



惠尔顿

NEEQ: 874244

宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司

Ningbo Welldon Infant And Child Safety Technology Co.,Ltd



年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人LIN JIANGJUAN、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）王乾辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	164

备查文件目录	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
	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（如有） 报告期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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、惠尔顿	指	宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司
LIN JIANGJUAN	指	曾用名林江娟，系公司董事长、控股股东、实际控制人
SHEN HONGKE	指	曾用名沈泓珂、林筱葵，系公司董事、实际控制人之一
纽莱尔	指	宁波纽莱尔投资管理中心（有限合伙），系股份公司股东
庆奇咨询	指	宁波庆奇企业管理咨询中心（有限合伙），系股份公司股东
诺登创投	指	宁波诺登创业投资中心（有限合伙），系股份公司股东
江北创投	指	宁波江北创业投资合伙企业（有限合伙），系股份公司股东
《公司章程》	指	现行有效的《宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
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 Infant And Child Safety Technology Co.,Ltd -		
法定代表人	LIN JIANGJUAN	成立时间	2003年12月19日
控股股东	控股股东为（LIN JIANGJUAN）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（LIN JIANGJUAN、SHEN HONGKE），一致行动人为（宁波庆奇企业管理咨询中心（有限合伙）、宁波纽莱尔投资管理中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C366）-汽车零部件及配件制造（C3660）		
主要产品与服务项目	儿童汽车安全座椅的研发、生产与销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	惠尔顿	证券代码	874244
挂牌时间	2023年12月8日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	43,888,115
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王乾辉	联系地址	浙江省宁波市江北区慈城镇皇吉浦路276号
电话	18157448768	电子邮箱	Cfo@nbwelldon.com
传真	0574-27722727		
公司办公地址	浙江省宁波市江北区慈城镇皇吉浦路276号	邮政编码	315000
公司网址	www.welldon.net.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330200756277691R		

注册地址	浙江省宁波市江北区慈城镇皇吉浦路 276 号		
注册资本（元）	43,888,115	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

惠尔顿是一家专业从事儿童汽车安全座椅研发、生产、销售的企业。坚持自主创新，聚焦安全座椅产业的技术革命，经过 20 年的积淀，已经形成明显的技术优势，至今已申请各项国家专利和软件著作权近 200 项。

惠尔顿是国内第一家成功研发出获得欧盟认证具有自主知识产权安全座椅的厂家，也是国内第一家获得欧盟最新标准 ECE R129 认证的企业。众多原创性设计助力行业进步，ISOFIX 硬接口、侧面吸能装置、侧面悬停机构等等已经成为行业标配，为内外贸一体化三同项目奠定了坚实的标准与技术基础。

惠尔顿也受到各级政府和社会的高度认可，荣获了诸多荣誉，如：国家级高新技术企业、专利示范企业、行业标准和浙江制造标准制定企业、区长质量奖、浙江出口名牌、浙江省高新技术企业研究开发中心、浙江省内外贸一体化“领跑者企业”、国家科技型中小企业、国家级“小巨人”、国家级知识产权优势企业等

公司销售包括内销、外销和品牌出海，分别由国内部、国际部和海外品牌战略部负责，外销模式主要包括 ODM 贴牌和自主品牌外销两种模式。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>惠尔顿自 2011 年起连续五次被认定为国家高新技术企业。最近一次于 2023 年 12 月 8 日，惠尔顿再次被认定为国家高新技术企业，取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202333102568)，有效期为三年。</p> <p>2022 年 8 月 8 日，公司被工业和信息化部认定为第四批国家级“专精特新小巨人企业”，有效期为三年。</p> <p>2022 年 1 月，公司被浙江省经济和信息化厅认定为“专精特新”中小企业，有效期为三年。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	260,799,995.49	217,470,652.77	19.92%

毛利率%	48.08%	47.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,203,667.53	11,880,013.69	44.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,009,656.26	10,099,861.15	48.61%
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）	16.54%	11.71%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	14.43%	9.96%	-
基本每股收益	0.3920	0.2759	42.08%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	252,164,199.08	187,881,609.42	34.21%
负债总计	137,671,465.52	92,478,796.11	48.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	114,492,733.56	95,402,813.31	20.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.61	2.17	20.28%
资产负债率%（母公司）	46.62%	49.42%	-
资产负债率%（合并）	54.60%	49.22%	-
流动比率	0.92	0.98	-
利息保障倍数	9.01	59.78	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,265,376.79	35,119,383.47	-25.21%
应收账款周转率	11.63	11.7	-
存货周转率	3.5	2.74	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	34.21%	5.49%	-
营业收入增长率%	19.92%	0.49%	-
净利润增长率%	44.81%	-36.90%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	17,033,024.51	6.75%	21,394,106.20	11.39%	-20.38%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	27,097,739.92	10.75%	17,738,500.61	9.44%	52.76%
存货	40,646,716.26	16.12%	36,769,207.88	19.57%	10.55%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-

固定资产	50,025,547.90	19.84%	50,982,676.48	27.14%	-1.88%
在建工程	51,105,721.44	20.27%	1,233,301.21	0.66%	4,043.82%
无形资产	26,224,264.14	10.40%	27,074,395.71	14.41%	-3.14%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	57,332,110.65	22.74%	39,355,849.62	20.95%	45.68%
应付账款	33,861,640.69	13.43%	25,580,298.85	13.62%	32.37%
长期借款	26,647,000.00	10.57%	0.00	0.00%	100.00%

项目重大变动原因：

1. 应收账款：上年期末为 17,738,500.61 元，本期期末为 27,097,739.92 元，增加了 9,359,239.31 元，变动比例为 52.76%，主要原因是本期营业收入为 260,799,995.49，比上年同期增加了 19.92%，随着营业收入的增长，应收账款余额相应增长。
2. 在建工程：上年期末为 1,233,301.21 元，本期期末为 51,105,721.44 元，增加了 49,872,420.23 元，变动比例为 4043.82%，主要原因是子公司惠尔顿（安徽）智能产业园有限公司的一期厂房工程款。
3. 短期借款：上年期末为 39,355,849.62 元，本期期末为 57,332,110.65 元，增加了 17,976,261.03 元，变动比例为 45.68%，主要原因是抵押、保证借款及信用借款增加所致。
4. 应付账款：上年期末为 25,580,298.85 元，本期期末为 33,861,640.69 元，增加了 8,281,341.84 元，变动比例为 32.37%，主要原因是 2023 年收入规模比 2022 年有所增长，采购物料增加，支付供应商货款增加所致。
5. 长期借款：上年期末为 0.00 元，本期期末为 26,647,000.00 元，增加了 26,647,000.00 元，变动比例为 100.00%，主要原因是子公司惠尔顿（安徽）智能产业园有限公司的借款，用于一期厂房建设。

（二）经营情况分析

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	260,799,995.49	-	217,470,652.77	-	19.92%
营业成本	135,404,813.65	51.92%	113,829,373.98	52.34%	18.95%
毛利率%	48.08%	-	47.66%	-	-
销售费用	70,690,117.76	27.11%	66,316,979.45	30.49%	6.59%
管理费用	20,462,348.49	7.85%	12,237,266.19	5.63%	67.21%
研发费用	14,339,376.77	5.50%	12,939,962.75	5.95%	10.81%
财务费用	2,305,791.93	0.88%	209,406.06	0.10%	1,001.11%
信用减值损失	-536,409.86	-0.21%	511,685.06	0.24%	-204.83%
资产减值损失	403,774.75	0.15%	-239,969.93	-0.11%	-268.26%
其他收益	4,309,468.26	1.65%	2,667,553.75	1.23%	61.55%

投资收益	32,313.69	0.01%	0.00	0.00%	100.00%
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%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	18,405,124.15	7.06%	11,941,380.42	5.49%	54.13%
营业外收入	294,165.69	0.11%	415,268.35	0.19%	-29.16%
营业外支出	227,789.65	0.09%	47,602.65	0.02%	378.52%
净利润	17,203,667.53	6.60%	11,880,013.69	5.46%	44.81%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入为 260,799,995.49 元，同比增长 19.92%，主要原因是公司外销 2023 年营业收入 115,646,512.49 元，比上年同期增长 70.96%。
- 2、本期营业成本为 135,404,813.65 元，同比增长 18.95%，主要原因是公司营业收入增加营业成本相应增加所致。
- 3、本期管理费用为 20,462,348.49 元，同比增长 67.21%，主要原因是公司职工薪酬，组织管理费用和办公差旅费增加所致。
- 4、本期财务费用为 2,305,791.93 元，同比增长 1001.11%，主要原因是公司汇兑损失增加所致。

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	260,542,132.91	217,367,209.50	19.86%
其他业务收入	257,862.58	103,443.27	149.58%
主营业务成本	135,404,813.65	113,829,373.98	18.95%
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	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
安全座椅及配件	260,799,995.49	135,404,813.65	48.08%	19.92%	18.95%	0.42%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	----------	----------	------------

				期 增减%	期 增减%	百分比
内销	145,153,483.00	58,284,238.45	59.85%	-3.12%	-10.22%	3.17%
外销	115,646,512.49	77,120,575.20	33.31%	70.96%	57.67%	5.62%
合计	260,799,995.49	135,404,813.65	48.08%	19.92%	18.95%	0.42%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务、主要产品及服务、商业模式未发生重大变化。

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	北京京东世纪贸易有限公司	25,668,695.49	9.84%	否
2	My Babiie	19,573,470.89	7.51%	否
3	4Kraft sp. z o. o.	16,494,285.22	6.32%	否
4	孩子王儿童用品股份有限公司采购中心	14,344,601.52	5.50%	否
5	Credere Co. Ltd	14,260,281.82	5.47%	否
	合计	90,341,334.94	34.64%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占 比%	是否存在关联关 系
1	宁波联合燕华化工股份有限公司	6,886,762.14	6.53%	否
2	慈溪市天露电器实业有限公司	5,563,283.30	5.27%	否
3	宁波市鄞州姜山于棋机械配件厂	4,758,017.14	4.51%	否
4	宁波鄞州佰佳五金有限公司	4,715,712.35	4.47%	否
5	宁波市鄞州万田五金有限公司	4,444,450.76	4.21%	否
	合计	26,368,225.69	24.98%	-

(三) 现金流量分析

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	26,265,376.79	35,119,383.47	-25.21%
投资活动产生的现金流量净额	-71,017,841.50	-23,555,194.70	-201.50%
筹资活动产生的现金流量净额	40,746,600.68	-2,567,622.80	1,686.94%

现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额-71,017,841.50元，较上年同期减少47,462,646.80元，主要原因是公司购建固定资产、无形资产支出增加所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额40,746,600.68元，较上年同期增加43,314,223.48元，主要原因是公司新增银行贷款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁波惠尔顿婴童用品有限公司	控股子公司	从事儿童安全座椅半成品（布套、零部件）的生产及销售业务	76,720,563	75,183,297.22	71,077,837.96	20,381,293.47	1,309,157.93
宁波惠尔顿品牌运营有限公司	控股子公司	从事儿童安全座椅的国内销售业务	3,000,000	2,866,218.85	2,254,086.40	944,315.43	-234,016.69
惠尔顿（安徽）智能产业园有限公司	控股子公司	尚在建设中，暂未实际开展生产业务	30,000,000	80,298,807.34	29,297,955.05	1,960,624.34	-465,228.55

司							
惠尔顿（香港）控股有限公司	控股子公司	未实际开展业务	600 万美元	36,227,310.98	36,226,695.19	0.00	0.00
上海安瓿尔婴童用品有限公司	控股子公司	尚未实际开展业务	3,000,000	4,232.42	-187.12	0.00	0.00
宁波安瓿尔婴童用品有限公司	控股子公司	儿童安全座椅国外销售业务	1,000,000	5,272,898.65	-989,641.18	8,545,254.52	699,475.88
RETE GmbH	控股子公司	尚未实际开展业务	2.5 万欧元	85,537.57	85,537.57	0.00	-30,564.24

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人为 LIN JIANGJUAN 和 SHEN HONGKE。LIN JIANGJUAN 和 SHEN HONGKE 合计能够支配公司表决权比例为 79.7920%。LIN JIANGJUAN 和 SHEN HONGKE 能够对公司的股东大会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配公司的公司行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方的合法权益。但是，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司、债权人及其他第三方的合法权益产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列规章制度，从制度上有效的对控制股东和实际控制人的行为进行约束；公司还将加强对实际控制人及管理层的培训，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识。</p>
公司治理风险	<p>股份公司成立以来制定了《公司章程》、三会议事规则，建立了关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面的内部控制制度，并建立法人治理结构。虽然自股份公司成立以来，公司治理机制得到有效运行，但是公司治理结构需要随着公司业务发展及规模扩大逐步进行调整完善。因此，公司仍可能出现公司治理滞后、相关内部控制制度有效性下降的风险。</p> <p>应对措施：公司管理层将认真学习并遵守《公司法》、《公司章程》及公司其他规章制度，提高公司治理意识，严格公司各项规章制度。</p>
核心原材料价格波动的风险	<p>公司主要原材料为塑料件、五金件、纺织物、电子元器件、包装辅料等，直接材料占主营业务成本的比例较高，其价格波动对生产成本影响较大。上述主要原材料受宏观经济波动、国内外政策环境以及下游需求等多种因素的综合影响较大，报告期内公司主要原材料采购价格存在一定幅度的波动。尽管公司可以通过调整产品销售价格、提高生产自动化水平、改进生产工艺等方式提高产品售价或降低产品成本，但如果未来上述主要原材料的价格发生大幅波动，仍将对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、建立稳定的供应链，与供应商建立稳定的长期合作关系，确保供应链的可靠性，与供应商保持紧密的沟通，共同关

	<p>注市场变化，及时了解原材料价格的动态，并根据市场信息进行合理的采购计划。</p> <p>2、多元化采购渠道，过度依赖单一供应商可能加大原材料价格波动的风险，企业应考虑建立多元化的采购渠道，寻找并于多个供应商建立合作关系，当某一供应商价格波动较大时，企业可以通过其他供应渠道获得较为稳定的原材料供应，并降低风险。</p>
<p>市场波动和竞争加剧的风险</p>	<p>儿童安全座椅属于汽车附加产品，最终消费者是乘车的儿童，因此，儿童安全座椅行业的市场需求主要取决于汽车保有量和婴儿出生率两个主要因素。若汽车保有量增加，婴儿出生率平稳增长，则对儿童安全座椅产品的需求量随之增加。但是，如果未来全球经济形势恶化，汽车产业发生重大不利变化，会对汽车保有量产生重大不利影响；此外，若公司产品销售市场所在国的生育政策变化或人们生育观念改变可能会导致新生儿出生率下降。因此，若未来汽车保有量和婴儿出生率下降，会对行业的健康发展产生不利影响。儿童安全座椅行业的市场处于充分竞争状态。目前，儿童安全座椅产品市场需求逐年增加，行业前景广阔，因此行业竞争者越来越多，部分企业加工的儿童安全座椅产品虽然质量不高，产量不稳定，但销售价格较低，公司面临着市场竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施：面对日益激烈的市场竞争，公司将保持技术研发的有事，不断提高产品质量，保证产品的竞争力；另一方面，公司依靠自己的技术优势，不断探索新的业务领域，寻求新的业绩增长点。</p>
<p>技术泄密与技术人员流失风险</p>	<p>儿童安全座椅行业智能化趋势导致对企业技术创新能力要求越来越高。公司经过多年的发展，已经形成了具有丰富经验的技术研发团队。尽管企业与核心技术人员均签订了技术保密协议，并提供稳定的工作条件，但如果企业未来不能在职业发展、薪酬福利、研发环境、发展空间等方面持续提供具有竞争力的优越条件并建立良好的激励机制，可能会造成核心技术人员流失，导致研发项目进度推迟甚至终止，影响企业的后续技术研发能力，也会造成企业核心技术泄露的风险，从而对企业的持续发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善薪酬体系、晋升机制等人才激励措施，加强团队建设，培养员工忠诚度，维持团队的稳定，以应对上述风险。</p>
<p>销售费用占比过高风险</p>	<p>报告期内，公司 2023 年和 2022 年营业收入分别为 26,080.00 万元、21,747.07 万元，销售费用占收入比分别为 27.11%、30.49%。公司国内市场在做自有品牌的同时做品牌出海，为了更快占领市场，扩大市场份额，提高品牌知名度，使得销售费用会有所增加，若国内消费需求下滑、市场竞争加剧、公司销售产品没有达到预想的目标，销售费用投入过高会对公司经营业绩产生不利影响。</p>

