



博聪股份

NEEQ : 832742

常州市博聪儿童用品股份有限公司

Changzhou Brilliant Care Child Products



半年度报告

——2019——

公司半年度大事记



企业经综合评定获得 2018 年度区成长型工业企业



企业经营状况良好，生产质量过硬，获得泰国领事馆莅临指导

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
博聪、本公司、我公司、公司	指	常州市博聪儿童用品股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国泰君安、主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
大华、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2019 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《常州市博聪儿童用品股份有限公司公司章程》
3C 认证	指	中国政府为保护消费者人身安全和国家安全、加强产品质量管理、依照法律法规实施的一种产品合格评定制度
博万达	指	常州博万达汽车安全设备有限公司
美国 DIONO、DIONO、谛欧诺	指	谛欧诺有限责任公司，英文名称为 DIONO. L. L. C
abner、福州英孚	指	福州英孚婴童用品有限公司，英文名为 abner
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	常州市博聪儿童用品股份有限公司董事会办公室
备查文件	（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）半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。

第一节公司概况

一、基本信息

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

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张先平
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0519-85780801
传真	0519-86538222
电子邮箱	zxping@bcarechina.com
公司网址	www.bchoich.com
联系地址及邮政编码	常州市武进高新技术产业开发区龙惠路 7 号（213166）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	常州市博聪儿童用品股份有限公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 3 月 27 日
挂牌时间	2015 年 7 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3660-制造业-汽车制造业-汽车零部件及配件制造-汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	儿童汽车安全座椅的制作、加工与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周玉娟
实际控制人及其一致行动人	周玉娟

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913204005925641676	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	武进高新技术产业开发区龙惠路 7 号	否
注册资本（元）	10,000,000.00 元	否

五、中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二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	50,610,508.64	24,307,856.76	108.21%
毛利率%	13.83%	14.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,133,547.62	-3,747,459.69	69.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,132,234.62	-4,577,996.49	75.27%
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）	-5.15%	-18.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.14%	-22.12%	-
基本每股收益	-0.11	-0.37	69.35%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	104,323,647.06	85,566,025.48	21.92%
负债总计	82,863,690.63	62,972,521.43	31.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,459,956.43	22,593,504.05	-5.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	2.26	-4.87%
资产负债率%（母公司）	79.43%	73.60%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.8545	0.8642	-
利息保障倍数	-2.34	1.06	-

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	4,797,376.82	12,480,199.94	-61.56%
应收账款周转率	1.48	0.98	-
存货周转率	2.40	2.07	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	21.92%	-16.07%	-

营业收入增长率%	108.21%	-49.52%	-
净利润增长率%	69.75%	-551.92%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,313.00
非经常性损益合计	-1,313.00
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-1,313.00

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 ☐其他原因 ☒不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司为专注儿童安全座椅产品设计、制造、加工与销售的高新技术企业。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订版),公司主营业务所属行业为汽车制造业,分类代码为 C36。参照《国民经济行业分类》(GB T4754—2011),公司所处行业属于“汽车零部件及配件制造”,公司销售模式主要包括 ODM 销售模式(即为其他品牌生产贴牌产品)和自主品牌销售。公司配有独立的研发部门,积极研发自有产品,已拥有 5 项发明专利、40 项实用新型专利和 7 项外观专利,并有多款儿童安全座椅取得中汽认证中心颁发的《中国国家强制性产品认证证书》(3C 认证证书)。

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

在自主品牌的销售模式上,公司采用代理商销售、直接销售和电商平台销售相结合的模式进行。内销方面,公司销售渠道包括经销商、代理商、自营门店和天猫旗舰店等。外销方面,公司与客户签订销售代理协议。电商平台销售方面,公司与电商平台公司达成战略合作,拓宽线上销售渠道。报告期内,公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况:

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

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

2019 年上半年度公司期末资产总额为 10432.36 万元,较期初相比增加 21.92%,负债总额为 8286.37 万元,较期初相比增加 31.59%。发生重大变动的主要原因是国外大客户产品采购途径变动,导致上半年物料供应模式发生改变,客供物料转直接采购,因此造成了存货及应付账款的增长。

2019 年度上半年内,公司实现营业收入 5061.05 万元,较上年同期增加 108.21%,主要是客供物料转直接采购件带来的销售单价上涨及订单增多提高了销售收入;实现净利润-113.35 万元,较上年同期增加 69.75%,主要原因为报告期内生产情况较上年同期要好。

2019 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额为 479.74 万，比上年度同期减少 768.28 万，主要因为报告期内收到的税费返还减少了 338.13 万元，销售商品收到的现金仅增长 17.55%，但购买商品支付的现金增加了 64.57%；2019 年上半年公司投资活动产生的现金流量净额为-451.69 万，比上年度同期增加 205.06 万，主要是公司上半年度在建工程现金流出减少；2019 年上半年公司筹资活动产生的现金流量净额为 164.04 万，比上年度同期增加 689.17 万，主要是公司报告期内为取得借款，上年同期为偿还借款。

