奇宝星

NEEQ : 873303

无锡奇宝星科技股份有限公司

年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 1 月 28 日荣获锡山开发区创业园区 2018 年度创新活力奖；2019 年荣获门店倍增品牌奖、最佳合作品牌等 10 项奖项。

股票挂牌公开转让申请经全国股转公司同意于 2019 年 7 月 15 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节 声明与提示.....5

第二节 公司概况.....7

第三节 会计数据和财务指标摘要.....9

第四节 管理层讨论与分析.....12

第五节 重要事项.....18

第六节 股本变动及股东情况.....19

第七节 融资及利润分配情况.....21

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....22

第九节 行业信息.....24

第十节 公司治理及内部控制.....24

第十一节 财务报告.....28

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、奇宝星、奇宝星股份	指	无锡奇宝星科技股份有限公司
股东大会	指	无锡奇宝星科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡奇宝星科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡奇宝星科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员 与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公 司利益转移的其他关系
《公司章程》	指	无锡奇宝星科技股份有限公司章程
会计事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节　声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人彭文忠、主管会计工作负责人彭文忠及会计机构负责人（会计主管人员）束姝芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一）实际控制人不当控制风险	公司总股本 1,500.00 万股，其中彭文忠直接持有公司 525.684 万股，持股比例 35.0456%，为公司第一大股东；同时，彭文忠也是无锡星与心企业管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人，无锡星与心企业管理合伙企业(有限合伙)持有公司 278.355 万股,持股比例 18.5570%。综上，彭文忠合计控制公司 53.6026%的表决权，足以对公司股东大会的决议产生重大影响，为公司的实际控制人。若其利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及未来公司其他股东的利益产生不利影响。
（二）市场竞争风险	近年来，随着我国婴幼儿纸尿裤行业的发展，国内生产婴幼儿纸尿裤的厂家增多，并且越来越多国外企业开始关注中国婴幼儿纸尿裤行业，世界各大公司也相继在中国建厂，扩大在中国的市场份额。 从目前市场现状来看，中高端市场依旧被外资品牌盘踞，且新的纸尿裤品牌还在不断涌入中国市场，还有纸尿裤的微商品牌更是层出不穷。随着生活水平的提高，人们选择纸尿裤不仅考虑价格因素，而且越来越考虑以品牌形象为代表的产品质量和档次。这使得纸尿裤产品的竞争呈现品牌化趋势，因此行业竞争愈发激烈。
（三）供应商集中的风险	报告期内，公司的前五大供应商采购额在当期采购总额中的比

	例保持在较高水平，其中，公司主要产品纸尿布的供应商仅有福建亿发卫生用品有限公司和杭州豪悦护理用品股份有限公司两家。因此，公司存在一定的供应商集中风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡奇宝星科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Qibaoxing Technology Co., Ltd.
证券简称	奇宝星
证券代码	873303
法定代表人	彭文忠
办公地址	无锡市锡山经济技术开发区赛维拉商业市场 1 号楼 301

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	束姝芳
职务	财务总监、董事会秘书
电话	0510-88258285
传真	0510-88258285
电子邮箱	shufang.shu@fantasticbaby.cn
公司网址	www.fantasticbaby.cn
联系地址及邮政编码	无锡市锡山经济技术开发区赛维拉商业市场 1 号楼 301 室 214000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2015 年 6 月 18 日
挂牌时间	2019 年 7 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F51 批发业-F513 纺织服装及家庭用品批发-F5139 其他家庭用品批发
主要产品与服务项目	奇宝星婴幼儿纸尿布产品、婴幼儿日用品等一次性卫生用品的 研发和销售业务；澳优乳业部分奶粉、营养品的经销业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	彭文忠
实际控制人及其一致行动人	彭文忠

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	91320205346213871C	否
注册地址	无锡市锡山经济技术开发区凤威路 2 号	否
注册资本	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘大荣、何晓峰
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	31,327,584.05	46,539,915.65	-32.69%
毛利率%	19.99%	23.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,438,120.47	-64,837.45	9,829.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,962,532.98	-576,123.32	1,108.51%
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）	-54.00%	-0.42%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-58.40%	-3.69%	-
基本每股收益	-0.43	-0.01	4,200.00%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	13,662,038.64	19,439,992.77	-29.72%
负债总计	4,958,808.34	4,298,642.00	15.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,703,230.30	15,141,350.77	-42.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.58	1.01	-42.52%
资产负债率%（母公司）	36.30%	22.11%	-
资产负债率%（合并）	36.30%	22.11%	-
流动比率	2.68	4.28	-
利息保障倍数	-136.51	-	-

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	-3,127,825.28	-1,261,032.08	148.04%
应收账款周转率	5.24	7.63	-
存货周转率	10.29	13.68	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-29.72%	-6.81%	-
营业收入增长率%	-32.69%	3.54%	-
净利润增长率%	10,563.32%	-108.35%	-

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	15,000,000.00	15,000,000.00	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
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）	633,742.00
委托他人投资或管理资产的损益	28,495.89
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	41,250.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,271.21
非经常性损益合计	699,216.68
所得税影响数	174,804.17
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	524,412.51

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	7,732,641.01			
应收账款		7,732,641.01		
应付票据及应付账款	2,836,830.74			
应付票据		2,306,899.82		
应付账款		529,930.92		

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

奇宝星主要致力于母婴用品品牌“奇宝星”的创建和推广，主要从事奇宝星婴幼儿纸尿布产品（纸尿裤、训练裤）、婴幼儿日用品（干纸巾、湿纸巾）、一次性卫生用品（超柔纸、一次性厨房用纸）等的研发和销售业务。公司产品的主要消费群体是家中拥有婴幼儿的父母。

公司几年来一直专注核心业务，公司研发人员通过客户反馈和行业交流，根据终端客户的需求，倒推寻找市场机会，进行配方、原材料的改进和升级。研发人员在发现可供研究的课题后，进行项目的立项、产品定位分析、初步研究方案的设计。产品部总经理对项目进行评审，对技术或产品的方向选择、计划和项目立项进行决策。立项批准后产品部总经理组织人员进行试制和检测，经实验检测通过后的项目方可投入大批量生产。2019 年公司对纸尿布一个系列的产品进行了品质升级，新研发投产了一款颜值和品质更符合奇宝星时尚定位的产品。

公司的产品主要为奇宝星婴幼儿纸尿布产品、婴幼儿日用品，对质量要求极高，因此公司建立了完善的质量控制体系。公司产品质量控制主要分为代加工厂商质量控制、 奇宝星内部质量控制和外部第三方质量控制三大类别。

公司销售部主要负责公司销售政策的制定、销售产品的回款跟踪和客户的日常维护工作，并建立了《销售管理制度》。经过几年发展，公司的销售网络遍布全国 20 余个省、自治区和直辖市，初步搭建了覆盖全国的销售网络体系。

报告期内，公司的商业模式未发生变化，公司的专注的产品领域不断在增加。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、　经营情况回顾

(一)　经营计划

本报告期内，公司实现营业收入 3132.76 万元，较去年减少 32.69%；营业成本 2506.38 万元，较去年减少 29.63%；毛利率 19.99%；实现净利润-643.81 万元，较去年增长 9829.63%， 截至 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本 1500.00 万元，资产总额 1366.20 万元，资产负债率 36.30%。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,913,710.55	35.97%	5,261,931.21	27.07%	-6.62%
应收票据					
应收账款	4,227,539.19	30.94%	7,732,641.01	39.78%	-45.33%
存货	3,037,659.12	22.23%	3,050,376.92	15.69%	-0.42%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	103,401.83	0.76%	153,733.07	0.79%	-32.74%
在建工程					
短期借款	2,000,000.00	14.64%			
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1、应收帐款：较上年减少了 3,505,101.82 元，变动比例为-45.33%，减少主要原因：营业收入较上年同期减少，以及公司在 2019 年加强了应收帐款周转天数的管控。

2、固定资产：固定资产较上年减少了 50,331.24 元，变动比例为-32.74%，减少主要原因：2019 年公司购置新增固定资产 10,239.59 元，累计折旧新增计提 60,570.83 元。