	<p>应对措施：加强销售费用预算管理，同时，建立有效的费用控制机制，包括审批制度、预算执行监控以及费用报销程序等，确保费用的合理使用和控制。</p>
存货跌价风险	<p>2023 年末、2022 年末公司存货账面余额分别为 4,304.01 万元、3,956.63 万元，公司已经按照会计准则对存货进行了减值测试，并分别计提了 239.34 万元、279.71 万元的存货跌价准备，未来如果原材料价格或产品销售价格发生大幅波动，导致存货的可变现净值低于存货的账面价值，则公司存在存货跌价影响经营业绩的风险。</p> <p>应对措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、加强存货管理，通过加强对存货的日常管理和监控及时发现存货跌价风险，包括加强库存管理、销售预测、货物流转和库存周转等方面的管理；通过优化供应链管理，减少存货滞销的风险。 2、建立价格体系，根据产品成本、市场需求、竞品价格等因素制定合适的价格区间，并在经销商和电商平台上严格执行。 3、加强渠道管理，加强对经销商和电商平台的渠道管理，确保产品价格合理的范围内波动。具体措施包括：与经销商签订价格协议，明确价格规范；对电商平台上的产品价格进行监控，及时发现和处理。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	三.二.(五)
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	三.二.(六)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	惠尔顿（安徽）智能产业园有限公司	84,000,000	0	84,000,000	2023年6月19日	2029年6月19日	连带	否	已事后补充履行
合计	-	84,000,000	0	84,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截至报告期末，不存在需要公司及合并报表范围内子公司承担连带清偿责任的风险。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	84,000,000.00	84,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	26,753,633.22	26,753,633.22
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

全资子公司惠尔顿（安徽）智能产业园有限公司向中国工商银行股份有限公司明光支行申请固定资产借款人民币7000万元，期限72个月。用途为支付项目建设费用。宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司为上述借款提供最高余额8400万元的连带责任保证。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

报告期公司无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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	476,190.48	476,190.48
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易系公司业务发展正常需要，属正常的商业经营行为，有助于公司持续稳定经营，有利于公司业务发展，符合公司的发展战略和商业模式，符合公司及全体股东的利益。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2023年4月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023年4月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2023年4月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制	2023年4		挂牌	减少或规	减少或规范关	正在履行中

人或控股股东	月 20 日			范关联交易的承诺	联交易	
董监高	2023 年 4 月 20 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
其他股东	2023 年 4 月 20 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 20 日		挂牌	资金占用承诺	承诺解决资金占用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及超期未履行完毕承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	62,356,421.83	24.73%	银行借款抵押
土地	无形资产	抵押	29,084,100.71	11.53%	银行借款抵押
总计	-	-	91,440,522.54	36.26%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司为了补充流动资金，向银行借款提供质押资产，是公司生产经营的发展所需，该交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	16,742,857	38.1490%	-660,000	16,082,857	36.6451%
	其中：控股股东、实际控制人	6,977,075	15.8974%	-660,000	6,317,075	14.3936%
	董事、监事、高管	146,700	0.3343%	0	146,700	0.3343%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,145,258	61.8510%	660,000	27,805,258	63.3549%
	其中：控股股东、实际控制人	20,931,225	47.6922%	660,000	21,591,225	49.1961%
	董事、监事、高管	440,100	1.0028%	0	440,100	1.0028%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		43,888,115	-	0	43,888,115	-
普通股股东人数						15

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	LIN JIANGJUA	24,387,500	880,000	25,267,500	57.5725%	18,950,625	6,316,875	0	0

	N								
2	宁波纽莱尔投资管理中心（有限合伙）	6,210,900	0	6,210,900	14.1517%	4,140,600	2,070,300	0	0
3	SHEN HONGKE	3,520,800	-880,000	2,640,800	6.0171%	2,640,600	200	0	0
4	宁波江北创业投资合伙企业（有限合伙）	2,332,815		2,332,815	5.3154%	1,033,333	1,299,482	0	0
5	宁波诺登创业投资中心（有限合伙）	2,105,300	0	2,105,300	4.7970%	0	2,105,300	0	0
6	方咏梅	1,337,000	0	1,337,000	3.0464%	0	1,337,000	0	0
7	沈明亮	1,258,000	0	1,258,000	2.8664%	0	1,258,000	0	0
8	宁波庆奇企业管理咨询中心（有限合伙）	900,000	0	900,000	2.0507%	600,000	300,000	0	0
9	民生证券股份有限公司	738,000	0	738,000	1.6815%	0	738,000	0	0
10	林锡娟	586,800	0	586,800	1.3370%	440,100	146,700	0	0
	合计	43,377,115	0	43,377,115	98.8357%	27,805,258	15,571,857	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

LIN JIANGJUAN 和 SHEN HONGKE 为母女关系，二人为公司的实际控制人。

LIN JIANGJUAN 持有纽莱尔 99.64% 的股份并担任执行事务合伙人，持有庆奇咨询 11.3333% 的股份并担任执行事务合伙人。

沈明亮持有诺登创投 18.00% 的股份，并为诺登创投的基金管理人宁波诺登盛泓创业投资管理有限公司的实控人。

林锡娟为 LIN JIANGJUAN 的姐姐。

除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

控股股东 LIN JIANGJUAN 直接持有公司 25,267,500 股股份，直接持有比例为 57.5725%，此外，LIN JIANGJUAN 担任宁波纽莱尔投资管理中心（有限合伙）、宁波庆奇企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人，前述合伙企业合计持有公司 7,110,900 股股份，持股比例为 16.2024%；其持有并能控制的表决权占公司总股本 50%以上，为公司控股股东。

LIN JIANGJUAN 女士，1968 年 12 月出生，加拿大国籍，研究生学历。2021 年 8 月，毕业于美国林肯大学工商管理专业。1989 年 1 月至 1996 年 12 月，宁波孔浦水产实业有限公司任财务主管；1997 年 1 月至 2003 年 11 月，任宁波市保税区海富国际贸易有限公司副总经理；2003 年 12 月至 2023 年 4 月，任公司总经理；2003 年 12 月至今，任公司董事长。

（二）实际控制人情况

LIN JIANGJUAN 女士，具体情况详见本节“二、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

SHEN HONGKE 女士，1994 年 6 月出生，加拿大国籍，本科学历。2016 年 6 月，毕业于加拿大卡尔顿大学建筑设计专业。2017 年 1 月至 2018 年 6 月，任公司市场部部长；2018 年 7 月至 2022 年 2 月，自主创业，创立 MOOKAA 花植设计；2022 年 2 月至今，任公司国际部部长；2022 年 6 月至今，任公司董事。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.645634	0	0

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
LIN JIANGJUAN	董事长	女	1968年12月	2022年7月15日	2025年7月15日	24,387,500	880,000	25,267,500	57.5725%
SHEN HONGKE	董事	女	1994年6月	2022年7月15日	2025年7月15日	3,520,800	-880,000	2,640,800	6.0171%
陈振超	董事、总经理	男	1982年7月	2022年7月15日	2025年7月15日	0	0	0	0%
王乾辉	董事、董事会秘书、财务总监	男	1979年2月	2022年7月15日	2025年7月15日	0	0	0	0%
王芳	董事、副总经理	女	1982年8月	2022年7月15日	2025年7月15日	0	0	0	0%
郑亚峰	董事	男	1970年1月	2022年7月15日	2025年7月15日	0	0	0	0%
徐挥	董事	男	1980年3月	2022年7月15日	2025年7月15日	0	0	0	0%
林锡娟	监事会主席	女	1955年10月	2022年7月15日	2025年7月15日	586,800	0	586,800	1.3370%
夏环乐	监事	男	1991年4月	2022年7月15日	2025年7月15日	0	0	0	0%
张吉方	监事	男	1979年4月	2022年7月15日	2025年7月15日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至本报告出具日，董事 SHEN HONGKE 与董事长 LIN JIANGJUAN 为母女关系；监事会主席林锡娟为董事长 LIN JIANGJUAN 的姐姐，除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
LIN JIANGJUAN	董事长、总经理	离任	董事长	个人原因
陈振超	董事、副总经理	新任	董事、总经理	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

陈振超，男，1982年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2005年7月，毕业于山东轻工工业学校机械设备及自动化专业。2005年5月至2007年5月，任威海金富电子有限公司工程师；2007年6月至2009年6月，任威海金富电子有限公司工程部经理；2009年7月至2013年5月，任威海金富电子有限公司品质经理；2013年5月至2015年5月，任威海金富电子有限公司总经理助理；2015年5月至2018年4月，任公司品质部经理兼总经理助理；2018年7月至2018年12月，任杭州乐檬实业有限公司总经理助理；2019年1月至2020年12月，任杭州乐檬实业有限公司总经理；2021年1月至2021年6月待业，2021年7月至2023年4月，任公司常务副总经理；2022年7月至今，任公司董事；2023年4月至今，任公司总经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	69	3	0	72
技术人员	40	3	0	43
生产人员	204	20	0	224
财务人员	9	0	0	9
管理及行政人员	34	16	0	50
员工总计	356	42	0	398

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	31	44
专科	67	85
专科以下	257	267
员工总计	356	398

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

- 1、薪酬政策：公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及考核制度。公司实行劳动合同制，并根据劳动合同的约定履行用人单位的各项义务，充分保障员工的合法权益。公司按照国家及所在地劳动和社会保障法律、法规及相关政策，为公司员工提供必要的社会保障，包括基本养老保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、失业保险等。
- 2、员工培训：为满足公司快速发展需要，大力提升人力资源整体水平，针对不同层级、不同部门的业务需求，制定了相应的系列培训方案，如为新员工的入职培训、企业文化培训、产品知识培训及财务知识培训。
- 3、公司目前存在退休返聘 30 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。并严格按照制度的规定，确保信息披露工作得到有效及时的开展。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会认真履行监督职能，强化服务意识，以维护公司及股东利益为己任。监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，在业务、人员、资产、机构、财务等方面，公司均能保持独立性，能够保持自主经营能力。

1、业务独立性

公司的主营业务为儿童安全座椅的研发、生产与销售。公司具有完整的业务流程，独立的生产经营场所，具有直接面向市场独立经营能力。公司已形成了独立完整的研发、生产制造、仓储及销售等相应的业务部门，并配备了专职人员。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，具有独立自主的经营能力。

2、资产独立性

公司的主要财产，包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备等，相关财产均归公司所有。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、专利和其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。截至目前，公司资产权属清晰、完整，不存在以资产、权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业债务提供担保的情形，亦不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、董事会秘书、财务总监及其他高级管理人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，亦未在控股股东、实际控制人控制的其他企业处领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理与公司股东及其所控制的其他企业严格分离；公司依据相应劳动、人事及工资管理制度独立进行人事管理，完全独立于控股股东或实际控制人。

4、财务独立性

(1)、财务会计部门、会计核算体系和财务管理制度独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度。现有财务人员均专职在公司工作，未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

(2)、公司独立开设银行账户公司

独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，也不存在将资金存入控股股东的财务部门或结算中心账户的情况。

(3)、公司依法独立纳税

公司依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税的情形。

(4)、公司独立进行财务决策

公司能够按照管理制度独立做出财务决策，截至本公开转让说明书签署日，不存在控股股东、实际控制人及其他关联方干预公司资金使用和违规占用公司货币资金或其他资产的情况。

5、机构独立性

公司依照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构；根据自身经营特点和经营管理需要设置并建立了以总经理为核心的执行机构，下设国际中心、国内中心、技术中心、生产中心、质管中心、管理中心等内部经营管理职能部门，该等部门依据《公司章程》和规章制度行使职权，其履行职能不受控股股东、实际控制人及

其控制的其他企业的干预，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业各职能部门之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预公司机构设置的情形，不存在机构混同的情形；公司的上述组织机构和经营场所已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

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

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

2.关于财务管理体系，报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3.关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众会字（2024）第 04785 号	
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱依君	沈景宵
	3 年	3 年
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（万元）	40 万元	

审 计 报 告

众会字（2024）第 04785 号

宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司（以下简称“惠尔顿公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2023 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的惠尔顿公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了惠尔顿公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于惠尔顿公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括惠尔顿公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督惠尔顿公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对惠尔顿公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致惠尔顿公司不能持续经营。

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

(6) 就惠尔顿公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 朱依君

中国注册会计师 沈景宵

中国，上海

2024年4月26日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	17,033,024.51	21,394,106.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2	27,097,739.92	17,738,500.61
应收款项融资			
预付款项	5.3	4,777,911.09	6,425,274.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	1,265,017.52	1,708,576.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	40,646,716.26	36,769,207.88
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	5.6	6,888,769.00	874,522.31
流动资产合计		97,709,178.30	84,910,187.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	5.7		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.8	50,025,547.90	50,982,676.48
在建工程	5.9	51,105,721.44	1,233,301.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.10	4,657,110.77	6,812,616.98
无形资产	5.11	26,224,264.14	27,074,395.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.12	10,059,048.26	13,095,206.42

递延所得税资产	5.13	3,679,904.35	3,053,753.36
其他非流动资产	5.14	8,703,423.92	719,472.00
非流动资产合计		154,455,020.78	102,971,422.16
资产总计		252,164,199.08	187,881,609.42
流动负债：			
短期借款	5.15	57,332,110.65	39,355,849.62
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.16	33,861,640.69	25,580,298.85
预收款项			
合同负债	5.17	3,985,421.69	4,411,693.24
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	5.18	6,101,919.51	5,034,886.11
应交税费	5.19	1,653,123.22	6,771,098.05
其他应付款	5.20	1,351,836.27	3,639,369.03
其中：应付利息			
应付股利		34,579.34	34,579.34
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	5.21	1,559,899.33	1,979,694.89
其他流动负债	5.22	908,917.20	307,087.87
流动负债合计		106,754,868.56	87,079,977.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		26,647,000.00	
应付债券	5.23		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.24	3,331,590.37	5,023,381.27
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	5.13	938,006.59	375,437.18
其他非流动负债			

