



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.)



半年度报告

2019

公司年度大事记



我司生产的汽车儿童安全座椅体现了宁波地域三江文化，符合RZB035-2019《基于宁波地域三江文化产品认证技术规范》及CCLC CK71《基于宁波地域三江文化产品认证实施细则》的要求，被北京中轻联认证中心授予《基于宁波地域三江文化产品认证证书》。

2019年4月，北京中轻联认证中心（CCLC）联合宁波市玩具和婴童用品行为协会、宁波出入境检验检疫局轻工产品检测中心共同提供技术支持，在宁波组建5个高端产品及技术创新基地，我司作为其中的一家组建汽车儿童安全座椅高端产品及技术创新基地。

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.....	35

释义

释义项目		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
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	2019年1月1日至2019年6月30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

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乾辉及会计机构负责人（会计主管人员）王乾辉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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	宁波市江北区皇吉浦路 276 号董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的公司文件的正本及公告的原稿； 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 3. 本次审议半年度报告的董事会决议、监事会决议、董事及高级管理人员关于半年报的书面确认意见、监事会关于半年报的书面确认意见。

第一节 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 MANUFACTURING CO.,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负责人	林江娟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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
公司半年度报告备置地	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	集合竞价转让
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（元）	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

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	57,770,830.12	62,130,525.36	-7.02%
毛利率%	38.34%	28.51%	9.83%
归属于挂牌公司股东的净利润	3,461,468.29	-689,607.80	601.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,373,747.78	-646,051.22	622.21%
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）	8.25%	-1.74%	-
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）	8.04%	-1.61%	-
基本每股收益	0.09	-0.02	532.68%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	146,321,554.13	147,806,244.18	-1.00%
负债总计	102,639,192.40	107,585,350.74	-4.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,682,361.73	40,220,893.44	8.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.01	7.92%
资产负债率%（母公司）	55.91%	58.70%	-
资产负债率%（合并）	70.15%	72.79%	-
流动比率	0.61	0.58	-
利息保障倍数	3.31	0.87	-

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	5,919,960.88	4,785,856.33	23.70%
应收账款周转率	3.35	4.36	-
存货周转率	2.06	2.51	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.00%	-2.68%	-
营业收入增长率%	-7.02%	12.37%	-
净利润增长率%	601.95%	64.46%	-

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	40,000,000	40,000,000	0.00%
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
1、计入当期损益的政府补贴（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）	19,077.00
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,643.51
非经常性损益合计	87,720.51
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	87,720.51

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（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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 16 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，拥有专利近 60 项，已经连续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，销售模式在电商渠道、KA 渠道、经销商、代理商、ODM 等渠道都有涉足。电商渠道，公司在报告期内已将外包模式改成自营模式，模式调整后，公司能够更及时了解到市场第一手信息，更好更快地服务好客户，报告期的销售收入、成交率、顾客流量等指标较去年同期有非常明显的增长，预计今年下半年会保持更快的增长速度。在线下渠道方面，我司一直以来都是不遗余力的，我司立志于打造一流品牌，品牌的建设更是离不开线下渠道，报告期内线下渠道形势喜人，尤其苏宁红孩子和孩子王等 KA 渠道的销售额已位居同行业首位，同时被列为重点支持品牌。在国内 ODM 上，公司与 360 公司建立了长期合作关系，预计在今年下半年会有明显的增长。

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。公司在报告期内进一步加强了内控，重新梳理和规范了业务流程，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，已取得明显成效，正努力朝着“零库存”这个方向前进。报告期内，公司成立战略采购部门，专门负责供应商的开发维护和采购价格谈判，报告期内材料成本明显下降，对提高公司报告期的毛利率起到了很大作用。

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，委托加工主要包括布匹复合和布套外发加工，公司对物料实行以销定购的采购模式。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）、财务状况、经营成果、现金流量情况：

1、资产负债率 70.15%，较上年期末下降了 2.64 个百分点；主要原因是流动负债减少了 343.07 万元和非流动负债减少了 151.55 万元，导致资产负债率的下降；

2、报告期内，公司实现营业收入 5,777.08 万元，同比下降了 7.02%；主要原因是外销收入本期比去年同期下降了 574.36 万元，而内销收入却增加了 138.39 万元，总体上营业收入下降了 435.97 万元；

净利润 346.15 万元，净利润率为 5.99%，净利润率同比上升了 7.1 个百分点；主要原因是毛利率增加了 9.83 个百分点；毛利率增加的原因是美元汇率本期较去年同期明显升高，贡献了毛利率 5 个百分点；材料成本和制造成本下降，贡献毛利率 4.83 个百分点

3、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 592.00 万元，较去年同期增加了 113.41 万元，主要是由于本期收到的税费返还（出口退税）较去年同期增加了 105.64 万元；

投资活动产生的现金流量净额为 1,227.27 万元，较去年同期增加了 1,345.31 万元，主要是公司签订了老厂房出售意向协议，收到了定金 1,500.00 万元；

筹资活动产生的现金流量净额为-1,819.20 万元，主要是归还了银行贷款和融资租赁款。

（二）、经营环境变动的影响分析：

1、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。

2、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。

3、公司规模：2013 年底，公司在慈城购入 32 亩土地用于建设厂房，2015 年底已全面建成投产，房屋建筑面积近 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。

4、新产品研发项目进展：报告期内，十余款产品成功立项，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。

5、供应商变化：报告期内，公司主要供应商未发生重大变化。

6、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）、经营成果和现金流量变动的原因：

1、毛利率上升了 9.83 个百分点，主要原因是：A、我司加强内部控制，减少浪费，提升效率，单位制造成本明显下降，同时严控材料成本，材料成本是制造成本的大头，我司为此成立战略采购部，负责供应的开发维护和价格的谈判等，报告期内制造成本和材料成本下降贡献毛利率下降近 4.83 个百分点；B、报告期人民币对美元汇率较去年同期有一定程度的贬值，贡献毛利率近 5.00 个百分点；。

