	2,000,000.00	5.00%	2018年9月30日至2019年9月29日	否
抵押借	中国银行江北	2,500,000.00	5.00%	2018年11月26日至	否

款	支行			2019年5月25日	
抵押借款	中国银行江北支行	3,000,000.00	5.00%	2018年7月30日至 2019年7月29日	否
抵押借款	中国银行江北支行	1,000,000.00	5.00%	2018年7月30日至 2019年7月29日	否
融资租赁	仲利租赁	4,815,528.60	7.20%	2018年12月3日至 2020年7月29日	否
抵押借款	中国银行江北支行	1,000,000.00	5.39%	2014年6月17日至 2018年12月31日	否
抵押借款	中国银行江北支行	27,000,000.00	5.39%	2014年6月17日至 2022年6月15日	否
融资租赁	东海融资	1,366,901.27	7.83%	2017年12月31日至 2018年12月31日	否
融资租赁	东海融资	1,357,304.74	7.83%	2017年12月31日至 2019年9月8日	否
融资租赁	创富融资	748,368.00	3.50%	2017年4月28日至 2018年12月31日	否
融资租赁	仲利融资	3,830,465.73	7.20%	2017年4月28日至 2018年12月31日	否
抵押借款	中国银行江北支行	4,500,000.00	4.79%	2017年3月7日至 2018年3月6日	否
抵押借款	中国银行江北支行	4,000,000.00	4.79%	2017年2月25日至 2018年2月24日	否
抵押借款	中国银行江北支行	2,500,000.00	4.83%	2017年7月11日至 2018年1月10日	否
抵押借款	中国银行江北支行	2,000,000.00	4.87%	2017年5月10日至 2018年5月9日	否
抵押借款	中国银行江北支行	2,500,000.00	4.87%	2017年5月10日至 2018年5月9日	否
抵押借款	中国银行江北支行	2,700,000.00	4.87%	2017年5月31日至 2018年5月30日	否
抵押借款	中国银行江北支行	2,500,000.00	4.83%	2017年6月12日至 2018年6月11日	否
抵押借款	中国银行江北支行	4,000,000.00	4.87%	2017年9月9日至 2018年9月8日	否
抵押借款	中国银行江北支行	4,000,000.00	4.79%	2017年10月25日至 2018年10月24日	否
抵押借款	中国银行江北支行	2,000,000.00	4.87%	2017年11月20日至 2018年11月19日	否
抵押借款	中国银行江北支行	4,000,000.00	4.79%	2017年9月1日至 2018年8月30日	否
合计	-	112,518,568.34	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

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	出生年月	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	1968年12月	大专	2014年11月18日至2017年11月17日	是
孙欢妮	董事	女	1981年8月	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	1970年1月	本科	2014年11月18日至2017年11月17日	是
曹立	董事	女	1971年11月	高中	2017年5月11日至2017年11月17日	否
王芳	董事、财务负责人	女	1982年8月	大专	2014年11月18日至2017年11月17日	是
林锡娟	监事会主席	女	1955年10月	小学	2014年11月18日至2017年11月17日	否
郑洲	监事	男	1980年1月	硕士	2017年5月11日至2017年11月17日	否
刘吉敏	监事	男	1962年4月	高中	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	16,430,400	0	16,430,400	41.08%	0

	理兼任董事会 秘书					
王芳	董事、财务负 责人	0	0	0	0.00%	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
合计	-	18,484,200	0	18,484,200	46.22%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
沈思远	董事	离任	无	董事辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：适用 不适用**二、员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	32	21
生产人员	151	158
销售人员	37	30
技术人员	17	30
财务人员	6	6
检验人员	10	11
员工总计	253	256

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	3
本科	12	15

专科	47	52
专科以下	194	186
员工总计	253	256

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

公司以惠尔顿菩提商学院为平台，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、哲学培训、阿米巴培训等。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。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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，履行了相应法律法规程序，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	4	审议 2017 年年度报告及年度董事会相关议案；审议通过公司 2018 年半年度报告；补选董事等；
监事会	2	审议 2017 年年度报告及年度监事会相关议案；审议通过公司 2018 年半年度报告；
股东大会	2	审议 2017 年年度报告及年度董事会相关议案；审议通过公司 2018 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，公司对三会相关内容的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。

（三）公司治理改进情况

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。

（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。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众会字(2019)第 4259 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	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	戴光宏 沈景宵
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

众会字(2019)第 4259 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 2018 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况以及 2018 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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

二〇一九年四月二十九日

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	9,274,944.31	1,514,683.30
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			
应收票据及应收账款	5.2	15,049,161.98	13,336,257.34
其中：应收票据			
应收账款		15,049,161.98	13,336,257.34
预付款项	5.3	1,003,448.25	983,573.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	2,294,277.20	2,732,515.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	19,192,516.09	18,001,438.45
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	682,594.17	699,450.66
流动资产合计		47,496,942.00	37,267,918.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		4,328,527.62	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	5.8	5,237,572.54	5,652,488.80
固定资产	5.9	62,623,347.80	67,239,538.06
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5.10	19,389,695.38	19,950,536.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.11	6,115,300.59	10,669,555.30
递延所得税资产	5.2	2,614,858.25	1,770,672.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		100,309,302.18	105,282,791.51
资产总计		147,806,244.18	142,550,710.14
流动负债：			
短期借款	5.13	33,200,000.00	33,700,000.00
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			
应付票据及应付账款	5.14	25,015,106.96	16,391,830.43
其中：应付票据		10,813,500.00	
应付账款		14,201,606.96	16,391,830.43
预收款项	5.15	3,598,576.94	2,380,475.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.16	2,035,758.81	2,119,161.10
应交税费	5.17	583,101.48	740,216.71
其他应付款	5.18	7,979,973.21	10,799,804.49
其中：应付利息		96,173.22	98,666.51
应付股利		850,000.00	850,000.00