业务提升方面，公司在积极参加展会的同时通过 B2B 平台、主动拜访客户等方式寻找国内外意向客户。报告期内，公司自主开发型号 E172 系列座椅受到市场的热烈欢迎，与 abner、Baby Alliance 等国内外代理商签订了合作关系；自主互联网电商销售模式同步发力。同时，公司与中国玩具和婴童用品协会、德国莱茵等多家展会主办方签订了参展协议，通过展示自主研发的儿童安全座椅，谋求更多的意向客户。

技术研发方面，公司配有独立的研发部门并积极研发自有产品。公司截止至 2019 年 6 月 30 日，已累计拥有授权专利 52 项，其中：5 项发明专利、40 项实用新型专利和 7 项外观设计专利。

报告期内，公司完成了自主创新产品的试制与大批量生产，对老款产品进行紧跟市场的更新改进，其中 E172 的电动升级款样机已经完成，并参加了 2019 年上海 CBME 婴童展，反响热烈，实现了产品款式多样化。公司在儿童安全乘车工作推进办公室的组织下，公司积极参与儿童交通安全展览活动，推出了自主外销型号 E171 全组别儿童安全座椅，受到了欧洲国家的欢迎。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

三、风险与价值

一、市场需求不足的风险

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

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

二、实际控制人不当控制的风险

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

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

三、客户集中的风险

目前，公司业务还处于起步阶段，存在客户集中度畸高的风险。2014-2019 年，公司主营业务收入对前五大客户的依赖度居高不下。其中，2019 年上半年公司对美国 DIONO LLC 的销售额占到公司报告期主营业务收入的 97.83%，所占比重明显过高。客户结构的单一将使得公司业务的可持续发展存在

风险，在整体发展上受主要客户的发展影响较大。虽然公司目前正在努力打造自主品牌，积极开拓国内市场，建设覆盖全国的营销网络，但如果国内市场的开发不能取得突破，公司仍然存在对客户依赖较高的风险。

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

四、外汇汇率波动风险

公司产品以出口为主，2016年、2017、2018年公司出口收入占主营业务收入的比例分别为98.42%、98.41%、98.62%；2019年上半年报告期内出口收入占主营业务收入比例为97.83%，如果人民币汇率出现大幅波动，人民币大幅升值，将会对公司出口业务收入造成影响，从而影响公司的经营业绩。

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

四、企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二）其他社会责任履行情况

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

五、对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节重要事项

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,000,000.00	281,315.30
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	500,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	3,077,024.12
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,000,000.00	315,000.00
6. 其他	50,000,000.00	18,740,000.00

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2015/7/13		挂牌	同业竞争	避免与本公司	正在履行中

人 或 控 股 股 东				承 诺	发生同业竞争	
董监高	2015/7/13		挂牌	同业竞争 承诺	避免与本公司 发生同业竞争	正在履行中
公司	2015/7/13		挂牌	清理不规 范票据承 诺	避免存在不规 范票据行为	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2015/7/13		挂牌	规范关联 交易承诺	避免优待关联 方	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、避免同业竞争承诺

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

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

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

2、本人在作为股份公司股东/董事/监事/高级管理人员期间，本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

在报告期内，上述人员均严格履行了该承诺，不存在与公司产生同业竞争的情形。

二、不规范票据承诺

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

在报告期内，公司严格按照《票据法》的有关规定执行，不存在不规范票据行为。

三、规范关联交易承诺

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

1、控股股东不会利用股东地位，谋求博聪股份及其下属全资或控股企业在业务经营等方面给予

控股股东及其关联方(博聪股份及其下属全资或控股企业除外,下同)优于独立第三方的条件或利益;

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

3、控股股东将严格按照博聪股份的章程及关联交易决策制度的规定,在其董事会、股东大会审议表决关联交易时,履行回避表决义务;

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

报告期内,上述人员严格履行了该承诺。

报告期内,上述人员严格履行了该承诺。

(三) 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
发明专利(铆钉冲压装置)	质押	0	-	贷款
发明专利(用于将儿童座椅固定在 ISOFIX 接口上的连接装置)	质押	0	-	贷款
发明专利(儿童安全座椅锁扣)	质押	0	-	贷款
实用新型专利(一种儿童座椅)	质押	0	-	贷款
实用新型专利(头枕高度可调式儿童汽车安全座椅)	质押	0	-	贷款
实用新型专利(座椅底座高度调节装置)	质押		-	贷款
实用新型专利(一种儿童约束系统的头枕调节装置)	质押	0	-	贷款
实用新型专利(一种适用于儿童约束系统的 ISOFIX 连接装置)	质押	0	-	贷款
土地使用权	抵押	9,640,282.95	9.24%	贷款
总计	-	9,640,282.95	9.24%	-

第五节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

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

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周玉娟	7,000,000	0	7,000,000	70%	5,250,000	1,750,000
2	张先平	3,000,000	0	3,000,000	30%	2,250,000	750,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	7,500,000	2,500,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东均为自然人且只有两人，自然人股东周玉娟与张先平系母女关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐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