非流动负债合计		30,916,596.96	5,398,818.45
负债合计		137,671,465.52	92,478,796.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.25	43,888,115.00	43,888,115.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.26	29,284,058.82	27,408,786.10
减：库存股			
其他综合收益	5.27	-3,668,228.48	-3,679,208.48
专项储备			
盈余公积	5.28	12,126,102.97	10,500,394.26
一般风险准备			
未分配利润	5.29	32,862,685.25	17,284,726.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		114,492,733.56	95,402,813.31
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		114,492,733.56	95,402,813.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		252,164,199.08	187,881,609.42

法定代表人：LIN JIANGJUAN
辉

主管会计工作负责人：王乾辉

会计机构负责人：王乾

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,983,768.94	19,012,202.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	17.1	30,240,217.30	21,854,552.12
应收款项融资			
预付款项		4,016,117.35	5,250,600.37
其他应收款	17.2	10,371,956.08	4,086,578.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,253,154.67	35,897,288.61

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		2,045,375.76	537,494.34
流动资产合计		92,910,590.10	86,638,716.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	17.3	109,668,345.66	88,668,345.66
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		8,166,116.26	9,263,450.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,657,110.77	6,812,616.98
无形资产		1,472,877.94	1,738,333.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,059,048.26	13,095,206.42
递延所得税资产		2,209,976.19	1,465,952.70
其他非流动资产		2,318,590.43	719,472.00
非流动资产合计		138,552,065.51	121,763,378.02
资产总计		231,462,655.61	208,402,094.46
流动负债：			
短期借款		39,968,794.44	38,052,054.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,879,742.03	29,174,288.35
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,478,933.99	4,130,617.84
应交税费		488,061.05	4,568,349.07
其他应付款		17,145,532.18	15,304,860.17
其中：应付利息			
应付股利		34,579.34	34,579.34
合同负债		3,778,134.13	4,071,572.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,559,899.33	1,979,694.89

其他流动负债		346,851.57	307,087.87
流动负债合计		103,645,948.72	97,588,525.90
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		3,331,590.37	5,023,381.27
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		938,006.59	375,437.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,269,596.96	5,398,818.45
负债合计		107,915,545.68	102,987,344.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		43,888,115.00	43,888,115.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,790,793.92	26,915,521.20
减：库存股			
其他综合收益		-3,679,248.48	-3,679,248.48
专项储备			
盈余公积		12,126,102.97	10,500,394.26
一般风险准备			
未分配利润		42,421,346.52	27,789,968.13
所有者权益（或股东权益）合计		123,547,109.93	105,414,750.11
负债和所有者权益（或股东权益）合计		231,462,655.61	208,402,094.46

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		260,799,995.49	217,470,652.77
其中：营业收入	5.30	260,799,995.49	217,470,652.77
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		246,604,018.18	208,468,541.23
其中：营业成本	5.30	135,404,813.65	113,829,373.98
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	5.31	3,401,569.58	2,935,552.80
销售费用	5.32	70,690,117.76	66,316,979.45
管理费用	5.33	20,462,348.49	12,237,266.19
研发费用	5.34	14,339,376.77	12,939,962.75
财务费用	5.35	2,305,791.93	209,406.06
其中：利息费用		1,765,073.88	1,893,448.76
利息收入		167,638.76	170,521.84
加：其他收益	5.36	4,309,468.26	2,667,553.75
投资收益（损失以“-”号填列）	5.37	32,313.69	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	5.38	-536,409.86	511,685.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.39	403,774.75	-239,969.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,405,124.15	11,941,380.42
加：营业外收入	5.40	294,165.69	415,268.35
减：营业外支出	5.41	227,789.65	47,602.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,471,500.19	12,309,046.12
减：所得税费用	5.42	1,267,832.66	429,032.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,203,667.53	11,880,013.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,203,667.53	11,880,013.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损		17,203,667.53	11,880,013.69

以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		10,980.00	5,007.50
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10,980.00	5,007.50
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		10,980.00	5,007.50
(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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		10,980.00	5,007.50
(7) 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		17,214,647.53	11,885,021.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,214,647.53	11,885,021.19
(二) 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）		0.3920	0.2759
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.3920	0.2759

法定代表人：LIN JIANGJUAN

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	2023年	2022年
一、营业收入	17.4	258,340,546.16	208,424,403.44
减：营业成本	17.4	140,182,465.54	111,463,232.43
税金及附加		1,932,201.36	1,472,427.08
销售费用		65,951,050.50	60,997,704.68
管理费用		20,746,788.91	13,491,553.21
研发费用		14,339,376.77	13,308,022.71
财务费用		2,310,890.63	332,726.75

其中：利息费用		1,765,073.88	1,893,448.76
利息收入		163,845.31	161,110.89
加：其他收益		4,250,468.26	2,576,574.82
投资收益（损失以“-”号填列）		32,313.69	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-514,415.14	499,536.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		403,774.75	-239,969.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,049,914.01	10,194,878.01
加：营业外收入		269,866.09	409,518.17
减：营业外支出		227,469.45	36,337.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,092,310.65	10,568,059.01
减：所得税费用		835,223.55	-118,938.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,257,087.10	10,686,997.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,257,087.10	10,686,997.20
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		16,257,087.10	10,686,997.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		275,158,953.17	240,898,328.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		4,316,307.59	4,645,310.05
收到其他与经营活动有关的现金	5.43.1	6,647,534.65	6,142,075.36
经营活动现金流入小计		286,122,795.41	251,685,714.38
购买商品、接受劳务支付的现金		129,372,996.68	105,462,734.67
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		46,130,730.43	40,387,476.68
支付的各项税费		13,464,572.36	7,473,777.61
支付其他与经营活动有关的现金	5.43.2	70,889,119.15	63,242,341.95
经营活动现金流出小计		259,857,418.62	216,566,330.91
经营活动产生的现金流量净额	5.44.1	26,265,376.79	35,119,383.47
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		32,313.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,152.68	13,724.16
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		33,466.37	13,724.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,051,307.87	23,568,918.86
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		71,051,307.87	23,568,918.86
投资活动产生的现金流量净额		-71,017,841.50	-23,555,194.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			16,015,181.82
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		123,254,344.96	75,203,794.83
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		123,254,344.96	91,218,976.65
偿还债务支付的现金		78,631,083.94	68,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,474,457.97	24,572,078.94
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	5.43.3	2,402,202.37	314,520.51
筹资活动现金流出小计		82,507,744.28	93,786,599.45
筹资活动产生的现金流量净额		40,746,600.68	-2,567,622.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-355,217.66	1,740,670.21
五、现金及现金等价物净增加额		-4,361,081.69	10,737,236.18
加：期初现金及现金等价物余额		21,394,106.20	10,656,870.02
六、期末现金及现金等价物余额	5.44.2	17,033,024.51	21,394,106.20

法定代表人：LIN JIANGJUAN
辉

主管会计工作负责人：王乾辉

会计机构负责人：王乾

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022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		270,484,974.03	224,021,758.59
收到的税费返还		4,316,307.59	4,206,911.48
收到其他与经营活动有关的现金		23,089,515.54	28,809,565.39
经营活动现金流入小计		297,890,797.16	257,038,235.46
购买商品、接受劳务支付的现金		142,183,527.31	110,142,789.38

支付给职工以及为职工支付的现金		37,023,208.86	32,074,157.44
支付的各项税费		8,742,859.62	2,477,581.29
支付其他与经营活动有关的现金		88,836,510.76	78,915,284.20
经营活动现金流出小计		276,786,106.55	223,609,812.31
经营活动产生的现金流量净额		21,104,690.61	33,428,423.15
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		32,313.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,152.70	13,724.16
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		33,466.39	13,724.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,824,486.49	12,480,952.31
投资支付的现金		21,000,000.00	9,000,000.00
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		29,824,486.49	21,480,952.31
投资活动产生的现金流量净额		-29,791,020.10	-21,467,228.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			16,015,181.82
取得借款收到的现金		78,737,500.31	73,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		78,737,500.31	89,915,181.82
偿还债务支付的现金		76,820,760.66	68,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,474,457.97	24,572,078.94
支付其他与筹资活动有关的现金		2,402,202.37	314,520.51
筹资活动现金流出小计		80,697,421.00	93,786,599.45
筹资活动产生的现金流量净额		-1,959,920.69	-3,871,417.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-382,183.78	1,604,671.42
五、现金及现金等价物净增加额		-11,028,433.96	9,694,448.79
加：期初现金及现金等价物余额		19,012,202.90	9,317,754.11
六、期末现金及现金等价物余额		7,983,768.94	19,012,202.90

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	43,888,115.00				27,408,786.10		- 3,679,208.48		10,500,394.26		17,284,726.43		95,402,813.31
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	43,888,115.00				27,408,786.10		- 3,679,208.48		10,500,394.26		17,284,726.43		95,402,813.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,875,272.72		10,980.00		1,625,708.71		15,577,958.82		19,089,920.25
(一)综合收益总							10,980.00				17,203,667.53		17,214,647.53

额												
(二)所有者投入和减少资本				1,875,272.72								1,875,272.72
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				1,875,272.72								1,875,272.72
4. 其他												
(三)利润分配							1,625,708.71	-1,625,708.71				
1. 提取盈余公积							1,625,708.71	-1,625,708.71				
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	43,888,115.00				29,284,058.82		- 3,668,228.48		12,126,102.97		32,862,685.25	114,492,733.56

项目	2022 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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	42,205,300.00				13,076,419.28		- 3,684,215.98		9,431,694.54		29,473,412.46	90,502,610.30
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	42,205,300.00			13,076,419.28		- 3,684,215.98	9,431,694.54		29,473,412.46		90,502,610.30
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,682,815.00			14,332,366.82		5,007.50	1,068,699.72		- 12,188,686.03		4,900,203.01
(一)综合收益总额						5,007.50			11,880,013.69		11,885,021.19
(二)所有者投入和减少资本	1,682,815.00			14,332,366.82							16,015,181.82
1. 股东投入的普通股	1,682,815.00			13,082,185.00							14,765,000.00
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				1,250,181.82							1,250,181.82
4. 其他											
(三)利润分配							1,068,699.72		- 24,068,699.72		- 23,000,000.00
1. 提取盈余公积							1,068,699.72		-1,068,699.72		
2. 提取一般风险											

准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-
4. 其他											23,000,000.00	23,000,000.00
（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	43,888,115.00			27,408,786.10		3,679,208.48		10,500,394.26		17,284,726.43		95,402,813.31

法定代表人：LIN JIANGJUAN

主管会计工作负责人：王乾辉

会计机构负责人：王乾辉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	43,888,115.00				26,915,521.2		- 3,679,248.48		10,500,394.26		27,789,968.13	105,414,750.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,888,115.00				26,915,521.2		- 3,679,248.48		10,500,394.26		27,789,968.13	105,414,750.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,875,272.72				1,625,708.71		14,631,378.39	18,132,359.82
（一）综合收益总额											16,257,087.10	16,257,087.10
（二）所有者投入和减少资本					1,875,272.72							1,875,272.72
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					1,875,272.72							1,875,272.72
4. 其他												
(三) 利润分配								1,625,708.71	-1,625,708.71			
1. 提取盈余公积								1,625,708.71	-1,625,708.71			
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、本期末余额	43,888,115.00				28,790,793.92	- 3,679,248.48		12,126,102.97	42,421,346.52	123,547,109.93

项目	2022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	42,205,300.00				12,583,154.38	- 3,679,248.48		9,431,694.54		41,171,670.65	101,712,571.09	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,205,300.00				12,583,154.38	- 3,679,248.48		9,431,694.54		41,171,670.65	101,712,571.09	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,682,815.00				14,332,366.82			1,068,699.72		- 13,381,702.52	3,702,179.02	
（一）综合收益总额										10,686,997.20	10,686,997.20	
（二）所有者投入和减少资本	1,682,815.00				14,332,366.82						16,015,181.82	

1. 股东投入的普通股	1,682,815.00				13,082,185.00							14,765,000.00
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					1,250,181.82							1,250,181.82
4. 其他												
(三) 利润分配								1,068,699.72		-	24,068,699.72	-23,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,068,699.72		-1,068,699.72		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-	23,000,000.00	-23,000,000.00
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、本年期未余额	43,888,115.00			26,915,521.20		-	3,679,248.48	10,500,394.26		27,789,968.13	105,414,750.11	

宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

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（股份公司以下简称“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（以下简称“有限公司”）以整体变更方式设立的股份有限公司。公司地址为宁波市江北区皇吉浦路 276 号；法定代表人：LIN JIANGJUAN（林江娟）；公司注册资本：4388.8115 万人民币；统一社会信用代码：91330200756277691R，营业期限自 2003 年 12 月 19 日至无期限。

公司的经营范围为：母婴用品制造；汽车零部件及配件制造（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报告的批准报出日：2024 年 04 月 26 日。

1.2 报告期内合并财务报表范围

合并范围包括：全资子公司惠尔顿（香港）控股有限公司、全资子公司宁波惠尔顿婴童用品有限公司、全资子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、全资子公司惠尔顿（安徽）智能产业园有限公司、全资子公司 RETE GmbH。

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 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

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 重要会计政策和会计估计

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 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且超过 100 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占应收款项余额的 5% 以上且金额大于等于 100 万元
重要的应收款项实际核销	占应收账款余额 5% 以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程	投资预算金额超过 1000 万元，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	占应付账款或其他应付款余额 5% 以上，且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要预收款项、合同负债	占预收款项或合同负债余额 10% 以上，且金额超过 100 万元
重要的非全资子公司	子公司资产总额占公司合并资产总额 10% 以上且净利润占公司合并净利润 10% 以上
重要的投资活动	单项金额超过资产总额 5% 的投资活动现金流量

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

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。

3.5.2 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 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

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。

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。

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）

3.6.5 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。

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 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）

3.6.6.2 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。

3.6.6.4 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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- （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。

3.7 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、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。

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日当期期初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 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 外币业务和外币报表折算（续）

3.8.2 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目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。

3.9 金融工具

3.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.9.2 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 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 金融工具（续）

3.9.2 金融资产的分类（续）

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。

3.9.3 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。

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。

3.9.4 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具（续）

3.9.5 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。

3.9.6 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。

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 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具（续）

3.9.7 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：

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。

本公司在上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的，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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 金融工具（续）

3.9.7 金融工具的减值（续）

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) 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、应收账款及应收款项融资减值

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 金融工具（续）

3.9.7 金融工具的减值（续）

4) 应收票据、应收账款及应收款项融资减值（续）

应收票据、应收账款及应收款项融资组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	低信用等级银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收款项融资	高信用等级银行承兑汇票
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	应收合并范围内关联方款项

各组合预期信用损失率：

应收账款组合 1

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	4.00
1-2 年	26.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

对应收账款进行初始确认后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。

5) 其他应收款减值

按照 3.9.7.2) 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：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	应收合并范围内关联方款项

6) 合同资产减值

对于合同资产，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。

当单项合同资产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合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
合同资产组合 1	账龄组合

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具（续）

3.9.8 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)

3.9 金融工具（续）

3.9.9 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。

3.9.10 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。

3.10 应收账款

应收款项政策请见 3.9。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 应收款项融资

应收款项融资政策请见 3.9。

3.12 其他应收款

其他应收款政策请见 3.9。

3.13 存货

3.13.1 存货的分类

存货包括原材料、在产品，库存商品、周转材料、委托加工物资及发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.13.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按月末一次加权平均法核算，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。

