



贝恩施

NEEQ：836818

贝恩施（深圳）科技股份有限公司

BEIENS（SHENZHEN）TECHNOLOGY CO.，LTD.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 1 月贝恩施首次参加由香港贸易发展局举办的香港玩具展



2018 年 4 月广州玩具展贝恩施自研产品儿童掌上 KTV 及婴儿学步车分别获得 2018 中外玩具大奖(toy award)的 年度产品创新奖, 年度产品创意奖项

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
第七节 财务报告.....	19
第八节 财务报表附注.....	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、贝恩施	指	贝恩施(深圳)科技股份有限公司
金万豪电子商务	指	深圳市金万豪电子商务有限公司
凯歌、凯歌电子	指	深圳市凯歌电子商务有限公司
贝壳	指	深圳市前海贝壳网络科技有限公司
股东大会	指	贝恩施(深圳)科技股份有限公司股东大会
董事会	指	贝恩施(深圳)科技股份有限公司董事会
监事会	指	贝恩施(深圳)科技股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期末	指	2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《贝恩施(深圳)科技股份有限公司章程》及章程修正案
“三会”议事规则	指	《贝恩施(深圳)科技股份有限公司股东大会议事规则》、《贝恩施(深圳)科技股份有限公司董事会议事规则》、《贝恩施(深圳)科技股份有限公司监事会议事规则》
立信、会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
B2B	指	Business To Business, 是企业与企业之间通过互联网进行产品、服务及信息交换的销售模式
B2C	指	Business To Customer, 是企业通过互联网直接面向消费者销售产品和服务商业零售模式

声明与提示

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

公司负责人刘振烈、主管会计工作负责人张丽敏及会计机构负责人（会计主管人员）张丽敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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； 2、第一届董事会第十七次会议决议、第一届监事会第十二次会议决议以及《2018年半年度报告》原件； 3、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	贝恩施（深圳）科技股份有限公司
英文名称及缩写	BEIENS (SHENZHEN) TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	贝恩施
证券代码	836818
法定代表人	刘振烈
办公地址	深圳市宝安区西乡街道宝源路 1065 号 F518 时尚创意园 F16-101

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张丽敏
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-29594499
传真	0755-29594322
电子邮箱	zhanglimin@beiens.com
公司网址	www.beiens.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区西乡街道宝源路 1065 号 F518 时尚创意园 F16-101 邮政编码 518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 7 月 11 日
挂牌时间	2016 年 4 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业—F52 零售业—F529 货摊、无店铺及其他零售业—F5294 互联网零售
主要产品与服务项目	母婴童产品的互联网零售服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘振烈
实际控制人及其一致行动人	刘振烈、张丽敏

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403000504749763	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	深圳市宝安区西乡街道宝源路 1065 号 F518 时尚创意园 F16-101	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	62,538,845.05	63,254,346.15	-1.13%
毛利率	34.36%	29.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,132,566.36	3,767,063.50	9.7%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,969,908.33	3,393,524.07	16.98%
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）	13.17%	13.19%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.66%	11.88%	-
基本每股收益	0.21	0.19	9.7%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	53,633,980.86	49,702,750.45	7.91%
负债总计	20,199,089.25	20,400,425.20	-0.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,434,891.61	29,302,325.25	14.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.47	14.10%
资产负债率（母公司）	31.10%	37.26%	-
资产负债率（合并）	37.66%	41.04%	-
流动比率	2.59	2.37	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,089,769.54	3,040,912.03	-31.28%
应收账款周转率	16.63	9.57	-
存货周转率	1.58	1.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.91%	-6.36%	-

营业收入增长率	-1.13%	-6.50%	-
净利润增长率	9.70%	55.60%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自设立以来，提供包括孕婴童产品、汽车用品、数码周边、办公用品等多种商品的零售服务。公司依托互联网技术的支持，大数据的沉淀和分析，着力打造自主孕婴童品牌：贝恩施，并通过 B2B 及 B2C 的电子商务模式进行商品销售，公司自 2017 年至今，一直积极的参加了国内外的孕婴童行业的各个专业展览会，增加贝恩施品牌在行业曝光量，也提高了行业的认知度，为后续快速实现线下各个终端市场的覆盖打下了坚实的基础，目前公司已和线下大型连锁卖场和母婴连锁店达成了合作意向，预计在 2018 年下半年开始合作。

公司始终坚持“品质为王”的第一原则，秉承“品质+颜值+科技”的产品理念，将产品安全性、实用性及设计美感放在首位。结合多年的行业运营经验、自主研发团队的成长及用户综合数据积累；公司综合分析研究，以市场需求、泛 90 后“新潮妈”消费习惯为导向，不断开发婴童新产品，丰富公司孕婴童产品线，拓展产品使用群体，始终坚持“打造孕婴童一流品牌”的目标。

公司目前的商品采购分为 OEM 贴牌采购与 ODM 委外生产两种模式；公司根据市场需求、行业动向、季节销售特点、消费者偏好等大数据，综合分析并选取热销商品进行自主研发设计产品并委外生产，在自主研发过程中注重分析用户需求，进行针对性开发；产品中心根据运营中心反馈信息制定采购计划进行直接采购。公司产品中心依据产品性能、设计的需求及综合成本等因素，选取合格的生产厂商，并与其保持良好沟通，就产品生命周期、市场表现等因素制定、调整采购计划，建立良好的合作关系。

在销售渠道与建设方面，公司通过国内知名电子商务平台（京东、天猫、唯品会等）的线上旗舰店及专营店等积累了大量稳定的消费者资源，获得较高的用户评价，在各大平台同类婴童用品中销量、搜索量、品牌热度等各项指标名列前茅，使得公司自主品牌“贝恩施 beiens”进入各大电子商务平台的品牌库，成为其重点品牌合作商之一。同时也得到了线下各大卖场及渠道商的认可，为公司全渠道发展、品牌进一步落地推广打下了坚实基础。