公司的实际控制人与控股股东一致，情况同控股股东。

周玉娟，中国国籍，无境外居留权，女，出生于 1961 年，高中学历，高级经济师，曾就读于东南大学 MBA、清华大学 EMBA。1979 年 4 月至 1993 年 2 月任武进第一塑料制品厂新品开发部主任；1993

年至 2015 年 3 月，任常州博万达汽车安全设备有限公司执行董事兼总经理；2015 年 3 月至今任常州博万达汽车安全设备有限公司执行董事；2012 年 4 月至 2015 年 3 月任常州市博聪儿童用品有限公司监事；2015 年 3 月至今任常州市博聪儿童用品股份有限公司董事长。

第六节董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周玉娟	董事长	女	1961 年 1 月	高中	2019 年 05 月 21 日-至今	是
张先平	董事、总经理、财务负责人、董事会秘书	女	1984 年 10 月	研究生	2019 年 05 月 21 日-至今	是
周颖萍	董事	女	1980 年 11 月	本科	2019 年 05 月 21 日-至今	是
刘静波	董事、副总经理	男	1980 年 11 月	大专	2019 年 05 月 21 日-至今	是
顾光	董事	男	1978 年 4 月	本科	2019 年 05 月 21 日-至今	是
徐广春	监事会主席	男	1972 年 10 月	高中	2019 年 05 月 21 日-至今	是
陶起妹	监事	女	1975 年 5 月	初中	2019 年 05 月 21 日-至今	是
王翔	监事	男	1990 年 5 月	中专	2019 年 05 月 21 日-至今	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
周玉娟	董事长	7,000,000	0	7,000,000	70.00%	0
张先平	董事、总经理、财务负责人、董事会秘书	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期后，公司于 2019 年 8 月 15 日召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于聘任公司副总经理兼财务总监》的议案，同意聘任周颖萍女士担任公司副总经理兼财务总监，任职期限自董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满日止。

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
周颖萍	无	换届	董事	换届选举
顾光	无	换届	董事	换届选举
徐广春	无	换届	监事会主席	换届选举
刘建华	董事	换届	无	辞职
嵇建荣	董事	换届	无	辞职
陈志泉	监事会主席	换届	无	换届选举

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

周颖萍，女，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。2011 年 8 月至 2016 年 2 月任职于渣打银行（中国）有限公司杭州分行曾担任现金交易部主管及行长助理；2016 年 2 月至 2018 年 4 月任职于渣打银行（中国）有限公司金融机构部；2018 年 5 月至 2018 年 12 月在上海磐霖资产管理有限公司担任公关关系经理，2019 年 5 月至今任公司董事。

顾光，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2011 年至 2014 年任职于奇瑞捷豹路虎汽车有限公司担任项目总监，2015 年至今任职于常州博显汽车电子有限公司担任总经理、常州市博聪儿童用品股份有限公司顾问，2019 年 5 月至今任公司董事。

徐广春，男，1986 年出身，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 9 月至 2012 年 12 月任职于江阴奥诺软件科技有限公司，2012 年 12 月至 2014 年 12 月任职于浙江中兴精密集团有限公司 SAP 项目管理课，2014 年 12 月至 2018 年 4 月任职于常州市康辉医疗器械公司 IT 部，2018 年 4 月至今任职于常州市博聪儿童用品股份有限公司，担任 IT 经理，2019 年 5 月至今任公司监事会主席。

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	44	39
生产人员	110	101
销售人员	7	6
技术人员	4	4
财务人员	2	5
员工总计	167	155

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	21	15
专科	21	24
专科以下	123	115
员工总计	167	155

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

本年度公司员工队伍较上一报告期有小幅减少。根据公司发展需要，精简了岗位设置。

1、人员变动情况：报告期内，公司人员结构稳定，不存在因人员离职造成管理人员下降问题；技术人员减少的原因是项目完工，因此项目专属的技术团队转岗，同时精简了部分岗位

2、人才引进计划：公司有针对性的参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才；

3、培训计划：公司一直十分重视员工的培训、考核工作，制定了系列的培训计划与人才培养项目，多层次、多领域、多形式地加强员工培训工作，不断提高公司员工的整体素质；

4、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律、法规，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税；