3.13.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

3.13.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.13.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品及包装物在领用时采用采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 存货（续）

3.13.6 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.14 合同资产

3.14.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

3.14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法 详见 3.9 金融工具

3.15 划分为持有待售类别

3.15.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 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。

3.15.2 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 划分为持有待售类别（续）

3.15.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量（续）

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。

3.15.3 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 长期股权投资

3.16.1 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。

3.16.2 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“3.4 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 长期股权投资（续）

3.16.3 后续计量及损益确认方法

3.16.3.1 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。

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，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。

3.16.3.2 权益法后续计量

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 长期股权投资（续）

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。

投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照《金融工具》政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.16.3.3 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。

3.16.3.4 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。

3.16.3.5 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。

3.16.3.6 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 长期股权投资（续）

3.16.3 后续计量（续）

3.16.3.7 确定对被投资单位实施重大影响的依据

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。

3.16.3.8 减值测试方法及减值准备计提方法

当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，投资方对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

3.17 固定资产

3.17.1 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。

3.17.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，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，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。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。

3.17.3 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（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-30.00
运输设备	年限平均法	4-5	10	18.00-22.50

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 固定资产（续）

3.17.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，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。

3.17.5 闲置固定资产

当某项固定资产截至报表日处于未使用状态，且在可预见的未来，管理层判断其仍不会被使用时，该项固定资产则被认定为闲置固定资产。闲置固定资产的折旧方法仍旧按照附注 3.17.3 处理。

3.18 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。

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	（1）实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；（2）继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生（3）所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符且符合安全生产要求。（4）建设工程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，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人員和使用人員验收。

3.19 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

3.20.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

3.20.2 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3.20.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 无形资产

3.21.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、专利及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。

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，非专利技术按预计可使用年限 5 年-10 年平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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。

3.20.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

3.22 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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

3.24 合同负债

合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

3.25 职工薪酬

3.25.1 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。

3.25.2 离职后福利

3.25.2.1 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 职工薪酬（续）

3.25.3 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。

3.26 租赁负债

3.26.1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

3.26.1.1 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

3.26.1.2 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 租赁负债（续）

3.26.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，所采用的修订后的折现率。

3.26.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

3.27 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)

3.28 股份支付及权益工具

3.28.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 收入

3.29.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

3.29.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.29.1.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 收入（续）

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3.29.1.3 各业务类型收入确认和计量具体政策

3.29.1.3.1 按时点确认的收入

销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移及客户接受该商品的基础上，以商品完成交付并经客户确认时确认收入。

1) 出口销售业务

本公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续并取得报关单，此时产品所有权上的主要风险和报酬已完成转移，客户获得产品的实物控制权，公司完成合同履约义务。

2) 国内销售业务

本公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司取得验收单、结算单等确认凭据，此时产品所有权上的主要风险和报酬已完成转移，客户获得产品的实物控制权，公司完成合同履约义务。

直销：根据约定将产品交付给客户，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

经销：公司每月末根据与经销商核对一致的销售额情况确认收入。

代销：根据合同约定的对账时间，收到代销平台的销售清单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

3) 互联网销售

本公司收到客户发起的互联网订单，在货物发出且客户确认收货后，公司取得相应的收款权利，此时产品所有权上的主要风险和报酬已完成转移，客户获得产品的实物控制权，公司完成合同履约义务。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

3.30.1 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。

3.30.2 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。

3.30.3 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。

3.30.4 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。

3.30.5 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。

3.30.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 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。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他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。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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 重要会计政策和会计估计(续)

3.32 租赁

3.32.1 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3.32.2 本公司作为承租人

3.32.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“3.20 使用权资产”、“3.26 租赁负债”。

3.32.2.2 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.32 租赁（续）

3.32.2 本公司作为承租人（续）

3.32.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3.32.3 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

3.32.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3.32.3.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.32.4 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使

用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.32 租赁（续）

3.32.5 售后租回

本公司按照“3.29 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

3.32.5.1 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“3.9 金融工具”。

3.32.5.2 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“3.32.3 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“3.9 金融工具”。

3.33 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.34 重要会计政策、会计估计的变更

3.34.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（简称“解释 16 号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响

3.34.2 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 税费

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、6%、9%，19% 软件产品增值税对实际税负超过3%的部分即征即退
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

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	实际执行的所得税税率	
	2023 年度	2022 年度
宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司	15%	15%
惠尔顿（香港）控股有限公司	16.5%	16.5%
宁波惠尔顿婴童用品有限公司	25%	25%
上海安珞尔婴童用品有限公司	20%	20%
宁波惠尔顿品牌运营有限公司	20%	20%
宁波安珞尔婴童用品有限公司	20%	20%
惠尔顿（安徽）智能产业园有限公司	25%	25%
RETE GmbH	15%	15%

4.2 税收优惠及批文

4.2.1 企业所得税

宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司于 2023 年 12 月 8 日被继续认定为高新技术企业，高新企业证书号：GR202333102568，有效期三年。2023 年度公司企业所得税税率减按 15% 执行。

财政部、税务总局 2021 年 03 月 31 日联合发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。2023 年度，宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司享受上述研发费用加计扣除税收优惠。

根据财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据以上规定，子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、上海安珞尔用品有限公司为小型微利企业，报告期内享受所得税优惠政策。

4 税费（续）

4.2 税收优惠及批文（续）

4.2.2 增值税

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，退税率为13%。

根据财政部《国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）文件，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司销售的产品中含自行开发生产的软件，按照现行增值税税率13%缴纳增值税后，享受增值税即征即退政策。

5 合并财务报表项目附注

本附注期初余额系 2023 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2023 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2023 年度发生额，上期发生额系 2022 年度发生额。若无特别说明，2023 年 1 月 1 日余额与 2022 年 12 月 31 日余额一致。

5.1 货币资金

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	83,045.82	25,392.33
银行存款	14,665,176.06	19,610,965.88
其他货币资金	2,284,802.63	1,757,747.99
合计	17,033,024.51	21,394,106.20
其中：存放在境外的总额	85,537.57	105,686.07
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	-

截至 2023 年 12 月 31 日，使用受限的货币资金余额为 0.00 元；

货币资金中外币余额见附注 5.45

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露：

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	28,131,142.40	18,477,604.80
1-2 年	124,112.45	1,127,476.30
2-3 年	1,127,476.30	386,750.86
3 年以上	386,750.86	48,592.00
小计	29,769,482.01	20,040,423.96
减：坏账准备	2,671,742.09	2,301,923.35
合计	27,097,739.92	17,738,500.61

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,514,227.16	5.09	1,514,227.16	56.68	-
按组合计提坏账准备	28,255,254.85	94.91	1,157,514.93	43.32	27,097,739.92
合计	29,769,482.01	100.00	2,671,742.09	100.00	27,097,739.92

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款（续）

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,514,227.16	7.56	1,514,227.16	65.78	-
按组合计提坏账准备	18,526,196.80	92.44	787,696.19	34.22	17,738,500.61
合计	20,040,423.96	100.00	2,301,923.35	100.00	17,738,500.61

按单项计提坏账准备：

单位名称	应收账款	2023年12月31日		
		坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京魅然科技服务有限公司（曾用名：南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司）	1,514,227.16	1,514,227.16	100.00	失信人
合计	1,514,227.16	1,514,227.16	100.00	

单位名称	应收账款	2022年12月31日		
		坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京魅然科技服务有限公司（曾用名：南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司）	1,514,227.16	1,514,227.16	100.00	失信人
合计	1,514,227.16	1,514,227.16	100.00	

按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	28,131,142.40	1,125,245.70	4.00%
1-2年	124,112.45	32,269.23	26.00%
2-3年	-	-	50.00%
3年以上	-	-	100.00%
合计	28,255,254.85	1,157,514.93	4.10%

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	18,477,604.80	739,104.19	4.00%
1-2年	-	-	26.00%

2-3 年	-	-	50.00%
3 年以上	48,592.00	48,592.00	100.00%
合计	18,526,196.80	787,696.19	4.25%

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款(续)

5.2.3 坏账准备情况

2023 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	787,696.19	795,677.21	383,885.00	41,973.47	-	1,157,514.93
单项计提	1,514,227.16	-	-	-	-	1,514,227.16
合计	2,301,923.35	795,677.21	383,885.00	41,973.47	-	2,671,742.09

2022 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	970,719.43	193,006.06	376,029.30	-	-	787,696.19
单项计提	1,624,484.12	-	110,256.96	-	-	1,514,227.16
合计	2,595,203.55	193,006.06	486,286.26	-	-	2,301,923.35

5.2.4 报告期内，实际核销的应收账款情况：

	实际核销的应收账款	核销金额
2023 年		41,973.47

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款(续)

5.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2023 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	金额	坏账准备	占应收账款 总额比例 (%)
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	11,922,499.01	476,899.96	40.05
Credece Co. Ltd	非关联方	3,122,391.41	124,895.66	10.49
孩子王儿童用品股份有限公司 采购中心	非关联方	1,684,725.59	67,389.02	5.66
MY BABIIE LTD	非关联方	1,519,907.76	60,796.31	5.11
南京魅然科技服务有限公司(曾 用名:南昌苏宁红孩子母婴用品 采购中心有限公司)	非关联方	1,514,227.16	1,514,227.1 6	5.09
合计		19,763,750.93	2,244,208.1 1	66.40

2022 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	金额	坏账准备	占应收账款 总额比例 (%)
孩子王儿童用品股份有限公司 采购中心	非关联方	9,417,102.74	376,684.11	46.99
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	6,512,732.09	260,509.28	32.50
南京魅然科技服务有限公司(曾 用名:南昌苏宁红孩子母婴用品 采购中心有限公司)	非关联方	1,514,227.16	1,514,227.1 6	7.56
Dorel France	非关联方	1,093,144.98	43,725.80	5.45
MONAHAN PRODUCTS LLC	非关联方	434,454.33	17,378.17	2.17
合计		18,971,661.30	2,212,524.5 2	94.67

5.2.6 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

5.2.7 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 预付款项

5.3.1 预付帐款按账龄列示

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,562,002.47	95.48	6,219,209.86	96.79
1—2年	215,908.62	4.52	206,064.33	3.21
2—3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	4,777,911.09	100.00	6,425,274.19	100.00

报告期内，无账龄超过1年的重要预付款项

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

2023年12月31日

单位名称	款项的性质	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
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	预付费用	676,350.51	1年以内， 1-2年	14.16	-
杭州这里有点文化传媒有限公司	预付费用	550,161.81	1年以内	11.51	-
云账户（天津）共享经济信息咨询有限公司	预付费用	431,581.99	1年以内	9.03	-
亿百媒会展（上海）有限公司	预付费用	386,375.00	1年以内	8.09	-
中山市金玲日用制品有限公司	预付材料款	355,000.00	1年以内	7.43	-
合计		2,399,469.31		50.22	-

2022年12月31日

单位名称	款项的性质	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
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	预付费用	1,915,489.06	1年以内	29.81	-
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	预付费用	611,663.72	1年以内， 1-2年	9.52	-
河北新仕嘉玩具有限公司	预付材料款	528,000.00	1年以内	8.22	-
杭州尽微供应链信息服务有限公司	预付费用	500,000.00	1年以内	7.78	-
薯一薯二文化传媒（上海）有限公司	预付费用	461,402.98	1年以内	7.18	-
合计		4,016,555.76		62.51	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款分类

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,265,017.52	1,708,576.07
合计	1,265,017.52	1,708,576.07

5.4.2 其他应收款

5.4.2.1 按账龄披露：

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	736,301.55	1,629,444.68
1-2年	588,792.24	200,754.53
2-3年	188,994.53	-
3年以上	2,196,889.99	2,199,720.00
小计	3,710,978.31	4,029,919.21
减：坏账准备	2,445,960.79	2,321,343.14
合计	1,265,017.52	1,708,576.07

5.4.2.2 按款项性质分类

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
押金、保证金	3,006,281.45	2,545,924.54
员工备用金	376,089.44	197,228.68
应退税款	328,607.42	1,286,765.99
其他往来款	-	-
小计	3,710,978.31	4,029,919.21
减：坏账准备	2,445,960.79	2,321,343.14
合计	1,265,017.52	1,708,576.07

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款（续）

5.4.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

5.4.2.3.1 2023 年度其他应收款坏账准备计提情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款账面余额	3,710,978.31	4,029,919.21
减：坏账准备	2,445,960.79	2,321,343.14
其他应收款账面价值	1,265,017.52	1,708,576.07

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	351,343.14	-	1,970,000.00	2,321,343.14
2023 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	204,808.46	-	-	204,808.46
本期转回	80,190.81	-	-	80,190.81
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	475,960.79	-	1,970,000.00	2,445,960.79

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	569,748.00	-	1,970,000.00	2,539,748.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,000.00	-	-	1,000.00
本期转回	219,404.86	-	-	219,404.86
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	351,343.14	-	1,970,000.00	2,321,343.14

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款（续）

5.4.2.3 其他应收款坏账准备计提情况（续）

2023 年度按单项计提的坏账准备情况：

单位名称	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
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
合计	1,970,000.00	1,970,000.00	100.00

2022 年度按单项计提的坏账准备情况：

单位名称	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
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
合计	1,970,000.00	1,970,000.00	100.00

按组合计提坏账准备：

组合名称	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,740,978.32	475,960.79	27.34
合计	1,740,978.32	475,960.79	27.34

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,059,919.21	351,343.14	17.06
合计	2,059,919.21	351,343.14	17.06

5.4.2.4 报告期内，无实际核销的其他应收款

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款（续）

5.4.2 其他应收款（续）

5.4.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023 年 12 月 31 日

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	押金、保证金	1,970,000.00	3 年以上	53.09	1,970,000.00

即征即退税款	应退税款	328,607.42	1年以内	8.86	16,430.37
林阳	员工备用金	200,000.00	1年以内， 1-2年	5.39	12,788.23
宁波深国投商用置业有 限公司	押金、保证金	86,253.71	1-2年	2.32	17,250.74
宁波通益房地产开发有 限公司	押金、保证金	57,528.00	2-3年	1.55	28,764.00
合计		<u>2,642,389.13</u>		<u>71.21</u>	<u>2,045,233.34</u>

2022年12月31日

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	押金、保证金	1,970,000.00	3年以上	48.88	1,970,000.00
即征即退税款	应退税款	1,032,668.06	1年以内	25.63	51,633.40
出口退税款	应退税款	254,097.93	1年以内	6.31	12,704.90
杭州阿里妈妈软件服务 有限公司	押金、保证金	115,630.00	1年以内， 3年以上	2.87	86,180.00
北京京东世纪贸易有限 公司	押金、保证金	100,000.00	1-2年	2.48	20,000.00
合计		<u>3,472,395.99</u>		<u>86.17</u>	<u>2,140,518.30</u>

5.4.2.6 报告期内无涉及政府补助的应收款项

5.4.2.7 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

5.4.2.8 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,686,760.91	888,240.82	6,798,520.09
在产品	5,532,013.59	982,017.47	4,549,996.12
周转材料	280,313.16	12,454.48	267,858.68
委托加工物资	791,244.35	-	791,244.35
发出商品	15,616,497.50	-	15,616,497.50
库存商品	13,133,252.24	510,652.72	12,622,599.52
合计	43,040,081.75	2,393,365.49	40,646,716.26