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	5.19	9,406,655.76	9,706,082.31
其他流动负债			
流动负债合计		81,819,173.16	75,837,570.20
非流动负债：			
长期借款	5.20	23,500,000.00	25,000,000.00
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
长期应付款	5.21	2,266,177.58	1,762,705.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,766,177.58	26,762,705.42
负债合计		107,585,350.74	102,600,275.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.22	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			

资本公积	5.23	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		2,182,512.24	1,977,176.78
一般风险准备	5.24		
未分配利润	5.25	-5,731,672.08	-5,796,795.54
归属于母公司所有者权益合计		40,220,893.44	39,950,434.52
少数股东权益			
所有者权益合计		40,220,893.44	39,950,434.52
负债和所有者权益总计		147,806,244.18	142,550,710.14

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		9,248,609.34	1,351,660.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	13.1	15,301,296.33	13,373,170.54
其中：应收票据			
应收账款		15,301,296.33	13,373,170.54
预付款项		996,448.25	983,573.65
其他应收款	13.2	15,117,963.32	12,623,751.14
其中：应收利息			
应收股利			

存货		19,074,769.16	17,905,161.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		605,733.31	654,980.97
流动资产合计		60,344,819.71	46,892,298.51
非流动资产：			
可供出售金融资产		4,328,527.62	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	38,917,885.66	38,072,885.66
投资性房地产		5,237,572.54	5,652,488.80
固定资产		9,027,000.06	10,707,416.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,142,578.35	1,297,949.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,064,597.80	10,291,137.56
递延所得税资产		1,522,477.21	1,274,553.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		66,240,639.24	67,296,431.72
资产总计		126,585,458.95	114,188,730.23
流动负债：			
短期借款		29,200,000.00	28,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		25,012,115.87	14,972,775.03

其中：应付票据		10,813,500.00	
应付账款		14,198,615.87	14,972,775.03
预收款项		3,571,471.14	2,323,820.62
应付职工薪酬		1,600,560.96	1,660,300.71
应交税费		136,778.61	268,511.88
其他应付款		8,606,762.75	9,562,952.59
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,906,655.76	4,706,082.31
其他流动负债			
流动负债合计		72,034,345.09	62,194,443.14
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		2,266,177.58	1,762,705.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,266,177.58	1,762,705.42
负债合计		74,300,522.67	63,957,148.56
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		2,182,512.24	1,977,176.78
一般风险准备			
未分配利润		6,825,635.66	4,977,616.51
所有者权益合计		52,284,936.28	50,231,581.67
负债和所有者权益合计		126,585,458.95	114,188,730.23

(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		124,820,366.00	113,558,106.51
其中：营业收入	5.26.1	124,820,366.00	113,558,106.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		126,259,536.60	124,024,149.99
其中：营业成本	5.26.1	85,797,990.08	77,139,278.56
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	5.27	1,974,869.66	2,105,208.05
销售费用	5.28	15,971,048.77	20,626,158.29
管理费用	5.29	10,094,926.69	11,211,272.89
研发费用	5.30	6,083,351.72	6,038,785.45
财务费用	5.31	5,959,061.52	5,269,856.75
其中：利息费用		4,332,056.37	4,105,646.21
利息收入		30,662.66	33,869.32
资产减值损失	5.32	-378,288.16	-1,633,590.00
加：其他收益	5.33	578,580.48	632,043.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.34	26,204.30	-7,192.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-834,385.82	-9,841,192.86
加：营业外收入	5.35	424,078.91	162,337.93
减：营业外支出	5.36	163,419.58	139,052.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-573,726.49	-9,817,907.59
减：所得税费用	5.37	-844,185.41	-1,019,551.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		270,458.92	-8,798,355.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		270,458.92	-8,798,355.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		270,458.92	-8,798,355.82
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		270,458.92	-8,798,355.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		270,458.92	-8,798,355.82
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		0.01	-0.22
（二）稀释每股收益		0.01	-0.22

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	13.4	124,715,696.92	113,414,137.43
减：营业成本	13.4	86,938,286.15	78,609,596.02

税金及附加		1,126,089.37	1,277,695.30
销售费用		16,170,274.99	19,748,205.56
管理费用		8,957,236.87	10,486,382.13
研发费用		6,083,351.72	6,038,785.45
财务费用		4,110,308.57	3,381,810.35
其中：利息费用		2,484,241.05	2,096,426.60
利息收入		30,125.23	33,184.23
资产减值损失		354,223.85	717,314.67
加：其他收益		540,980.48	599,288.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		26,204.30	-7,192.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,543,110.18	-6,253,556.43
加：营业外收入		423,837.71	157,712.23
减：营业外支出		161,516.92	47,652.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,805,430.97	-6,143,496.88
减：所得税费用		-247,923.64	-790,482.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,053,354.61	-5,353,013.95
（一）持续经营净利润		2,053,354.61	-5,353,013.95
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 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		2,053,354.61	-5,353,013.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	-0.13
（二）稀释每股收益		0.05	-0.13

（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		121,990,393.55	110,598,104.53
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		8,988,301.41	5,137,149.78

收到其他与经营活动有关的现金	5.38.1	3,709,980.18	17,491,245.11
经营活动现金流入小计		134,688,675.14	133,226,499.42
购买商品、接受劳务支付的现金		67,122,198.14	56,138,977.23
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		22,229,675.29	21,267,508.63
支付的各项税费		3,309,153.03	3,641,138.15
支付其他与经营活动有关的现金	5.38.2	29,669,701.98	36,523,776.16
经营活动现金流出小计		122,330,728.44	117,571,400.17
经营活动产生的现金流量净额		12,357,946.70	15,655,099.25
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		123,608.55	83,167.31
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		123,608.55	83,167.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,321,794.53	11,324,594.50
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		3,321,794.53	11,324,594.50
投资活动产生的现金流量净额		-3,198,185.98	-11,241,427.19
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		42,515,528.60	53,275,819.36
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		42,515,528.60	53,275,819.36
偿还债务支付的现金		44,145,735.00	47,044,224.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,499,516.24	8,872,155.12
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		48,645,251.24	55,916,379.44
筹资活动产生的现金流量净额		-6,129,722.64	-2,640,560.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,555,178.35	-951,054.80
五、现金及现金等价物净增加额		1,474,859.73	822,057.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,514,547.08	692,489.90
六、期末现金及现金等价物余额		2,989,406.81	1,514,547.08