5、需公司承担的离退休职工人数：不存在需公司承担的离退休职工情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节财务报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	2,611,799.63	690,076.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	36,302,186.71	32,086,994.56
其中：应收票据			
应收账款		36,302,186.71	32,086,994.56
应收款项融资			
预付款项	注释 3	8,769,040.65	2,436,421.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	2,222,277.85	1,588,544.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	20,308,494.88	16,051,109.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	590,831.06	1,570,591.25
流动资产合计		70,804,630.78	54,423,737.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	1,853,312.29	1,905,718.16
在建工程	注释 8	20,197,821.49	17,293,762.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 9	9,654,409.24	9,778,814.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10	1,719,838.75	2,088,436.01
递延所得税资产	注释 11	93,634.51	75,556.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,519,016.28	31,142,287.67
资产总计		104,323,647.06	85,566,025.48
流动负债：			
短期借款	注释 12	18,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 13	56,631,697.49	41,348,360.69
其中：应付票据			
应付账款		56,631,697.49	41,348,360.69
预收款项	注释 14	821,966.74	225,474.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 15	1,426,447.95	1,156,867.54
应交税费	注释 16	367,539.82	29,925.20
其他应付款	注释 17	5,616,038.63	5,211,893.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		82,863,690.63	62,972,521.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		82,863,690.63	62,972,521.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 18	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 19	6,520,775.64	6,520,775.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 20	607,272.84	607,272.84
一般风险准备			
未分配利润	注释 21	4,331,907.95	5,465,455.57
归属于母公司所有者权益合计		21,459,956.43	22,593,504.05
少数股东权益			
所有者权益合计		21,459,956.43	22,593,504.05
负债和所有者权益总计		104,323,647.06	85,566,025.48

法定代表人：张先平

主管会计工作负责人：张先平

会计机构负责人：周颖萍

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 22	50,610,508.64	24,307,856.76

其中：营业收入		50,610,508.64	24,307,856.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,760,821.20	28,919,557.10
其中：营业成本	注释 22	43,611,918.61	20,768,187.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 23	65,583.56	157,526.54
销售费用	注释 24	2,001,635.81	1,577,297.53
管理费用	注释 25	3,407,173.40	3,461,834.38
研发费用	注释 26	2,296,401.36	1,831,629.69
财务费用	注释 27	257,588.82	866,580.80
其中：利息费用		344,114.51	313,096.70
利息收入		3,042.19	25,088.92
信用减值损失	注释 28	120,519.64	
资产减值损失	注释 29		256,500.85
加：其他收益	注释 30		168,800.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,150,312.56	-4,442,900.34
加：营业外收入	注释 31		661,736.80
减：营业外支出	注释 32	1,313.00	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,151,625.56	-3,781,163.54
减：所得税费用	注释 33	-18,077.94	-33,703.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,133,547.62	-3,747,459.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,133,547.62	-3,747,459.69
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		-1,133,547.62	-3,747,459.69
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,133,547.62	-3,747,459.69
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(元/股)	附注十一	-0.11	-0.37
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.11	-0.37

法定代表人: 张先平

主管会计工作负责人: 张先平

会计机构负责人: 周颖萍

(三) 现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,013,695.42	45,097,767.81
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			

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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			3,381,320.70
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34	633,755.39	3,059,071.19
经营活动现金流入小计		53,647,450.81	51,538,159.70
购买商品、接受劳务支付的现金		38,854,722.98	23,779,070.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,481,501.53	4,830,465.57
支付的各项税费		66,982.20	316,258.08
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	4,446,867.28	10,132,165.95
经营活动现金流出小计		48,850,073.99	39,057,959.76
经营活动产生的现金流量净额		4,797,376.82	12,480,199.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,516,865.43	6,567,472.90
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		4,516,865.43	6,567,472.90
投资活动产生的现金流量净额		-4,516,865.43	-6,567,472.90
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		18,000,000.00	21,982,169.17
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 34	3,077,024.12	
筹资活动现金流入小计		21,077,024.12	21,982,169.17
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	26,742,333.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		568,527.52	491,118.47
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	注释 34	3,868,116.60	
筹资活动现金流出小计		19,436,644.12	27,233,452.34
筹资活动产生的现金流量净额		1,640,380.00	-5,251,283.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		831.34	-376.88
五、现金及现金等价物净增加额		1,921,722.73	661,066.99
加：期初现金及现金等价物余额		640,076.90	750,875.19
六、期末现金及现金等价物余额		2,561,799.63	1,411,942.18

法定代表人：张先平

主管会计工作负责人：张先平

会计机构负责人：周颖萍

第八节财务报表附注

一、附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、报表项目注释

常州市博聪儿童用品股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

截至 2019 年 6 月 30 日，公司注册资本 1,000 万元；营业执照注册号：913204005925641676；住所：武进高新技术产业开发区龙惠路 7 号；法定代表人：张先平。本公司股票于 2015 年 7 月 13 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。证券简称：博聪股份；证券代码：832742。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

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

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 15 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)现金及现金等价物的确定标准

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

(五)外币业务

1. 外币业务

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

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

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

(六)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.金融工具的分类

(1) 本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有

在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(2) 金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

2.金融工具的确认依据

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

- ①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- ②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（5）以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

3.金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

4.金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

（1）扣除已偿还的本金。

（2）加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

（3）扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

5.金融工具的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

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，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

6.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风

险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

（1）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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

7.金融资产和金融负债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，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8.金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