公司盈利来源于商品线上销售收入，并专注于自有婴童品牌产品的销售，同时公司积极与平台客户进行沟通，挖掘客户需求，保持公司在销售渠道上的稳定性。凭借在电子商务运营积累的经验与婴童用品线上销售的品牌优势，获得客户订单，并实现利润转化。公司始终以客户需求为导向，以孕婴童品牌建设为核心，在市场竞争中积累了较高的品牌知名度，实现自身的长足发展。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期与上年同期相比，收入未发生大的变化，公司依然以婴童玩具产品为核心，专注布局母婴商业生态系统，全力打造以“贝恩施”为主的婴童产品自主品牌，管理层积极贯彻战略目标和年度经营计划，维护老客户的同时积极挖掘新客户。

（一）公司财务状况

报告期末公司总资产为 5,363.40 万元，净资产为 3,343.49 万元，资产负债率为 37.66%，公司的资产负债结构合理，资产状况良好。

（二）公司经营成果

报告期内公司实现营业收入 6,253.88 万元，比去年同期下降 1.13%，公司营业收入略有下降主要是由于公司优化产品结构，下架部分毛利率低的产品。报告期净利润 413.26 万元，比去年同期增长 9.70%，主要是由于成本下降，毛利率上升所致。

（三）现金流量情况

报告期内经营活动现金流量净额 208.98 万元，同比减少 95.11 万元，主要原因为：销售商品、提供劳务收到现金 6,657.51 万元，同比减少 850.86 万元；收到其他与经营活动有关的现金 47.03 万元，同比减少 25.55 万元；因报告期内减少库存商品、部分供应商帐期延长导致本期购买商品、接受劳务支付现金 4,578.48 万元，同比减少 1,052.04 万元；因人员增加和年度调薪，本期支付给职工及为职工支付的现金 360.47 万元，同比增加 120.05 万元；因 2017 年企业所得税汇算清缴后多缴税款报告期内抵减导致本期支付的各项税费 299.73 万元，同比减少 102.53 万元；本期支付其他与经营活动有关的现金 1,256.88 万元，同比增加 253.14 万元；

报告期内投资活动现金流量净额-38.77 万元，同比减少 482.47 万元，主要原因为：上年同期收到以 200.00 万元转让原持有的深圳佩奇数码科技有限公司 10%股权；上年同期理财产品到期回收金额 300.00 万元；

报告期内筹资活动现金流量净额为 50.00 万元，同比增加 50.00 万元，主要原因为：本期新增了合作金融机构农业银行坪洲支行 50 万元纯信用贷款。

三、 风险与价值

1、存货跌价风险

公司的主营业务产品为母婴类产品，主要针对的是低龄婴幼儿开发的智力玩具、亲子互动玩具等。该类型商品品种丰富、品牌繁多，且部分商品拥有一定的时效性，其销量与当下热播的卡通动漫节目存在一定的相关性。如果公司不能准确预测市场发展前景，采购了部分不热销的商品，造成库存积压、滞销，或折价销售，将会对当期利润产生不利影响。

公司为避免发生上述存货积压、滞销的情况，从产品采购开始，就尽量选购生命周期较长的玩具产品进行采购。公司会时刻关注到不同存货的变化情况，对存在滞销的存货进行分析，制定有效的处置方法，包括提前促销、搭配销售等方式。

2、佣金费用率上升的风险

报告期内，公司通过京东、天猫和唯品会等知名电子商务平台开展业务。按照合作协议约定，公司向知名电子商务平台以及向官网使用支付平台支付佣金。未来，公司将继续在各大知名电子商务平台进行产品销售和利用第三方支付。若上述平台对公司提高佣金费率，将对公司的利润造成一定影响。

近年来母婴专业垂直平台不断兴起，例如贝贝网、蜜芽宝贝、宝宝树等都以形成了一定规模，公司积极开发配合此类专业垂直平台，减少对于单一渠道的依赖性，降低公司线上单一渠道销售佣金波动的风险；另外公司布局开发线下及特殊渠道（例如赠品/礼品采购），增加多种销售渠道，减少了公司对线上销售的依赖，同时也降低了佣金上升的风险。

3、对第三方平台依赖风险

互联网零售业尚处于发展阶段，形成一定规模并开设自有电商平台进行销售的企业较少。公司依托第三方电商平台进行销售，对其具有一定的依赖性，且目前电商平台已初步出现竞争壁垒及垄断阵营。若第三方电商平台提高服务收费标准及进驻门槛，对公司销售渠道及盈利将产生影响。

公司为了避免过度依赖第三方平台，在产品销售过程中不断累积用户数据，沉淀品牌粉丝，通过多种互联网社交方式与品牌用户（粉丝）形成了一定是互动社交群，保持着与品牌用户（粉丝）及时的互动。另外，公司已经开始布局线下渠道，为品牌和用户的接触拉近了距离，也让品牌在国内的知名度再一次提升。

4、政策风险

互联网零售业的发展需要良好的政策法规环境。与互联网零售业有关的法律和政策风险，主要起因于行

业立法的滞后和全球化环境下各国法律和制度的差异。互联网零售业作为新兴的虚拟网络空间商务业态，在电子交易的法律体制尚不成熟的当下，容易在网上交易与支付等方面产生新的风险。

公司合法合规经营，主动配合国家相关法律法规的执行，并在各个方面都将根据实际情况进行有效的相应防范，重视各个岗位及操作流程的监管。

5、市场竞争风险

随着电子商务行业快速发展，互联网零售业的市场竞争风险越发受到关注。互联网零售业内的企业数量逐年递增，行业内个别企业在进行电子商务活动中通过打“价格战”、“价格欺诈”等手段来抢占市场份额，扰乱正常的市场竞争环境。另外，若公司未及时分析消费者与市场需求的变动，使得公司电子商务战略方向出现偏差，也会使公司处于不利的竞争边缘。

公司在市场竞争方面做了以下几点：第一，加强数研部门的建设，保持与品牌粉丝的互动，保证对市场需求的及时、精准的分析；第二，不断的打造更大更强的采购规模，保证产品采购成本方面保持优势；第三，通过3年以来的沉淀，在打造柔性供应链方面，公司下游供应商群已经初见雏形；第四，引进国内外知名动漫IP，打造高品质动漫衍生品，不但提高了品牌品质也吸引了原IP粉丝；第五，签约明星代言人，让明星为品牌站队，提升消费者对品牌的认可度。