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,306,188.63	1,097,010.21	8,209,178.42
在产品	6,895,001.10	793,783.96	6,101,217.14
周转材料	29,238.09	5,377.75	23,860.34
委托加工物资	317,793.75	-	317,793.75
发出商品	4,664,473.56	-	4,664,473.56
库存商品	18,353,652.99	900,968.32	17,452,684.67
合计	39,566,348.12	2,797,140.24	36,769,207.88

5.5.2 存货跌价准备

项目	2022年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,097,010.21	343,835.85	-	552,605.24	-	888,240.82
在产品	793,783.96	431,702.73	-	243,469.22	-	982,017.47
周转材料	5,377.75	10,462.13	-	3,385.40	-	12,454.48
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
库存商品	900,968.32	496,026.02	-	886,341.62	-	510,652.72
合计	2,797,140.24	1,282,026.73	-	1,685,801.48	-	2,393,365.49

项目	2021年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,052,705.96	465,268.78	-	420,964.53	-	1,097,010.21
在产品	581,853.11	524,276.91	-	312,346.06	-	793,783.96
周转材料	19,756.61	1,801.66	-	16,180.52	-	5,377.75
委托加工物资	-	-	-	-	-	-

发出商品	-	-	-	-	-
库存商品	902,854.63	883,362.18	-	885,248.49	900,968.32
合计	<u>2,557,170.31</u>	<u>1,874,709.53</u>	<u>-</u>	<u>1,634,739.60</u>	<u>2,797,140.24</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 存货（续）

5.5.3 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回、转销存货跌价准备的原因
原材料	呆滞存货	已计提跌价准备的原材料本期已使用或已处置
在产品	呆滞存货	已计提跌价准备的在产品本期已使用或已处置
周转材料	呆滞存货	已计提跌价准备的周转材料本期已使用或已处置
委托加工物资	呆滞存货	已计提跌价准备的委托加工物资本期已使用或已处置
发出商品	亏损合同	已计提跌价准备的存货本期已出售
库存商品	呆滞存货/亏损合同	已计提跌价准备的存货本期已出售

5.5.4 存货期末余额含有借款费用资本化金额为 0.00 元

5.6 其他流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	5,359,330.48	350,114.54
预缴所得税	327,709.79	-
应收退货成本	121,031.26	89,777.44
待摊费用	1,080,697.47	434,630.33
合计	6,888,769.00	874,522.31

5.7 其他权益工具投资

5.7.1 其他权益工具投资情况

项目	2022 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	本期增减变动			2023 年 12 月 31 日	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期计入其他综合收益利得	本期计入其他综合收益损失	其他					
九五宝佑网络科技(浙江)股份有限公司	4,328,527.62	-	-	-	-	-	4,328,527.62	-	-	4,328,527.62	非交易目的持有
合计	4,328,527.62	-	-	-	-	-	4,328,527.62	-	-	4,328,527.62	

项目	2021 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	本期增减变动			2022 年 12 月 31 日	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期计入其他综合收益利得	本期计入其他综合收益损失	其他					
九五宝佑网络科技(浙江)股份有限公司	4,328,527.62	-	-	-	-	-	4,328,527.62	-	-	4,328,527.62	非交易目的持有
合计	4,328,527.62	-	-	-	-	-	4,328,527.62	-	-	4,328,527.62	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 固定资产

5.8.1 固定资产汇总情况

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	50,025,547.90	50,982,676.48
固定资产清理	-	-
合计	50,025,547.90	50,982,676.48

5.8.2 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.2022年12月31日	62,356,421.83	13,334,317.11	4,752,264.60	7,576,169.08	88,019,172.62
2.本期增加金额	-	3,258,761.08	121,150.44	675,685.85	4,055,597.37
(1) 购置	-	3,258,761.08	121,150.44	675,685.85	4,055,597.37
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	28,740.17	-	6,310.68	35,050.85
(1) 处置或报废	-	28,740.17	-	6,310.68	35,050.85
4.2023年12月31日	62,356,421.83	16,564,338.02	4,873,415.04	8,245,544.25	92,039,719.14
二、累计折旧					
1.2022年12月31日	20,638,404.63	8,255,142.08	2,490,645.13	5,652,304.30	37,036,496.14
2.本期增加金额	2,961,931.54	928,665.34	518,263.66	597,478.47	5,006,339.01
(1) 计提	2,961,931.54	928,665.34	518,263.66	597,478.47	5,006,339.01
3.本期减少金额	-	20,125.85	-	8,538.06	28,663.91
(1) 处置或报废	-	20,125.85	-	8,538.06	28,663.91
4.2023年12月31日	23,600,336.17	9,163,681.57	3,008,908.79	6,241,244.71	42,014,171.24
三、减值准备					
1.2022年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2023年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2023年12月31日	38,756,085.66	7,400,656.45	1,864,506.25	2,004,299.54	50,025,547.90
2.2022年12月31日	41,718,017.20	5,079,175.03	2,261,619.47	1,923,864.78	50,982,676.48

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 固定资产（续）

5.8.2 固定资产情况（续）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.2021年12月31日	62,356,421.83	12,937,856.92	3,448,372.31	6,620,906.41	85,363,557.47
2.本期增加金额	-	396,460.19	1,508,849.56	955,262.67	2,860,572.42
(1) 购置	-	396,460.19	1,508,849.56	955,262.67	2,860,572.42
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	204,957.27	-	204,957.27
(1) 处置或报废	-	-	204,957.27	-	204,957.27
4.2022年12月31日	62,356,421.83	13,334,317.11	4,752,264.60	7,576,169.08	88,019,172.62
二、累计折旧					
1.2021年12月31日	17,676,473.05	7,321,299.73	2,202,030.84	5,196,996.98	32,396,800.60
2.本期增加金额	2,961,931.58	933,842.35	473,075.83	455,307.32	4,824,157.08
(1) 计提	2,961,931.58	933,842.35	473,075.83	455,307.32	4,824,157.08
3.本期减少金额	-	-	184,461.54	-	184,461.54
(1) 处置或报废	-	-	184,461.54	-	184,461.54
4.2022年12月31日	20,638,404.63	8,255,142.08	2,490,645.13	5,652,304.30	37,036,496.14
三、减值准备					
1.2021年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2022年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2022年12月31日	41,718,017.20	5,079,175.03	2,261,619.47	1,923,864.78	50,982,676.48
2.2021年12月31日	44,679,948.78	5,616,557.19	1,246,341.47	1,423,909.43	52,966,756.87

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 固定资产（续）

5.8.3 本公司无暂时闲置的固定资产

5.8.4 本公司无通过融资租赁租入的固定资产

5.8.5 本公司无通过经营租赁租出的固定资产

5.8.6 本公司无未办妥产权证书的固定资产

5.8.7 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司抵押的固定资产清单如下：

固定资产名称	原值	累计折旧	净值
房屋建筑物	62,356,421.83	23,600,336.17	38,756,085.66

5.8.8 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司抵押的房屋建筑物情况如下：

房产证号	厂房地址	建筑面积	被担保公司	抵押担保金额
浙（2020）宁波市慈城不动产权第 0285370 号	浙江省宁波市江北区皇吉浦路 276 号 1-1,2-1,3-1,4-1,5-1,5+1-1	36,054.30 平方米	宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司	8,000 万元
浙（2020）宁波市慈城不动产权第 0285370 号	浙江省宁波市江北区皇吉浦路 276 号 1-1,2-1,3-1,4-1,5-1,5+1-1	36,054.30 平方米	宁波惠尔顿婴童用品有限公司	8,000 万元

中国银行股份有限公司宁波市江北支行与债务人宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司、宁波惠尔顿婴童用品有限公司分别签订《江北 2020 人抵 097 号》、《江北 2020 人抵 098 号》抵押担保合同，抵押担保期限自 2020 年 11 月 27 日起至 2025 年 11 月 27 日止，抵押物为宁波惠尔顿婴童用品有限公司土地及厂房。

5.9 在建工程

5.9.1 在建工程汇总情况

项目	期末余额	期初余额
新建厂房工程	51,105,721.44	1,233,301.21
合计	51,105,721.44	1,233,301.21

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 在建工程（续）

5.9.2 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房工程	51,105,721.44	-	-	1,233,301.21	-	-
合计	51,105,721.44	-	-	1,233,301.21	-	-

5.9.3 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
新建厂房工程	60,000,000.00	1,233,301.21	49,872,420.23	-	-	51,105,721.44	85.18	85.18	-	-	-	自有资金及银行借款
合计	60,000,000.00	1,233,301.21	49,872,420.23	-	-	51,105,721.44	85.18	85.18	-	-	-	自有资金及银行借款

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 使用权资产

5.10.1 使用权资产情况

项目	仓库租赁	店铺	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日	3,922,385.32	5,026,854.13	8,949,239.45
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 新增合同	-	-	-
3.本期减少金额	-	984,944.66	984,944.66
(1) 合同变更	-	984,944.66	984,944.66
4.2023年12月31日	3,922,385.32	4,041,909.47	7,964,294.79
二、累计摊销			
1.2022年12月31日	1,111,342.51	1,025,279.96	2,136,622.47
2.本期增加金额	784,477.06	975,048.65	1,759,525.71
(1) 计提	784,477.06	975,048.65	1,759,525.71
3.本期减少金额	-	588,964.16	588,964.16
(1) 合同变更	-	588,964.16	588,964.16
4.2023年12月31日	1,895,819.57	1,411,364.45	3,307,184.02
三、减值准备			
1.2022年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2023年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1.2023年12月31日	2,026,565.75	2,630,545.02	4,657,110.77
2.2022年12月31日	2,811,042.81	4,001,574.17	6,812,616.98

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10.1 使用权资产情况（续）

项目	仓库租赁	店铺	合计
一、账面原值			
1.2021年12月31日	3,922,385.32	1,615,326.81	5,537,712.13
2.本期增加金额	-	3,411,527.32	3,411,527.32
(1)新增合同	-	3,411,527.32	3,411,527.32
3.本期减少金额	-	-	-
4.2022年12月31日	3,922,385.32	5,026,854.13	8,949,239.45
二、累计摊销			
1.2021年12月31日	326,865.45	292,743.18	619,608.63
2.本期增加金额	784,477.06	732,536.78	1,517,013.84
(1)计提	784,477.06	732,536.78	1,517,013.84
3.本期减少金额	-	-	-
4.2022年12月31日	1,111,342.51	1,025,279.96	2,136,622.47
三、减值准备			
1.2021年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2022年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1.2022年12月31日	2,811,042.81	4,001,574.17	6,812,616.98
2.2021年12月31日	3,595,519.87	1,322,583.63	4,918,103.50

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2022年12月31日	29,084,100.71	763,632.54	2,378,888.88	32,226,622.13
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	-	-	-	-
4.2023年12月31日	29,084,100.71	763,632.54	2,378,888.88	32,226,622.13
二、累计摊销				
1.2022年12月31日	3,748,038.61	374,764.65	1,029,423.16	5,152,226.42
2.本期增加金额	584,675.90	58,945.33	206,510.34	850,131.57
(1)计提	584,675.90	58,945.33	206,510.34	850,131.57
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2023年12月31日	4,332,714.51	433,709.98	1,235,933.50	6,002,357.99
三、减值准备				
1.2022年12月31日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2023年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2023年12月31日	24,751,386.20	329,922.56	1,142,955.38	26,224,264.14
2.2022年12月31日	25,336,062.10	388,867.89	1,349,465.72	27,074,395.71

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 无形资产（续）

5.11.1 无形资产情况（续）

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2021年12月31日	20,273,480.73	763,632.54	2,378,888.88	23,416,002.15
2.本期增加金额	8,810,619.98	-	-	8,810,619.98
(1)购置	8,810,619.98	-	-	8,810,619.98
(2)内部研发	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2022年12月31日	29,084,100.71	763,632.54	2,378,888.88	32,226,622.13
二、累计摊销				
1.2021年12月31日	3,242,772.38	312,953.56	822,912.80	4,378,638.74
2.本期增加金额	505,266.23	61,811.09	206,510.36	773,587.68
(1)计提	505,266.23	61,811.09	206,510.36	773,587.68
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2022年12月31日	3,748,038.61	374,764.65	1,029,423.16	5,152,226.42
三、减值准备				
1.2021年12月31日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2022年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2022年12月31日	25,336,062.10	388,867.89	1,349,465.72	27,074,395.71
2.2021年12月31日	17,030,708.35	450,678.98	1,555,976.08	19,037,363.41

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 无形资产（续）

5.11.2 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司抵押的无形资产清单如下：

无形资产名称	原值	累计摊销	净值
土地使用权	29,084,100.71	4,332,714.51	24,751,386.20

5.11.3 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司抵押的土地使用权情况如下：

产权证号	地址	土地使用 权面积	被担保公司	抵押担保 金额
浙（2020）宁波市慈城不动 产权第 0285370 号	浙江省宁波市江北区皇吉 浦路 276 号 1-1,2-1,3-1,4- 1,5-1,5+1-1	21,233.00 平方米	宁波惠尔顿婴 童安全科技股 份有限公司	8,000 万元
浙（2020）宁波市慈城不动 产权第 0285370 号	浙江省宁波市江北区皇吉 浦路 276 号 1-1,2-1,3-1,4- 1,5-1,5+1-1	21,233.00 平方米	宁波惠尔顿婴 童用品有限公司	8,000 万元
皖（2022）明光市不动产权 第 0003368 号	明光市产城新区淮河大道 以南、八岭湖路以北、哥 伦布智能科技以东、宝塔 山路以西	89,097.08 平方米	惠尔顿（安 徽）智能产业 区有限公司	890.97 万 元

中国银行股份有限公司宁波市江北支行与债务人宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司、宁波惠尔顿婴童用品有限公司分别签订《江北 2020 人抵 097 号》、《江北 2020 人抵 098 号》抵押担保合同，抵押担保期限自 2020 年 11 月 27 日起至 2025 年 11 月 27 日止，抵押物为宁波惠尔顿婴童用品有限公司土地及厂房。

中国工商银行股份有限公司明光支行与债务人惠尔顿（安徽）智能产业区有限公司签订《0131300821-2023 年明光（抵）字 0008 号》抵押担保合同，抵押担保期限自 2023 年 6 月 20 日起至 2029 年 6 月 20 日止，抵押物为惠尔顿（安徽）智能产业区有限公司土地。

5.12 长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2023 年 12 月 31 日
装修费	7,040,314.68	2,858,389.00	2,108,825.17	-	7,789,878.51
模具	6,054,891.74	1,388,495.57	5,174,217.56	-	2,269,169.75
合计	13,095,206.42	4,246,884.57	7,283,042.73	-	10,059,048.26

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2022 年 12 月 31 日
装修费	4,431,969.45	4,043,060.46	1,434,715.23	-	7,040,314.68
模具	6,155,726.11	4,860,088.56	4,960,922.93	-	6,054,891.74
绿化景观	11,216.90	-	11,216.90	-	-
合计	10,598,912.46	8,903,149.02	6,406,855.06	-	13,095,206.42