（2）当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

9.金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(七)应收款项

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

1. 本公司参照历史信用损失经验确认的应收款项逾期天数与固定损失准备率

(1) 应收票据、应收账款、其他应收款

逾期天数	预期损失准备率(%)	
	关联方	账龄
1年以内	0.00	1
1—2年	0.00	10
2—3年	0.00	30
3—4年	0.00	50
4—5年	0.00	80
5年以上	0.00	100

2. 对于已发生信用减值的应收款项，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

(八) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
工器具及家具	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

（十）在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十一)无形资产

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

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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

(十二) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
模具费	3	按预计使用年限摊销
装修费	3-5	按预计使用年限摊销
认证设计费	3	按预计使用年限摊销
维修费	3	按预计使用年限摊销

(十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日

至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

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

(十四) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司销售的产品收入确认具体方法：

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

(十五) 政府补助

1. 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之其他收益项目注释。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与收益相关的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	与贷款贴息相关的政府补助

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十六)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

(十七)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司 2019 年 1 月 1 日起采用财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	销售货物	17%、16%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2019〕39 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

(二)税收优惠政策及依据

公司已于 2016 年 11 月 30 日通过高新技术企业资格的复审，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。因此，公司在报告期内执行 15%的企业所得税税率。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,954.06	14,518.88
银行存款	2,054,437.72	441,615.05
其他货币资金	527,407.85	233,942.97
合计	2,611,799.63	690,076.90

其中：受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
支付宝账户保证金	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	50,000.00

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	36,302,186.71	32,086,994.56
合计	36,302,186.71	32,086,994.56

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
组合 1（按账龄）	36,716,736.45	100.00	414,549.74	1.13	36,302,186.71
组合 2（关联方）					
组合小计	36,716,736.45	100.00	414,549.74	1.13	36,302,186.71
合计	36,716,736.45	100.00	414,549.74	1.13	36,302,186.71

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
组合 1 (按账龄)	32,401,665.29	99.97	324,016.65	1.00	32,077,648.64
组合 2 (关联方)	9,345.92	0.03			9,345.92
组合小计	32,411,011.21	100.00	324,016.65	1.00	32,086,994.56
合计	32,411,011.21	100.00	324,016.65	1.00	32,086,994.56

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,190,265.67	361,902.66	1.00
1-2 年	526,470.78	52,647.08	10.00
合计	36,716,736.45	414,549.74	1.13

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 90,533.09 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
Diono LLC 谛欧诺有限责任公司	35,192,133.30	95.85	351,921.33
谛欧诺 (上海) 商贸有限公司	549,714.40	1.50	5,497.14
浙江天猫技术有限公司	345,628.05	0.94	34,546.55
Apollo D.O.O.	246,595.49	0.67	2,465.95
Kiddo Industria e Comercio Ltd	201,641.83	0.55	2,016.42
合计	36,535,713.07	99.51	396,447.39

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,769,040.65	100.00	2,436,421.34	100.00
合计	8,769,040.65	100.00	2,436,421.34	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
常州市金炼汽车配件有限公司	1,841,675.00	21.00	1 年以内	预付材料款
中国出口信用保险公司江苏分公司	1,222,128.00	13.94	1 年以内	预付保险费
常州卓成防水科技有限公司	535,000.00	6.10	1 年以内	预付服务费
Tape Craft Corporation	442,870.38	5.05	1 年以内	预付保险费
东莞伍镇机械设备有限公司	416,000.00	4.74	1 年以内	预付材料款
合计	4,457,673.38	50.83		

注释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	2,222,277.85	1,588,544.19
合计	2,222,277.85	1,588,544.19

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
组合 1 (按账龄)	2,277,650.71	100.00	55,372.86	2.43	2,222,277.85
组合 2 (关联方)					
组合小计	2,277,650.71	100.00	55,372.86	2.43	2,222,277.85
合计	2,277,650.71	100.00	55,372.86	2.43	2,222,277.85

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
组合 1 (按账龄)	1,613,930.50	100.00	25,386.31	1.57	1,588,544.19
组合 2 (关联方)					

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合小计	1,613,930.50	100.00	25,386.31	1.57	1,588,544.19
合计	1,613,930.50	100.00	25,386.31	1.57	1,588,544.19

2. 其他应收款分类说明

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,139,469.01	21,394.69	1
1—2 年	39,881.70	3,988.17	10
2-3 年	97,300.00	29,190.00	30
4-5 年	1,000.00	800.00	80
合计	2,277,650.71	55,372.86	2.43

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 29,986.55 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
出口退税	1,867,509.93	1,040,105.02
押金	98,300.00	455,381.55
备用金	175,747.73	48,403.25
代垫款项	136,093.05	70,040.68
合计	2,277,650.71	1,613,930.50

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
					期末余额
出口退税	出口退税	1,867,509.93	1 年以内	81.99	18,675.10
Diono LLC 谛欧诺有限责任公司	代垫款项	133,465.77	1 年以内	5.86	1,334.66
蒋婕	备用金	117,122.48	1 年以内	5.14	1,171.22
国土资源局	押金	97,300.00	2-3 年	4.27	29,190.00
李娜	备用金	23,349.00	1-2 年	1.03	2,334.90
合计		2,238,747.18		98.29	52,705.88