3、短期借款：短期借款较上年增加了 2,000,000.00,元，去年同期为 0.00 元，增加主要原因：适当举借资金，增加企业资金的流动性，可以达到举债经营的经济效益。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	31,327,584.05	-	46,539,915.65	-	-32.69%
营业成本	25,063,795.55	80.01%	35,618,081.67	76.53%	-29.63%
毛利率	19.99%	-	23.47%	-	-
销售费用	9,326,237.48	29.77%	8,141,581.72	17.49%	14.55%
管理费用	3,889,316.36	12.41%	3,212,182.66	6.90%	21.08%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	49,495.02	0.16%	-32,331.57	-0.07%	-253.09%
信用减值损失	-8,045.79	-0.03%	0.00	0.00%	
资产减值损失	0.00	0.00%	-198,484.76	-0.43%	-100.00%
其他收益	142,462.50	0.45%	0.00	0.00%	

投资收益	69,745.89	0.22%	187,289.58	0.40%	-62.76%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	1,378.02	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-6,900,870.43	-22.03%	-613,513.02	-1.32%	1,024.81%
营业外收入	500,830.12	1.60%	506,478.08	1.09%	-1.12%
营业外支出	13,821.83	0.04%	12,876.57	0.03%	7.34%
净利润	-6,438,120.47	-20.55%	-60,376.33	-0.13%	10,563.32%

项目重大变动原因：

1、营业收入：较上年增加-15,212,331.60 元，变动比例-32.69%。近年来，随着我国婴幼儿纸尿裤行业的发展，国内生产婴幼儿纸尿裤的厂家增多，并且越来越多国外企业开始关注中国婴幼儿纸尿裤行业，世界各大公司也相继在中国建厂，扩大在中国的市场份额。从目前市场现状来看，中高端市场依旧被外资品牌盘踞，且新的纸尿裤品牌还在不断涌入中国市场，还有纸尿裤的微商品牌更是层出不穷，这使得纸尿裤产品的竞争呈现品牌化趋势，因此行业竞争愈发激烈。

2、营业成本：较上年增加-10,554,286.12 元，变动比例-29.63%，主要受营业收入的减少而增减少。

3、销售费用：较上年增加 1,184,655.76 元，变动比例 14.55%，增加主要原因：其一为开拓市场，扩大品牌影响力，报告期内增加了促销费用、推广费用的投入；其二为更好的开拓市场增加了业务团队人员，业务人员的工资费用有所增加。

4、管理费用：较上年增加 677,133.70 元，变动比例 21.08%,主要受营业收入的减少影响。

5、财务费用：较上年增加 81,826.59 元，变动比例-253.09%， 变动主要原因一方面是本公司今年增加短期借款 200 万元，增加利息费用 46,641.68 元，另一方面是营业收入减少，利息收入减少。

6、营业利润：较上年增加-6,287,357.41 元，变动比例 1024.81%，变动主要原因一方面营业收入下降，另一方面为了稳定市场加大了投入，期间费用均有增长而致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	31,327,584.05	46,539,915.65	-32.69%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	25,063,795.55	35,618,081.67	-29.63%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
纸尿布	28,336,307.73	90.45%	40,973,898.81	88.04%	-30.84%
日用品	972,472.63	3.11%	2,117,776.57	4.55%	-54.08%
奶粉、营养品	2,018,803.69	6.44%	3,448,240.27	7.41%	-41.45%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

奶粉、营养品是公司经销的产品，生产厂家受奶粉新政以及货源的影响，出现了部份产品码段断货近一年，造成奶粉、营养品的营业收入变动较大。日用品中的主要品类湿巾属于低毛利产品，且物流费用较高，公司在该品类进行了销售推广力度的调整，是该品类营业收入变动较大的主要原因。纸尿布市场受国外品牌进入、国内微商品牌不断增加的冲击，营业收入变动较大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	海南天天健瑞儿母婴服务有限公司	6,841,699.20	21.84%	否
2	江苏婴童联合贸易有限责任公司	4,488,083.89	14.33%	是
3	山东婴贝儿健康管理顾问有限公司	2,088,060.58	6.66%	是
4	江阴茗茵国际贸易有限公司	1,898,968.50	6.06%	是
5	郑州宝贝在线孕婴用品有限公司	1,024,462.07	3.27%	否
合计		16,341,274.24	52.16%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	福建亿发卫生用品有限公司	23,543,824.96	79.99%	否
2	澳优乳业（中国）有限公司	1,739,412.41	5.91%	否
3	杭州豪悦护理用品股份有限公司	1,011,471.80	3.44%	否
4	上海美馨卫生用品有限公司	485,518.08	1.65%	否
5	安徽汉邦日化有限公司	328,205.28	1.12%	否
合计		27,108,432.53	92.11%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,127,825.28	-1,261,032.08	148.04%
投资活动产生的现金流量净额	1,516,631.08	2,418,887.37	-37.30%
筹资活动产生的现金流量净额	1,926,974.99	-454,364.00	-524.10%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额与上年相比减少 186.68 万元，变动比例为 148.04%，减少主要原因：（1）销售收入的减少，销售商品、提供劳务收到的现金减少 1195.98 万元；（2）销售减少，采购量随之减少，购买商品、接受劳务支付的现金减少 1056.19 万元；以上共同影响导致经营活动产生的现金流量净额减少。

2、投资活动产生的现金流量净额与上年相比减少 90.23 万元，变动比例-37.30%，其主要原因为：

（1）收回投资收到现金 54.125 万元；（2）银行理财产品赎回较上年同期减少 150 万元；以上共同影响导致投资活动产生的现金流量净额较上年相比减少 95.875 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额与上年相比增加 238.13 万元，变动比例为-524.10%，增加主要原因为本年较上年短期借款增加 200 万元，导致筹资活动产生的现金流量净额增加。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司原投资的子公司“无锡慧宝星信息科技有限公司”于 2018 年 8 月办理了转让的工商登记。

2、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

（四） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

（1）本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

（2）本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

采用预期信用损失模型计提坏账的比例与原先按照账龄计提坏账的比例相同。对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益没有影响。

三、 持续经营评价

报告期内,公司继续致力于提升品牌质量；努力扩展市场销售渠道，积极开拓市场,提升市场占有率。截至 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本 1500.00 万元，资产总额 1366.20 万元，资产负债率 36.30%。

在扩大销售规划上面，公司立足当下，以树立典型的方式吸引周边其他客户的加入，并启动线上销售渠道。公司加大产品研发，拓宽产品种类，于 2019 年底品牌新品成功面市。

综上所述，公司管理层认为公司持续经营能力良好。未发生影响公司持续经营的重大不利风险事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、经营活动现金流持续为负风险

公司对供应商的付款：采购订单确认后先预付一定的材料采购款，产品生产完成交付为货到款清。而对客户，则一般会给予 1-2 个月帐期。公司销售收款和采购付款之间存在一定的时间差。在销售收款和采购付款产生的现金净流入弥补不了公司支付人工薪酬、各项税费以及其他期间费用而发生的现金流出金额前，公司的经营性现金流会持续为负，给公司经营带来一定的风险。

应对措施：线上线下齐发展，深耕成熟渠道、开拓新客户，扩大销售规模，增加销售收款的现金流入；同时加强费用控制。

二、原材料价格上涨风险

一次性卫生用品在加工生产过程中使用了多种原材料和辅助材料，主要包括无纺布、吸水高分子、绒毛浆等，近几年这些原材料价格整体呈上涨趋势。原材料价格上涨造成产品成本增加，利润空间减少，给企业生产经营带来风险。

应对措施：在稳定现有产品市场的前提下，研发新的高毛利产品，分摊风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□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	
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	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□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（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力		
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	30,000,000.00	12,313,596.70
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4．财务资助（挂牌公司接受的）		
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6．其他		