6、产品质量风险

公司母婴产品因使用人群的特殊性，对产品质量有较高的要求。公司一直以来重视商品的质量，从原材料采购、生产工艺、生产标准等环节对上游生产厂商及供应商提出严格的要求，并对其生产加工的商品建立产品质量测试把控制度。但如果生产厂商在原材料采购、生产、运输等环节出现管理疏忽或不可预见的原因，从而发生产品质量问题，可能会对公司品牌的信誉及业绩造成不利影响。

公司建立有《采购管理流程》、《质量管理体系》、《产品不合格管理流程》、《成品验货操作流程》等制度，确保公司在生产厂商生产阶段、产品采购阶段、产品销售阶段对质量进行严格把控。在产品生产阶段，公司对生产厂商在生产工艺、流程标准上提出要求，监督生产厂商品质管控流程的运行效果及实施力，并不定期对生产厂商生产过程进行抽检及评估。在采购阶段，公司采购及品质部门对产品的外包装、外观、功能及可靠性等参数进行验收及抽检，并形成《成品验收报告》。对于验货不合格的产品，公司品质把控人员经过“标识、记录、评价、隔离、处理”5个流程进行操作及信息反馈，并将不合格产品根据具体情况要求生产厂商返工重检或退货。在销售阶段，公司销售人员根据客户反馈信息通知采购部门，进行不良品的退换处理，并及时与客户沟通售后处理方式，保障客户的合法权益。

四、 企业社会责任

公司本着“常怀恩于天下”的理念，积极参加社会公益活动，努力提升自主品牌的影响力，促进企业健康发展，并依法按时缴纳税款、纳税额逐年稳步上升。未来，公司将一如既往地做好经营管理工作，推动企业创新发展，支持社会公益事业，把履行企业社会责任与企业发展紧密结合起来。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000.00	500,000.00
6. 其他	0	0

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

事项简要情况： 2017 年 12 月 11 日、2017 年 12 月 28 日，公司分别召开第一届董事会第十四

次会议、2017 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于公司及全资子公司 2018 年度利用闲置资金购买理财产品并授予总经理办理权限的公告》，公司及其全资子公司深圳市凯歌电子商务有限公司、深圳市前海贝壳网络科技有限公司（以下统称“全资子公司”）拟利用闲置资金购买理财产品，并拟提请股东大会授予董事会并同意董事会授予公司总经理、全资子公司总经理在 2018 年度根据公司及全资子公司库存现金和银行存款情况，在保证公司及全资子公司日常经营资金需求的前提下，由总经理审批、决策公司及全资子公司使用人民币合计不超过 3000 万元（含 3000 万元）的闲置资金购买短期、低风险理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用，但任一时点未到期理财产品总额不超过 3000 万元（含 3000 万元）。

信息披露情况：以上事项均已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露，详见公告《关于公司及全资子公司 2018 年度利用闲置资金购买理财产品并授予总经理办理权限的公告》《2017 年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-034、2017-036）

（三） 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺

贝恩施股份的控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心业务人员。本人在作为公司的实际控制人/董事、监事、高级管理人员或者核心业务人员期间，及因转让股份使本人丧失对公司的控制权或实际控制权的六个月内/本人离职后的六个月内，本承诺均为有效之承诺。上述承诺属于本人的真实意思表示，且本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失”。

2、公司实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

3、贝恩施整体变更所涉及的自然人股东个人所得税承诺。

对于以上各项承诺，本公司在报告期内，未发现违反上述各承诺的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0		0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0		0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%

	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000	100%	0	20,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	17,000,000	85%	0	17,000,000	85%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘振烈	12,000,000	0	12,000,000	60.00%	12,000,000	0
2	张丽敏	5,000,000	0	5,000,000	25.00%	5,000,000	0
3	樟树市大雁投资管理中心（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	15.00%	3,000,000	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	20,000,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

自然人股东刘振烈与张丽敏为夫妻关系。自然人股东刘振烈为樟树市大雁投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人，张丽敏为樟树市大雁投资管理中心（有限合伙）的有限合伙人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

刘振烈直接持有股份公司 1,200 万股股份，持股比例 60.00%，公司控股股东为刘振烈先生。

刘振烈先生的基本情况：1979 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2001 年 3 月至 2008 年 10 月在北京世龙通科贸有限公司任副总经理，2008 年 11 月至 2012 年 7 月在深圳市金万豪贸易有限公司、深圳市知识乐园科技有限公司任总经理，2012 年 7 月创办深圳市金万豪电子商务有限公司任监事，2015 年 11 月起任公司董事长兼总经理，任期三年。

(二) 实际控制人情况

刘振烈直接持有公司 60%的股份，间接持有公司 9%的股份，张丽敏直接持有公司 25%的股份，间

接持有公司 6%的股份，刘振烈和张丽敏合计实际支配的股份为 100%。公司的实际控制人为刘振烈、张丽敏。

刘振烈先生的基本情况见本节控投股东情况；

张丽敏女士的基本情况：1979 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003 年 7 月至 2010 年 1 月在汕头经济特区建设监理公司任财务主管，2010 年 1 月至 2012 年 7 月在深圳市知识乐园科技有限公司任财务总监，2012 年 7 月创办在深圳市金万豪电子商务有限公司任总经理，2015 年 11 月起任公司董事、董事会秘书，2017 年 8 月起任公司董事、董事会秘书、财务负责人，任期三年。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘振烈	法定代表人、董事长、总经理	男	1979.01.12	中专	2015.11-2018.11	是
张丽敏	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1979.08.03	大专	2015.11-2018.11	是
林泽洪	董事	男	1978.11.25	本科	2015.11-2018.11	否
詹晓铭	董事	男	1987.08.07	大专	2016.10-2018.11	是
袁金桃	董事	女	1972.06.18	硕士	2017.04-2018.11	否
林嘉铎	监事会主席	男	1993.04.25	本科	2016.10-2018.11	是
周志深	职工代表监事	男	1991.01.03	本科	2016.10-2018.11	是
陈雪梅	股东代表监事	女	1989.05.05	高中	2016.10-2018.11	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