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,373,641.60	154,307.47	8,219,334.13	5,480,236.06	154,307.47	5,325,928.59
在产品	376,321.62		376,321.62	1,975,299.38		1,975,299.38
库存商品	11,335,537.88		11,335,537.88	3,828,382.99		3,828,382.99
发出商品	48,988.86		48,988.86	4,401,982.45		4,401,982.45
委托加工物资	328,312.39		328,312.39	519,516.16		519,516.16
合计	20,462,802.35	154,307.47	20,308,494.88	16,205,417.04	154,307.47	16,051,109.57

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	转销	其他	
原材料	154,307.47						154,307.47
合计	154,307.47						154,307.47

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		1,509,611.44
待摊费用	522,599.33	
其他	68,231.73	60,979.81
合计	590,831.06	1,570,591.25

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,853,312.29	1,905,718.16
固定资产清理		
合计	1,853,312.29	1,905,718.16

(一) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	工器具及家具	电子设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	343,000.00	1,816,297.78	571,641.02	846,845.96	301,185.19	3,878,969.95
2. 本期增加金额				19,282.33	133,231.53	152,513.86
购置				19,282.33	133,231.53	152,513.86
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	343,000.00	1,816,297.78	571,641.02	866,128.29	434,416.72	4,031,483.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	工器具及家具	电子设备	合计
二. 累计折旧						
1. 期初余额	54,993.21	620,753.59	524,657.20	518,790.20	254,057.59	1,973,251.79
2. 本期增加金额	8,146.26	86,567.45	17,781.03	82,577.71	9,847.28	204,919.73
本期计提	8,146.26	86,567.45	17,781.03	82,577.71	9,847.28	204,919.73
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	63,139.47	707,321.04	542,438.23	601,367.91	263,904.87	2,178,171.52
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	279,860.53	1,108,976.74	29,202.79	264,760.38	170,511.85	1,853,312.29
2. 期初账面价值	288,006.79	1,195,544.19	46,983.82	328,055.76	47,127.60	1,905,718.16

注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,197,821.49	17,293,762.92
工程物资		
合计	20,197,821.49	17,293,762.92

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
常州市博聪儿童用品股份有限公司车间工程	20,197,821.49		20,197,821.49	17,293,762.92		17,293,762.92
合计	20,197,821.49		20,197,821.49	17,293,762.92		17,293,762.92

2. 在建工程情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他	期末余额
			固定资产	减少	
常州市博聪儿童用品股份有限公司车间工程	17,293,762.92	2,904,058.57			20,197,821.49
合计	17,293,762.92	2,904,058.57			20,197,821.49

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预算 比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
常州市博聪儿童用品股份有限公司车间工程	3,670.00	55.03	55.03	692,071.22	224,413.01	5.00	金融机构贷款
合计	3,670.00	55.03	55.03	692,071.22	224,413.01	5.00	

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	429,237.41	10,059,425.70	10,488,663.11
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	429,237.41	10,059,425.70	10,488,663.11
二. 累计摊销			
1. 期初余额	391,300.61	318,548.49	709,849.10
2. 本期增加金额	23,810.51	100,594.26	124,404.77
本期计提	23,810.51	100,594.26	124,404.77
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	415,111.12	419,142.75	834,253.87
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	14,126.29	9,640,282.95	9,654,409.24
2. 期初账面价值	37,936.80	9,740,877.21	9,778,814.01

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
模具费	1,467,875.05	110,148.99	309,116.01		1,268,908.03
装修费	156,841.63		82,548.16		74,293.47
认证设计费	463,719.33		87,082.08		376,637.25
合计	2,088,436.01	110,148.99	478,746.25		1,719,838.75

注释11. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	624,230.07	93,634.51	503,710.43	75,556.57
合计	624,230.07	93,634.51	503,710.43	75,556.57

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
担保借款	18,000,000.00	15,000,000.00
合计	18,000,000.00	15,000,000.00

短期借款分类的说明：

担保借款 3,000,000.00 元，以王榆松房产作抵押担保；担保借款 15,000,000.00 元，以常州市博聪儿童用品股份有限公司名下 3 项发明专利和 5 项实用新型专利作质押担保，并由关联方周颖萍拥有的常房权证武字第 01115433 号的房产和武国用（2012）第 121008822 号土地使用权做抵押，抵押担保最高金额 2,650,000.00 元；周玉娟拥有的常房权证武字第 01037830 号的房产和武国用（2013）第 16597 号土地使用权做抵押，抵押担保最高金额 1,090,000.00 元；常州市博聪儿童用品股份有限公司名下国有土地，权利号码为所有/苏（2017）常州市不动产权第 2023071 号做抵押，抵押担保最高金额 9,730,000.00 元；另外，由张先平、周玉娟、常州博万达汽车安全设备有限公司与中国银行股份有限公司常州武进支行（以下简称“中国银行武进支行”）签订最高额担保合同，担保的债权最高额度为 15,000,000.00 元，担保期限为债权期满后两年内。