第六节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	100%	0	15,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	5,256,840	35.0456%	0	5,256,840	35.0456%
	董事、监事、高管	3,455,760	23.0384%	0	3,455,760	23.0384%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,000,000.00	-	0	15,000,000.00	-
普通股股东人数		14				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	彭文忠	5,256,840	0	5,256,840	35.0456%	5,256,840	0
2	无锡星与心企业管理合伙企业（有限合伙）	2,783,550	0	2,783,550	18.5570%	2,783,550	0
3	江苏婴童联合贸易有限公司	1,268,550	0	1,268,550	8.4570%	1,268,550	0
4	何江	1,036,725	0	1,036,725	6.9115%	1,036,725	0
5	黄呈贵	863,940	0	863,940	5.7596%	863,940	0
6	罗能才	691,155	0	691,155	4.6077%	691,155	0
7	朱军	431,970	0	431,970	2.8798%	431,970	0
8	杨会臣	431,970	0	431,970	2.8798%	431,970	0
9	杨永清	431,970	0	431,970	2.8798%	431,970	0
10	贾俊勇	431,970	0	431,970	2.8798%	431,970	0
合计		13,628,640	0	13,628,640	90.8576%	13,628,640	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东之间的关联关系情况为：彭文忠是无锡星与心企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，何江为江苏婴童联合贸易有限公司的大股东、总经理。前十名其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司总股本 1,500.00 万股，其中彭文忠直接持有公司 525.68 万股，持股比例 35.0456%，为公司第一大股东；同时，彭文忠也是无锡星与心企业管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人，无锡星与心企业管理合伙企业(有限合伙)持有公司 278.355 万股，持股比例 18.5570%。综上，彭文忠合计控制公司 53.6026%的表决权，足以对公司股东大会 的决议产生重大影响，因此，彭文忠为公司控股股东。

自 2015 年公司成立以来，彭文忠一直为公司的第一大股东，并历任公司的董事长、法定代表人，能够对公司重大经营决策产生重大影响。彭文忠现任公司董事长、法定代表人，根据《公司法》和《公司章程》的规定拥有对董事和高级管理人员的提名及任免权，并依法行使了该等提名及任免权。因此，彭文忠能够对公司董事会决议产生实质性影响，能够对董事和高级管理人员的提名及任免产生重大影响。综上，彭文忠为实际支配公司行为的自然人。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》第五十六条关于实际控制人的定义：“实际控制人指通过投资关系、协议或者其他安排，能够支配、实际支配公司行为的自然人、法人或者其他组织”。因此，彭文忠为公司的实际控制人。

彭文忠，董事长，男，1968 年 9 月出生，汉族，中国国籍，本科学历。1989 年 9 月至 2000 年 10 月担任无锡电炉厂技术科科长； 2000 年 11 月至 2015 年 12 月担任应达工业（上海）有限 公司生产厂长；2006 年 1 月至 2014 年 10 月担任无锡市博臣贸易有限公司（现为江苏贝贝熊母婴用品有限公司）总经理；2015 年 3 月至 2018 年 11 月担任无锡奇宝星网 络科技有限公司董事长；2018 年 11 月至今担任无锡奇宝星科技股份有限公司董事长。

第七节　融资及利润分配情况

一、　普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、　存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、　债券融资情况

□适用 √不适用

四、　可转换债券情况

□适用 √不适用

五、　银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	担保贷款	交通银行锡山支行	银行	2,000,000.00	2019 年 6 月 19 日	2020 年 6 月 14 日	4.35%
合计	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-

六、　权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

□适用 √不适用

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
彭文忠	董事长	男	1968 年 9 月	本科	2018 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 12 日	是
何江	副董事长	男	1972 年 7 月	本科	2018 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 12 日	否
罗能才	副董事长	男	1965 年 8 月	本科	2018 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 12 日	否
杨会臣	董事	男	1970 年 11 月	本科	2018 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 12 日	否
贾俊勇	董事	男	1976 年 1 月	本科	2018 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 12 日	否
王伟国	监事会主席	男	1969 年 3 月	本科	2018 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 12 日	否
陈海新	监事	男	1962 年 1 月	本科	2018 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 12 日	否
陆燕燕	职工监事	女	1985 年 4 月	大专	2018 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 12 日	是
周彦杰	总经理	男	1982 年 10 月	本科	2018 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 12 日	是
束姝芳	财务总监、董事会秘书	女	1971 年 10 月	大专	2018 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 12 日	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：

无

(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
彭文忠	董事长	5,256,840	0	5,256,840	35.0456%	0
何江	副董事长	1,036,725	0	1,036,725	6.9115%	0
罗能才	副董事长	691,155	0	691,155	4.6077%	0

杨会臣	董事	431,970	0	431,970	2.8798%	0
贾俊勇	董事	431,970	0	431,970	2.8798%	0
王伟国	监事主席	431,970	0	431,970	2.8798%	0
陈海新	监事	431,970	0	431,970	2.8798%	0
陆燕燕	职工监事	0	0	0	0%	0
周彦杰	总经理	0	0	0	0%	0
束姝芳	财务总监、董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	8,712,600	0	8,712,600	58.084%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

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	13	9
技术人员	4	4
财务人员	3	3
销售人员	39	39
员工总计	59	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	16	16
专科	37	33
专科以下	5	5
员工总计	59	55

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
周彦杰	无变动	总经理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内,公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求,不断完善治理结构,建立行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。公司三会的召集、召开程序符合有 关法律、法规的要求,公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司“三会”和相关人员基本能够按照“三会”议事规则履行职责。公司管理层注重公司各项管理制度的有效执行,重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性,依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行。报告期内,股份公司共召开 2 次股东大会、4 次董事会会议和 2 次监事会会议,公司的“三会”运行情况良好,未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

公司董事会认为,公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知，并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整,会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备；公司尚不

存在关联董事、关联股东应当回避表决而未回避的情况；“三会”决议均能够得到执行；公司董事会参与公司战略目标的制订并建立对管理层业绩的评估机制,执行情况良好。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,报告期内,公司依法运作,未出现重大违法、违规和其他重大问题,切实履行了职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2019 年 1 月 30 日召开第一届董事会第二次会议，审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取集合竞价转让方式进行转让的议案》、《关于聘请东吴证券股份有限公司作为公司推荐主办券商的议案》、《关于聘请中喜会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司财务审计机构的议案》、《关于授权公司第一届董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》。 2、2019 年 3 月 15 号召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于变更工商备案章程的议案》、《关于召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》。 3、2019 年 5 月 29 日召开了第一届董事会第四次会议，审议通过《关于公司 2018 年年度审计报告的议案》、《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》。 4、2019 年 8 月 26 日召开了第一届董事会第五次会议，审议通过《关于 2019 年半年度报告的议案》。
监事会	2	1、2019 年 5 月 29 日召开第一届监事会第二次会议，审议通过《关于公司 2018 年年度审计报告的议案》。 2、2019 年 8 月 26 日召开第一届监事会第三次会议，审议通过《关于 2019 年半年度报告的议案》。
股东大会	2	1、2019 年 1 月 30 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于申请公司股票在全

		国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取集合竞价转让方式进行转让的议案》、《关于聘请东吴证券股份有限公司作为公司推荐主办券商的议案》、《关于聘请中喜会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司财务审计机构的议案》、《关于授权公司第一届董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《关于公司2019年度日常性关联交易预计的议案》。 2、2019年4月1号召开2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更工商备案章程的议案》。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的 规定,公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议,并履行相关权利义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的 要求,从切实维护公司利益和广大股东权益出发,认真履行监督职责。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作,建立了健全的法人 治理结构,在人员、财务、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立,具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1.人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生；公司总经理和财务总监等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务,也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司与员工签订了劳动合同,公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。

2.财务独立

公司设有独立的财务会计部门,配备了专职财务人员,制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度,独立进行财务核算及决策,财务人员无兼职情况。公司开立了独立的银行账号,独立纳税。

3.机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策、执行及监督机构, 建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构,建立了完整、独立的法人治理结构,各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。

4.业务独立

根据公司及其控股股东、实际控制人的承诺,公司在生产经营及管理上依法独立运作,不存在因与股

东及其他关联方之间存在关联关系而使公司经营业务的完整独立性受到不利影响的情形。公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务,保证公司的业务独立。与股东和关联方控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。股份公司的业务皆为自主实施,独立于股东和关联方,业务完全独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

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

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

2.关于财务管理体系：公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度,对财务会计核算管理进行控制,明确了会计凭证、会计帐簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会 计期间、及时地记录于适当的帐户,使会计报表的编制符合会计准则的相关要求,记录所有有效的经济业务,对经济业务的细节进行充分的记录,经济业务的价值用货币进行正确的反映,经济业务记录和反映在正确的会计期间,会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司信息披露责任人及公司管理层认真执行信息披露义务，提高公司规范运作水平,保证信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,提高年报信息披露的质量和透明度,健全内部约束和责任追究机制。报告期内,公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌 公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件,建立了《年报差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中喜审字【2020】第 00480 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	刘大荣、何晓峰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	100,000
审计报告正文：	