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		122,300,115.72	111,963,514.05
收到的税费返还		8,988,301.41	5,137,149.78
收到其他与经营活动有关的现金		27,362,439.20	18,076,753.00
经营活动现金流入小计		158,650,856.33	135,177,416.83
购买商品、接受劳务支付的现金		68,360,758.92	67,534,463.97

支付给职工以及为职工支付的现金		17,619,817.31	16,202,443.02
支付的各项税费		2,761,098.20	1,547,989.73
支付其他与经营活动有关的现金		62,581,648.45	39,960,797.83
经营活动现金流出小计		151,323,322.88	125,245,694.55
经营活动产生的现金流量净额		7,327,533.45	9,931,722.28
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		192,355.49	15,689.32
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		192,355.49	15,689.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,565,055.46	8,374,414.21
投资支付的现金		845,000.00	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		2,410,055.46	9,964,414.21
投资活动产生的现金流量净额		-2,217,699.97	-9,948,724.89
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		38,515,528.60	48,275,819.36
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		38,515,528.60	48,275,819.36
偿还债务支付的现金		38,145,735.00	39,544,224.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,312,901.03	6,982,203.15
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		40,458,636.03	46,526,427.47

筹资活动产生的现金流量净额		-1,943,107.43	1,749,391.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,555,178.36	-951,052.97
五、现金及现金等价物净增加额		1,611,547.69	781,336.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,351,524.15	570,187.84
六、期末现金及现金等价物余额		2,963,071.84	1,351,524.15

(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		-5,796,795.54		39,950,434.52
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		-5,796,795.54		39,950,434.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									205,335.46		65,123.46		270,458.92
（一）综合收益总额											270,458.92		270,458.92
（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									205,335.46		-205,335.46		
1. 提取盈余公积									205,335.46		-205,335.46		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（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			2,182,512.24		-5,731,672.08		40,220,893.44

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												
	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

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	所有者权益合计
		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		4,977,616.51	50,231,581.67
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		4,977,616.51	50,231,581.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									205,335.46		1,848,019.15	2,053,354.61
（一）综合收益总额											2,053,354.61	2,053,354.61
（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									205,335.46		-205,335.46	
1. 提取盈余公积									205,335.46		-205,335.46	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												

(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				3,276,788.38				2,182,512.24		6,825,635.66	52,284,936.28

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	所有者权益合计
		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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.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

1 公司基本情况（续）

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】431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2019年4月29日批准报出。

1.2 本年度合并财务报表范围

截至2018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，其余额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 应收票据及应收款项

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 应收票据及应收款项（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 持有待售资产

3.13.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 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 持有待售资产（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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

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	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度财务报表受影响的报表项目和金额见其他说明

其他说明：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
管理费用	17,250,058.34	管理费用	11,211,272.89
		研发费用	6,038,785.45
应付利息	98,666.51		
应付股利	850,000.00	其他应付款	10,799,804.49
其他应付款	9,851,137.98		
应收账款	13,336,257.34	应收票据及应收账款	13,336,257.34
应收票据	-		
应付账款	16,391,830.43	应付票据及应付账款	16,391,830.43
应付票据	-		

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%、16%(注释 1)
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%

注释 1: 根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号), 自 2018 年 5 月 1 日起, 本公司发生增值税应税销售行为原适用 17% 税率的, 税率调整为 16%。

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	82,654.21	43,745.81
银行存款	2,803,623.29	1,363,033.07
其他货币资金	6,388,666.81	107,904.42
合计	9,274,944.31	1,514,683.30
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	6,158,548.28	-
海关保证金	20,000.00	-
远期结汇保证金	106,853.00	-
信用证保证金	136.22	136.22
合计	6,285,537.50	136.22

5.2 应收票据及应收账款

5.2.1 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	15,049,161.98	13,336,257.34
合计	15,049,161.98	13,336,257.34

5.2.2 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	16,395,153.46	100.00	1,345,991.48	8.21	15,049,161.98	14,094,998.40	100.00	758,741.06	5.38	13,336,257.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	16,395,153.46	100.00	1,345,991.48	8.21	15,049,161.98	14,094,998.40	100.00	758,741.06	5.38	13,336,257.34

--

0

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款(续)

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		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	14,517,418.53	725,870.93	5.00
1 至 2 年	797,912.09	79,791.21	10.00
2 至 3 年	1,079,822.84	540,329.34	50.00
3 年以上	-	-	-
合计	16,395,153.46	1,345,991.48	8.21

5.2.3 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 587,250.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 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	4,323,311.76	216,165.59	26.37
宁波恒盾日用品制造有限公司	非关联方	2,000,000.00	100,000.00	12.20
Companhia Dorel Brasil Productos Infantis	非关联方	1,301,468.62	65,073.43	7.94
Innovaciones MS ,S.L.	非关联方	1,148,928.57	57,446.43	7.01
Aidia Inc.	非关联方	1,112,545.31	55,627.26	6.78
合计		9,886,254.26	494,312.71	60.30

5.2.5 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.2.6 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	898,917.15	89.58	983,573.65	100.00
1~2 年	104,531.10	10.42	-	-
2~3 年	-	-	-	-

3 年以上	-	-	-	-
合计	<u>1,003,448.25</u>	<u>100.00</u>	<u>983,573.65</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:

2018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
宁波贝舒盾婴童用品有限公司	商标转让款	200,000.00	<1年	19.93	-
刘武松	商标转让款	100,000.00	<1年	9.97	-
深圳市聚成企业管理顾问股份有限公司宁波分公司	咨询费	100,000.00	1-2年	9.97	-
中国出口信用保险公司宁波分公司	保险费	88,648.63	<1年	8.83	-
嘉善县天凝镇厦兴纺织厂	原材料款	68,857.97	<1年	6.86	-
		<u>557,506.60</u>		<u>55.56</u>	<u>-</u>

5.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,294,277.20	2,732,515.23
合计	<u>2,294,277.20</u>	<u>2,732,515.23</u>

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	2,322,645.63	45.27	2,322,645.63	100.00	-	2,322,645.63	43.34	2,322,645.63	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,699,491.48	52.61	405,214.28	15.01	2,294,277.20	2,961,222.23	55.26	228,707.00	7.72	2,732,515.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	108,795.77	2.12	108,795.77	100.00	-	75,088.95	1.40	75,088.95	100.00	-
合计	<u>5,130,932.88</u>	<u>100.00</u>	<u>2,836,655.68</u>	<u>16.89</u>	<u>2,294,277.20</u>	<u>5,358,956.81</u>	<u>100.00</u>	<u>2,626,441.58</u>	<u>49.01</u>	<u>2,732,515.23</u>

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
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	符合收回条件的保证金
合计	<u>2,322,645.63</u>	<u>2,322,645.63</u>		

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	1,612,436.44	82,140.38	5.00
1 至 2 年	737,384.04	73,738.40	10.00
2 至 3 年	200,671.00	100,335.50	50.00
3 年以上	149,000.00	149,000.00	100.00
合计	<u>2,699,491.48</u>	<u>405,214.28</u>	<u>15.01</u>

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,759,785.90 元。

期末单项金额不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	
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
庞文武	33,706.82	33,706.82	100.00	员工已离职，无法收回
合计	<u>108,795.77</u>	<u>108,795.77</u>		

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	1,970,000.00
往来款	402,645.63	352,645.63
应收出口退税款	792,513.94	870,126.19
保证金及押金	791,898.25	1,435,988.88
暂支款	411,512.58	164,987.24
其他	762,362.48	565,208.87
合计	5,130,932.88	5,358,956.81

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	38.39	1,970,000.00
宁波市税务局	出口退税款	792,513.94	<1 年	15.45	39,625.70
东海融资租赁有限公司	融资租赁押金	450,000.00	1-2 年	8.77	45,000.00
宁波一诺汽车安全系统有限公司	往来款	352,645.63	2-3 年	6.87	352,645.63
宁波市海曙飞创复合材料厂	设备出售	154,800.00	<1 年	3.02	7,740.00
合计		3,719,959.57		72.50	2,415,011.33

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	6,304,762.72	624,575.44	5,680,187.28	6,648,001.68	868,060.22	5,779,941.46
库存商品	8,557,845.71	183,183.19	8,374,662.52	7,478,084.05	331,219.72	7,146,864.33
发出商品	1,629,725.43	-	1,629,725.43	1,723,281.75	-	1,723,281.75
半成品	3,691,735.91	183,795.05	3,507,940.86	3,562,800.99	211,450.08	3,351,350.91
合计	20,184,069.77	991,553.68	19,192,516.09	19,412,168.47	1,410,730.02	18,001,438.45

5 合并财务报表项目附注(续)

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	868,060.22	-	-	243,484.78	-	624,575.44
库存商品	331,219.72	-	-	148,036.53	-	183,183.19
发出商品	-	-	-	-	-	-
半成品	211,450.08	-	-	27,655.03	-	183,795.05
合计	1,410,730.02	-	-	419,176.34	-	991,553.68

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	8,962.70	112,732.15
预缴企业所得税	-	57,082.19
待摊费用	673,631.47	529,636.32
合计	682,594.17	699,450.66

5.7 可供出售金融资产

5.7.1 可供出售金融资产情况:

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
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	4,328,527.62	-	4,328,527.62	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合计	4,328,527.62	-	4,328,527.62	-	-	-

5.7.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金分红	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
九五宝佑网络科技(浙江)股份有限公司	-	4,328,527.62	-	4,328,527.62	-	-	-	-	2%	-
合计	-	4,328,527.62	-	4,328,527.62	-	-	-	-	2%	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 投资性房地产

5.8.1 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	3,355,151.62	589,277.10	3,944,428.72
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	3,725,791.36	633,553.62	4,359,344.98
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	3,687,895.78	1,549,676.76	5,237,572.54
2.期初账面价值	4,058,535.52	1,593,953.28	5,652,488.80

其他：

上述资产已全部用于向中国银行抵押以获取合计 6220 万元的银行借款。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产

5.9.1 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	62,356,455.07	10,587,560.41	3,296,481.51	5,296,088.16	81,536,585.15
2.本期增加金额		771,085.06	111,500.00	293,761.72	1,176,346.78
(1) 购置		510,353.29	111,500.00	88,589.31	710,442.60
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 重分类	-	260,731.77	-	205,172.41	465,904.18
3.本期减少金额	-	562,038.04	452,150.02	59,849.04	1,074,037.10
(1) 处置或报废	-	155,982.90	452,150.02	-	608,132.92
(2) 重分类	-	406,055.14	-	59,849.04	465,904.18
4.期末余额	62,356,455.07	10,796,607.43	2,955,831.49	5,530,000.84	81,638,894.83
二、累计折旧					
1.期初余额	5,828,780.04	3,975,490.98	2,023,780.56	2,468,995.51	14,297,047.09
2.本期增加金额	2,961,931.56	946,658.42	323,062.59	997,576.04	5,229,228.61
(1) 计提	2,961,931.56	946,658.42	323,062.59	997,576.04	5,229,228.61
3.本期减少金额	-	103,793.65	406,935.02	-	510,728.67
(1) 处置或报废	-	103,793.65	406,935.02	-	510,728.67
4.期末余额	8,790,711.60	4,818,355.75	1,939,908.13	3,466,571.55	19,015,547.03
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	53,565,743.47	5,978,251.68	1,015,923.36	2,063,429.29	62,623,347.80
2.期初账面价值	56,527,675.03	6,612,069.43	1,272,700.95	2,827,092.65	67,239,538.06