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

5.13.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	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
应收账款坏账准备	2,671,742.09	400,761.31	2,301,923.35	345,315.50
其他应收款坏账准备	2,445,960.79	564,614.17	2,321,343.14	545,636.11
可弥补亏损	3,552,846.45	888,211.62	4,375,806.25	1,093,951.57
其他权益工具投资公允价值变动	4,328,527.62	649,279.14	4,328,527.62	649,279.14
存货跌价准备	2,393,365.49	359,004.82	2,797,140.24	419,571.04
租赁负债	4,891,489.70	733,723.46	-	-
预计负债	562,065.63	84,309.83	-	-
合计	20,845,997.77	3,679,904.35	16,124,740.60	3,053,753.36

5.13.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前列支	1,596,266.49	239,439.97	2,502,914.55	375,437.18
使用权资产	4,657,110.77	698,566.62	-	-
合计	6,253,377.26	938,006.59	2,502,914.55	375,437.18

5.13.3 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣亏损	110,942.43	1,896,461.43
合计	110,942.43	1,896,461.43

5.13.4 报告期内，无已抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

5.13.5 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年	-	1,816,083.24	
2024年	-	-	
2025年	-	-	
2026年	-	-	
2027年	80,378.19	80,378.19	
2028年	30,564.24	-	
合计	110,942.43	1,896,461.43	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 其他非流动资产

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
预付模具款	166,482.30	-	166,482.30	656,222.00	-	656,222.00
预付设备款	8,536,941.62	-	8,536,941.62	63,250.00	-	63,250.00
合计	8,703,423.92	-	8,703,423.92	719,472.00	-	719,472.00

5.15 短期借款

5.15.1 短期借款分类

借款类别	2023年12月31日	2022年12月31日
质押、保证借款	-	-
抵押、保证借款	46,000,000.00	38,000,000.00
保证借款	-	-
信用借款	11,244,170.38	1,303,794.83
应付利息	87,940.27	52,054.79
合计	57,332,110.65	39,355,849.62

5.15.2 报告期内，公司无已到期未偿还的短期借款。

5.16 应付账款

5.16.1 应付账款列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
购买材料、物资和接受 劳务供应的款项	33,861,640.69	25,580,298.85
合计	33,861,640.69	25,580,298.85

5.16.2 报告期内，无账龄超过1年的重要应付账款

5.17 合同负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预收货款	3,985,421.69	4,411,693.24
合计	3,985,421.69	4,411,693.24

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 应付职工薪酬

5.18.1 应付职工薪酬本期变动表

项目	2022年 12月31日	本年增加	本年减少	2023年 12月31日
一、短期薪酬	5,034,886.11	44,906,683.02	43,839,649.62	6,101,919.51
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,291,080.81	2,291,080.81	-
三、设定受益计划	-	-	-	-
四、辞退福利	-	-	-	-
五、其他长期职工福利	-	-	-	-
合计	5,034,886.11	47,197,763.83	46,130,730.43	6,101,919.51

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	5,057,774.38	38,356,298.16	38,379,186.43	5,034,886.11
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,008,290.25	2,008,290.25	-
三、设定受益计划	-	-	-	-
四、辞退福利	-	-	-	-
五、其他长期职工福利	-	-	-	-
合计	5,057,774.38	40,364,588.41	40,387,476.68	5,034,886.11

5.18.2 短期薪酬

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,034,886.11	39,942,462.52	38,875,429.12	6,101,919.51
二、职工福利费	-	2,578,197.32	2,578,197.32	-
三、社会保险费	-	1,402,605.70	1,402,605.70	-
其中：1.医疗保险费	-	1,343,723.25	1,343,723.25	-
2.工伤保险费	-	58,882.45	58,882.45	-
3.生育保险费	-	-	-	-
4.欠薪保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	721,314.00	721,314.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	262,103.48	262,103.48	-
六、辞退福利	-	-	-	-
合计	5,034,886.11	44,906,683.02	43,839,649.62	6,101,919.51

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,057,774.38	33,619,975.91	33,642,864.18	5,034,886.11
二、职工福利费	-	2,494,078.16	2,494,078.16	-
三、社会保险费	-	1,230,036.09	1,230,036.09	-
其中：1.医疗保险费	-	1,178,632.60	1,178,632.60	-
2.工伤保险费	-	51,403.49	51,403.49	-

3.生育保险费	-	-	-	-
4.欠薪保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	801,508.00	801,508.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	172,700.00	172,700.00	-
六、辞退福利	-	38,000.00	38,000.00	-
合计	<u>5,057,774.38</u>	<u>38,356,298.16</u>	<u>38,379,186.43</u>	<u>5,034,886.11</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 应付职工薪酬（续）

5.18.3 设定提存计划

设定提存计划项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、基本养老保险费	-	2,212,050.54	2,212,050.54	-
二、失业保险费	-	79,030.27	79,030.27	-
合计	-	2,291,080.81	2,291,080.81	-

设定提存计划项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
一、基本养老保险费	-	1,939,008.56	1,939,008.56	-
二、失业保险费	-	69,281.69	69,281.69	-
合计	-	2,008,290.25	2,008,290.25	-

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：当月计提，下月发放。

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

5.19 应交税费

税种	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	141,958.60	4,680,765.39
企业所得税	199,130.03	180,268.65
城市维护建设税	221,919.91	515,545.18
房产税	572,006.76	572,006.78
土地使用税	217,536.31	328,907.70
教育费附加	55,918.46	169,948.92
地方教育费附加	102,595.77	198,154.45
个人所得税	88,728.57	109,887.66
印花税	53,328.81	15,613.32
合计	1,653,123.22	6,771,098.05

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 其他应付款

5.20.1 其他应付款分类

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	34,579.34	34,579.34
其他应付款	1,317,256.93	3,604,789.69
合计	1,351,836.27	3,639,369.03

5.20.2 应付股利

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
世纪证券有限责任公司	34,579.34	34,579.34
合计	34,579.34	34,579.34

5.20.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金、保证金	638,790.00	2,158,827.00
预提费用	647,667.88	727,595.60
往来款	-	655,487.09
其他	30,799.05	62,880.00
合计	1,317,256.93	3,604,789.69

5.20.3.2 报告期内，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 一年内到期的非流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债	1,559,899.33	1,979,694.89
合计	1,559,899.33	1,979,694.89

5.22 其他流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预计退货、返利及维修款	562,065.63	256,506.98
待转销项税额	346,851.57	50,580.89
合计	908,917.20	307,087.87

5.23 长期借款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
保证借款	26,647,000.00	-
合计	26,647,000.00	-

5.24 租赁负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付租赁款项	3,331,590.37	5,023,381.27
合计	3,331,590.37	5,023,381.27

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 股本

股份总数	2022 年	本期变动增减					2023 年
	12 月 31 日	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	12 月 31 日
股份总额	43,888,115.00	-	-	-	-	-	43,888,115.00
合计	43,888,115.00	-	-	-	-	-	43,888,115.00

股份总数	2021 年	本期变动增减					2022 年
	12 月 31 日	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	12 月 31 日
股份总额	42,205,300.00	1,682,815.00	-	-	-	-	43,888,115.00
合计	42,205,300.00	1,682,815.00	-	-	-	-	43,888,115.00

5.26 资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本（股本）溢价	26,158,604.28	-	-	26,158,604.28
其他资本公积	1,250,181.82	1,875,272.72	-	3,125,454.54
合计	27,408,786.10	1,875,272.72	-	29,284,058.82

本期其他资本公积增加系股份支付形成。

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本（股本）溢价	13,076,419.28	13,082,185.00	-	26,158,604.28
其他资本公积	-	1,250,181.82	-	1,250,181.82
合计	13,076,419.28	14,332,366.82	-	27,408,786.10

根据 2022 年 4 月 8 日公司 2022 年第一次临时股东大会决议，公司注册资本由人民币 4,220.53 万元增加至人民币 4,310.53 万元，本次增资扩股 90 万股，每股人民币 5.22 元，其中宁波庆奇企业管理咨询中心（有限合伙）以货币方式认购 90 万股，计出资额人民币 469.80 万元，本次出资于 2022 年 6 月 30 日前足额缴纳。截至 2022 年 6 月 2 日止，公司已收到宁波庆奇企业管理咨询中心（有限合伙）缴纳的投资款人民币 469.8 万元，其中 90 万元计入注册资本，剩余 379.8 万元计入资本公积。

根据 2022 年 6 月 20 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过：公司注册资本增加人民币 78.2815 万元，出资方式为货币，变更后注册资本为人民币 4,388.8115 万元；本次增资扩股 78.2815 万股，每股人民币 1 元，其中江北创投以货币方式认购 78.2815 万股，计出资额人民币 1,006.7 万元，其中 78.2815 万元计入注册资本，928.4185 万元计入资本公积，在 2022 年 12 月 31 日前足额缴纳。

本期其他资本公积增加系股份支付形成。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 其他综合收益

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年度					税后归属 于公司	税后归属于 少数股东	2023 年 12 月 31 日
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所 得税费 用				
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	-3,679,248.48	-	-	-	-	-	-	-3,679,248.48	
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-	
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.外币财务报表折算差额	40.00	10,980.00	-	-	-	10,980.00	-	11,020.00	
.....									
三、其他综合收益合计	-3,679,208.48	10,980.00	-	-	-	10,980.00	-	-3,668,228.48	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 其他综合收益（续）

项目	2021年 12月31日	2022年度						2022年 12月31日
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所 得税费 用	税后归属 于公司	税后归属于 少数股东	
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	-3,679,248.48	-	-	-	-	-	-	-3,679,248.48
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
5.现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-4,967.50	5,007.50	-	-	-	5,007.50	-	40.00
.....								
三、其他综合收益合计	-3,684,215.98	5,007.50	-	-	-	5,007.50	-	-3,679,208.48

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	10,500,394.26	1,625,708.71	-	12,126,102.97
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	10,500,394.26	1,625,708.71	-	12,126,102.97

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	9,431,694.54	1,068,699.72	-	10,500,394.26
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	9,431,694.54	1,068,699.72	-	10,500,394.26

根据公司法 and 公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。当本公司法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上时，不再提取法定盈余公积金。

5.29 未分配利润

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
调整前上年末未分配利润	17,284,726.43	29,473,412.46
调整年初未分配利润(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	17,284,726.43	29,473,412.46
加：本年归属于公司所有者的净利润	17,203,667.53	11,880,013.69
减：提取法定盈余公积	1,625,708.71	1,068,699.72
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	23,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
年末未分配利润	32,862,685.25	17,284,726.43

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 营业收入及营业成本

5.30.1 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	260,542,132.91	135,404,813.65	217,367,209.50	113,829,373.98
其他业务	257,862.58	-	103,443.27	-
合计	260,799,995.49	135,404,813.65	217,470,652.77	113,829,373.98

5.30.2 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
安全座椅及配件	260,799,995.49	135,404,813.65
合计	260,799,995.49	135,404,813.65
按销售地区分类		
国内	145,153,483.00	58,284,238.45
国外	115,646,512.49	77,120,575.20
合计	260,799,995.49	135,404,813.65
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	260,799,995.49	135,404,813.65
在某一时段确认收入	-	-
合计	260,799,995.49	135,404,813.65

5.30.3 履约义务的说明

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
安全座椅及配件	客户取得控制权时点	预付款或一定信用期内付款	自产产品	是	发生质量问题退货情况	按行业惯例提供一定期间的质保

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	1,221,071.53	1,002,658.44
地方教育费附加	336,659.85	316,457.05
教育费附加	533,368.62	396,390.90
印花税	74,421.91	59,265.45
房产税	572,006.76	572,006.78
土地使用税	663,021.71	588,774.18
水利基金	1,019.20	-
合计	3,401,569.58	2,935,552.80

5.32 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
电商运作费	43,135,686.55	43,444,297.14
职工薪酬	10,022,697.40	9,446,239.01
佣金	4,478,004.42	3,917,511.64
外包服务费	2,205,884.07	2,768,848.54
使用权资产折旧	1,759,525.71	1,517,013.84
房租及物管费	226,916.11	121,945.40
组织管理费用	3,759,737.81	1,380,344.51
办公差旅费	2,141,708.96	1,138,915.87
安全生产费用	583,730.51	1,009,446.50
业务宣传费	1,374,153.01	834,956.44
股份支付	427,151.50	284,767.66
信息化费用	96,750.58	229,406.00
折旧及摊销	173,585.42	154,497.24
业务招待费	151,520.06	47,764.73
其他	153,065.65	21,024.93
合计	70,690,117.76	66,316,979.45

5 合并财务报表项目附注(续)

5.33 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	7,290,195.45	4,969,950.78
组织管理费用	4,565,716.27	2,283,946.61
办公差旅费	4,167,271.46	2,018,236.98
股份支付	666,762.59	444,508.40
信息化费用	289,809.68	285,017.19
知识产权费	807,153.62	753,129.41
折旧及摊销	835,560.89	711,830.39
业务招待费	832,618.99	427,777.04
安全生产费用	1,007,235.54	333,029.57
其他	24.00	9,839.82
合计	20,462,348.49	12,237,266.19

5.34 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
人工费	7,036,192.99	5,153,297.62
材料费	3,895,593.96	4,866,856.40
检验费	1,403,784.38	1,857,415.00
设计费	967,927.47	438,743.26
折旧与摊销	157,530.51	178,467.14
办公差旅费	378,277.86	78,175.28
模具费	-	33,628.32
股份支付	500,069.60	333,379.73
合计	14,339,376.77	12,939,962.75

5.35 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	1,765,073.88	1,893,448.76
其中：租赁负债利息支出	290,615.91	314,520.51
减：利息收入	167,638.76	170,521.84
利息净支出/收入(-)	1,597,435.12	1,722,926.92
汇兑损失	366,197.66	-1,735,662.71
金融机构手续费	342,159.15	222,141.85
合计	2,305,791.93	209,406.06

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 其他收益

产生其他收益的来源	2023 年度	2022 年度
一、计入其他收益的政府补助	2,346,000.00	1,615,268.87
其中：与递延收益相关的政府补助	-	-
直接计入当期损益的政府补助	2,346,000.00	1,615,268.87
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,963,468.26	1,052,284.88
其中：税收减免及返还	744,054.63	-
软件产品增值税即征即退	1,219,413.63	1,052,284.88
合计	4,309,468.26	2,667,553.75

5.37 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	32,313.69	-
合计	32,313.69	-

5.38 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	-	-
应收账款坏账损失	-411,792.21	293,280.20
其他应收款坏账损失	-124,617.65	218,404.86
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
合计	-536,409.86	511,685.06

5.39 资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	403,774.75	-239,969.93
二、长期股权投资减值损失	-	-
三、投资性房地产减值损失	-	-
四、固定资产减值损失	-	-
五、工程物资减值损失	-	-
六、在建工程减值损失	-	-
七、生产性生物资产减值损失	-	-
八、油气资产减值损失	-	-
九、无形资产减值损失	-	-
十、商誉减值损失	-	-
十一、合同资产减值损失	-	-
十二、其他	-	-
合计	403,774.75	-239,969.93

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 营业外收入

项目	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
质量赔偿款	191,003.87	191,003.87	202,138.88	202,138.88
保险赔款收入	41,450.61	41,450.61	6,300.00	6,300.00
无法支付的应付款项	17,594.76	17,594.76	198,494.30	198,494.30
其他	44,116.45	44,116.45	8,335.17	8,335.17
合计	294,165.69	294,165.69	415,268.35	415,268.35