2、管理费用占营业收入的比例为 7.21%，较去年同期下降了 1.28%。主要系咨询费、摊销费用金额的减少。

3、销售费用占营业收入的比例为 11.71%，较去年同期下降了 1.64%。主要是由于销售部门的业务宣传费、房租费的减少。

4、研发费用占营业收入的比例为 6.31%，较去年同期上升了 3.75%，主要是报告期有十余款新产品成功立项，研发费较去年同期增加迅速。

5、财务费用占营业收入的比例为 5.68%，较去年同期上升了 2.44%；其中利息支出较去年同期下降了 37.56 万元，存款利息收入较去年同期增加了 4.73 万元，汇兑损失较去年增加了 170.36 万元，系因锁汇后，人民币汇率上升，导致汇兑损失增加。

三、 风险与价值

一、宏观经济周期性风险：

儿童安全座椅的载体，汽车保有量的多少将直接决定着儿童安全座椅的销量。汽车做为耐用消费品，对宏观经济周期性波动比较敏感。若经济状况景气，老百姓购买意愿强，汽车保有量就增加，同样对儿童安全座椅的需求量也随之增加。若未来经济状况不景气，将会对儿童安全座椅行业产生不利影响。

应对措施：一方面，公司要加强对经济周期的研究，使儿童安全座椅的产销量与经济周期相适应。另一方面，针对目前汽车上儿童安全座椅安装比率很低的现状，公司要进一步加强对汽车市场的调研和宣传，与汽车厂商或 4S 一起合作，积极宣贯安装儿童安全座椅的重要性和必要性，深挖市场潜力。

二、市场竞争加剧风险：

地区性法律法规的陆续出台，再加上人们安全意识的不断增强，儿童安全座椅行业前景越来越被看好，市场蛋糕也越来越大，但同时也吸引众多的竞争者进入该行业。目前，相当一部分企业的产品是比较低端的，尽管质量不稳定，达不到相关标准，但由于销售定价也较低，打“价格战”，以低廉价格也吸引了一部分顾客，导致了整个行业市场竞争加剧。

应对措施：公司坚定不移走一贯的中高端路线，提升产品附加值，继续努力打造惠尔顿自主品牌，打造儿童安全座椅第一品牌，在定位上拉开与其他品牌的差距。

三、增值税税率政策风险：

公司原材料的进项税率和国内市场的销项税率，原来都为 16%。根据财政部和税务总局联的相关通知，从 2019 年 4 月 1 日开始，税率全部调到 13%。在原材料采购方面，进项税率从 16%降到 13%，一方面可抵扣的进项税额降低，如果原材料价格不随之降低的话，原材料成本将随之上升。在国内市场销售方面，在维持原来销售价格不变的情况下，是有利于增加不含税销售收入的，但客户可能会提出降价的要求。

应对措施：一、原材料采购方面，要求供应商配合此次的税率下降，3%的税率下降不能变相增加到原材料成本中；二、在国内市场销售方面，进一步提升服务水平和产品质量，要让顾客觉得公司产品物超所值，不给客户提出降价的机会。

四、出口退税政策风险：

外销收入在公司整个销售收入占比很高，公司出口商品享受增值税免抵退税政策，2017、2018 和 2019 年 1-6 月，公司收到的出口退税金额分别为 513.71 万元、898.83 万元和 512.81 元。报告期内，儿童安全座椅执行 13%的出口商品退税率。如果国家调低出口商品的退税率或者取消出口商品增值税免抵退政策，将增加公司出口商品成本，将对公司经营成果及现金流产生不利的影响。

应对措施：公司在几年前就已经开始提前布局国内市场，并且在国内市场已取得了明显的成效，公司自主品牌在市场上已拥有良好的美誉度和知名度，下一步公司将在国内市场上加大力度继续深耕，提高国内市场的销售收入占比。

五、外汇汇率波动风险：

外销收入在公司整个销售收入占比很高，2018 年、2019 年 1-6 月，公司外销收入分别为 10,873.53 万元、5,152.55 万元，分别占到当期营业收入的比例为 87.11%、89.19%。2018 年、2019 年 1-6 月，公司产生的汇兑收益分别-155.52 万元、-175.81 万元。如果人民币汇率出现大幅波动，将会对公司外销收入造成影响，从而影响公司的销售业绩和利润。

应对措施：一方面公司进一步提升国内市场的销售占比；另一方面根据预计收汇情况，公司与银行签订远期结售汇合同，锁定公司的汇率水平，降低汇率风险，同时锁定公司的利润。

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，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，并将企业社会责任列入公司重要的战略目标。

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	<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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	25,000,000.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	100,000,000.00	0.00
合计	125,000,000.00	0.00

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

实际控制人或控股股东	2015/4/1	-	挂牌	限售承诺	自愿锁定承诺	已履行完毕
董监高	2015/4/1	-	挂牌	限售承诺	自愿锁定承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/4/1	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	减少关联交易	正在履行中
其他股东	2015/4/1	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	减少关联交易	正在履行中
董监高	2015/4/1	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/4/1	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2015/4/1	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/4/1	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人林江娟承诺：本人在公司挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为公司挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。公司董事、监事、高级管理人员林江娟、沈思远、沈明亮、郑亚峰、林锡娟、曹立均承诺：在本人担任惠尔顿股份董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东及董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》和《关于规范关联交易的承诺》。报告期内，公司控股股东、实际控制人、股东及董事、监事、高级管理人员严格履行承诺事项。

(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
货币资金	冻结	6,400,934.50	4.37%	票据保证金
投资性房产	抵押	5,030,114.38	3.44%	抵押
固定资产-机器设备、 电子设备及运输设备	抵押	5,003,016.47	3.42%	抵押（融资租赁售后回租）

固定资产-房屋建筑物	抵押	52,084,777.77	35.60%	抵押
无形资产	抵押	18,044,382.25	12.33%	抵押
总计	-	86,563,225.37	59.16%	-