审 计 报 告

中喜审字【2020】第 00480 号

无锡奇宝星科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了无锡奇宝星科技股份有限公司（以下简称奇宝星）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奇宝星2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奇宝星，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

奇宝星管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括审计报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估奇宝星的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算奇宝星、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奇宝星的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对奇宝星持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致奇宝星不能持续经营。

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

（6）就奇宝星中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报

表发表审计意见。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国　北京　　中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	4,913,710.55	5,261,931.21
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			
应收账款	注释 3	4,227,539.19	7,732,641.01
应收款项融资			
预付款项	注释 4	952,561.13	1,004,606.10
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 5	90,989.85	182,859.75
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	注释 6	3,037,659.12	3,050,376.92
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 7	61,920.19	1,146,116.38
流动资产合计		13,284,380.03	18,378,531.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	注释 8	-	500,000
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 9	103,401.83	153,733.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 10	9,829.37	11,538.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 11	146,408.61	253,912.43
递延所得税资产	注释 12	118,018.80	142,277.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		377,658.61	1,061,461.4
资产总计		13,662,038.64	19,439,992.77
流动负债：			
短期借款	注释 13	2,000,000.00	
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	注释 14	1,642,871.66	2,306,899.82
应付账款	注释 15	504,805.12	529,930.92
预收款项	注释 16	170,251.67	614,829.23
合同负债			

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 17	505,790.18	583,317.08
应交税费	注释 18	22,208.14	149,023.43
其他应付款	注释 19	112,881.57	114,641.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,958,808.34	4,298,642.00
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		4,958,808.34	4,298,642.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	16,602.79	16,602.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	注释 22	-6,313,372.49	124,747.98
归属于母公司所有者权益合计		8,703,230.30	15,141,350.77

少数股东权益			
所有者权益合计		8,703,230.30	15,141,350.77
负债和所有者权益总计		13,662,038.64	19,439,992.77

法定代表人：彭文忠　　主管会计工作负责人：彭文忠　　会计机构负责人：束姝芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		4,913,710.55	5,261,931.21
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		4,227,539.19	7,732,641.01
应收款项融资			
预付款项		952,561.13	1,004,606.10
其他应收款		90,989.85	182,859.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,037,659.12	3,050,376.92
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		61,920.19	1,146,116.38
流动资产合计		13,284,380.03	18,378,531.37
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	500,000.00
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		103,401.83	153,733.07
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,829.37	11,538.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		146,408.61	253,912.43
递延所得税资产		118,018.80	142,277.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		377,658.61	1,061,461.40
资产总计		13,662,038.64	19,439,992.77
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	
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		1,642,871.66	2,306,899.82
应付账款		504,805.12	529,930.92
预收款项		170,251.67	614,829.23
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		505,790.18	583,317.08
应交税费		22,208.14	149,023.43
其他应付款		112,881.57	114,641.52
其中：应付利息			
应付股利			
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		4,958,808.34	4,298,642.00
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			
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		4,958,808.34	4,298,642.00
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,602.79	16,602.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-6,313,372.49	124,747.98
所有者权益合计		8,703,230.30	15,141,350.77
负债和所有者权益合计		13,662,038.64	19,439,992.77

法定代表人：彭文忠　　主管会计工作负责人：彭文忠　　会计机构负责人：束姝芳

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		31,327,584.05	46,539,915.65
其中：营业收入	注释 23	31,327,584.05	46,539,915.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,432,617.08	47,143,611.51
其中：营业成本	注释 23	25,063,795.55	35,618,081.67
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 24	103,772.67	204,097.03
销售费用	注释 25	9,326,237.48	8,141,581.72
管理费用	注释 26	3,889,316.36	3,212,182.66
研发费用			
财务费用	注释 27	49,495.02	-32,331.57
其中：利息费用		46,641.68	
利息收入		32,931.30	40,751.84

加：其他收益	注释 28	142,462.50	
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 29	69,745.89	187,289.58
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）			
汇兑收益（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）	注释 30	-8,045.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 31		-198,484.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 32		1,378.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,900,870.43	-613,513.02
加：营业外收入	注释 33	500,830.12	506,478.08
减：营业外支出	注释 34	13,821.83	12,876.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,413,862.14	-119,911.51
减：所得税费用	注释 35	24,258.33	-59,535.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,438,120.47	-60,376.33
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）		-6,438,120.47	-60,376.33
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（净亏损以“-”号填列）			4,461.12
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,438,120.47	-64,837.45
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
（二）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		-6,438,120.47	-60,376.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,438,120.47	-64,837.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额			4,461.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.43	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.43	-0.01

法定代表人：彭文忠　　主管会计工作负责人：彭文忠　　会计机构负责人：束姝芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入		31,327,584.05	46,539,915.65
减：营业成本		25,063,795.55	35,634,403.38
税金及附加		103,772.67	204,048.14
销售费用		9,326,237.48	8,135,001.02
管理费用		3,889,316.36	3,211,570.65
研发费用			
财务费用		49,495.02	-32,297.11
其中：利息费用		46,641.68	
利息收入		32,931.3	40,716.18
加：其他收益		142,462.5	
投资收益（损失以“-”号填列）		69,745.89	57,523.01
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）			
汇兑收益（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）		-8,045.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-198,484.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,900,870.43	-753,772.18
加：营业外收入		500,830.12	506,478.08
减：营业外支出		13,821.83	12,792.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,413,862.14	-260,086.67

减：所得税费用		24,258.33	-59,535.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,438,120.47	-200,551.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,438,120.47	-200,551.49
（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		-6,438,120.47	-200,551.49
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：彭文忠　　主管会计工作负责人：彭文忠　　会计机构负责人：束姝芳

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		38,811,236.91	50,771,035.12
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			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 36.1	759,397.20	547,229.92
经营活动现金流入小计		39,570,634.11	51,318,265.04
购买商品、接受劳务支付的现金		28,536,745.98	39,098,606.05
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		5,877,757.78	5,105,801.34
支付的各项税费		1,069,229.06	2,009,899.48
支付其他与经营活动有关的现金	注释 36.2	7,214,726.57	6,364,990.25
经营活动现金流出小计		42,698,459.39	52,579,297.12
经营活动产生的现金流量净额	注释 37	-3,127,825.28	-1,261,032.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		541,250.00	
取得投资收益收到的现金		28,495.89	57,513.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,900
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	注释 36.3	7,500,000.00	11,500,000.00
投资活动现金流入小计		8,069,745.89	11,560,413.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,114.81	141,087.28
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	注释 36.4	6,500,000.00	9,000,438.36
投资活动现金流出小计		6,553,114.81	9,141,525.64
投资活动产生的现金流量净额		1,516,631.08	2,418,887.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,645,636
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		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 36.5		1,500,000.00

筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	5,145,636.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,225.01	
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 36.6	28,800.00	5,600,000.00
筹资活动现金流出小计		73,025.01	5,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,926,974.99	-454,364.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	注释 37	315,780.79	703,491.29
加：期初现金及现金等价物余额	注释 37	2,955,031.39	2,251,540.10
六、期末现金及现金等价物余额	注释 37	3,270,812.18	2,955,031.39

法定代表人：彭文忠　　主管会计工作负责人：彭文忠　　会计机构负责人：束姝芳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		38,811,236.91	50,769,535.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		759,397.20	547,194.26
经营活动现金流入小计		39,570,634.11	51,316,729.37
购买商品、接受劳务支付的现金		28,536,745.98	39,391,128.04
支付给职工以及为职工支付的现金		5,877,757.78	5,105,801.34
支付的各项税费		1,069,229.06	2,009,899.48
支付其他与经营活动有关的现金		7,214,726.57	6,364,905.05
经营活动现金流出小计		42,698,459.39	52,871,733.91
经营活动产生的现金流量净额		-3,127,825.28	-1,555,004.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		541,250.00	10.00
取得投资收益收到的现金		28,495.89	57,513.01
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		7,500,000.00	11,820,000.00
投资活动现金流入小计		8,069,745.89	11,877,523.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,114.81	141,087.28
投资支付的现金			
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		6,500,000.00	9,000,000.00
投资活动现金流出小计		6,553,114.81	9,141,087.28