5.41 营业外支出

项目	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,234.24	5,234.24	6,767.57	6,767.57
罚款支出	213,709.90	213,709.90	-	-
无法收回的应收款项	-	-	39,064.90	39,064.90
其他	8,845.51	8,845.51	1,770.18	1,770.18
合计	227,789.65	227,789.65	47,602.65	47,602.65

5.42 所得税费用

5.42.1 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,331,414.24	20,217.05
递延所得税调整	-63,581.58	408,815.38
合计	1,267,832.66	429,032.43

5.42.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	18,471,500.19	12,309,046.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,770,725.03	1,846,356.92
子公司适用不同税率的影响	228,718.04	249,159.38
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	384,711.47	56,057.31
研发费加计扣除的影响	-2,120,906.52	-1,722,541.18
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	4,584.64	-

时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	1,267,832.66	429,032.43

5 合并财务报表项目附注(续)

5.43 现金流量表项目注释

5.43.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
存款利息收入	167,638.76	170,521.84
政府补助	2,346,000.00	1,615,268.87
押金及保证金	1,548,926.83	2,171,407.00
资金往来收到的现金	2,584,969.06	2,184,877.65
合计	6,647,534.65	6,142,075.36

5.43.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
费用支出	67,395,651.70	62,860,250.10
银行手续费	342,159.15	222,141.85
押金及保证金	3,151,308.30	159,950.00
合计	70,889,119.15	63,242,341.95

5.43.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
租赁负债	2,402,202.37	314,520.51
合计	2,402,202.37	314,520.51

5.43.3.1 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	39,355,849.62	96,607,344.97	-	78,631,083.94	-	57,332,110.65
长期借款		26,647,000.00	-	-	-	26,647,000.00
租赁负债(含1年内到期款项)	7,003,076.16	-	290,615.91	2,402,202.37	-	4,891,489.70
合计	46,358,925.78	123,254,344.97	290,615.91	81,033,286.31	-	88,870,600.35

5 合并财务报表项目附注(续)

5.44 现金流量表补充资料

5.44.1 现金流量表补充资料

项目	2023 年度	2022 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,203,667.53	11,880,013.69
加: 信用减值损失	536,409.88	-511,685.06
资产减值损失	-403,774.75	239,969.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,006,339.01	4,824,157.08
使用权资产折旧	1,759,525.71	1,517,013.84
无形资产摊销	850,131.57	773,587.68
长期待摊费用摊销	7,283,042.73	6,406,855.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,234.24	6,767.57
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,131,271.54	157,786.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-32,313.69	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-626,150.99	572,449.55
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	562,569.41	-135,997.21
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,473,733.63	9,444,646.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,547,720.99	1,633,494.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,010,879.22	-1,689,675.12
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	26,265,376.79	35,119,383.47
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	-	-
本期新增使用权资产	-	3,411,527.32
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的年末余额	17,033,024.51	21,394,106.20
减: 现金的年初余额	21,394,106.20	10,656,870.02
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
减: 使用受限的其他货币资金	-	-
现金及现金等价物净增加额	-4,361,081.69	10,737,236.18

5.44.2 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	17,033,024.51	21,394,106.20
其中: 库存现金	83,045.82	25,392.33
可随时用于支付的银行存款	14,665,176.06	19,610,965.88
可随时用于支付的其他货币资金	2,284,802.63	1,757,747.99
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>17,033,024.51</u>	<u>21,394,106.20</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.45 外币货币性项目

5.45.1 外币货币性项目

项目	2023年12月31日 外币余额	折算汇率	2023年12月31日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	286,554.81	7.0827	2,029,581.75
港币	485.20	0.9062	439.69
欧元	1,363.73	7.8592	10,717.83
迪拉姆	434.00	1.9326	838.75
应收账款			
其中：美元	1,343,184.52	7.0827	9,513,373.00
港币	-	0.9062	-
欧元	-	7.8592	-
迪拉姆	-	1.9326	-
预付款项			
其中：美元	22,706.05	7.0827	160,820.14
港币	-	0.9062	-
欧元	-	7.8592	-
迪拉姆	-	1.9326	-
合同负债			
其中：美元	111,196.00	7.0827	787,567.91
港币	-	0.9062	-
欧元	8,910.00	7.8592	70,025.47
迪拉姆	-	1.9326	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.46 租赁

5.46.1 本公司作为承租方

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	226,916.11
租赁负债的利息费用	290,615.91
与租赁相关的总现金流出	2,402,202.37

5.47 政府补助

5.47.1 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
与收益相关	2,346,000.00	其他收益	2,346,000.00

5.47.2 报告期内无政府补助退回情况

5.48 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
人工费	7,036,192.99	5,153,297.62
材料费	3,895,593.96	4,866,856.40
检验费	1,403,784.38	1,857,415.00
设计费	967,927.47	438,743.26
折旧与摊销	157,530.51	178,467.14
办公差旅费	378,277.86	78,175.28
模具费	-	33,628.32
股份支付	500,069.60	333,379.73
合计	14,339,376.77	12,939,962.75
其中：费用化研发支出	14,339,376.77	12,939,962.75
资本化研发支出	-	-

6 合并范围的变更

报告期内，合并范围包括：全资子公司惠尔顿（香港）控股有限公司、全资子公司宁波惠尔顿婴童用品有限公司、全资子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、全资子公司惠尔顿（安徽）智能产业园有限公司、全资子公司 RETE GmbH。

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	香港	香港	一般项目：投资及管理	100%	-	设立
宁波惠尔顿婴童用品有限公司	宁波	宁波	一般项目：母婴用品制造；母婴用品销售；玩具销售；玩具制造；汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；汽车零配件零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；进出口代理；货物进出口；塑料制品制造；塑料制品销售；皮革制品销售；模具制造；模具销售；通用零部件制造；电子元器件批发；电子产品销售；针纺织品及原料销售；信息技术咨询服务；软件外包服务(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。	52.14%	47.86%	设立
上海安珞尔婴童用品有限公司	上海	上海	婴童用品、儿童家具、家居用品、汽车装饰用品、工艺礼品、办公设备及用品、日用百货、家用电器的批发、电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】	100%		设立

7.1 在子公司中的权益（续）

7.1.1 企业集团的构成（续）

宁波惠尔顿品牌运营有限公司	宁波	宁波	品牌策划, 企业营销策划, 企业管理服务, 汽车儿童安全座椅、儿童推车、儿童餐桌、儿童座椅、童床、汽车装饰用品、日用品、家用电器、工艺品(象牙及其制品除外)、办公设备、文具用品的制造、加工、批发、零售及网上经营。 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	100%		设立
宁波安珞尔婴童用品有限公司	宁波	宁波	婴童用品、儿童汽车安全座椅、儿童推车、儿童床、儿童餐桌、汽车装饰用品、日用品、家用电器、工艺品、文具、办公用品的制造、加工、批发、零售及网上销售, 品牌策划, 市场营销策划, 企业管理咨询, 自营和代理货物和技术的进出口, 但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)		100%	设立

惠尔顿（安徽）智能产业园有限公司	安徽	安徽	一般项目：玩具制造；技术进出口；货物进出口；进出口代理；软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能理论与算法软件开发；人工智能基础软件开发；智能机器人的研发；汽车零部件研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件销售；软件外包服务；汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；汽车零配件零售；电子产品销售；智能车载设备销售；智能家庭消费设备销售；信息技术咨询服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；互联网数据服务；信息系统运行维护服务；塑料制品制造；塑料制品销售；工程塑料及合成树脂制造；塑胶表面处理；母婴用品制造；五金产品批发；产业用纺织制成品制造；产业用纺织制成品销售；电子元器件批发；电子元器件制造；皮革制品销售；模具销售；母婴用品销售；模具制造；耐火材料生产；文具制造；文具用品批发；文具用品零售；日用杂品销售；纸制品制造；金属结构销售；金属材料销售；钢压延加工；玩具销售；玩具、动漫及游艺用品销售；电子元器件与机电组件设备销售；针纺织品及原料销售；销售代理；国内贸易代理；手推车辆及牲畜牵引车辆制造；化工产品销售（不含许可类化工产品）；石墨烯材料销售；海绵制品销售；高性能纤维及复合材料制造；汽车装饰用品销售；集成电路制造；集成电路芯片及产品制造；电子元器件零售；工程和技术研究和试验发展；音响设备销售；人工智能行业应用系统集成服务；农副产品销售；五金产品制造；海绵制品制造；康复辅具适配服务；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；园区管理服务；非居住房地产租赁；物业管理；会议及展览服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	100%		设立
------------------	----	----	---	------	--	----

RETE GmbH	德国	德国	父母和儿童产品的进出口，特别是儿童汽车安全座椅、儿童自行车安全座椅、婴儿车、手推车、高脚椅	100%	-	设立
-----------	----	----	---	------	---	----

公司持股比例与表决权比例一致

8 政府补助

8.1 报告期末按应收金额确认的政府补助

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

8.2 涉及政府补助的负债项目

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在涉及政府补助的负债项目。

8.3 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,346,000.00	1,615,268.87
合计	2,346,000.00	1,615,268.87

9 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、应收票据、应收款项、其他应收款、短期借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见上述各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

9.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

9.2 信用风险

信用风险是指金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的支付义务及源于本公司存放在金融机构的存款对本公司造成财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自于银行存款、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

针对银行存款，为控制存款带来的信用风险，本公司仅选择中国的资信评级水平较高的大型国有金融机构存入现金。由于这些大型国有金融机构拥有国家的支持，信用评级较高，本公司认为该等资产不存在重大的信用风险。

针对应收账款及其他应收款，本公司对所有要求超过一定信用额度的客户均会进行个别信用风险评估。该等评估关注客户背景、财务能力以及过往偿还到期款项的记录及现时的还款能力，并会考虑有关客户具体情况及其经营业务所在地的经济环境。应收账款主要来自于长期合作的国内外客户。本公司会就呆坏账计提减值损失，其实际的损失并没有超出管理层预期的数额。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注 5.2 和 5.4 所述。

9 与金融工具相关的风险（续）

9.3 流动风险

流动性风险是指本公司因无法履行义务支付现金和其他金融资产以偿还金融负债而产生的风险。本公司应对流动性风险的政策是在正常和资金紧张的情况下，尽可能确保有足够的现金储备和保持一定水平的金融机构备用授信额度以偿还到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对本公司信誉的损害。下表显示了本公司于资产负债表日的金融负债，基于未折现的现金流量（包括根据合同利率或本资产负债表日适用的浮动利率计算的应付利息金额）的到期日分析，以及本公司被要求偿还这些负债的最早日期：

公司获取持有的现金及来自经营活动的预期现金流量可以满足本公司营运资金及偿还到期短期债务、长期债务及其他支付义务的需求。

9.4 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

9.4.1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司与利率相关的资产与负债分别为银行存款与短期借款，面临的利率风险较小。

9.4.2 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能与银行签署出口应收账款融资合同以达到规避汇率风险的目的。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产，详见附注5.35。

10 公允价值的披露

10.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
（二）其他权益工具投资	-	-	-	-
（三）其他非流动金融资产	-	-	-	-
（四）应收款项融资	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

项目	2022年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
（二）其他权益工具投资	-	-	-	-
（三）其他非流动金融资产	-	-	-	-
（四）应收款项融资	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

10.2 市价的确定依据

10.2.1 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于能够取得实际交易价格的，采用实际交易价格，并考虑一定流通性折扣等影响作为其公允价值，对于不能取得实际交易价格的，采用现金流量折现法进行估值，并考虑提前偿付率、违约损失率等因素。

11 关联方及关联交易

11.1 本公司的控股股东情况

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	股东对本企业的持股比例 (%)	股东对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
LIN JIANGJUAN (林江娟)	控股股东	个人	-	-	-	-	55.5674%	55.5674%	林江娟	-

本公司最终控制方是：LIN JIANGJUAN（林江娟）。

11 关联方及关联交易（续）

11.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	统一社会信用代码
惠尔顿（香港）控股有限公司	全资子公司	有限公司	香港	LIN JIANGJUAN	一般项目：投资及管理	1 港币	100%	100%	2099375
宁波惠尔顿婴童用品有限公司	全资子公司	有限责任公司（外商投资、非独资）	宁波	LIN JIANGJUAN	一般项目：母婴用品制造；母婴用品销售；玩具销售；玩具制造；汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；汽车零配件零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；进出口代理；货物进出口；塑料制品制造；塑料制品销售；皮革制品销售；模具制造；模具销售；通用零部件制造；电子元器件批发；电子产品销售；针纺织品及原料销售；信息技术咨询服务；软件外包服务(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。	7672.056300 万人民币	100%	100%	91330200079246694U
上海安瓺尔婴童用品有限公司	全资子公司	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）	上海	江辉	婴童用品、儿童家具、家居用品、汽车装饰用品、工艺礼品、办公设备及用品、日用百货、家用电器的批发、电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】	300.000000 万人民币	100%	100%	91310112350734469Q
宁波惠尔顿品牌运营有	全资子公司	有限责任公司(外商	宁波	LIN JIANGJUAN	品牌策划，企业营销策划，企业管理服务，汽车儿童安	300.000000 万人民币	100%	100%	91330203MA2919WH1W

公司		投资企业 法人独资)		N	全座椅、儿童推车、儿童餐桌、儿童座椅、童床、汽车装饰用品、日用品、家用电器、工艺品（象牙及其制品除外）、办公设备、文具用品的制造、加工、批发、零售及网上经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	币				
宁波安珞尔婴童用品有限公司	全资子公司	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）	宁波	王乾辉	婴童用品、儿童汽车安全座椅、儿童推车、儿童床、儿童餐桌、汽车装饰用品、日用品、家用电器、工艺品、文具、办公用品的制造、加工、批发、零售及网上销售，品牌策划，市场营销策划，企业管理咨询，自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00000 0万人民币	100%	100%	91330205MA2AEG WC1E	
惠尔顿（安徽）智能产业园有限公司	全资子公司	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）	安徽	LIN JIANGJUAN	一般项目：玩具制造；技术进出口；货物进出口；进出口代理；软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能理论与算法软件开发；人工智能基础软件开发；智能机器人的研发；汽车零部件研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件销售；软件外包服务；汽车零部件及配件制造；汽车零部件批发；汽车零部件零售；电子产品销售；智能车载设	3000.0000 00万人民币	100%	100%	91341182MA8NHYY M4Q	

备销售；智能家庭消费设备销售；信息技术咨询服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；互联网数据服务；信息系统运行维护服务；塑料制品制造；塑料制品销售；工程塑料及合成树脂制造；塑胶表面处理；母婴用品制造；五金产品批发；产业用纺织制成品制造；产业用纺织制成品销售；电子元器件批发；电子元器件制造；皮革制品销售；模具销售；母婴用品销售；模具制造；耐火材料生产；文具制造；文具用品批发；文具用品零售；日用杂品销售；纸制品制造；金属结构销售；金属材料销售；钢压延加工；玩具销售；玩具、动漫及游艺用品销售；电子元器件与机电组件设备销售；针纺织品及原料销售；销售代理；国内贸易代理；手推车辆及牲畜牵引车辆制造；化工产品销售（不含许可类化工产品）；石墨烯材料销售；海绵制品销售；高性能纤维及复合材料制造；汽车装饰用品销售；集成电路制造；集成电路芯片及产品制造；电子元器件零售；工程和技术研究和试验发展；音响设备销售；人工智能行业应用系统集成服务；农副产品销售；五金产品制造；海绵制品制造；康