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	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	16,430,400	41.08%	0	16,430,400	41.08%
	董事、监事、高管	18,484,200	46.22%	0	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) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林江娟	16,430,400	-	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	5,520,000	-	5,520,000	13.80%	5,400,000	120,000
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		33,139,200	0	33,139,200	82.85%	31,219,200	1,920,000

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、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

林江娟直接及间接持有公司股份 2,128.8 万股，占总股本的 53.22%，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。

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
林江娟	董事长、总经理兼董事会秘书	女	1968年12月	大专	2019年6月12日-2022年6月11日	是
江辉	董事	男	1981年3月	本科	2019年6月7日-2022年6月6日	是
郑亚峰	董事	男	1970年1月	本科	2019年6月7日-2022年6月6日	是
曹立	董事	女	1971年11月	高中	2019年6月7日-2022年6月6日	否
王芳	董事、副总经理	女	1982年8月	大专	2019年6月7日-2022年6月6日	是
陆火祥	副总经理	男	1965年5月	硕士	2019年6月12日-2022年6月11日	是
王乾辉	财务总监	男	1979年2月	本科	2019年6月12日-2022年6月11日	是
林锡娟	监事会主席	女	1955年10月	小学	2019年6月12日-2022年6月11日	否
郑洲	监事	男	1980年1月	硕士	2019年6月7日-2022年6月6日	否
刘吉敏	监事	男	1962年4月	高中	2019年6月7日-2022年6月6日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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、总经理兼任董事会秘书	16,430,400	0	16,430,400	41.08%	0
王芳	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
江辉	董事	0	0	0	0.00%	0
郑亚峰	董事	0	0	0	0.00%	0
曹立	董事	1,467,000	0	1,467,000	3.67%	0
陆火祥	副总经理	0	0	0	0.00%	0
王乾辉	财务总监	0	0	0	0.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
王芳	董事、财务总监	离任	董事、副总经理	工作岗位调动
郑亚峰	董事、副总经理	离任	董事	工作岗位调动
孙欢妮	董事	离任	-	个人原因
江辉	-	新任	董事	新任
陆火祥	-	新任	副总经理	新任
王乾辉	-	新任	财务总监	新任

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	21	15
生产人员	169	167
销售人员	30	31
技术人员	30	34
财务人员	6	5
员工总计	256	252

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	15	12
专科	52	42
专科以下	186	197
员工总计	256	252

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

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) 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	二（5.1）	7,632,911.72	9,274,944.31
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	二（5.2）	16,642,894.29	15,049,161.98
其中：应收票据			
应收账款		16,642,894.29	15,049,161.98
应收款项融资			
预付款项	二（5.3）	1,674,431.45	1,003,448.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二（5.4）	6,104,543.50	2,294,277.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	二（5.5）	15,321,652.16	19,192,516.09
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	二（5.6）	226,759.63	682,594.17
流动资产合计		47,603,192.75	47,496,942.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	4,328,527.62
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	二 (5.7)	4,328,527.62	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	二 (5.8)	5,030,114.38	5,237,572.54
固定资产	二 (5.9)	60,254,582.04	62,623,347.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	二 (5.10)	19,095,918.88	19,389,695.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	二 (5.11)	7,364,146.91	6,115,300.59
递延所得税资产	二 (5.12)	2,645,071.55	2,614,858.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		98,718,361.38	100,309,302.18
资产总计		146,321,554.13	147,806,244.18
流动负债：			
短期借款	二 (5.13)	19,000,000.00	33,200,000.00
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	二 (5.14)	21,046,660.39	25,015,106.96
其中：应付票据		9,339,500.00	10,813,500.00
应付账款		11,707,160.39	14,201,606.96
预收款项	二 (5.15)	5,200,405.07	3,598,576.94
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	二 (5.16)	1,549,556.30	2,035,758.81
应交税费	二 (5.17)	658,177.91	583,101.48
其他应付款	二 (5.18)	21,601,253.04	7,979,973.21
其中：应付利息		53,125.48	96,173.22
应付股利			850,000.00
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	二（5.19）	9,332,464.69	9,406,655.76
其他流动负债			
流动负债合计		78,388,517.40	81,819,173.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	二（5.20）	24,000,000.00	23,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	二（5.21）	250,675.00	2,266,177.58
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		24,250,675.00	25,766,177.58
负债合计		102,639,192.40	107,585,350.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二（5.22）	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	二（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	二（5.24）	2,182,512.24	2,182,512.24
一般风险准备			
未分配利润	二（5.25）	-2,270,203.79	-5,731,672.08
归属于母公司所有者权益合计		43,682,361.73	40,220,893.44
少数股东权益			
所有者权益合计		43,682,361.73	40,220,893.44
负债和所有者权益总计		146,321,554.13	147,806,244.18

法定代表人：林江娟

主管会计工作负责人：王乾辉

会计机构负责人：王乾辉

（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		7,591,848.86	9,248,609.34
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			
应收账款	二(9.1)	16,599,507.27	15,301,296.33
应收款项融资			
预付款项		1,674,431.45	996,448.25
其他应收款	二(9.2)	19,777,857.21	15,117,963.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,237,702.38	19,074,769.16
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		196,015.26	605,733.31
流动资产合计		61,077,362.43	60,344,819.71
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	4,328,527.62
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	二(9.3)	39,727,885.66	38,917,885.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,328,527.62	
投资性房地产		5,030,114.38	5,237,572.54
固定资产		8,144,731.48	9,027,000.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,051,536.63	1,142,578.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,328,654.96	6,064,597.80
递延所得税资产		1,552,690.49	1,522,477.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,164,141.22	66,240,639.24
资产总计		128,241,503.65	126,585,458.95
流动负债：			