投资活动产生的现金流量净额		1,516,631.08	2,736,435.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,645,636
取得借款收到的现金		2,000,000.0	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,500,000.00
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	5,145,636.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,225.01	
支付其他与筹资活动有关的现金		28,800.00	5,600,000.00
筹资活动现金流出小计		73,025.01	5,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,926,974.99	-454,364.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		315,780.79	727,067.19
加：期初现金及现金等价物余额		2,955,031.39	2,227,964.20
六、期末现金及现金等价物余额		3,270,812.18	2,955,031.39

法定代表人：彭文忠　　主管会计工作负责人：彭文忠　　会计机构负责人：束姝芳

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	15,000,000.00				16,602.79						124,747.98		15,141,350.77
加：会计政策变更	0				0						0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				16,602.79						124,747.98		15,141,350.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,438,120.47		-6,438,120.47
（一）综合收益总额											-6,438,120.47		-6,438,120.47
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													

1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,000,000.00				16,602.79						-6,313,372.49		8,703,230.30

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	15,242,695.00				350,000.21				20,357.11		47,499.90	125,612.45	15,786,164.67
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,242,695.00				350,000.21				20,357.11		47,499.90	125,612.45	15,786,164.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-242,695.00				-333,397.42				-20,357.11		77,248.08	-125,612.45	-644,813.90
（一）综合收益总额											-64,837.45	4,461.12	-60,376.33
（二）所有者投入和减少资本	-461,970.00				7,606.00							-130,073.57	-584,437.57
1．股东投入的普通股	-461,970.00				7,606.00								-454,364.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他												-130,073.57	-130,073.57
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	219,275.00				-341,003.42				-20,357.11		142,085.53		
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他	219,275.00				-341,003.42				-20,357.11		142,085.53		
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,000,000.00				16,602.79						124,747.98		15,141,350.77

法定代表人：彭文忠　　主管会计工作负责人：彭文忠　　会计机构负责人：束姝芳

（八）　母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				16,602.79						124,747.98	15,141,350.77
加：会计政策变更	0				0						0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				16,602.79						124,747.98	15,141,350.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,438,120.47	-6,438,120.47
（一）综合收益总额											-6,438,120.47	-6,438,120.47

（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												

1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00			16,602.79							-6,313,372.49	8,703,230.30

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,242,695.00				350,000.21				20,357.11		183,213.94	15,796,266.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,242,695.00				350,000.21				20,357.11		183,213.94	15,796,266.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-242,695.00				-333,397.42				-20,357.11		-58,465.96	-654,915.49
（一）综合收益总额											-200,551.49	-200,551.49
（二）所有者投入和减少资本	-461,970.00				7,606.00							-454,364.00
1．股东投入的普通股	-461,970.00				7,606.00							-454,364.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												

2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	219,275.00				-341,003.42				-20,357.11		142,085.53	
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	219,275.00				-341,003.42				-20,357.11		142,085.53	
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00				16,602.79						124,747.98	15,141,350.77

法定代表人：彭文忠　　主管会计工作负责人：彭文忠　　会计机构负责人：束姝芳

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!

无锡奇宝星科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

2015 年 6 月 18 日，无锡奇宝星网络科技有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“奇宝星”）由彭文忠等 18 个自然人股东出资设立，注册资本 1,350 万元。无锡市行政审批局核发了统一社会信用代码为 91320205346213871C 的营业执照。经历次股权转让及变动后，截止 2018 年 8 月 31 日公司注册资本增加至 1,478.07 万元。

根据公司 2018 年 11 月 13 日的股东会决议，公司以 2018 年 8 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，变更后的股份公司注册资本为人民币 1,500 万元，公司以截至 2018 年 8 月 31 日止经审计的净资产人民币 1,501.66 万元按 1.0011：1 的比例折合股份总额 1,500 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 1,500 万元，由原股东按原持股比例分别持有，净资产折合股本后的余额转为资本公积。变更为股份公司后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（元）	出资比例%	实缴出资（元）
彭文忠	5,256,840.00	35.0456	5,256,840.00
何江	1,036,725.00	6.9115	1,036,725.00
杨会臣	431,970.00	2.8798	431,970.00
杨永清	431,970.00	2.8798	431,970.00
贾俊勇	431,970.00	2.8798	431,970.00
陈海新	431,970.00	2.8798	431,970.00
黄呈贵	863,940.00	5.7596	863,940.00
朱军	431,970.00	2.8798	431,970.00
罗能才	691,155.00	4.6077	691,155.00
王伟国	431,970.00	2.8798	431,970.00
无锡星与心企业管理合伙企业（有限合伙）	2,783,550.00	18.5570	2,783,550.00
陈雅芳	253,710.00	1.6914	253,710.00
刘美奕	253,710.00	1.6914	253,710.00
江苏婴童联合贸易有限公司	1,268,550.00	8.4570	1,268,550.00
合计	15,000,000.00	100.00	15,000,000.00

公司注册地址：无锡市锡山经济技术开发区凤威路 2 号。

公司实际控制人为彭文忠。

（二）经营范围

计算机软硬件、母婴用品、电子产品的研发；日用品、家庭用品、针纺织品、服装、玩具、金属材料、化妆品、五金产品的销售；百货、食品的零售；会议及展览服务。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

（三）公司所属行业

母婴用品批发和零售业。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 20 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期无纳入合并财务报表范围的主体。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、 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 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

(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；本报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

1）个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权

投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大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，确认为商誉。本公司对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，经复核后合并成本仍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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

（2）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转为购买日所属当期投资收益。

（六） 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各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、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将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；将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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；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。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七） 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。

（八） 金融工具（不包括减值）

在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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

① 摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当

期损益。若按上述方式对该等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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，本公司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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

（7）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。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（九） 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生

的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2	承兑人为信用风险较小以外的银行和由企业承兑的商业承兑汇票

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内的预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用分险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用分险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用分险特征，将其划分为不同组合：

项目	计提方法
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

④各组合预期信用损失率如下列示：

账龄组合：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

（十） 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商品，主要包括库存商品、周转材料。周转材料包括包装物、低值易耗品等。

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。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；需要经过加工的存货，在正常经营过程中，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。

（十一） 长期股权投资

1．投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

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。

2．后续计量及损益确认

（1）成本法

本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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司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；并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；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。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，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。

4. 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《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，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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权

利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十二） 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。其中，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。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。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。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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；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（%）
电子设备	直线法	3	5	31.67
其他设备	直线法	5	5	19.00

（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。

（十三） 在建工程

1. 在建工程的类别

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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资

本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

（十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

（十五） 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、计算机软件等。

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
财务软件	10 年	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。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十六） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十七） 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接法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费用	3 年	办公楼等装修费用
版费	3 年	制版费用

（十八） 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。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，在发生当期计入当期损益。

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。

（十九） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十） 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。

本公司主要销售尿裤等母婴用品，根据销售合同约定将产品交付给客户，并取得客户收货证明文件，在主要风险和报酬转移给购货方，确认收入。通过代销方式销售的，按月以代销方销售结算系统中的销售结算数据，确认收入。对于线上业务，公司发货后，客户在第三方平台确认收货，通过 7 天无理由退货期后，公司根据第三方平台提供的销售收货明细清单确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，在完成劳务时确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（二十一） 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府

补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应当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，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（1）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；（2）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。

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，应当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。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。

（二十二） 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。

（二十三） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：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用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十四） 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管

理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（二十五） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1）本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

期初余额	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	7,732,641.01		-7,732,641.01
应收票据			
应收账款		7,732,641.01	7,732,641.01
应付票据及应付账款	2,836,830.74		-2,836,830.74
应付票据		2,306,899.82	2,306,899.82
应付账款		529,930.92	529,930.92

（2）本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

采用预期信用损失模型计提坏账的比例与原先按照账龄计提坏账的比例相同。对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益没有影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	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	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠政策及依据

无

六、 合并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	10,564.64	5,050.06
银行存款	3,217,396.90	1,948,513.55
其他货币资金	1,685,749.01	3,308,367.60
合计	4,913,710.55	5,261,931.21

其中其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,642,898.37	2,306,899.82
通知存款		1,000,000.00
支付宝存款	42,850.64	1,467.78
合计	1,685,749.01	3,308,367.60

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,642,898.37	2,306,899.82
合计	1,642,898.37	2,306,899.82

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

种　类	期末余额	期初余额

种　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
小计		
减：坏账准备		
合计	—	—

2.　期末公司无质押的应收票据

3.　期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额终止确认金额	期末余额未终止确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	1,000,000.00	