RETE GmbH	全资子公司	有限公司	德国	LIN JIANGJUA N	复辅具适配服务；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；园区管理服务；非居住房地产租赁；物业管理；会议及展览服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	2.500000 万欧元	100%	100%	HRB 109121
					父母和儿童产品的进出口，特别是儿童汽车安全座椅、儿童自行车安全座椅、婴儿车、手推车、高脚椅				

11 关联方及关联交易

11.3 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
宁波珂文小葵电子商务有限公司	实际控制人 SHEN HONGKE（沈泓珂）配偶控制的公司	91330203MA28Y4DFX6
宁波市博林日用品制造有限公司	控股股东、实际控制人 LIN JIANGJUAN（林江娟）三哥林雷军实际控制的企业	91330283688024616X
宁波市恒盾日用品制造有限公司	控股股东、实际控制人 LIN JIANGJUAN（林江娟）四哥林锡雷控制的企业	913302826684949877
宁波惠加汽车零部件有限公司	报告期内曾为控股股东、实际控制人 LIN JIANGJUAN（林江娟）控制的企业，于 2020 年 7 月 1 日注销	91330205MA2CLB2K2L
宁波市江北海府海产贸易有限公司	报告期内曾为公司监事会主席林锡娟控制的企业，于 2020 年 6 月 28 日注销	913302056982346689
宁波海富进出口有限公司	公司实际控制人 SHEN HONGKE（沈泓珂）父亲沈思远实际控制的企业	91330212742184195T
宁波必迈克光电科技有限公司	公司实际控制人 SHEN HONGKE（沈泓珂）父亲沈思远实际控制的企业	91330212MA28215DX9
宁波高歌电子商务有限公司	公司实际控制人 SHEN HONGKE（沈泓珂）父亲沈思远实际控制的企业	91330212MA2H8RFK2P

11 关联方及关联交易（续）**11.4 关联交易情况****11.4.1 关联方采购商品/接受劳务情况表**

报告期内无关联方采购商品/接受劳务事项。

11.4.2 关联方出售商品/提供劳务情况表

报告期内无关联方出售商品/提供劳务事项。

11.4.3 关联租赁情况

关联方	租赁资产种类	2023 年度
LIN JIANGJUAN (林江娟)	房租	476,190.48

11.4.4 关联资金拆借

报告期内无关联方资金拆借事项。

11 关联方及关联交易（续）**11.4.5 关联担保情况****11.4.5.1 本公司作为担保方**

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
无				

11.4.5.2 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	担保是否已履行完毕
无				

11 关联方及关联交易（续）**11.4 关联交易情况（续）****11.4.6 关键管理人员薪酬**

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	3,938,322.22	3,142,038.33

11.5 关联方应收应付款项**11.5.1 公司应收关联方款项**

报告期末无应收关联方款项

11.5.2 公司应付关联方款项

报告期末无应付关联方款项

12 股份支付**12.1 股份支付总体情况**

项目	2023 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	1,875,272.72
公司本期行权的各项权益工具总额	1,875,272.72
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

12.2 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	近 6 个月内 PE 增资入股股价
可行权权益工具数量的确定依据	股东持有股份额及服务期剩余期限
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,875,272.72
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,875,272.72

13 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

14 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

15 资产负债表日后事项

截至本报告签发日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

16 分部信息

16.1 报告分部的确定依据

本公司管理层认为，本公司的业务构成一个业务分部，因为本公司的主要业务为生产销售儿童安全座椅及其他相关产品。有关资源分配及业绩评估以公司为基准作出决策。

16.2 按地理信息

年度	项目	中国大陆	中国大陆之外
2023 年度	主营业务收入	144,895,620.42	115,646,512.49
2023 年度	主营业务成本	58,284,238.45	77,120,575.20

16.3 按产品及服务信息

年度	项目	安全座椅及相关配件
2023 年度	主营业务收入	260,542,132.91
2023 年度	主营业务成本	135,404,813.65

17 公司财务报表主要项目附注

17.1 应收账款

17.1.1 按账龄披露：

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	31,273,619.78	22,980,137.22
1-2年	510,863.31	1,127,476.30
2-3年	1,127,476.30	-
3年以上	-	48,592.00
小计	32,911,959.39	24,156,205.52
减：坏账准备	2,671,742.09	2,301,653.40
合计	30,240,217.30	21,854,552.12

17.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,514,227.16	4.60	1,514,227.16	56.68	-
按组合计提坏账准备	31,397,732.23	95.40	1,157,514.93	43.32	30,240,217.30
合计	32,911,959.39	100.00	2,671,742.09	100.00	30,240,217.30

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,514,227.16	6.27	1,514,227.16	65.79	-
按组合计提坏账准备	22,641,978.36	93.73	787,426.24	34.21	21,854,552.12
合计	24,156,205.52	100.00	2,301,653.40	100.00	21,854,552.12

按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	28,131,142.40	1,125,245.70	4.00%
1-2年	124,112.45	32,269.23	26.00%
2-3年	-	-	50.00%
3年以上	-	-	100.00%
合计	28,255,254.85	1,157,514.93	4.10%

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	18,470,856.10	738,834.24	4.00%
1-2年	-	-	26.00%
2-3年	-	-	50.00%
3年以上	48,592.00	48,592.00	100.00%
合计	18,519,448.10	787,426.24	4.25%

17 公司财务报表项目附注(续)

17.1 应收账款（续）

组合中，不计提坏账准备的应收账款：

种类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合并范围内关联方	3,142,477.38	4,122,530.26

17.1.3 坏账准备情况

2023 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	787,426.24	795,677.21	383,615.05	41,973.47	-	1,157,514.93
单项计提	1,514,227.16	-	-	-	-	1,514,227.16
合计	2,301,653.40	795,677.21	383,615.05	41,973.47	-	2,671,742.09

2022 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	970,719.43	192,736.11	376,029.30	-	-	787,426.24
单项计提	1,624,484.12	-	110,256.96	-	-	1,514,227.16
合计	2,595,203.55	192,736.11	486,286.26	-	-	2,301,653.40

17.1.4 报告期内，实际核销的应收账款情况：

实际核销的应收账款	核销金额
2023 年	41,973.47

17 公司财务报表项目附注(续)

17.1 应收账款（续）

17.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2023年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额比例（%）
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	11,922,499.01	476,899.96	36.23
Credece Co. Ltd	非关联方	3,122,391.41	124,895.66	9.49
宁波安珞尔婴童用品有限公司	关联方	2,360,071.00	-	7.17
孩子王儿童用品股份有限公司 采购中心	非关联方	1,684,725.59	67,389.02	5.12
南京魅然科技服务有限公司（曾用品：南昌苏宁红孩子母婴用品 采购中心有限公司）	非关联方	1,514,227.16	1,514,227.16	4.60
合计		<u>20,603,914.17</u>	<u>2,183,411.80</u>	<u>62.61</u>

2022年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额比例（%）
孩子王儿童用品股份有限公司 采购中心	非关联方	9,417,102.74	376,684.11	38.98
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	6,512,732.09	260,509.28	26.96
宁波安珞尔婴童用品有限公司	关联方	2,359,720.00	-	9.77
南京魅然科技服务有限公司（曾用品：南昌苏宁红孩子母婴用品 采购中心有限公司）	非关联方	1,514,227.16	1,514,227.16	6.27
Dorel France	非关联方	1,093,144.98	43,725.80	4.53
合计		<u>20,896,926.97</u>	<u>2,195,146.35</u>	<u>86.51</u>

17.1.6 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

17.1.7 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

17 公司财务报表主要项目注释(续)

17.2 其他应收款

17.2.1 其他应收款分类

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	10,371,956.08	4,086,578.10
合计	10,371,956.08	4,086,578.10

17.2.2 其他应收款分类披露：

17.2.2.1 按账龄披露：

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	9,943,251.27	2,513,047.08
1-2年	460,870.00	1,689,507.76
2-3年	188,994.53	-
3年以上	226,890.00	229,720.00
小计	10,820,005.80	4,432,274.84
减：坏账准备	448,049.72	345,696.74
合计	10,371,956.08	4,086,578.10

17.2.2.2 按款项性质分类

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
合并范围内关联方往来款	9,253,482.23	2,485,283.63
应退税款	328,607.42	1,286,765.99
其他往来款	-	-
押金、保证金	907,779.71	478,924.53
员工备用金	330,136.44	181,300.69
小计	10,820,005.80	4,432,274.84
减：坏账准备	448,049.72	345,696.74
合计	10,371,956.08	4,086,578.10

17 公司财务报表主要项目附注(续)

17.2 其他应收款（续）

17.2.2 其他应收款（续）

17.2.2.3 坏账准备计提情况

17.2.2.3.1 2023 年度其他应收款坏账准备计提情况

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
其他应收款账面余额	10,820,005.80		4,432,274.84	
减：坏账准备	448,049.72		345,696.74	
其他应收款账面价值	10,371,956.08		4,086,578.10	
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	345,696.74	-	-	345,696.74
2023 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	178,323.42	-	-	178,323.42
本期转回	75,970.44	-	-	75,970.44
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	448,049.72	-	-	448,049.72
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	551,683.13	-	-	551,683.13
2022 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	205,986.39	-	-	205,986.39
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	345,696.74	-	-	345,696.74

2023 年度无按单项计提坏账准备的其他应收款

17 公司财务报表主要项目附注(续)

17.2 其他应收款（续）

17.2.2 其他应收款（续）

按组合计提坏账准备：

组合名称	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,566,523.57	448,049.72	28.60
应收合并范围内关联方	9,253,482.23	-	-
合计	10,820,005.80	448,049.72	4.14

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,946,991.21	345,696.74	17.76
应收合并范围内关联方	2,485,283.63	-	-
合计	4,432,274.84	345,696.74	7.80

17.2.2.4 报告期内，公司无实际核销的其他应收账款

16 公司财务报表主要项目附注(续)

17.2 其他应收款（续）

17.2.2 其他应收款（续）

17.2.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023 年 12 月 31 日

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
惠尔顿（安徽）智能产业园有限公司	合并范围内关联方往来款	5,560,000.00	1 年以内	51.39	-
宁波安珞尔婴童用品有限公司	合并范围内关联方往来款	3,692,867.00	1 年以内	34.13	-
即征即退税款	应退税款	328,607.42	1 年以内	3.04	16,430.37
林阳	员工备用金	200,000.00	1 年以内	1.85	10,000.00
王光辉	员工备用金	89,668.09	1 年以内	0.83	4,483.40
合计		9,871,142.51		91.24	30,913.77

2022 年 12 月 31 日

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
宁波安珞尔婴童用品有限公司	合并范围内关联方往来款	2,484,668.40	1 年以内、1-2 年	56.06	-
即征即退税款	应退税款	1,032,668.06	1 年以内	23.30	51,633.40
出口退税款	应退税款	254,097.93	1 年以内	5.73	12,704.90
朱鸿飞	员工备用金	59,500.00	1 年以内	1.34	2,975.00
宁波通益房地产开发有限公司	押金、保证金	57,528.00	1-2 年	1.30	11,505.60
合计		3,888,462.39		87.73	78,818.90

17.2.2.6 报告期内无涉及政府补助的应收款项

17.2.2.7 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

17.2.2.8 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

17.3 长期股权投资

17.3.1 长期股权投资情况表

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	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	109,668,345.66	-	109,668,345.66	88,668,345.66	-	88,668,345.66
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	109,668,345.66	-	109,668,345.66	88,668,345.66	-	88,668,345.66

17 公司财务报表主要项目附注(续)

17.3 长期股权投资

17.3.2 对子公司投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2022年 12月31日	增减 变动	2023年 12月31日	在被投资 单位持股 比例 (%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期 现金 红利
惠尔顿（香港）控股有限公司	成本法	36,482,885.66	36,482,885.66	-	36,482,885.66	100.00	100.00	-	-	-	-
宁波惠尔顿婴童用品有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	-	40,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
宁波惠尔顿品牌运营有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
惠尔顿（安徽）智能产业园有限公司	成本法	30,000,000.00	9,000,000.00	21,000,000.00	30,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
RETEGmbH	成本法	185,460.00	185,460.00	-	185,460.00	100.00	100.00	-	-	-	-
合计		109,668,345.66	88,668,345.66	21,000,000.00	109,668,345.66			-	-	-	-
被投资单位名称	核算方法	投资成本	2021年 12月31日	增减 变动	2022年 12月31日	在被投资 单位持股 比例 (%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期 现金 红利
惠尔顿（香港）控股有限公司	成本法	36,482,885.66	36,482,885.66	-	36,482,885.66	100.00	100.00	-	-	-	-
宁波惠尔顿婴童用品有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	-	40,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
宁波惠尔顿品牌运营有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
惠尔顿（安徽）智能产业园有限公司	成本法	9,000,000.00	-	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
RETEGmbH	成本法	185,460.00	185,460.00	-	185,460.00	100.00	100.00	-	-	-	-
合计		88,668,345.66	79,668,345.66	9,000,000.00	88,668,345.66			-	-	-	-

17 公司财务报表主要项目附注(续)

17.4 营业收入及营业成本

17.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,082,683.58	140,182,465.54	208,320,960.17	111,463,232.43
其他业务	257,862.58	-	103,443.27	-
合计	258,340,546.16	140,182,465.54	208,424,403.44	111,463,232.43

17.4.2 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
安全座椅及配件	258,340,546.16	140,182,465.54
合计	258,340,546.16	140,182,465.54
按销售地区分类		
国内	151,238,982.77	68,190,460.32
国外	107,101,563.39	71,992,005.22
合计	258,340,546.16	140,182,465.54
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	258,340,546.16	140,182,465.54
在某一时段确认收入	-	-
合计	258,340,546.16	140,182,465.54

17.4.3 履约义务的说明

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
安全座椅及配件	客户取得控制权时点	预付款或一定信用期内付款	自产产品	是	发生质量问题退货情况	按行业惯例提供一定期间的质保

18 补充资料

18.1 非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度
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，或无正式批准档，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	2,482,500.00	1,615,268.87
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	32,313.69	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	110,256.96
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	66,376.04	367,665.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-387,178.46	-313,038.99
减：少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	2,194,011.27	1,780,152.54

说明：中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号--非经常性损益(2023 年修订)》(以下简称“2023 版 1 号解释性公告”)，根据 2023 版 1 号解释性公告的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。该规定自公布之日起施行。本集团按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制 2023 年度非经常性损益明细表。

18 补充资料（续）

18.2 净资产收益率及每股收益

2023年12月31日		每股收益	
报告期净利润	加权平均净资产收益率	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	16.54%	0.3920	0.3920
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.43%	0.3420	0.3420
2022年12月31日		每股收益	
报告期净利润	加权平均净资产收益率	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	11.71%	0.2759	0.2759
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.96%	0.2346	0.2346

宁波惠尔顿婴童安全科技股份有限公司

日期：2024年4月26日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（简称“解释 16 号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	2,482,500.00
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	32,313.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,376.04
非经常性损益合计	2,581,189.73
减：所得税影响数	387,178.46
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,194,011.27

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用