刘振烈、张丽敏为一致行动人，刘振烈、张丽敏为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
刘振烈	董事长、总经理	12,000,000	0	12,000,000	60%	0
张丽敏	董事、董事会秘书、财务负责人	5,000,000	0	5,000,000	25%	0
合计	-	17,000,000	0	17,000,000	85%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	13
生产人员	0	0
销售人员	46	47
技术人员	22	28
财务人员	5	6
员工总计	85	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	23	25
专科	42	46
专科以下	20	23
员工总计	85	94

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、人员变化

报告期内公司核心技术人员无变动。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有

员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

3、培养计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培育计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训、公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
刘振烈	法定代表人、董事长、总经理	12,000,000
詹晓铭	董事	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

公司核心人员报告期内未发生变动。

三、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	19,550,128.78	17,348,035.97
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、（二）	4,886,381.95	2,409,567.68
预付款项	五、（三）	489,465.82	366,662.21
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、（四）	2,047,161.19	467,371.95
买入返售金融资产		0	0
存货	五、（五）	25,269,573.09	26,704,035.20
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产	五、（六）	0	216,195.01
其他流动资产	五、（七）	0	849,482.35
流动资产合计		52,242,710.83	48,361,350.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、（八）	1,322,269.52	1,037,989.87
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、（九）	69,000.51	47,910.21
其他非流动资产	五、（十）	0	255,500.00
非流动资产合计		1,391,270.03	1,341,400.08
资产总计		53,633,980.86	49,702,750.45
流动负债：			
短期借款	五、（十一）	500,000.00	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、（十二）	14,387,943.64	12,735,765.55
预收款项	五、（十三）	630,233.72	4,744,608.02
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、（十四）	658,911.90	718,268.00
应交税费	五、（十五）	1,040,370.69	352,104.72
其他应付款	五、（十六）	2,981,629.30	1,849,678.91
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		20,199,089.25	20,400,425.20
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		20,199,089.25	20,400,425.20
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(十七)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五(十八)	105,234.07	105,234.07
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、(十九)	670,586.99	670,586.99
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、(二十)	12,659,070.55	8,526,504.19
归属于母公司所有者权益合计		33,434,891.61	29,302,325.25
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		33,434,891.61	29,302,325.25
负债和所有者权益总计		53,633,980.86	49,702,750.45

法定代表人：刘振烈

主管会计工作负责人：张丽敏

会计机构负责人：张丽敏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		16,845,331.24	16,087,594.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十三、(一)	3,064,704.66	2,328,694.48
预付款项		489,465.82	366,662.21
其他应收款	十三、(二)	1,374,823.40	263,710.84
存货		19,047,108.46	20,242,293.62
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	216,195.01
其他流动资产		0	647,895.78
流动资产合计		40,821,433.58	40,153,046.80
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、(三)	1,298,727.47	1,298,727.47
投资性房地产		0	0
固定资产		1,292,237.12	998,910.91
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		43,538.86	29,482.96
其他非流动资产		0	255,500.00
非流动资产合计		2,634,503.45	2,582,621.34
资产总计		43,455,937.03	42,735,668.14
流动负债：			
短期借款		500,000.00	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		9,232,003.08	9,313,817.51
预收款项		630,233.72	4,744,608.02
应付职工薪酬		474,575.68	472,596.00
应交税费		665,767.44	307,866.20
其他应付款		2,013,938.42	1,085,676.40
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		13,516,518.34	15,924,564.13
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		13,516,518.34	15,924,564.13
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		105,234.07	105,234.07

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		670,586.99	670,586.99
一般风险准备		0	0
未分配利润		9,163,597.63	6,035,282.95
所有者权益合计		29,939,418.69	26,811,104.01
负债和所有者权益合计		43,455,937.03	42,735,668.14

法定代表人：刘振烈

主管会计工作负责人：张丽敏

会计机构负责人：张丽敏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		62,538,845.05	63,254,346.15
其中：营业收入	五、(二十一)	62,538,845.05	63,254,346.15
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		57,288,767.71	58,606,555.08
其中：营业成本	五、(二十一)	41,047,561.14	44,844,167.67
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、(二十二)	291,439.80	330,096.30
销售费用	五、(二十三)	12,051,579.61	9,743,254.84
管理费用	五、(二十四)	3,967,766.03	3,923,498.59
研发费用		0	0
财务费用	五、(二十五)	-153,940.03	-61,401.53
资产减值损失	五、(二十六)	84,361.16	-173,060.79
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,250,077.34	4,647,791.07
加：营业外收入	五、（二十七）	221,601.24	500,648.55
减：营业外支出	五、（二十八）	3,733.36	2,595.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,467,945.22	5,145,843.65
减：所得税费用	五、（二十九）	1,335,378.86	1,378,780.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,132,566.36	3,767,063.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		4,132,566.36	3,767,063.50
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,132,566.36	3,767,063.50
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		4,132,566.36	3,767,063.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,132,566.36	3,767,063.50
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.21	0.19
（二）稀释每股收益		0.20	0.17

法定代表人：刘振烈

主管会计工作负责人：张丽敏

会计机构负责人：张丽敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(四)	48,678,986.73	43,366,234.37
减：营业成本	十三、(四)	33,084,343.75	31,556,987.09
税金及附加		199,229.91	208,870.57
销售费用		8,407,228.62	5,303,908.53
管理费用		2,996,809.73	3,010,800.47
研发费用		0	0
财务费用		-178,866.30	-123,151.48
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		56,223.56	-176,960.79
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,114,017.46	3,585,779.98
加：营业外收入		60,801.24	500,000.00
减：营业外支出		3,732.46	390.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,171,086.24	4,085,389.95
减：所得税费用		1,042,771.56	1,028,149.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,128,314.68	3,057,240.02
（一）持续经营净利润		3,128,314.68	3,057,240.02
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0

6. 其他		0	0
六、综合收益总额		3,128,314.68	3,057,240.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：刘振烈

主管会计工作负责人：张丽敏

会计机构负责人：张丽敏

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,575,053.46	75,083,697.76
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	648.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十）	470,312.55	725,859.52
经营活动现金流入小计		67,045,366.01	75,810,205.83
购买商品、接受劳务支付的现金		45,784,793.93	56,305,190.59
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		3,604,710.96	2,404,164.21
支付的各项税费		2,997,291.27	4,022,557.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十）	12,568,800.31	10,037,381.66
经营活动现金流出小计		64,955,596.47	72,769,293.80
经营活动产生的现金流量净额	五、（三十一）	2,089,769.54	3,040,912.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0	0