短期借款		17,000,000.00	29,200,000.00
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		9,339,500.00	10,813,500.00
应付账款		11,711,169.30	14,198,615.87
预收款项		5,173,299.27	3,571,471.14
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,023,264.33	1,600,560.96
应交税费		148,256.47	136,778.61
其他应付款		23,219,729.23	8,606,762.75
其中：应付利息		-	43,047.74
应付股利		-	850,000.00
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,832,464.70	3,906,655.76
其他流动负债			
流动负债合计		71,447,683.30	72,034,345.09
非流动负债：			
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		250,675.00	2,266,177.58
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		250,675.00	2,266,177.58
负债合计		71,698,358.30	74,300,522.67
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	2,182,512.24

一般风险准备			
未分配利润		11,083,844.73	6,825,635.66
所有者权益合计		56,543,145.35	52,284,936.28
负债和所有者权益合计		128,241,503.65	126,585,458.95

法定代表人：林江娟

主管会计工作负责人：王乾辉

会计机构负责人：王乾辉

(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		57,770,830.12	62,130,525.36
其中：营业收入	二（5.26）	57,770,830.12	62,130,525.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,372,918.11	62,723,045.82
其中：营业成本	二（5.26）	35,621,063.43	44,418,772.70
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	二（5.27）	689,938.88	1,099,800.90
销售费用	二（5.28）	6,767,223.72	8,295,834.68
管理费用	二（5.29）	4,165,416.49	5,271,777.56
研发费用	二（5.30）	3,644,299.96	1,589,012.53
财务费用	二（5.31）	3,283,553.69	2,013,262.10
其中：利息费用		1,509,227.27	1,884,799.26
利息收入		51,552.32	4,294.70
信用减值损失	二（5.32）	-201,421.94	
资产减值损失			34,585.35
加：其他收益	二（5.33）	19,077.00	29,300.00
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）			-4,482.93

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,416,989.01	-567,703.39
加：营业外收入	二（5.34）	78,068.30	19,805.34
减：营业外支出	二（5.35）	9,424.79	95,865.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,485,632.52	-643,763.50
减：所得税费用	二（5.36）	24,164.23	45,844.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,461,468.29	-689,607.80
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）		3,461,468.29	-689,607.80
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		3,461,468.29	-689,607.80
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		3,461,468.29	-689,607.8
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,461,468.29	-689,607.80
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）		0.09	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.02

法定代表人：林江娟

主管会计工作负责人：王乾辉

会计机构负责人：王乾辉

(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	二（9.4）	57,770,830.12	62,128,359.77
减：营业成本	二（9.4）	36,447,277.04	45,324,568.26
税金及附加		240,800.72	676,944.59
销售费用		6,696,911.68	8,214,344.54
管理费用		3,947,169.99	4,751,505.20
研发费用		3,644,299.96	1,589,012.53
财务费用		2,376,212.44	1,130,023.12
其中：利息费用		602,934.77	1,002,752.74
利息收入		51,222.12	3,779.50
加：其他收益		19,077.00	29,300.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-201,421.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-30,334.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-4,482.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,235,813.35	436,443.64
加：营业外收入		44,064.34	15,335.80
减：营业外支出		424.79	95,862.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,279,452.90	355,916.52
减：所得税费用		21,243.83	46,906.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,258,209.07	309,009.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,258,209.07	309,009.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
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			
六、综合收益总额		4,258,209.07	309,009.64
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林江娟

主管会计工作负责人：王乾辉

会计机构负责人：王乾辉

(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		57,180,907.29	63,300,653.20
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		5,128,099.35	4,071,651.68
收到其他与经营活动有关的现金	二（5.37）	148,697.62	2,068,200.04
经营活动现金流入小计		62,457,704.26	69,440,504.92
购买商品、接受劳务支付的现金		31,798,673.26	35,564,239.69
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		10,616,431.58	10,955,219.28
支付的各项税费		659,470.86	1,851,493.02
支付其他与经营活动有关的现金	二（5.37）	13,463,167.68	16,283,696.60
经营活动现金流出小计		56,537,743.38	64,654,648.59
经营活动产生的现金流量净额		5,919,960.88	4,785,856.33
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	二（5.37）	15,000,000.00	82,074.32
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		15,000,000.00	82,074.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,727,309.24	1,262,446.56
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		2,727,309.24	1,262,446.56
投资活动产生的现金流量净额		12,272,690.76	-1,180,372.24
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		10,000,000.00	27,779,412.74
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		10,000,000.00	27,779,412.74
偿还债务支付的现金		25,789,693.65	26,634,445.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,402,275.01	1,884,799.26
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		28,191,968.66	28,519,244.73
筹资活动产生的现金流量净额		-18,191,968.66	-739,831.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,758,112.57	-54,465.75
五、现金及现金等价物净增加额		-1,757,429.59	2,811,186.35
加：期初现金及现金等价物余额		2,989,406.81	1,514,547.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,231,977.22	4,325,733.43

法定代表人：林江娟

主管会计工作负责人：王乾辉

会计机构负责人：王乾辉

(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		57,476,428.65	63,528,582.03
收到的税费返还		5,128,099.35	4,071,651.68
收到其他与经营活动有关的现金		114,363.46	2,063,215.30
经营活动现金流入小计		62,718,891.46	69,663,449.01
购买商品、接受劳务支付的现金		34,967,983.13	42,066,416.51
支付给职工以及为职工支付的现金		7,718,559.86	7,821,578.97
支付的各项税费		271,010.87	827,734.38
支付其他与经营活动有关的现金		15,452,397.10	16,113,542.10
经营活动现金流出小计		58,409,950.96	66,829,271.96
经营活动产生的现金流量净额		4,308,940.50	2,834,177.05
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		15,000,000.00	82,074.32
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		15,000,000.00	82,074.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,727,309.24	564,929.99
投资支付的现金		810,000.00	240,000.00
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		3,537,309.24	804,929.99
投资活动产生的现金流量净额		11,462,690.76	-722,855.67
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		9,000,000.00	27,779,412.74
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		9,000,000.00	27,779,412.74
偿还债务支付的现金		23,675,510.00	26,134,445.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,110,166.17	855,496.27
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		24,785,676.17	26,989,941.74
筹资活动产生的现金流量净额		-15,785,676.17	789,471.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,758,112.57	-54,465.67
五、现金及现金等价物净增加额		-1,772,157.48	2,846,326.71
加：期初现金及现金等价物余额		2,963,071.84	1,351,524.15
六、期末现金及现金等价物余额		1,190,914.36	4,197,850.86