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产 (续)

5.9.2 报告期内无暂时闲置的固定资产情况

5.9.3 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	9,265,787.74	4,789,862.69	-	4,475,925.05
电子设备	1,506,588.45	852,585.70	-	654,002.75
运输工具	1,057,275.00	848,805.88	-	208,469.12

5.9.4 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产

5.9.5 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

5.9.6 固定资产期末余额中有价值 5,356.57 万元的房屋建筑物用于向中国银行抵押以获取合计 6,220.00 万元的银行借款。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 无形资产

5.10.1 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	1,628,038.22	22,333,106.71
2. 本期增加金额	-	54,750.22	-	54,750.22
(1) 购置	-	54,750.22	-	54,750.22
(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	486,337.98	1,628,038.22	22,387,856.93
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,620,894.14	398,181.52	363,494.55	2,382,570.21
2. 本期增加金额	405,469.56	52,501.92	157,619.86	615,591.34
(1) 计提	405,469.56	52,501.92	157,619.86	615,591.34
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	2,026,363.70	450,683.44	521,114.41	2,998,161.55
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	18,247,117.03	35,654.54	1,106,923.81	19,389,695.38
2. 期初账面价值	18,652,586.59	33,406.24	1,264,543.67	19,950,536.50

本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

5.10.2 报告期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

5.10.3 无形资产期末余额中有价值 1,824.71 万元的土地用于向中国银行抵押以获取合计 6,220.00 万元的银行借款。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 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	2,172,087.72	834,788.35	2,188,078.46	-	818,797.61
装修费	5,828,336.01	-	939,779.30	204,389.21	4,684,167.50
其他	2,669,131.57	-	2,056,796.09	-	612,335.48
合计	10,669,555.30	834,788.35	5,184,653.85	204,389.21	6,115,300.59

5.12 递延所得税资产/递延所得税负债

5.12.1 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	5,174,200.84	976,984.27	4,795,912.66	917,834.62
可抵扣亏损	9,345,171.41	1,637,873.98	5,685,588.16	852,838.23
小计	14,519,372.25	2,614,858.25	10,481,500.82	1,770,672.85

5.12.2 报告期内无未经抵消的递延所得税负债

5.12.3 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	2,203,282.44	2,286,035.23
合计	2,203,282.44	2,286,035.23

5.12.4 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
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	2,758,135.46
合计	8,813,129.74	9,144,140.93

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	33,200,000.00	33,700,000.00
保证借款	-	-
合计	33,200,000.00	33,700,000.00

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江北支行的总计人民币 29,200,000.00 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及宁波惠尔顿婴童用品有限公司提供抵押担保。
- 2) 报告期内公司取得由中国银行宁波慈城支行的总计人民币 4,000,000.00 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 应付票据及应付账款

5.14.1 应付票据及应付账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据	10,813,500.00	-
应付账款	14,201,606.96	16,391,830.43
合计	25,015,106.96	16,391,830.43

5.14.2 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	10,813,500.00	-
合计	10,813,500.00	-

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

5.14.3 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付货款	14,201,606.96	16,391,830.43
合计	14,201,606.96	16,391,830.43

5.14.3.1 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)

5.15 预收账款

5.15.1 预收账款列示:

项目	期末余额	期初余额
货款	3,598,576.94	2,380,475.16
合计	3,598,576.94	2,380,475.16

5.15.2 报告期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

5.16 应付职工薪酬

5.16.1 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	2,119,161.10	21,095,066.54	21,178,468.83	2,035,758.81
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,051,206.46	1,051,206.46	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,119,161.10	22,146,273.00	22,229,675.29	2,035,758.81

5.16.2 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	2,119,161.10	19,181,596.07	19,264,998.36	2,035,758.81
2.职工福利费	-	800,049.02	800,049.02	-
3.社会保险费	-	686,880.24	686,880.24	-
其中: 1.医疗保险费	-	610,706.70	610,706.70	-
2.工伤保险费	-	26,669.74	26,669.74	-
3.生育保险费	-	49,503.80	49,503.80	-
4.住房公积金	-	373,523.80	373,523.80	-
5.工会经费和职工教育经费	-	53,017.41	53,017.41	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,119,161.10	21,095,066.54	21,178,468.83	2,035,758.81

5.16.3 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	-	990,075.93	990,075.93	-
2.失业保险费	-	61,130.53	61,130.53	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,051,206.46	1,051,206.46	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	109,511.61	115,472.99
个人所得税	25,914.91	39,107.17
教育费附加	25,430.70	62,386.66
印花税	-13,843.26	1,976.41
城市建设维护税	35,602.95	87,236.32
土地使用税	68,980.00	84,877.48
房产税	327,544.57	344,359.68
残保金	3,960.00	4,800.00
合计	583,101.48	740,216.71

5.18 其他应付款

5.18.1 其他应付款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,033,799.99	9,851,137.98
应付利息	96,173.22	98,666.51
应付股利	850,000.00	850,000.00
合计	7,979,973.21	10,799,804.49

5.18.2 其他应付款

5.18.2.1 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	3,607,082.34	3,599,436.05
保证金	174,000.00	374,000.00
检测费	83,490.57	184,433.97
设计研发费	843,188.67	-
软件费	-	210,998.29
设备款	-	9,901.50
模具款	688,662.46	1,287,290.86
推广费	-	1,173,992.31
装修款	73,619.54	70,000.00
工程款	917,466.00	2,034,369.00
其他	646,290.41	906,716.00
合计	7,033,799.99	9,851,137.98

5.18.2.2 报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 其他应付款(续)

5.18.3 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	43,047.74	48,731.51
短期借款应付利息	53,125.48	49,935.00
合计	96,173.22	98,666.51