注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	56,631,697.49	41,348,360.69
合计	56,631,697.49	41,348,360.69

（一）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	56,631,697.49	41,097,667.63
应付费用		248,433.06
应付工程款		2,260.00
合计	56,631,697.49	41,348,360.69

注释14. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	821,966.74	225,474.82
合计	821,966.74	225,474.82

注释15. 应付职工薪酬

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
短期薪酬	1,156,867.54	5,472,029.06	5,202,448.65	1,426,447.95
离职后福利-设定提存计划		279,052.88	279,052.88	
合计	1,156,867.54	5,751,081.94	5,481,501.53	1,426,447.95

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
工资、奖金、津贴和补贴	1,127,662.28	5,027,123.01	4,749,903.88	1,404,881.41
职工福利费		202,925.68	202,925.68	
社会保险费		148,065.83	148,065.83	
其中：基本医疗保险费		113,316.23	113,316.23	
工伤保险费		22,663.37	22,663.37	
生育保险费		12,086.23	12,086.23	
住房公积金		49,228.00	49,228.00	
工会经费和职工教育经费	29,205.26	44,686.54	52,325.26	21,566.54
合计	1,156,867.54	5,472,029.06	5,202,448.65	1,426,447.95

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
基本养老保险		271,498.32	271,498.32	
失业保险费		7,554.56	7,554.56	
合计		279,052.88	279,052.88	

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	337,813.26	
城市维护建设税	773.94	
教育费附加	331.69	
地方教育费附加	221.13	
印花税	596.10	2,121.50
个人所得税		
土地使用税	27,803.70	27,803.70

税费项目	期末余额	期初余额
合计	367,539.82	29,925.20

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,616,038.63	5,211,893.18
合计	5,616,038.63	5,211,893.18

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款	4,411,406.43	5,202,498.91
保证金	5,000.00	5,000.00
代垫款项	1,195,237.93	
其他	4,394.27	4,394.27
合计	5,616,038.63	5,211,893.18

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

注释18. 股本

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

注释19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,520,775.64			6,520,775.64
合计	6,520,775.64			6,520,775.64

注释20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	607,272.84			607,272.84
合计	607,272.84			607,272.84

注释21. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
期初未分配利润	5,465,455.57	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,133,547.62	—
减：提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	4,331,907.95	

注释22. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	50,610,508.64	43,611,918.61	23,834,064.31	20,342,952.58
其他业务收入			473,792.45	425,234.73
合计	50,610,508.64	43,611,918.61	24,307,856.76	20,768,187.31

注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	773.94	55,452.41
教育费附加	331.69	23,765.31
地方教育附加	221.13	15,843.55
印花税	8,649.40	6,857.87
土地使用税	55,607.40	55,607.40
合 计	65,583.56	157,526.54

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
报关费	1,035,049.62	553,627.36
工资	204,331.32	403,426.85
网络运营费	190,391.97	329,204.23
邮递费与运费	98,536.81	62,691.76
展览费	249,867.30	77,358.49
业务招待费	63,598.24	33,391.99
低值易耗品	214.80	27,050.52
差旅费	53,847.15	25,507.59
办公费	5,293.61	23,248.16
租赁费	21,600.00	21,600.00
折旧费	14,507.37	15,697.16
其他	9,027.77	4,493.42

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务	55,369.85	
合计	2,001,635.81	1,577,297.53

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,850,802.79	1,612,001.17
咨询服务费	560,571.93	551,615.66
业务招待费	26,108.80	267,557.29
差旅费	413,555.29	254,277.54
租赁费	65,867.96	236,578.76
装修费		234,433.47
折旧费	70,679.95	116,918.55
快递通讯费	12,888.76	41,696.07
无形资产摊销	23,810.51	38,813.28
办公费	87,749.91	38,673.61
培训费		22,958.30
专利费	9,351.77	12,040.90
招聘费	143,670.90	9,506.60
车辆费	13,206.89	5,744.01
低值易耗品	682.27	3,972.07
其他	128,225.67	15,047.10
合计	3,407,173.40	3,461,834.38

注释26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	612,070.51	769,214.69
人员人工	1,260,956.72	747,633.50
折旧费用与长期费用摊销	35,147.31	131,792.50
设计费	30,000.00	128,167.52
无形资产摊销	27,552.25	27,552.25
其他费用	31,809.00	25,346.23
装备调试费	298,865.57	1,923.00
合计	2,296,401.36	1,831,629.69

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	344,114.51	313,096.70
减：利息收入	3,042.19	25,088.92

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-82,590.91	557,846.79
银行手续费	24,721.37	20,726.23
现金折扣	-25,613.96	
合 计	257,588.82	866,580.80

注释28. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	120,519.64	
合 计	120,519.64	

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		256,500.85
合 计		256,500.85