法定代表人：林江娟

主管会计工作负责人：王乾辉

会计机构负责人：王乾辉

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

新金融工具准则将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的合同现金流量特征对金融资产进行重新分类。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。

本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行以下调整：

1. 本公司将以前年度分类为可供出售金融资产的权益投资重新分类以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（其他权益工具投资），金额为 4,328,527.62 元。

2. 本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估，经本公司评估，新金融工具准则要求下的预期信用损失法对本年合并及公司财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。

二、报表项目注释

1 公司基本情况

1.1 公司概况

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

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

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

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

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

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

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

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

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

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

公司地址：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。

1 公司基本情况（续）

1.2 本年度合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

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

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

2.2 持续经营

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

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

3.5.2 非同一控制下的企业合并

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

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

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

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

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

3.6.2 控制的依据

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

3.6.3 决策者和代理人

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

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

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

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

3.6.5 合并程序

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

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

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

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

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

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

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.2 金融资产的分类

根据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。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司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(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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) 本公司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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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(债务工具投资)之外的金融资产，本公司将其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，本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(非交易性权益工具投资)，并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本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。

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本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，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。
- 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) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.3 金融负债的分类(续)

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司可以将金融负债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,该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出,不得撤销。

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具,是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的,本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产,且同时符合下列条件的,本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具,将其作为单独存在的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类,自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日,是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债,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,相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后,本公司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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.6 金融工具的计量(续)

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

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)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调)，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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(非交易性权益工具投资)，以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，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：

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10.7 金融工具的减值(续)

2) 减值准备的确认和计量(续)

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司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,无论本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,作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,处于第二阶段,本公司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。无论本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,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产,处于第三阶段,本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,本公司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,本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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(债务工具投资),本公司在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时,本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具,本公司按照下列方法确定其信用损失:

(1) 对于金融资产,信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺,信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同,信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

5) 其他应收款减值

按照 3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司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；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司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的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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“交易性金融负债”科目列示。

3.10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.11 应收款项

3.11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.11.2 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.11.3 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

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

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

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	16%、13%(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、海关总署三部门联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

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 合并财务报表科目附注

5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	44,732.02	82,654.21
银行存款	1,187,245.20	2,803,623.29
其他货币资金	6,400,934.50	6,388,666.81
合计	7,632,911.72	9,274,944.31

5.1.1 其他货币资金指的是银行承兑汇票保证金。

5.2 应收票据及应收账款

5.2.1 应收账款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额 重大并单 独计提坏 账准备的 应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风 险特征组 合计提坏 账准备的 应收账款	18,090,965.81	100.00	1,448,071.52	8.00	16,642,894.29	16,395,153.46	100.00	1,345,991.48	8.21	15,049,161.98
单项金额 不重大但 单独计提 坏账准备 的应收账 款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	18,090,965.81	100.00	1,448,071.52	8.00	16,642,894.29	16,395,153.46	100.00	1,345,991.48	8.21	15,049,161.98

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	16,293,185.31	814,866.89	5
1 至 2 年	664,214.03	66,421.40	10
2 至 3 年	1,133,566.47	566,783.23	50
3 年以上	-	-	100
合计	18,090,965.81	1,448,071.52	

5.2 应收票据及应收账款(续)

5.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 102,080.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019年6月30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	非关联方	3,685,862.85	184,293.14	20.37
宁波恒盾日用品制造有限公司	关联方	2,000,000.00	100,000.00	11.06
CredeRe	非关联方	1,451,135.93	72,556.80	8.02
孩子王供应链管理线下	非关联方	1,107,949.10	55,397.46	6.12
Aidia Inc.	非关联方	1,080,139.29	54,006.96	5.97
合计		<u>9,325,087.17</u>	<u>466,254.36</u>	

5.2.4 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.2.5 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5.3 预付账款

5.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,674,431.45	100.00	898,917.15	89.58
1 至 2 年			104,531.10	10.42
2 至 3 年			-	-
3 年以上			-	-
合计	<u>1,674,431.45</u>	<u>100.00</u>	<u>1,003,448.25</u>	<u>100.00</u>

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：

2019年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
李长荣化学工业股份有限公司	原材料款	220,727.08	1年以内	13.18	-
宁波贝舒盾婴童用品有限公司	商标转让款	200,000.00	1年以内	11.94	-
刘武松	商标转让款	200,000.00	1年以内	11.94	-
宁波市鄞州振博模具有限公司	模具款	100,000.00	1年以内	5.97	-
UAB "Holmbergs Safety"	原材料款	77,769.54	1年以内	4.64	-
		798,496.62		47.69	-

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					期初余额					账面价值
	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	25.69	2,322,645.63	100.00	-	2,322,645.63	45.27	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	6,609,099.68	73.11	504,556.18	7.63	6,104,543.50	2,699,491.48	52.61	405,214.28	15.01	2,294,277.20	
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	1.20	108,795.77	100.00	-	108,795.77	2.12	108,795.77	100.00	-	
合计	9,040,541.08	100.00	2,935,997.58	32.48	6,104,543.50	5,130,932.88	100.00	2,836,655.68	16.89	2,294,277.20	

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	无法达成合同要求，收回可能较小
合计	2,322,645.63	2,322,645.63		

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	5,762,718.86	285,818.09	5.00
1至2年	697,380.82	69,738.09	10.00
2至3年	-	-	50.00
3年以上	149,000.00	149,000.00	100.00
合计	6,609,099.68	504,556.18	

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 99,341.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	108,795.77	108,795.77		