注释3.　应收账款

1.　按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,482,254.65	8,074,061.27
1－2 年	1,149,246.59	59,016.00
2－3 年		30,140.00
3 年以上	30,140.00	
小计	4,661,641.24	8,163,217.27
减：坏账准备	434,102.05	430,576.26
合计	4,227,539.19	7,732,641.01

2.　按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,661,641.24	100.00	434,102.05	9.31	4,227,539.19
其中：账龄组合	4,661,641.24	100.00	434,102.05	9.31	4,227,539.19
合计	4,661,641.24	100.00	434,102.05	9.31	4,227,539.19

续：

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,163,217.27	100.00	430,576.26	5.27	7,732,641.01
其中：账龄组合	8,163,217.27	100.00	430,576.26	5.27	7,732,641.01
合计	8,163,217.27	100.00	430,576.26	5.27	7,732,641.01

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1） 账龄组合，采用账龄损失率对照表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	预期信用损失率（%）
1 年以内	3,482,254.65	174,112.73	5.00
1—2 年	1,149,246.59	229,849.32	20.00
2—3 年			
3 年以上	30,140.00	30,140.00	100.00
合计	4,661,641.24	434,102.05	9.31

4. 计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
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	430,576.26	3,525.79				434,102.05
其中：账龄组合	430,576.26	3,525.79				434,102.05
合计	430,576.26	3,525.79				434,102.05

5. 本报告期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的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
安宁喜阳阳爱婴孕婴童用品店	617,861.50	13.25	30,893.08
重庆好儿尚婴幼儿用品有限公司	514,797.00	11.04	102,959.40
海南天天健瑞儿母婴服务有限公司	438,810.49	9.41	21,940.52
西藏咿呀商贸有限公司	359,825.60	7.72	17,991.28
海陵区乐婴坊母婴用品店	350,227.74	7.51	70,045.55
前五名合计	2,281,522.33	48.93	243,829.83

7. 截至 2019 年 12 月 31 日，应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）股份比例的股东单位或个人款项。

8． 本期末不存在应收账款质押情况。

注释4． 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	952,561.13	100.00	1,004,606.10	100.00
合计	952,561.13	100.00	1,004,606.10	100.00

2． 按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间
福建亿发卫生用品有限公司	474,179.15	49.78	2019.12
广东达森特科技有限公司	138,367.76	14.53	2019.12
王子制纸妮飘（苏州）有限公司上海分公司	85,179.46	8.94	2019.12
澳优乳业（中国）有限公司	68,964.41	7.24	2019.12
杭州豪悦护理用品股份有限公司	59,527.57	6.25	2019.8
合计	826,218.35	86.74	

3． 截至 2019 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

4． 截至 2019 年 12 月 31 日，无预付持本公司 5%以上（含 5%）股份比例的股东单位或个人款项。

注释5． 其他应收款

（一） 其他应收款余额列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	90,989.85	182,859.75
合计	90,989.85	182,859.75

（二）其他应收款

1． 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	73,963.00	172,062.90
1－2 年	10,750.00	24,250.00
2－3 年	24,250.00	
3 年以上	20,000.00	20,000.00
小计	128,963.00	216,312.90
减：坏账准备	37,973.15	33,453.15

账龄	期末余额	期初余额
合计	90,989.85	182,859.75

2. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	128,963.00	100.00	37,973.15	29.44	90,989.85
组合 1：组合中应收关联方账项（不计提坏账）					
组合 2：按账龄计提坏账准备的其他应收款	128,963.00	100.00	37,973.15	29.44	90,989.85
合计	128,963.00	100.00	37,973.15	29.44	90,989.85

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其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	216,312.90	100.00	33,453.15	15.47	182,859.75
组合 1：组合中应收关联方账项（不计提坏账）					
组合 2：按账龄计提坏账准备的其他应收款	216,312.90	100.00	33,453.15	15.47	182,859.75
合计	216,312.90	100.00	33,453.15	15.47	182,859.75

3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1） 账龄组合，采用账龄损失率对照表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	预期信用损失率（%）
1 年以内	73,963.00	3,698.15	5.00
1-2 年	10,750.00	2,150.00	20.00
2-3 年	24,250.00	12,125.00	50.00
3 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	128,963.00	37,973.15	29.44

4. 计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	33,453.15	4,520.00				37,973.15
其中：账龄组合	33,453.15	4,520.00				37,973.15
合计	33,453.15	4,520.00				37,973.15

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	106,000.00	60,000.00
备用金	18,000.00	151,311.90
代收代付款	4,963.00	5,001.00
合计	128,963.00	216,312.90

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	51,000.00	1 年以内	39.55	2,550.00
美囤妈妈（上海）电子商务有限公司	保证金	20,000.00	3 年以上	15.51	20,000.00
李娟	员工备用金	18,000.00	1 年以内	13.96	900.00
澳优乳业（中国）有限公司	保证金	15,000.00	3 年以内	11.63	7,275.00
江苏贝贝熊母婴用品有限公司	保证金	10,000.00	1-2 年	7.75	2,000.00
合计		114,000.00		88.40	32,725.00

7. 截至 2019 年 12 月 31 日，无其他应收持本公司 5%以上（含 5%）股份比例的股东单位或个人款项。

注释6. 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
周转材料	306,824.80		306,824.80	378,703.24		378,703.24
库存商品	2,554,955.04		2,554,955.04	2,423,070.94		2,423,070.94
发出商品	175,879.28		175,879.28	248,602.74		248,602.74
合计	3,037,659.12		3,037,659.12	3,050,376.92		3,050,376.92

2. 截至 2019 年 12 月 31 日，存货未存在减值迹象，不需计提跌价准备。

3. 截至 2019 年 12 月 31 日，公司存货余额中无用于抵押、担保的情况。

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		1,000,000.00
待摊房租及物业费	9,626.16	9,626.22
待摊服务费	52,294.03	136,490.16
合计	61,920.19	1,146,116.38

注释8. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				500,000.00		500,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量				500,000.00		500,000.00
其他						
合计				500,000.00		500,000.00

2、期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海方馨信息科技有限公司	5.00	500,000.00		500,000.00	
合计	5.00	500,000.00		500,000.00	

注释9. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值合计			
1. 期初余额	202,997.73	103,454.88	306,452.61
2. 2019 年度增加金额			
购置	10,239.59		10,239.59
其他转入			
3. 2019 年度减少金额			
处置或报废			
其他转出			
4. 期末余额	213,237.32	103,454.88	316,692.20
二. 累计折旧			
1. 期初余额	98,943.01	53,776.53	152,719.54

项目	电子设备	其他设备	合计
2. 2019 年度增加金额			
计提	43,089.57	17,481.26	60,570.83
其他转入			
3. 2019 年度减少金额			
处置或报废			
其他转出			
4. 期末余额	142,032.58	71,257.79	213,290.37
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 2019 年度增加金额			
3. 2019 年度减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值合计			
1. 期末余额	71,204.74	32,197.09	103,401.83
2. 期初余额	104,054.72	49,678.35	153,733.07

2. 截至 2019 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置、融资租入及持有待售的固定资产。

3. 截至 2019 年 12 月 31 日，公司无用于抵押、担保的固定资产。

4. 截至 2019 年 12 月 31 日，固定资产均正常使用，无减值迹象，未计提减值准备。

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	合计
一. 账面原值合计		
1. 期初余额	17,094.02	17,094.02
2. 2019 年度增加金额		
购置		
其他转入		
3. 2019 年度减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额	17,094.02	17,094.02
二. 累计摊销		
1. 期初余额	5,555.25	5,555.25
2. 2019 年度增加金额		
计提	1,709.40	1,709.40
其他转入		
3. 2019 年度减少金额		

项　目	软件	合计
处置		
其他转出		
4. 期末余额	7,264.65	7,264.65
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 2019 年度增加金额		
计提		
其他转入		
3. 2019 年度减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额		
四. 账面价值合计		
1. 期末余额	9,829.37	9,829.37
2. 期初余额	11,538.77	11,538.77

1、截至 2019 年 12 月 31 日，公司无用于抵押、担保的无形资产。

2、截至 2019 年 12 月 31 日，无形资产均正常使用，无减值迹象，未计提减值准备。

注释11. 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
办公楼装修费用	143,608.94		74,926.44		68,682.50
版费	110,303.49	42,875.22	75,452.60		77,726.11
合计	253,912.43	42,875.22	150,379.04		146,408.61