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,523.40	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三十）	0	3,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,523.40	5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		393,200.13	563,010.50
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		393,200.13	563,010.50
投资活动产生的现金流量净额		-387,676.73	4,436,989.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		500,000.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		500,000.00	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		500,000.00	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额	五、（三十一）	2,202,092.81	7,477,901.53
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十一）	17,198,035.97	10,064,331.28
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十一）	19,400,128.78	17,542,232.81

法定代表人：刘振烈

主管会计工作负责人：张丽敏

会计机构负责人：张丽敏

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,593,277.27	52,938,850.45
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		296,294.67	700,809.36
经营活动现金流入小计		51,889,571.94	53,639,659.81
购买商品、接受劳务支付的现金		37,469,266.11	39,620,853.84

支付给职工以及为职工支付的现金		2,452,845.85	1,732,902.06
支付的各项税费		2,203,306.99	2,509,699.76
支付其他与经营活动有关的现金		9,118,739.88	5,866,159.69
经营活动现金流出小计		51,244,158.83	49,729,615.35
经营活动产生的现金流量净额		645,413.11	3,910,044.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,523.40	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	3,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,523.40	5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		393,200.13	561,411.50
投资支付的现金		0	200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		393,200.13	761,411.50
投资活动产生的现金流量净额		-387,676.73	4,238,588.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		500,000.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		500,000.00	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		500,000.00	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		757,736.38	8,148,632.96
加：期初现金及现金等价物余额		15,987,594.86	7,089,119.94
六、期末现金及现金等价物余额		16,745,331.24	15,237,752.90

法定代表人：刘振烈

主管会计工作负责人：张丽敏

会计机构负责人：张丽敏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

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

（二） 附注事项详情

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称	贝恩施（深圳）科技股份有限公司（以下简称：公司或本公司）
注册地	深圳市宝安区西乡街道宝源路 1065 号 F518 时尚创意园 F16-101
总部地址	深圳市宝安区西乡街道宝源路 1065 号 F518 时尚创意园 F16-101
法定代表人	刘振烈
注册资本	2000 万元整
业务性质	电子商务销售
成立日期	2012 年 7 月 11 日

主要经营活动	计算机领域内的技术研发、技术服务与技术咨询；医疗器械、日用百货、电子产品、数码产品、家居用品、工艺品、化妆品、纺织品、服装鞋帽、厨房用具、通讯器材、玩具、母婴用品、儿童用品、乐器、箱包、钟表、珠宝首饰、汽车饰品、家用电器、文体用品、办公用品的批发、代购代销及网上销售；市场营销策划；商务信息咨询；图文设计、网页设计；企业形象策划（广告除外）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。医疗器械的销售；母婴童用品、玩具的开发、设计及加工。
营业期限	永续经营
财务报告批准报出日	2018 年 8 月 24 日
合并范围内子公司	深圳市凯歌电子商务有限公司、深圳市前海贝壳网络科技有限公司
实际控制人	刘振烈、张丽敏

本公司股票代码：836818，简称：贝恩施，挂牌时间：2016 年 4 月 19 日

（二）公司股本结构

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
1	刘振烈	12,000,000.00	60.00
2	张丽敏	5,000,000.00	25.00
3	樟树市大雁投资管理中心（有限合伙）	3,000,000.00	15.00
合计		20,000,000.00	100.00

（三）公司的股本演变

1、公司设立

公司成立于 2012 年 7 月 11 日，成立时注册资本人民币 50 万元，全部为货币出资。企业投资人为刘振烈、张丽敏。

2012 年 7 月 11 日，深圳鹏飞会计师事务所有限公司出具深鹏飞内验字【2012】第 A004 号《验资报告》，经审验，截至 2012 年 7 月 11 日止，金万豪电子商务已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币伍拾万元整。各股东均以货币出资。

2012 年 7 月 11 日，市场监督管理局核发了金万豪电子商务的《企业法人营业执照》（注册号：440301106389236）。

2、贝恩施（深圳）科技股份有限公司的设立

经 2015 年 10 月 9 日有限公司股东会审议通过，有限公司全体股东作为发起人，以

经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至 2015 年 8 月 31 日账面净资产 20,105,234.07 元为基础，按照 1.005:1 的折股比例折合股份总额 2000 万股，剩余净资产 105,234.07 元计入资本公积，有限公司整体变更为股份有限公司。2015 年 11 月 18 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审验字（2015）第 07321 号《验资报告》，审验确认公司股本 2000 万元已足额缴纳。2015 年 12 月 14 日，公司在深圳市市场监督管理局办理了变更登记手续，取得了注册号为 914403000504749763 的《营业执照》。股份公司设立后，公司的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘振烈	1,200.00	60.00
2	张丽敏	500.00	25.00
3	樟树市大雁投资管理中心（有限合伙）	300.00	15.00
合计		2,000.00	100.00

3、子公司情况

贝恩施（深圳）科技股份有限公司全资控股二家子公司，具体情况如下：

（1）深圳市凯歌电子商务有限公司

社会信用代码：	914403000671927722
名称：	深圳市凯歌电子商务有限公司
住所：	深圳市宝安区西乡街道宝源路 1065 号 F518 时尚创意园 F16-102
法定代表人：	张丽敏
注册资本：	110 万元人民币
公司类型：	有限责任公司（法人独资）
经营范围：	在网上从事日用百货、电子产品、数码产品、家居用品、工艺品、化妆品、纺织品、服装鞋帽、厨房用具、通讯器材、玩具、乐器、箱包、钟表、珠宝首饰、汽车饰品、家用电器、文体用品、办公用品的销售及国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；图文设计、网页设计；文化软件设计；创意设计服务；企业形象策划（广告除外）；货物及技术进出口。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外）
成立日期：	2013 年 04 月 18 日