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	4,098,529.49	402,645.63
应收出口退税款	832,072.31	792,513.94
保证金及押金	1,490,713.41	791,898.25
暂支款	424,441.55	411,512.58
其他	224,784.32	762,362.48
合计	9,040,541.08	5,130,932.88

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	履约保证金	1,970,000.00	1年以内	21.79	1,970,000.00
林芬	往来款	1,320,000.00	1年以内	14.60	66,000.00
王瑜波	往来款	1,000,000.00	1年以内	11.06	50,000.00
宁波税务局	出口退税款	832,072.31	1年以内	9.20	41,603.62
王哲	往来款	600,000.00	1年以内	6.64	30,000.00
合计		5,722,072.31		63.29	2,157,603.62

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	4,570,803.98	624,575.44	3,946,228.54	6,304,762.72	624,575.44	5,680,187.28
库存商品	6,098,267.56	183,183.19	5,915,084.37	8,557,845.71	183,183.19	8,374,662.52
发出商品	2,822,215.24	-	2,822,215.24	1,629,725.43	-	1,629,725.43
半成品	2,821,919.06	183,795.05	2,638,124.01	3,691,735.91	183,795.05	3,507,940.86
合计	<u>16,313,205.84</u>	<u>991,553.68</u>	<u>15,321,652.16</u>	<u>20,184,069.77</u>	<u>991,553.68</u>	<u>19,192,516.09</u>

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	624,575.44	-	-	-	-	624,575.44
库存商品	183,183.19	-	-	-	-	183,183.19
发出商品	-	-	-	-	-	-
半成品	183,795.05	-	-	-	-	183,795.05
合计	<u>991,553.68</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>991,553.68</u>

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
待摊费用	226,759.63	673,631.47
合计	<u>226,759.63</u>	<u>682,594.17</u>

5.7 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产	4,328,527.62	-
合计	<u>4,328,527.62</u>	<u>-</u>

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	3,725,791.36	633,553.62	4,359,344.98
2.本期增加金额	185,319.90	22,138.26	207,458.16
(1) 计提或摊销	185,319.90	22,138.26	207,458.16
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	3,911,111.26	655,691.88	4,566,803.14
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	3,502,575.88	1,527,538.50	5,030,114.38
2.期初账面价值	3,687,895.78	1,549,676.76	5,237,572.54

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	10,796,607.43	2,955,831.49	5,530,000.84	81,638,894.83
2.本期增加金额				118,389.86	118,389.86
(1) 购置				118,389.86	118,389.86
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	62,356,455.07	10,796,607.43	2,955,831.49	5,648,390.70	81,757,284.69
二、累计折旧					
1.期初余额	8,790,711.60	4,818,355.75	1,939,908.13	3,466,571.55	19,015,547.03
2.本期增加金额	1,480,965.78	526,509.38	178,425.15	301,255.31	2,487,155.62
(1) 计提	1,480,965.78	526,509.38	178,425.15	301,255.31	2,487,155.62
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	10,271,677.38	5,344,865.13	2,118,333.28	3,767,826.86	21,502,702.65
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	52,084,777.69	5,451,742.30	837,498.21	1,880,563.84	60,254,582.04
2.期初账面价值	53,565,743.47	5,978,251.68	1,015,923.36	2,063,429.29	62,623,347.80

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	486,337.98	1,628,038.22	22,387,856.93
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(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	2,026,363.70	450,683.44	521,114.41	2,998,161.55
2. 本期增加金额	202,734.78	21,170.52	69,871.20	293,776.50
(1) 计提	202,734.78	21,170.52	69,871.20	293,776.50
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,229,098.48	471,853.96	590,985.61	3,291,938.05
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	18,044,382.25	14,484.02	1,037,052.61	19,095,918.88
2. 期初账面价值	18,247,117.03	35,654.54	1,106,923.81	19,389,695.38

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	818,797.61	2,608,919.38	836,505.09		2,591,211.90
装修费	4,684,167.50		314,918.94		4,369,248.56
其他	612,335.48		208,649.03		403,686.45
合计	6,115,300.59	2,608,919.38	1,360,073.06		7,364,146.91

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	5,375,622.78	1,007,197.57	5,174,200.84	976,984.27
可抵扣亏损	9,345,171.41	1,637,873.98	9,345,171.41	1,637,873.98
小计	14,720,794.19	2,645,071.55	14,519,372.25	2,614,858.25

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	19,000,000.00	33,200,000.00
合计	19,000,000.00	33,200,000.00

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。

5.14 应付票据及应付账款

5.14.1 应付票据列示：

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	9,339,500.00	10,813,500.00
合计	9,339,500.00	10,813,500.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

5.14.2 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付货款	11,707,160.39	14,201,606.96
合计	11,707,160.39	14,201,606.96

5.14.3 报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

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	5,200,405.07	3,598,576.94
合计	5,200,405.07	3,598,576.94

5.15.2 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	2,035,758.81	9,774,065.55	10,260,268.06	1,549,556.30
二、离职后福利-设定提存计划	-	356,163.52	356,163.52	
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	2,035,758.81	10,130,229.07	10,616,431.58	1,549,556.30

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	2,035,758.81	9,078,163.35	9,564,365.86	1,549,556.30
2.职工福利费	-	360,026.14	360,026.14	
3.社会保险费	-	252,762.59	252,762.59	
4.住房公积金	-	71,717.00	71,717.00	
5.工会经费和职工教育经费	-	11,396.47	11,396.47	
6.短期带薪缺勤	-			
7.短期利润分享计划	-			
合计	2,035,758.81	9,774,065.55	10,260,268.06	1,549,556.30

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	-	343,879.48	343,879.48	-
2、失业保险费	-	12,284.04	12,284.04	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	356,163.52	356,163.52	-

5.17 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	123,711.97	109,511.61
个人所得税	24,324.09	25,914.91
教育费附加	16,578.39	25,430.70
城市建设维护税	63,262.95	35,602.95
土地使用税	68,980.00	68,980.00
房产税	315,548.13	327,544.57
其他	45,772.38	-9,883.26
合计	658,177.91	583,101.48