注释12. 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	472,075.20	118,018.80	464,029.41	116,007.36
可抵扣亏损			105,079.08	26,269.77
合计	472,075.20	118,018.80	569,108.49	142,277.13

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2019-12-31	2018-12-31
可弥补亏损	6,583,348.24	

项目	2019-12-31	2018-12-31
合计	6,583,348.24	

3．未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019-12-31	2018-12-31	备注
2024 年度	6,313,220.71		
2023 年度	204,704.39		
2021 年度	65,423.14		
合计	6,583,348.24		

注释13． 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

短期借款分类的说明：

交通银行无锡锡山支行 200 万元人民币借款，由无锡市锡山信泰融资担保有限公司提供担保。

注释14． 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,642,871.66	2,306,899.82
合计	1,642,871.66	2,306,899.82

注释15． 应付账款

1． 应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
应付货款	117,884.80	126,032.73
应付费用	386,920.32	403,898.19
合计	504,805.12	529,930.92

2． 截至 2019 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的重要应付账款。

3． 截至 2019 年 12 月 31 日，应付账款中均无应付持本公司 5%以上（含 5%）股份比例的股东单位或个人款项。

注释16． 预收款项

1． 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
预收货款	170,251.67	614,829.23
合计	170,251.67	614,829.23

2. 截至 2019 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的重要预收款项

3. 截至 2019 年 12 月 31 日，预收款项中均无预收持本公司 5%以上（含 5%）股份比例的股东单位或个人款项。

注释17. 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	565,497.00	5,487,769.60	5,562,716.23	490,550.37
离职后福利-设定提存计划	17,820.08	312,461.28	315,041.55	15,239.81
合计	583,317.08	5,800,230.88	5,877,757.78	505,790.18

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	557,291.00	5,106,581.08	5,181,338.70	482,533.38
职工福利费		85,464.40	85,464.40	
社会保险费	8,206.00	158,305.95	158,494.96	8,016.99
其中：基本医疗保险费	7,219.00	140,958.75	141,158.21	7,019.54
工伤保险费	256.00	6,120.43	6,117.82	258.61
生育保险费	731.00	11,226.77	11,218.93	738.84
住房公积金		104,731.70	104,731.70	
工会经费和职工教育经费		32,686.47	32,686.47	
合计	565,497.00	5,487,769.60	5,562,716.23	490,550.37

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	17,363.08	303,169.59	305,754.67	14,778.00
失业保险费	457.00	9,291.69	9,286.88	461.81
合计	17,820.08	312,461.28	315,041.55	15,239.81

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	8,213.51	129,460.39
城市维护建设税	812.01	9,059.81
教育费附加	580.01	6,471.30
个人所得税	12,401.61	3,485.83
印花税等	201.00	546.10
合计	22,208.14	149,023.43

注释19. 其他应付款

（一）其他应付款余额列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,416.67	
其他应付款	110,464.90	114,641.52
合计	112,881.57	114,641.52

（二）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	2,416.67	
合计	2,416.67	

（三）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
押金及保证金	103,000.00	103,000.00
代收款	7,464.90	11,641.52
合计	110,464.90	114,641.52

2．无账龄超过一年的重要其他应付款

注释20. 股本

1、股本增减变动情况

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
彭文忠	5,256,840.00			5,256,840.00
何江	1,036,725.00			1,036,725.00
杨会臣	431,970.00			431,970.00
杨永清	431,970.00			431,970.00
贾俊勇	431,970.00			431,970.00
陈海新	431,970.00			431,970.00
黄呈贵	863,940.00			863,940.00
朱军	431,970.00			431,970.00
罗能才	691,155.00			691,155.00
王伟国	431,970.00			431,970.00

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无锡星与心企业管理合伙企业（有限合伙）	2,783,550.00			2,783,550.00
陈雅芳	253,710.00			253,710.00
刘美奕	253,710.00			253,710.00
江苏婴童联合贸易有限公司	1,268,550.00			1,268,550.00
合计	15,000,000.00			15,000,000.00

注释21. 资本公积

1、资本公积增减变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	16,602.79			16,602.79
合计	16,602.79			16,602.79

注释22. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例（%）
调整前上期末未分配利润	124,747.98	47,499.90	—
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	124,747.98	47,499.90	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,438,120.47	-64,837.45	—
减：提取法定盈余公积			10
应付普通股股利			
股改时转作股本		-142,085.53	
期末未分配利润	-6,313,372.49	124,747.98	

注释23. 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,327,584.05	25,063,795.55	46,539,915.65	35,618,081.67
合计	31,327,584.05	25,063,795.55	46,539,915.65	35,618,081.67

注释24. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	58,320.25	115,090.40
教育费附加	41,657.32	82,207.43
印花税	3,795.10	6,799.20
合计	103,772.67	204,097.03

注释25. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,783,647.60	3,209,915.36
促销、宣传及展览费	3,267,167.74	2,052,001.40
物流费用	1,022,204.88	1,340,441.77
差旅费	1,143,498.85	1,074,457.92
折旧费	11,692.40	16,397.57
办公费	98,026.01	32,978.00
劳务费		408,809.00
其他		6,580.70
合计	9,326,237.48	8,141,581.72

注释26. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,016,583.28	1,886,887.20
折旧费	48,878.43	39,968.46
差旅费	227,384.16	254,213.35
业务招待费	231,489.09	54,864.93
中介机构服务费	555,537.56	234,031.14
无形资产摊销费	1,709.40	1,709.40
长期待摊费用摊销	74,926.44	121,256.65
办公费	304,462.99	263,142.55
房租物业费	390,514.90	353,848.18
其他	37,830.11	2,260.80
合计	3,889,316.36	3,212,182.66

注释27. 财务费用

类别	2019 年度	2018 年度
减：利息收入	32,931.30	40,751.84
手续费	6,984.64	8,458.21
汇兑损益		-37.94
借款利息支出	46,641.68	
其他	28,800.00	
合计	49,495.02	-32,331.57

注释28. 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	133,742.00	
退个税手续费	8,720.50	
合计	142,462.50	

计入非经常性损益的金额

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	133,742.00	
退个税手续费	8,720.50	
合计	142,462.50	

计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关 -与收益相关
稳岗补贴	4,242.00		与收益相关
房租补贴	129,500.00		与收益相关
合计	133,742.00		

注释29. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
银行理财收益	28,495.89	57,513.01
处置其他股权投资取得的收益	41,250.00	
子公司转让损益		129,776.57
合计	69,745.89	187,289.58

注释30. 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账准备	-8,045.79	
合计	-8,045.79	

注释31. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账准备		-198,484.76
合计		-198,484.76

注释32. 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
固定资产处置利得		1,378.02
合计		1,378.02

注释33. 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	500,000.00	503,283.00
质量赔款		2,909.19
其他	830.12	285.89
合计	500,830.12	506,478.08

计入非经常性损益的金额

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	500,000.00	503,283.00
质量赔款		2,909.19
其他	830.12	285.89
合计	500,830.12	506,478.08

计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关 -与收益相关
上市挂牌扶持费	500,000.00	500,000.00	与收益相关
稳岗补贴		3,283.00	与收益相关
合计	500,000.00	503,283.00	

注释34. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度
质量赔款	13,802.06	10,692.57
其他支出	19.77	2,184.00

项目	2019 年度	2018 年度
合计	13,821.83	12,876.57

计入非经常性损益的金额

项目	2019 年度	2018 年度
质量赔款	13,802.06	10,692.57
其他支出	19.77	2,184.00
合计	13,821.83	12,876.57

注释35. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	24,258.33	-59,535.18
合计	24,258.33	-59,535.18

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	-6,413,862.14	-119,911.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,603,465.54	-29,977.88
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-41,262.10	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	23,148.91	5,486.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,645,837.06	-2,602.15
使用前期未确认递延所得税资产的资产减值准备的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
研发费加计扣除的影响		
所得税率变动前期资产减值准备确认的递延所得税资产的影响		
本期确认的递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响		
其他		-32,441.64
所得税费用	24,258.33	-59,535.18

注释36. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
银行存款利息收入	32,931.30	40,751.84
政府补贴收入	633,742.00	503,283.00
其他收入	9,550.62	3,195.08
其他往来	83,173.28	
合计	759,397.20	547,229.92