（2）深圳市前海贝壳网络科技有限公司

社会信用代码：	91440300MA5DE2DU8B
名称：	深圳市前海贝壳网络科技有限公司

住所：	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）
法定代表人：	刘振烈
注册资本：	500 万元人民币
公司类型：	有限责任公司（法人独资）
经营范围：	网络技术的开发、技术服务；图文设计、网页设计、创意设计服务；信息技术研发、技术咨询及技术转让；计算机软件的技术开发、技术咨询、技术服务；计算机信息系统集成；计算机软、硬件及外围设备、通信设备、仪器仪表的销售；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营电子商务（涉及行政许可的，须取得行政许可文件后方可经营）；经营进出口业务（以上根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）
成立日期：	2016 年 06 月 06 日

（四）合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
	2018.06.30
深圳市前海贝壳网络科技有限公司	是
深圳市凯歌电子商务有限公司	是

二、 报表项目注释

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和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资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值

不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将余额在 100 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
以账龄为信用风险组合确认依据	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例。
以欠款对象为信用风险组合确认	应收合并范围内关联方的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
以欠款对象为信用风险组合确认	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年、下同）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

（1）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据

有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备计提方法

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品、包装物、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即本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。有关规定要求本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。

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位

为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为

初始投资成本。

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和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，

以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降

等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
模具	年限平均法	3	5	31.67

（十六）在建工程

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括形象代言费。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

形象代言费按照合同约定可使用年限进行摊销。

（二十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十五) 应付职工薪酬”。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

（二十三）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作

为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十四）收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

- （1）通过天猫店铺和京东商城店铺模式销售商品，以已发货且收到货款时确认收入。
- （2）委托京东、亚马逊、唯品会等电子商务平台对外销售商品，以收到对账文件且双方确认时确认收入。
- （3）以经销模式销售商品，财务部收到客户签收的送货单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

（二十五）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

本公司将实际收到政府补助款项时点作为确认政府补助时点。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）租赁

本公司为经营租赁承租方，经营租赁会计处理

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

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

（二十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、6%
城市维护建设税	流转税额和经审核批准的免抵增值税税额	7%
教育费附加	流转税额和经审核批准的免抵增值税税额	3%
地方教育费附加	流转税额和经审核批准的免抵增值税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

（二）税收优惠

2016年12月5日，深圳市国家税务局出具《税务事项通知书》（深国税前海 税通[2016]90446号），准予深圳市前海贝壳网络科技有限公司享受软件产品增值税即征即退的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	10,821.90	14,132.90
银行存款	18,439,572.62	16,267,350.94
其他货币资金	1,099,734.26	1,066,552.13
合计	19,550,128.78	17,348,035.97
其中：存放在境外的款项总额		

截至2018年6月30日，除冻结在天猫开立的支付宝账户中不可动用的保证金，金额合计150,000.00元外，不存在其他的资金受限情况。

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计										

提坏账准备的 应收账款										
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的应收账款	5,037,5 07.17	1 0 0 0 0	151,12 5.22	3 . 0 0	4,886,3 81.95	2,484,0 90.39	10 0. 00	74, 522 .71	3. 00	2,409,5 67.68
单项金额不 重大但单独 计提坏账准 备的应收账 款										
合计	5,037,5 07.17	1 0 0 0 0	151,12 5.22	3 . 0 0	4,886,3 81.95	2,484,0 90.39	10 0. 00	74, 522 .71	3. 00	2,409,5 67.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,037,507.17	151,125.22	3
合计	5,037,507.17	151,125.22	3

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 76,602.51 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
beiens 贝恩施旗舰店	1,631,792.22	32.39	48,953.77
北京元隆雅图文化传播股份有限公司	520,512.82	10.33	15,615.38
贝恩施玩具专营店-京东	466,199.1	9.25	13,985.97
江苏京东信息技术有限公司（店中店）	435,418.25	8.64	13,062.55
广州唯品会信息科技有限公司	404,444.81	8.03	12,133.34
合计	3,458,367.20	68.65	103,751.02

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	400,716.07	81.87	352,412.21	96.11
1 至 2 年	88,749.75	18.13	14,250.00	3.89
合计	489,465.82	100	366,662.21	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
汕头市澄海区龙广模胚钢材有限公司	119,490.00	24.41
汕头市澄海区莲下凯亿塑料玩具厂	98,914.07	20.21
深圳星德利玩具礼品有限公司	74,499.75	15.22
深圳市宝立创科技有限公司	69,000.00	14.10
中工美国国际展览有限公司	53,840.00	11.00
合计	415,743.82	84.94

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,172,037.95	100	124,876.76	5.75	2,047,161.19	584,490.06	100	117,118.11	20.04	467,371.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,172,037.95	100	124,876.76	5.75	2,047,161.19	584,490.06	100	117,118.11	20.04	467,371.95

		00								
--	--	----	--	--	--	--	--	--	--	--



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,916,017.95	57,372.76	3
1 至 2 年	47,000.00	4,700.00	10
2 至 3 年	149,020.00	29,804.00	20
3 至 4 年	50,000.00	25,000.00	50
4 至 5 年	10,000.00	8,000.00	80
合计	2,172,037.95	124,876.76	5.75

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7758.65 元：

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金保证金	266,020.00	311,020.00
预存服务费	1,724,180.68	240,000.00
其他	181,837.27	33,470.06
合计	2,172,037.95	584,490.06

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京京东世纪贸易有限公司-毛保	预存服务费	300,000.00	1 年以内	13.81	9,000.00
重庆京东海嘉电子商务有限公司-京准通	预存服务费	290,000.00	1 年以内	13.35	8,700.00
杭州阿里妈妈软件服务有限	预存服务费	337,951.25	1 年以内	15.56	10,138.54

公司-直通车					
PAWS INC.-加菲猫	代扣代缴	153,565.48	1 年以内	7.07	4,606.96
浙江天猫技术有限公司-聚划算	预存服务费	118,349.31	1 年以内	5.45	3,550.48
合计		1,199,866.04		55.24	35,995.98

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	13,415,760.86		13,415,760.86	15,028,456.53		15,028,456.53
发出商品	11,853,812.23		11,853,812.23	11,675,578.67		11,675,578.67
合计	25,269,573.09		25,269,573.09	26,704,035.20		26,704,035.20

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用	0.00	216,195.01
合计	0.00	216,195.01

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	0.00	431,614.08
预缴税费	0.00	417,868.27
合计	0.00	849,482.35