5.18.4 应付股利

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

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。

5.19 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	5,500,000.00	5,000,000.00
一年内到期的长期应付款	3,906,655.76	4,706,082.31
合计	9,406,655.76	9,706,082.31

5.20 长期借款

5.20.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	23,500,000.00	25,000,000.00
合计	23,500,000.00	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29,000,000.00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5,500,000.00元将于2019年到期偿还, 已重分类至一年内到期的非流动负债列报。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 长期应付款

5.21.1 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	2,266,177.58	1,762,705.42
合计	2,266,177.58	1,762,705.42

5.22 股本

项目	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	
股份总数	4,000	-	-	-	-	-	4,000

5.23 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

5.24 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	102,667.73	-	1,091,256.12
企业发展基金	988,588.39	102,667.73	-	1,127,390.34
合计	1,977,176.78	205,335.46	-	2,182,512.24

5.25 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-5,796,795.54	3,001,560.28
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	-5,796,795.54	3,001,560.28
加: 本期归属于公司所有者的净利润	270,458.92	-8,798,355.82
减: 提取储备基金	102,667.73	-
提取企业发展基金	102,667.73	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-5,731,672.08	-5,796,795.54

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 营业收入及营业成本

5.26.1 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	123,969,110.3	85,580,077.5	111,943,348.9	76,938,465.41
	2	0	3	
其他业务	851,255.68	217,912.58	1,614,757.58	200,813.15
合计	124,820,366.0	85,797,990.0	113,558,106.5	77,139,278.56
	0	8	1	

5.27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	651,574.49	711,539.67
教育费附加	464,607.85	506,023.24
房产税	681,018.76	750,224.48
土地使用税	137,960.02	106,164.98
印花税	39,708.54	31,255.68
合计	1,974,869.66	2,105,208.05

5.28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	3,127,624.03	2,453,961.71
业务宣传费	6,263,333.88	10,431,445.92
职工薪酬	3,278,765.66	3,661,512.63
房租及物管费	999,366.75	1,132,752.58
佣金	306,958.64	770,239.66
设计装修费	3,663.35	12,487.88
办公费	45,823.39	97,616.62
差旅费	573,701.15	643,740.57
业务招待费	254,518.32	108,265.61
邮递费	471,946.65	457,039.16
折旧费	583,880.92	477,932.36
其他	61,466.03	379,163.59
合计	15,971,048.77	20,626,158.29

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,818,889.50	3,356,091.46
折旧摊销	1,792,935.17	1,623,498.89
办公费	398,596.91	436,879.90
差旅费	277,673.22	184,497.17
业务招待费	189,384.81	137,784.58
咨询费	2,659,971.32	3,470,321.84
水电费	222,595.48	196,571.85
汽车费	361,194.98	357,764.28
知识产权费	146,934.81	93,435.70
租金及装修	830,360.04	639,158.44
其他	396,390.45	715,268.78
合计	10,094,926.69	11,211,272.89

5.30 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	2,892,559.52	2,232,383.68
人员人工费用	2,307,895.74	2,426,346.00
折旧费用	448,797.30	903,327.81
其他费用	434,099.16	476,727.96
合计	6,083,351.72	6,038,785.45

5.31 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,332,056.37	4,105,646.21
减:利息收入	30,662.66	33,869.32
利息净支出	4,301,393.71	4,071,776.89
汇兑损益	1,555,178.36	951,054.80
其他	102,489.45	247,025.06
合计	5,959,061.52	5,269,856.75

5 合并财务报表项目附注(续)

5.32 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	797,464.50	1,407,756.26
二、存货跌价损失	-419,176.34	225,833.74
合计	378,288.16	1,633,590.00

5.33 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
高新管委会 17 年市商务促进	9,300.00	-
经济会议奖励	20,000.00	-
2017 年区长质量奖补助	200,000.00	-
2017 年中小企业管理咨询和创新项目补助	159,000.00	-
中央外经贸发展专项资金	40,100.00	-
2017 年度区第二批外贸发展奖金	12,100.00	-
17 区外贸发展专项奖金	100.00	-
2018 年管委会科技计划项目补助款	62,500.00	-
个人所得税返还	37,880.48	-
收入补助	37,600.00	-
稳增促调专项补贴	-	32,755.00
12 届发明大赛奖	-	4,000.00
高校生社保补贴	-	29,973.00
2015 年度电商发展专项补助	-	20,000.00
重点项目推进奖	-	10,000.00
17 工作会议奖励	-	55,000.00
卓效绩效管理项-江北	-	50,000.00
就业补助	-	31,515.00
发明大赛、2016 江北市场监督管理局补贴	-	52,000.00
2017 年度出品产品质量安全示范区建设	-	40,000.00
高新技术产业园管委会中小开拓资金	-	286,200.00
慈城经济发展局本级节约补助	-	20,600.00
合计	578,580.48	632,043.00

5.34 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	26,204.30	-7,192.38
合计	26,204.30	-7,192.38

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 营业外收入

5.35.1 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	-	-	-
盘盈利得	-	-	-
捐赠利得	-	-	-
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
其他	424,078.91	162,337.93	424,078.91
合计	424,078.91	162,337.93	424,078.91

5.36 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	150,600.00	-	150,600.00
罚款、赔偿支出	-	96,534.95	-
水利基金	-	-	-
其他	12,819.58	42,517.71	12,819.45
合计	163,419.58	139,052.66	163,419.45

5.37 所得税费用

5.37.1 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
递延所得税费用	-844,185.41	-1,189,504.26
合计	-844,185.41	-1,019,551.77

5.37.2 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	-573,726.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-86,058.96
子公司适用不同税率的影响	-237,881.33
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-650,399.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	130,153.90
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	-844,185.41

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 现金流量表项目

5.38.1 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	30,662.66	33,869.32
政府补助	578,580.48	632,043.00
保证金、押金、备用金	644,090.63	-
资金往来收到的现金	2,032,567.50	14,561,995.26
期末受限货币资金	-	2,100,999.60
其他	424,078.91	162,337.93
合计	3,709,980.18	17,491,245.11