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
期间费用的现金支出	7,200,904.74	6,219,337.90
其他往来		132,775.78
其他支出	13,821.83	12,876.57
合计	7,214,726.57	6,364,990.25

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
赎回银行理财	7,500,000.00	11,500,000.00
合计	7,500,000.00	11,500,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
购买银行理财	6,500,000.00	9,000,000.00
转让子公司减少现金		438.36
合计	6,500,000.00	9,000,438.36

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
收到股东借款		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
归还股东借款		1,500,000.00
减少注册资本支付的现金		4,100,000.00
借款担保费	28,800.00	
合计	28,800.00	5,600,000.00

注释37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,438,120.47	-60,376.33
加：资产减值准备	8,045.79	198,484.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,570.83	56,366.03
无形资产摊销	1,709.40	1,709.40
长期待摊费用摊销	150,379.04	246,136.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		-1,378.02
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	75,441.68	
投资损失（收益以“一”号填列）	-69,745.89	-187,289.58
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	24,258.33	-59,535.18
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	12,717.80	701,284.72
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	3,725,167.09	-2,280,733.45
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-678,248.88	124,298.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,127,825.28	-1,261,032.08
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	3,270,812.18	2,955,031.39
减：现金的期初余额	2,955,031.39	2,251,540.10
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	315,780.79	703,491.29

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	3,270,812.18	2,955,031.39
其中：库存现金	10,564.64	5,050.06
可随时用于支付的银行存款	3,217,396.90	1,948,513.55
可随时用于支付的其他货币资金	42,850.64	1,001,467.78
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	3,270,812.18	2,955,031.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、 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：信用风险和流动风险。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。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于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，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	4,913,683.84	4,913,683.84	4,913,683.84			
应收账款	4,227,539.19	4,661,641.24	4,661,641.24			
其他应收款	90,989.85	128,963.00	128,963.00			
小计	9,232,212.88	9,704,288.08	9,704,288.08			
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00			
应付票据	1,642,871.66	1,642,871.66	1,642,871.66			
应付账款	504,805.12	504,805.12	504,805.12			

项目	期末余额					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
其他应付款	112,881.57	112,881.57	112,881.57			
小计	4,260,558.35	4,260,558.35	4,260,558.35			

八、 市场风险

1. 外汇风险

无。

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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司短期借款债务均为人民币计价的固定利率合同，金额为 200 万元，详见附注六注释 13。

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

本公司实际控制人是彭文忠。

(二) 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
何江	董事、持股 5%以上股东
黄呈贵	持股 5%以上股东
罗能才	董事、个人股东
贾俊勇	董事、个人股东
杨会臣	董事、个人股东
王伟国	监事、个人股东
陈海新	监事、个人股东
陆燕燕	公司职工监事
束姝芳	公司财务总监
周彦杰	公司总经理
江苏婴童联合贸易有限公司	持股 5%以上股东
无锡星与心企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
江阴市乐茵儿童用品有限公司	持股 5%以上股东实际控制公司
江阴市茗茵国际贸易有限公司	持股 5%以上股东实际控制公司
苏州婴知岛孕婴用品有限公司	持股 5%以上股东实际控制公司
湖南梧桐树企业管理咨询有限公司	实际控制人实际控制公司
乌鲁木齐经济技术开发区喜阳阳爱婴孕婴生活馆	公司监事实际控制公司
安宁喜阳阳爱婴孕婴童用品店	公司监事实际控制公司
山东婴贝儿健康管理顾问有限公司	公司董事实际控制公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河北王子羊企业管理有限公司	公司董事实际控制公司
昆明登康婴幼儿用品有限公司	公司董事实际控制公司

（三） 关联方交易

1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	2019 年度		2018 年度	
		不含税交易金额	占同类交易金额的比例（%）	不含税交易金额	占同类交易金额的比例（%）
江苏婴童联合贸易有限公司	销售商品	4,488,083.89	14.33	11,734,191.59	25.21
河北王子羊企业管理有限公司	销售商品			224,010.34	0.48
江阴市乐茵儿童用品有限公司	销售商品	1,415,958.22	4.52	413,516.81	0.89
江阴市茗茵国际贸易有限公司	销售商品	1,898,968.59	6.06	2,384,012.86	5.12
乌鲁木齐经济技术开发区喜阳阳爱婴孕婴生活馆	销售商品	619,646.60	1.98	1,750,272.41	3.76
安宁喜阳阳爱婴孕婴童用品店	销售商品	1,373,325.47	4.38	1,632,162.72	3.51
山东婴贝儿健康管理顾问有限公司	销售商品	2,088,060.58	6.66	4,618,098.10	9.92
昆明登康婴幼儿用品有限公司	销售商品	35,248.66	0.11	337,257.74	0.72
上海登康婴幼儿用品有限公司	销售商品			94,373.99	0.20
苏州婴知岛孕婴用品有限公司	销售商品	70,784.87	0.23	1,381,808.75	2.97
湖南梧桐树企业管理咨询有限公司	销售商品	1,350.00	0.004		
合计		11,991,426.88	38.28	24,569,705.31	52.78

销售商品、提供和接受劳务的关联交易说明：按市场定价原则

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	交易内容	2019 年度	2018 年度
湖南梧桐树企业管理咨询有限公司	培训服务	47,169.82	141,509.43
江阴市乐茵儿童用品有限公司	仓库租赁	275,000.00	275,000.00
合计		322,169.82	425,943.40

3. 关联方应收应付款项

1) 应收账款

关联方名称	期末余额		
	账面原值	坏账准备	账面净值
江苏婴童联合贸易有限公司	242,592.69	12,129.63	230,463.06
江阴市乐茵儿童用品有限公司	112,272.00	5,613.60	106,658.40
山东婴贝儿健康管理顾问有限公司	33,774.76	1,688.74	32,086.02
江阴市茗茵国际贸易有限公司	140,440.00	7,022.00	133,418.00
乌鲁木齐经济技术开发区喜阳阳爱婴孕婴生活馆	221,529.59	11,076.48	210,453.11
安宁喜阳阳爱婴孕婴童用品店	617,861.50	30,893.08	586,968.43
合计	1,368,470.54	68,423.53	1,300,047.01

续：

关联方名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
江苏婴童联合贸易有限公司	2,319,561.88	115,978.09	2,203,583.79
江阴市乐茵儿童用品有限公司	317,713.96	15,885.70	301,828.26
山东婴贝儿健康管理顾问有限公司	173,565.74	8,678.29	164,887.45
江阴市茗茵国际贸易有限公司	614,972.88	30,748.64	584,224.24
乌鲁木齐经济技术开发区喜阳阳爱婴孕婴生活馆	624,215.91	31,210.80	593,005.11
安宁喜阳阳爱婴孕婴童用品店	740,161.87	37,008.09	703,153.78
苏州婴知岛孕婴用品有限公司	342,611.30	17,130.57	325,480.73
合计	5,132,803.54	256,640.18	4,876,163.36

2） 其他应收款

关联方名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
江阴市乐茵儿童用品有限公司	10,000.00	5,000.00	5,000.00
合计	10,000.00	5,000.00	5,000.00

续：

关联方名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
江阴市乐茵儿童用品有限公司	10,000.00	2,000.00	8,000.00
合计	10,000.00	2,000.00	8,000.00

3） 预收账款

关联方名称	期末余额	期初余额
昆明登康婴幼儿用品有限公司		15,913.80
合计		15,913.80

6、承诺及或有事项

（一） 重大承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

2018 年 9 月，子公司无锡慧宝星信息科技有限公司已经完成转让。本公司合并无锡慧宝星信息科技有限公司 2018 年 1-8 月的利润表和现金流量表。母公司财务报表与合并财务报表本期数数据完全一致。

十二、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项　　目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益		1,378.02
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）	633,742.00	503,283.00
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	28,495.89	
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	41,250.00	187,289.58
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		

项　　目	2019 年度	2018 年度
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,271.21	-9,681.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	174,804.17	170,567.28
少数股东权益影响额（税后）		415.96
合计	524,412.51	511,285.87

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	2019 年度		
	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	-54.00	-0.43	-0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-58.40	-0.46	-0.46

续：

报告期利润	2018 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.45	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.02	-0.04	-0.04

无锡奇宝星科技股份有限公司

（公章）

二〇二〇年四月二十日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室