注释30. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		168,800.00
合计		168,800.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年商务发展专项资金奖励		158,800.00	
2015 年高新区财政局专利奖励		10,000.00	
合计		168,800.00	

注释31. 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
赔偿款		661,736.80	
合计		661,736.80	

注释32. 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
滞纳金	1,313.00		1,313.00

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
合 计	1,313.00		1,313.00

注释33. 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		4,771.28
递延所得税费用	-18,077.94	-38,475.13
合计	-18,077.94	-33,703.85

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-1,151,625.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-172,743.83
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	154,665.89
所得税费用	-18,077.94

注释34. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入（含政府补助）		168,800.00
存款利息收入	3,042.19	25,088.92
往来款收现	630,713.20	294,996.83
受限资金解限		2,570,185.44
合 计	633,755.39	3,059,071.19

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	1,821,872.45	2,485,809.66
销售费用支出	1,782,582.32	1,131,123.00
往来款支出	816,378.14	2,013,519.06
手续费及其他支出	24,721.37	20,726.23
支付保证金		4,480,988.00
营业外支出	1,313.00	
合 计	4,446,867.28	10,132,165.95

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	3,077,024.12	
合计	3,077,024.12	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	3,868,116.60	
合计	3,868,116.60	

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,133,547.62	-3,747,459.69
加：资产减值准备	120,519.64	256,500.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	204,919.73	251,586.35
无形资产摊销	124,404.77	172,470.24
长期待摊费用摊销	478,746.25	371,474.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	568,527.52	491,118.47
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）	-18,077.94	-38,475.13
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）	-4,257,385.31	-1,388,840.27
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-681,745.90	22,394,225.65
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	9,391,015.68	-6,282,401.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,797,376.82	12,480,199.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期金额	上期金额
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	2,561,799.63	1,411,942.18
减：现金的期初余额	640,076.90	750,875.19
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	1,921,722.73	661,066.99

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	2,561,799.63	640,076.90
其中：库存现金	29,954.06	14,518.88
可随时用于支付的银行存款	2,054,437.72	441,615.05
可随时用于支付的其他货币资金	477,407.85	183,942.97
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	2,561,799.63	640,076.90

注释36. 所有权受限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	50,000.00	注 1：用于保证性质的资金
无形资产	9,640,282.95	注 2：抵押借款
合计	9,690,282.95	

注 1：截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司以人民币 50,000.00 元为本公司线上销售店铺支付宝账户保证金。

注 2：抵押借款情况详见附注五注释 12 "短期借款"。

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。

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

本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款和应收保理款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

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

(二) 流动性风险

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

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

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

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

(三) 市场风险

1. 汇率风险

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

2. 利率风险

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

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

1. 本公司的控股股东和实际控制人为控股股东周玉娟。

(二) 本公司的子公司情况

无。

(三) 其他关联方情况

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

(四) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州博万达汽车安全设备有限公司	加工费		317,900.92
常州博万达汽车安全设备有限公司	材料款	281,315.30	136,768.34
合计		281,315.30	454,669.26

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
常州博万达汽车安全设备有限公司	办公楼租赁	216,000.00	114,480.00
常州博万达汽车安全设备有限公司	厂房租赁	99,000.00	104,940.00
常州博万达汽车安全设备有限公司	布套车间租赁		114,480.00
合计		315,000.00	333,900.00

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

项目	关联方	常州博万达汽车安全设备有限公司
2019 年 1-6 月	期初	5,202,498.91
	本期拆入	3,077,024.12
	本期归还	3,868,116.60
	2019 年 6 月 30 日	4,411,406.43

由于公司生产经营等的需要，从 2018 年 09 月 03 日开始，公司临时拆借常州博万达汽车安全设备有限公司资金，年借款利率为 4.35%，截止 2019 年 6 月 30 日，公司应付常州博万达汽车安全设备有限公司余额为 4,411,406.43 元，其中应付利息余额为 139,136.59 元，本期新增利息 75,824.12 元。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	最高额担保金额	担保是否已经履行完毕
张先平、周玉娟、常州博万达汽车安全设备有限公司	15,000,000.00	否
周颖萍	2,650,000.00	否
周玉娟	1,090,000.00	否
合计	18,740,000.00	

关联担保情况说明：关联担保情况，详见附注五注释 12 "短期借款"。

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	常州博万达汽车安全设备有限公司			9,345.92	
其他应付款					
	常州博万达汽车安全设备有限公司	4,411,406.43		5,202,498.91	
应付账款					
	常州博万达汽车安全设备有限公司			278,816.25	
预付账款					
	常州博万达汽车安全设备有限公司	203,929.49			

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

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

十、其他重要事项说明

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重要事项。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,313.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	-1,313.00	
所得税影响额		
非经常性损益净额（影响净利润）	-1,313.00	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	-5.15	-0.1134	-0.1134
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-5.14	-0.1132	-0.1132

常州市博聪儿童用品股份有限公司

（公章）

二〇一九年八月十五日