5.38.2 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
费用支出	20,906,290.04	24,572,140.43
银行手续费	102,489.45	247,025.05
捐赠及罚款支出	150,600.00	96,534.95
保证金、押金、备用金	200,000.00	219,537.63
资金往来支付的现金	2,024,921.21	11,388,538.10
期末受限货币资金	6,285,401.28	-
合计	29,669,701.98	36,523,776.16

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 现金流量表补充资料

5.39.1 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	270,458.92	-9,057,761.77
加: 资产减值准备	378,288.16	1,633,590.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,644,144.87	5,578,852.64
无形资产摊销	615,591.34	602,576.53
长期待摊费用摊销	5,389,043.07	6,921,405.28
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)	-26,204.30	7,192.38
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)	5,887,234.73	5,056,701.01
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)	-844,185.40	-1,189,504.26
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)	-771,901.30	2,833,046.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,075,149.24	-3,174,135.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,504,554.73	6,443,136.56
其他	-10,613,928.88	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>12,357,946.70</u>	<u>15,655,099.25</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	2,989,406.81	1,514,547.08
减: 现金的期初余额	1,514,547.08	692,489.90
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>1,474,859.73</u>	<u>822,057.18</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 现金流量表补充资料(续)

5.39.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,989,406.81	1,514,547.08
其中：库存现金	82,654.21	43,745.81
可随时用于支付的银行存款	2,803,623.29	1,363,033.07
可随时用于支付的其他货币资金	103,129.31	107,768.20
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	2,989,406.81	1,514,547.08
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	-	-

5.40 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	6,285,537.50	见附注五、(一)
投资性房地产	5,237,572.54	抵押
固定资产-机器设备、电子设备及运输设备	5,338,396.92	抵押(融资租赁售后回租)
固定资产-房屋建筑物	53,565,743.47	抵押
无形资产	18,247,117.03	抵押
合计	88,674,367.46	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.41 外币货币性项目

5.41.1 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	353,982.42	6.8632	2,429,452.14
欧元	2,423.23	7.8473	19,015.81
港币	485.20	0.8762	425.13
迪拉姆	434.00	0.5354	232.36
应收账款			
其中：美元	1,854,737.47	6.8632	12,729,434.20
预收账款			
其中：美元	417,195.33	6.8632	2,863,294.99

5.42 政府补助

5.42.1 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
经营性政府补助	578,580.48	其他收益	578,580.48

5.42.2 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

报告期内合并范围未发生变动

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	33,200,000.00	-	-	-	33,200,000.00
应付票据	10,813,500.00	-	-	-	10,813,500.00
应付账款	14,201,606.96	-	-	-	14,201,606.96
其他应付款	7,033,799.99	-	-	-	7,033,799.99
一年内到期非流动负债	9,406,655.76	-	-	-	9,406,655.76
长期借款	-	11,000,000.00	10,000,000.00	2,500,000.00	23,500,000.00
长期应付款	-	2,266,177.58	-	-	2,266,177.58



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 5.15%。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 57.7 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 108.8 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。

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
沈思远	持股 5%以上股东，实际控制人林江娟的前夫
沈泓珂	实际控制人林江娟的女儿
宁波海富进出口有限公司	持股 5%以上股东控制的企业
NB HAIFU EXPORTS CO.,LTD	持股 5%以上股东控制的企业
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
宁波恒盾日用品制造有限公司	实际控制人林江娟的哥哥林锡雷控制的企业

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

报告期内关联方出售商品及提供劳务事项:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波恒盾日用品制造有限公司	供儿童安全座椅技术服务	2,000,000.00	-

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
	5000 万元	2018 年 11 月 12 日	2023 年 11 月 12 日	否
	920 万元	2018 年 11 月 30 日	2023 年 11 月 30 日	否
	2400 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
	4000 万元	2018 年 12 月 14 日	2023 年 12 月 14 日	否

9.5.4.2 本公司作为被担保方（续）

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 日发生的短期借款提供 700 万元的连带责任担保。

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 日止发生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。

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。

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。

林江娟与中国银行江北支行签署保证合同（合同编号：江北 2018 人个保 054 号）为本公司自 2018 年 11 月 12 日起至 2023 年 11 月 12 日的借款（合同编号：江北 2018 人借 193 号）提供保证担保，最高债权额 5000 万元。

林江娟与中国银行江北支行签署保证合同（合同编号：江北 2018 人抵 059 号）为本公司自 2018 年 11 月 30 日起至 2023 年 11 月 30 日的借款提供抵押担保，抵押物长寿南路 126 弄 179 号 77 幢 5 号，最高债权额 920 万元。

林江娟与中国银行江北支行签署保证合同（合同编号：江北 2018 人个保 061 号）为宁波惠尔顿婴童用品有限公司与中国银行江北支行签署的编号为（江北 2016 人借补 083 号-2）的 2400 万固定资产借款提供连带担保责任保证。

林江娟与中国银行江北支行签署保证合同（合同编号：江北 2018 人个保 062 号）为宁波惠尔顿婴童用品有限公司与中国银行江北支行签署的编号为（江北 2014 人借补 029 号-2）的 500 万固定资产借款提供连带担保责任保证。

林江娟与中国银行江北支行签署保证合同（合同编号：江北 2018 人个保 063 号）为宁波惠尔顿婴童用品有限公司与中国银行江北支行签署的自 2018 年 12 月 14 日起至 2023 年 12 月 14 日的短期借款提供担保，最高债权额 4000 万元。

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	2,000,000.00	10,000.00	200,000.00	1,810,000.00	86,549.15
宁波纽莱尔投资管理中心（有限合伙）	260,000.00	-	-	260,000.00	11,310.00
林江娟	1,903,812.40	2,022,567.50	2,794,953.57	1,131,426.33	89,352.42