(八) 固定资产

项目	运输设备	办公设备	模具	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	466,763.02	505,742.81	650002.59	1,622,508.42
（2）本期增加金额	0.00	10,640.42	516,326.86	526,967.28
—购置	0.00	10,640.42	516,326.86	526,967.28
（3）本期减少金额	110468	23299.15	0	133,767.15
（4）期末余额	356,295.02	493,084.08	1,166,329.45	2,015,708.55
2. 累计折旧				
（1）年初余额	221,060.32	322,466.37	40,991.86	584,518.55
（2）本期增加金额	42,310.02	59,701.66	125,994.71	228,006.39
—计提	42,310.02	59,701.66	125,994.71	228,006.39
（3）本期减少金额	104944.64	14141.31		119,085.95
（4）期末余额	158,425.70	368,026.72	166,986.57	693,438.99
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	197,869.32	125,057.36	999,342.88	1,322,269.56
（2）年初账面价值	245,702.70	183,276.44	609,010.73	1,037,989.87

(九) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	276,002.04	69,000.51	191,640.82	47,910.21
合计	276,002.04	69,000.51	191,640.82	47,910.21

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,348,900.89	1,475,330.68
合计	1,348,900.89	1,475,330.68

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2021	185,244.36	311,674.15	
2022	1,163,656.53	1,163,656.53	
合计	1,348,900.89	1,475,330.68	

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产购置款		255,500.00
合计		255,500.00

(十一) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	500,000.00	

合计	500,000.00
----	------------

本期提取了合作银行农业银行坪洲支行 50 万元纯信用贷款。

（十二）应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	14,387,943.64	12,472,117.48
1-2 年（含 2 年）		263,648.07
合计	14,387,943.64	12,735,765.55

（十三）预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	630,233.72	4,744,608.02
合计	630,233.72	4,744,608.02

（十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	718,268.00	3,545,354.86	3,604,710.96	658,911.90
离职后福利-设定提存计划		138,420.54	138,420.54	
合计	718,268.00	3,683,775.40	3,743,131.50	658,911.90

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	718,268.00	3,224,626.35	3,283,982.45	658,911.90
（2）职工福利费		75,338.26	75,338.26	
（3）社会保险费		192,920.25	192,920.25	
其中：医疗保险费		47,631.12	47,631.12	
工伤保险费		1,948.92	1,948.92	

生育保险费		4,919.67	4,919.67	
(4) 住房公积金		52,470.00	52,470.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	718,268.00	3,545,354.86	3,604,710.96	658,911.90

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		129,312.66	129,312.66	
失业保险费		9,107.88	9,107.88	
合计		138,420.54	138,420.54	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	239,880.25	292,235.78
企业所得税	766,101.37	
个人所得税		19,164.32
城市维护建设税	15,875.34	20,456.51
教育费附加	11,339.53	14,611.79
印花税	7,174.20	5,636.32
合计	1,040,370.69	352,104.72

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
运费	2,981,629.30	1,849,678.91
合计	2,981,629.30	1,849,678.91

(十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新	送股	公积金	其他	小计	

		股		转股			
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	105,234.07			105,234.07
合计	105,234.07			105,234.07

(十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	670,586.99			670,586.99
合计	670,586.99			670,586.99

(二十) 未分配利润

项目	年初余额	期末余额
调整前上期末未分配利润	5,679,137.83	8,526,504.19
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,679,137.83	8,526,504.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,073,318.56	4,132,566.36
减：提取法定盈余公积	225,952.20	
期末未分配利润	8,526,504.19	12,659,070.55

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,538,845.05	41,047,561.14	63,254,346.15	44,844,167.67
合计	62,538,845.05	41,047,561.14	63,254,346.15	44,844,167.67

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	152,294.05	169,570.31
教育费附加	108,781.47	121,121.63
印花税	30,364.28	39,404.36
合计	291,439.80	330,096.30

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
物流费/快递费/仓储费	4,356,498.14	4,283,011.93
推广宣传费/活动促销费/展位费	1,715,512.94	694,621.10
销售平台服务费	5,084,640.64	4,765,621.81
职工薪酬	894,927.89	
合计	12,051,579.61	9,743,254.84

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,397,748.25	741,916.51
工资薪酬	1,589,488.05	1,898,621.68
租赁及物业费用	264,932.33	251,149.21
中介机构费用	379,993.32	331,374.56
商标注册费	4,200.00	239,569.44
差旅费	66,912.11	94,506.17
折旧费用	93,181.54	87,379.40
交通费用	7,734.31	4,326.61
业务招待费	45,405.85	45,619.79
品牌策划费		71,456.31
其他	118,170.27	157,578.91
合计	3,967,766.03	3,923,498.59

(二十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		

减：利息收入	248,711.31	168,582.68
汇兑损益		
银行手续费及其他	94,771.28	107,181.15
合计	-153,940.03	-60,401.53

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	84,361.16	-173,060.79
合计	84,361.16	-173,060.79

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	221,601.24	500,648.55	221,601.24
合计	221,601.24	500,648.55	221,601.24

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴		500,000.00	与收益相关
其他	221,601.24	648.55	与收益相关
合计	221,601.24	500,648.55	

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		2,205.94	
其他	3,733.36	390.03	3,733.36
合计	3,733.36	2,595.97	3,733.36

(二十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,314,288.56	1,335,514.95
递延所得税费用	21,090.3	43,265.20
合计	1,335,378.86	1,378,780.15

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,467,945.22
按法定税率计算的所得税费用	1,366,986.31
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	
股权投资处置损失的影响	
所得税费用	1,335,378.86

（三十）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	221,601.24	500,000.00
银行存款利息	248,711.31	168,859.52
其他		57,000.00
合计	470,312.55	725,859.52

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	12,565,066.95	10,032,579.75
营业外支出	3,733.36	2,595.97
其他		2,205.94
合计	12,568,800.31	10,037,381.66

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

理财产品赎回		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

报告期内,本公司无支付的其他与投资活动有关的现金

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

报告期内,本公司无收到的其他与筹资活动有关的现金

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

报告期内, 本公司无支付的其他与筹资活动有关的现金

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,132,566.36	3,767,063.50
加：资产减值准备	84,361.16	-173,060.79
固定资产折旧	228,006.39	96,209.54
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	216,195.01	259,433.94
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）	761.85	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