5.18 其他应付款

5.18.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	21,548,127.56	7,033,799.99
应付利息	53,125.48	96,173.22
应付股利	-	850,000.00
合计	21,601,253.04	7,979,973.21

5.18.2 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	17,100,215.00	3,607,082.34
保证金	159,000.00	174,000.00
检测费	83,490.57	83,490.57
设计研发费	731,132.07	843,188.67
软件费	-	-
设备款	-	-
模具款	2,112,999.54	688,662.46
推广费	-	-
装修款	-	73,619.54
工程款	-	917,466.00
其他	1,444,780.95	646,290.41
合计	21,548,127.56	7,033,799.99

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	5,500,000.00
一年内到期的长期应付款	3,832,464.69	3,906,655.76
合计	9,332,464.69	9,406,655.76

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	24,000,000.00	23,500,000.00
合计	24,000,000.00	23,500,000.00

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	250,675.00	2,266,177.58
合计	250,675.00	2,266,177.58

5.22 股本

	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	1,091,256.12	-	-	1,091,256.12
企业发展基金	1,091,256.12	-	-	1,091,256.12
合计	2,182,512.24	-	-	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	-5,731,672.08	-5,796,795.54
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	-5,731,672.08	-5,796,795.54
加: 本期归属于公司所有者的净利润	3,461,468.28	-689,607.80
减: 提取储备基金	-	-
提取企业发展基金	-	-
期末未分配利润	-2,270,203.79	-6,486,403.34

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	57,748,890.63	35,596,048.38	61,318,253.31	44,288,847.81
其他业务	21,939.49	25,015.05	812,272.05	129,924.89
合计	57,770,830.12	35,621,063.43	62,130,525.36	44,418,772.70

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	186,618.13	383,039.79
教育费附加	104,367.27	272,463.52
房产税	363,322.39	353,474.18
土地使用税	21,205.75	68,980.02
印花税	14,425.33	21,843.39
合计	689,938.87	1,099,800.90

5.28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	1,526,392.91	1,557,499.57
业务宣传费	1,891,214.34	2,778,535.38
职工薪酬	1,547,165.97	1,887,681.87
房租及物管费	656,524.30	960,922.06
佣金	88,643.00	146,196.68
设计装修费	-	9,017.84
办公费	13,190.76	35,153.68
差旅费	200,956.07	243,495.82
业务招待费	95,674.63	213,016.65
保险费	95,249.12	185,527.00
折旧及摊销	63,916.59	65,169.50
其他	588,296.03	213,618.63
合计	6,767,223.72	8,295,834.68

5.29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,287,637.90	1,374,965.59
折旧摊销	245,548.82	750,147.24
办公费	87,023.78	187,028.53
差旅费	97,959.58	150,940.15
业务招待费	191,600.53	75,563.71
咨询费	813,312.44	1,336,361.89
水电费	109,527.36	91,538.73
汽车费	359,856.59	398,477.10
知识产权费	25,000.52	106,805.72
租金及装修	756,076.73	672,643.69
其他	191,872.24	127,305.21
合计	4,165,416.49	5,271,777.56

5.30 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	2,071,918.92	657,184.73
人员人工费用	1,315,724.37	595,240.34
折旧费用	94,859.74	70,816.26
其他费用	161,796.93	265,771.20
合计	3,644,299.96	1,589,012.53

5.31 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,509,227.27	1,884,799.26
减:利息收入	51,552.32	4,294.70
利息净支出	1,457,674.95	1,880,504.56
汇兑损益	1,758,112.57	54,465.67
其他	67,766.17	78,291.87
合计	3,283,553.69	2,013,262.10

5.32 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-201,421.94	-
合计	-201,421.94	-

5.33 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
一、工作会议奖励		20,000.00
二、市商务促进专项补贴		9,300.00
三、稳增促调专项补助	19,077.00	
合计	19,077.00	29,300.00

5.34 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		-	
盘盈利得		-	
捐赠利得		-	
其他	78,068.30	19,805.34	78,068.30
合 计	<u>78,068.30</u>	<u>19,805.34</u>	<u>78,068.30</u>

5.35 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	-	-	-
罚款、赔偿支出	-	-	-
水利基金	-	-	-
其他	9,424.79	95,865.45	9,424.79
合 计	<u>9,424.79</u>	<u>95,865.45</u>	<u>9,424.79</u>

5.36 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	54,377.53	51,457.12
递延所得税费用	-30,213.30	-5,612.82
合 计	<u>24,164.23</u>	<u>45,844.30</u>

项目	本期发生额
利润总额	3,485,632.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	522,844.88
子公司适用不同税率的影响	-79,382.05
调整以前期间所得税的影响	54,377.53
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-473,676.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	<u>24,164.23</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 现金流量表项目

5.37.2 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	51,552.32	4,294.70
政府补助	19,077.00	29,300.00
资金往来收到的现金		2,014,800.00
期末受限货币资金		-
其他	78,068.30	19,805.34
合计	148,697.62	2,068,200.04

5.37.2 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	9,023,624.15	11,978,062.39
银行手续费	67,766.17	78,291.87
资金往来支付的现金	4,256,380.36	3,475,898.00
期末受限货币资金	115,397.00	663,950.80
其他		87,493.53
合计	13,463,167.68	16,283,696.60

5.37.3 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
老厂房意向定金	15,000,000.00	-
合计	15,000,000.00	-

5.37.1 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	3,461,468.28	-689,607.70
加: 资产减值准备	201,421.94	34,585.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,694,613.78	2,714,539.50
无形资产摊销	293,776.50	311,177.88-
长期待摊费用摊销	1,360,073.07	2,692,048.96
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)	0.00	4,482.93
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)	3,267,339.84	1,939,264.93
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)	-30,213.29	-5,612.82
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)	3,870,863.93	3,439,187.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,820,569.23	-1,422,991.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,378,813.95	-4,231,218.49