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
应收账款	宁波恒盾日用品制造有限公司	2,000,000.00	100,000.00	-	-
其他应收款	沈泓珂	-	-	4,000.00	-

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	1,255,347.98	1,938,381.63
	宁波海富进出口有限公司	2,065,004.00	2,168,454.85
	宁波纽莱尔投资管理中心（有限合伙）	272,301.56	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 2019 年 4 月 29 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

12 其他重要事项

12.1 资产置换

12.1.1 非货币性资产交换

公司于 2018 年 5 月 30 日与刘勇先生签订《关于九五宝佑网络（浙江）股份有限公司的股份转让协议》，协议约定公司以非货币资产购买方式（2 万台 BS06N-BM(2801-11-07)九五宝贝一典雅黄提篮）收购刘勇先生持有的九五宝佑网络（浙江）股份有限公司 2% 的股份，本次非货币交易确认的收益为人民币 56.89 万元。

12.1 分部信息

12.1.1 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。

12.1.2 按地理信息

对外销售收入	本期发生额	上期发生额
中国大陆	17,576,471.72	19,400,846.84
中国大陆之外	107,243,894.28	94,157,259.67

12.1.3 按产品及服务信息

对外销售收入	本期发生额	上期发生额
安全座椅及相关配件	123,969,110.32	111,943,348.93
其他	851,255.68	1,614,757.58

13 公司财务报表项目附注

13.1 应收票据及应收账款

13.1 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	15,301,296.33	13,373,170.54
合计	15,301,296.33	13,373,170.54

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,644,785.73	100.00	1,343,489.40	8.07	15,301,296.33	14,131,911.60	100.00	758,741.06	5.37	13,373,170.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	16,644,785.73	100.00	1,343,489.40	8.07	15,301,296.33	14,131,911.60	100.00	758,741.06	5.37	13,373,170.54

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	14,767,050.80	723,786.77	5.00
1 至 2 年	797,912.08	79,791.21	10.00
2 至 3 年	1,079,822.85	539,911.42	50.00
3 年以上	-	-	-
合计	16,644,785.73	1,343,489.40	8.07

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 291,673.70。

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 584,748.34 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)

13.1 应收票据及应收账款 (续)

13.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018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	4,323,311.76	216,165.59	25.97
宁波恒盾日用品制造有限公司	非关联方	2,000,000.00	100,000.00	12.02
Companhia Dorel Brasil Productos Infantis	非关联方	1,301,468.62	65,073.43	7.82
Innovaciones MS ,S.L.	非关联方	1,148,928.57	57,446.43	6.90
Aidia Inc.	非关联方	1,112,545.31	55,627.26	6.69
合计		<u>9,886,254.26</u>	<u>494,312.71</u>	<u>59.40</u>

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	15,117,963.32	12,623,751.14
合计	<u>15,117,963.32</u>	<u>12,623,751.14</u>

13.2.2 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	352,645.63	2.21	352,645.63	100.00	-	352,645.63	2.66	352,645.63	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,520,844.96	97.32	402,881.64	2.60	15,117,963.32	12,837,980.92	96.78	214,229.78	1.67	12,623,751.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	75,088.95	0.47	75,088.95	100.00	-	75,088.95	0.56	75,088.95	100.00	-
合计	<u>15,948,579.54</u>	<u>100.00</u>	<u>830,616.22</u>	<u>5.21</u>	<u>15,117,963.32</u>	<u>13,265,715.50</u>	<u>100.00</u>	<u>641,964.36</u>	<u>4.84</u>	<u>12,623,751.14</u>

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2 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
合计	352,645.63	352,645.63		

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	1,570,389.04	80,058.06	5.00
1 至 2 年	734,880.82	73,488.08	10.00
2 至 3 年	200,671.00	100,335.50	50.00
3 年以上	149,000.00	149,000.00	100.00
合计	2,654,940.86	402,881.64	15.17

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 12,865,904.10。

期末单项金额不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	
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	75,088.95	75,088.95		

13.2.3 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 188,651.86 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)

13.2.4 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	13,268,549.73	10,518,948.75
应收出口退税款	792,513.94	870,126.19
保证金及押金	791,898.25	1,435,988.88
暂支款	377,805.76	164,987.24
代扣社保等	130,016.69	118,995.59
其他	587,795.17	156,668.85
合计	15,948,579.54	13,265,715.50

13.2.5 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	12,740,589.27	<1 年	79.89	-
宁波海关	应收出口退税款	792,513.94	<1 年	4.97	39,625.70
东海融资租赁有限公司	融资租赁押金	450,000.00	1-2 年	2.82	45,000.00
宁波一诺汽车安全系统有限公司	往来款	352,645.63	2-3 年	2.21	352,645.63
宁波市海曙飞创复合材料厂	保证金	154,800.00	<1 年	0.97	7,740.00
合计		14,490,548.84		90.86	445,011.33

13.2.6 报告期内无涉及政府补助的应收款项。

13.2.7 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

13.2.8 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。

13.2.9 报告期内无本期实际核销的其他应收账款。

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	38,917,885.66	-	38,917,885.66	38,072,885.66	-	38,072,885.66
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	38,917,885.66	-	38,917,885.66	38,072,885.66	-	38,072,885.66



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	845,000.00	-	2,435,000.00	-	-
合计	38,072,885.66	845,000.00	-	38,917,885.66	-	-

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	123,864,441.24	86,738,383.07	111,793,858.96	78,380,732.31
其他业务	851,255.68	199,903.08	1,620,278.47	228,863.71
合计	124,715,696.92	86,938,286.15	113,414,137.43	78,609,596.02

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	26,204.30	
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	578,580.48	
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	568,894.54	
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	260,659.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-218,744.68	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	1,215,594.10	

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	0.67%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-1.15%	-0.01	-0.01

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：_____

主管会计工作的负责人：_____

会计机构负责人：_____

日期：2019年4月29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：