财务费用（收益以“－”号填列）		4,386.32
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,090.30	43,265.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,434,462.11	1,773,308.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,284,157.08	3,660,530.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-701,335.95	-6,385,838.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,089,769.55	3,040,912.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	19,400,128.78	17,542,232.81
减：现金的期初余额	17,198,035.97	10,064,331.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,202,092.81	7,477,901.53

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	19,400,128.78	17,542,232.81
其中：库存现金	10,821.90	21,149.12
可随时用于支付的银行存款	18,439,572.62	16,252,384.53
可随时用于支付的其他货币资金	949,734.26	1,268,699.16
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	19,400,128.78	17,542,232.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	150,000.00	受限保证金
合计	150,000.00	

六、合并范围的变更

报告期内,本公司合并范围无变更

七、在其他主体中的权益

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	
深圳市凯歌电子商务有限公司	深圳市	深圳市宝安区西乡街道宝源路 1065 号 F518 时尚创意园 F16-102	商品零售	100.00		同一控制合并
深圳市前海贝壳网络科技有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	技术研发	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务经理递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽

可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	14,387,943.64				14,387,943.64
其他应付款	2,981,629.30				2,981,629.30
合计	17,369,572.94				17,369,572.94

项目	期初余额
----	------

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	12,735,765.55				12,735,765.55
其他应付款	1,849,678.91				1,849,678.91
合计	14,585,444.46				14,585,444.46

九、关联方及关联交易

（一）本公司的最终控制方情况

本公司的最终控制方为刘振烈和张丽敏。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
林泽洪	董事
袁金桃	董事
詹晓铭	董事
陈雪梅	监事
周志深	监事
林嘉铎	监事
张利明	公司股东张丽敏之兄弟
方佳妮	张利明之配偶
刘振豪	公司股东刘振烈之兄弟
林泽伟	公司董事林泽洪之兄弟
庄佩君	刘振豪之配偶
北京新悦怡宝电子商务有限公司	方佳妮持股 50%的公司
北京天成乐为电子商务有限公司	方佳妮持股 50%的公司
北京路易希恩贸易有限公司	张利明持股 100%的公司
北京百联同泰贸易有限公司	刘振豪持股 100%的公司
北京永德嘉业贸易有限公司	刘振豪持股 50%的公司
北京智汇美贸易有限公司	刘振豪持股 50%的公司

深圳市权威电子商务有限公司	刘振豪和庄佩君合计持股 75%的公司
深圳市诚裕丰投资有限公司	林泽伟控股并担任法定代表人的公司
深圳市诚裕丰实业有限公司	林泽洪控股并担任法定代表人的公司
深圳市诚裕丰创业合伙企业（有限合伙）	林泽洪控股并担任法定代表人的公司
深圳市童伴动漫文化传播有限公司	张利明控制的公司

（四）关联交易情况

关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	362,705.00	391,982.00

十、政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
新三板挂牌补贴			500,000.00	营业外收入
宝安区"四上企业"补贴	100,000.00	100,000.00		营业外收入
房租补贴	121,600.00	121,600.00		营业外收入
其他	1.24	1.24	648.55	营业外收入

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

报告期内，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

报告期内，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出之日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,152,152.41	100.00	87,447.75	2.77	3,064,704.66	2,400,715.96	100	72,021.48	3.00	2,328,694.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	3,152,152.41	100.00	87,447.75	2.77	3,064,704.66	2,400,715.96	100	72,021.48	3.00	2,328,694.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,914,924.91	87,447.75	3.00
合计	2,914,924.91	87,447.75	3.00

2、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 15,426.27 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
北京元隆雅图文化传播股份有限公司	520,512.82	16.51	15,615.38
贝恩施玩具专营店-京东	466,199.10	14.79	13,985.97
广州唯品会电子商务有限公司	404,444.81	12.83	12,133.34
金万豪玩具专营店	330,557.01	10.49	9,916.71
杭州贝购科技有限公司（贝贝网）	301,593.67	9.57	9,047.81
合计	2,023,307.41	64.19	60,699.22

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,461,531.03	100.00	86,707.63	5.93	1,374,823.40	309,621.18	100	45,910.34	14.83	263,710.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,461,531.03	100.00	86,707.63	5.93	1,374,823.40	309,621.18	100	45,910.34	14.83	263,710.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,293,521.03	38,805.63	3
1 至 2 年	37,000.00	3,700.00	10
2 至 3 年	81,010.00	16,202.00	20
3 至 4 年	40,000.00	20,000.00	50
4 至 5 年	10,000.00	8,000.00	80
合计	1,461,531.03	86,707.63	5.93

2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 40,797.29 元；

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金保证金	168,010.00	163,010.00
预存年服务费	1,117,891.72	120,000.00
其他	175,629.31	26,611.18
合计	1,461,531.03	309,621.18

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京京东世纪贸易有限公司-毛保	预存服务费	300,000.00	1 年以内	20.53	9,000.00
重庆京东海嘉电子商务有限公司-京准通	预存服务费	290,000.00	1 年以内	19.84	8,700.00
PAWS INC.-加菲猫	代扣代缴	153,565.40	1 年以内	10.51	4,606.96

		8			
杭州阿里妈妈软件服务有限公司-直通车	预存服务费	123,358.39	1年以内	8.44	3,700.75
阿里巴巴（深圳）技术有限公司-天猫佣金	预存服务费	63,742.81	1年以内	4.36	1,912.28
合计		930,666.68		63.68	27,919.99

（三）长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,298,727.47		1,298,727.47	1,298,727.47		1,298,727.47
合计	1,298,727.47		1,298,727.47	1,298,727.47		1,298,727.47

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市凯歌电子商务有限公司	598,727.47			598,727.47		
深圳市前海贝壳网络科技有限公司	700,000.00			700,000.00		
合计	1,298,727.47			1,298,727.47		

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,678,986.73	33,084,343.75	43,366,234.37	31,556,987.09
合计	48,678,986.73	33,084,343.75	43,366,234.37	31,556,987.09

十四、补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-761.85	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	221,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,970.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	55,209.85	
少数股东权益影响额		
合计	162,658.03	

净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	13.17	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.66	0.20	0.20

贝恩施（深圳）科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇一八年八月 二十七日