其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,919,960.88	4,785,856.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,231,977.22	4,325,733.43
减：现金的期初余额	2,989,406.81	1,514,547.08
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	-1,757,429.59	2,811,186.35

5.38 现金流量表补充资料(续)

5.38.1 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	44,732.02	82,654.21
可随时用于支付的银行存款	1,187,245.20	2,803,623.29
可随时用于支付的其他货币资金	-	103,129.31
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	<u>1,231,977.22</u>	<u>2,989,406.81</u>

5.39 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	6,400,934.50	见附注五、（一）
投资性房地产	5,030,114.38	抵押
固定资产-机器设备、电子设备及运输设备	5,003,016.47	抵押（融资租赁售后回租）
固定资产-房屋建筑物	52,084,777.69	抵押
无形资产	18,044,382.25	抵押
合计	<u>86,563,225.37</u>	

5.40 外币货币性项目

1.39.1 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	25,132.60	6.8747	172,779.09
欧元	2,423.23	7.8170	18,942.39
港币	485.20	0.8797	426.83
迪拉姆	434.00	1.8679	810.67
应收账款			
其中：美元	1,509,693.78	6.8747	10,378,691.83
应付账款			
其中：美元	1,884.87	6.8747	12,957.92

5.41 政府补助

5.41.1 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
稳增促调专项补助	19,077.00		19,077.00
合计	19,077.00		19,077.00

5.41.2 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

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 关联方及关联交易

8.1 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				53.22	53.22

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 12.144%股份, 合计为 53.22%股份, 为公司最大的股东及实际控制人。

本公司最终控制方是: 林江娟。

8.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注: 7.1.1。

8.3 本公司合营和联营企业情况

无

8.4 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
沈泓珂	持股 5%以上的股东
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

8.5 关联交易情况

8.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

8.5.1.1 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。

8.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

报告期内无关联方出售商品及提供劳务事项。

8.5.2 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。

8.5.3 关联租赁情况

报告期内无关联方租赁事项。

8.5.4 关联担保情况

8.5.4.1 本公司作为担保方

无相关事项

8.5.4.2 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	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

8.5.5 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	2,000,000.00	100,000.00

8.5.6 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	110,579.33	1,255,347.98
	宁波纽莱尔投资管理中心（有限合伙）	-	272,301.56

9 公司财务报表项目附注

9.1 应收账款

9.1.1 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	18,045,076.72	100.00	1,445,569.45	8.01	16,599,507.27	16,644,785.73	100.00	1,343,489.40	8.07	15,301,296.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	18,045,076.72	100.00	1,445,569.45	8.01	16,599,507.27	16,644,785.73	100.00	1,343,489.40	8.07	15,301,296.33

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	16,247,296.22	812,364.81	5
1 至 2 年	664,214.03	66,421.40	10
2 至 3 年	1,133,566.47	566,783.24	50
3 年以上	-	-	100
合计	18,045,076.72	1,445,569.45	

9.1.2 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 102,080.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

9.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	非关联方	3,685,862.85	184,293.14	20.43
宁波恒盾日用品制造有限公司	关联方	2,000,000.00	100,000.00	11.08
Credere	非关联方	1,451,135.93	72,556.80	8.04
孩子王供应链管理线下	非关联方	1,107,949.10	55,397.46	6.14
Aidia Inc.	非关联方	1,080,139.29	54,006.96	5.99
合计		9,325,087.17	466,254.36	51.68

9.2 其他应收款

9.2.1 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	1.70	352,645.63	100	-	352,645.63	2.21	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	20,280,080.74	97.93	502,223.53	2.48%	19,777,857.21	15,520,844.96	97.32	402,881.64	2.60	15,117,963.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	75,088.95	0.36	75,088.95	100	-	75,088.95	0.47	75,088.95	100.00	-
合计	20,707,815.32	100.00	929,958.11	4.49	19,777,857.21	15,948,579.54	100.00	830,616.22	5.21	15,117,963.32

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波一诺汽车安全系统有限公司	352,645.63	352,645.63	100.00	存在纠纷，收回可能较小
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	4,871,858.96	243,592.95	5
1 至 2 年	697,380.82	69,738.08	10
2 至 3 年	79,785.00	39,892.50	50
3 年以上	149,000.00	149,000.00	100
合计	5,798,024.78	502,223.53	

组合中，不计提坏账准备的其他应收款为合并范围内关联方款项 14,482,055.96。

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			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
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		

9.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 99,341.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

9.2 其他应收款(续)

9.2.3 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
单位一	关联方往来款	13,599,163.45	1至2年	65.67	-
单位二	往来款	1,320,000.00	1年以内	6.37	66,000.00
单位三	往来款	1,000,000.00	1年以内	4.83	50,000.00
单位四	出口退税款	832,072.31	1年以内	4.02	41,603.62
单位五	往来款	600,000.00	1年以内	2.90	30,000.00
合计		<u>17,351,235.76</u>		<u>83.79</u>	

9.2.4 报告期内无涉及政府补助的应收款项。

9.2.5 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9.2.6 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。

9.2.7 报告期内无本期实际核销的其他应收账款情况：

9.3 长期股权投资

9.3.1 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	39,727,885.66	-	39,727,885.66	38,917,885.66	-	38,917,885.66
对联营、合营企 业投资	-	-	-	-	-	-
合计	<u>39,727,885.66</u>	<u>-</u>	<u>39,727,885.66</u>	<u>38,917,885.66</u>	<u>-</u>	<u>38,917,885.66</u>

9.3 长期股权投资（续）

9.3.2 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	2,435,000.00	810,000.00	-	3,245,000.00	-	-
合计	<u>38,917,885.66</u>	<u>810,000.00</u>	<u>-</u>	<u>39,727,885.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

10 补充资料

10.1 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	-	
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	19,077.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,643.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	87,720.51	

10.2 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	8.25%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	8.04%	0.08	0.08