



泡泡玛特

NEEQ : 870578

北京泡泡玛特文化创意股份有限公司

Beijing Pop Mart Cultural Creative Corp., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



报告期内，公司继续加快线下门店拓展，截至报告期末公司门店数量已达到 61 家，门店同店同比迅速上升，营业收入随之大幅度增长。



2018年6月2日公司机器人商店开店数量突破100台，截至报告期末，公司机器人商店数量已达到120台，随着店铺数量的上升其销售再次突破新高。



报告期内，公司成功举办了上海国际潮流玩具展（STS），本次展会是亚洲地区规模最大的潮流玩具展，超过 200 个品牌参展、300 个设计师出席、观展人数超过 50000 人次、上百家媒体对展会进行了报道。



报告期内，公司电商业务快速增长，相比去年同期增长 183.43%。电商业务至今持续保持爆发式增长，证明了公司强大的品牌价值和潮玩市场的巨大发展空间。在盲盒类快速增长的同时，艺术家限量商品借助电商平台实现了进一步放量，成为公司业绩增长的增量。

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、泡泡玛特	指	北京泡泡玛特文化创意股份有限公司
金鹰泡泡、南京泡泡	指	南京金鹰泡泡玛特商贸有限公司，即公司的控股子公司
葩趣科技	指	北京葩趣科技有限公司，即公司的全资子公司
天津泡泡	指	天津泡泡玛特文化传播有限公司，即公司的全资子公司
泡泡投资	指	北京泡泡玛特投资企业（有限合伙）
金鹰集团	指	金鹰国际商贸集团（中国）有限公司
股东大会	指	北京泡泡玛特文化创意股份有限公司股东大会
董事会	指	北京泡泡玛特文化创意股份有限公司董事会
监事会	指	北京泡泡玛特文化创意股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	《北京泡泡玛特文化创意股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监
IP	指	Intellectual Property，知识产权，是一种无形的财产权，也称智力成果权
零售	指	零售环节属于直接向消费者提供商品及服务的环节，零售环节位于商品流通终端，是流通过程与消费领域的结合点，也是商品流通的最后关口，当商品经过零售送达消费者手中，商品运动也就最后终止
STS	指	上海国际潮流玩具展
机器人商店	指	POP MART 自动售卖机
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
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
《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》
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人王宁、主管会计工作负责人杨镜冰及会计机构负责人（会计主管人员）杨镜冰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	（二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	（三）公司第一届董事会第十五次会议决议
	（四）公司第一届监事会第十次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京泡泡玛特文化创意股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Pop Mart Cultural Creative Corp., Ltd.
证券简称	泡泡玛特
证券代码	870578
法定代表人	王宁
办公地址	北京市朝阳区阜通东大街1号院3号楼25层3单元132901

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	司德
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-64726326
传真	无
电子邮箱	side@popmart.com
公司网址	http://www.popmart.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区阜通东大街1号院3号楼25层3单元132901；邮编100102
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年10月20日
挂牌时间	2017年1月25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-F521 综合零售-F5211 百货零售
主要产品与服务项目	泡泡玛特是集潮流商品零售、艺术家经纪、新媒体娱乐化平台和大型展会举办于一体的IP综合运营服务集团。公司签约合作多个国内外知名潮流玩具IP，对IP资源进行整合，建立完善的供应链体系，不断拓宽线上线下销售渠道，完善公司的零售渠道，并自主开发IP衍生品拓展授权市场。通过子公司葩趣科技研发的葩趣APP创建线上社群，并基于这一社区借助IP的虚拟化、游戏化，打造IP娱乐化线上平台。公司主办的国际潮流玩具展是亚洲地区最有影响力的大型专业潮玩展会之一。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	26,951,711
优先股总股本（股）	0
控股股东	王宁

实际控制人及其一致行动人	王宁、杨涛
--------------	-------

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	911101055636846881	否
注册地址	北京市朝阳区阜通东大街1号院3号楼25层3单元132901	否
注册资本(元)	26,951,711	是
因报告期内公司完成股票发行，公司已在工商局申请办理注册资本变更，2018年3月12日公司取得变更后的营业执照，注册资本由2549.5047万元变更为2695.1711万元。		

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街2号凯恒中心B座九层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	160,740,257.52	62,794,590.07	155.98%
毛利率	59.91%	55.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,098,462.12	1,401,620.47	1,405.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,345,341.76	1,508,906.19	1,248.35%
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）	20.66%	2.18%	-
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）	19.92%	2.35%	-
基本每股收益	0.80	0.05	1,500.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	187,009,095.64	99,099,629.73	88.71%
负债总计	47,038,592.31	20,712,319.69	127.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,512,279.22	71,710,986.91	84.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.92	2.81	74.80%
资产负债率（母公司）	34.54%	34.59%	-
资产负债率（合并）	25.15%	20.90%	-
流动比率	3.415	3.758	-
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	7,708,940.58	-21,476,345.47	-
应收账款周转率	14.77	20.86	-
存货周转率	3.08	2.04	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	88.71%	4.45%	-
营业收入增长率	155.98%	76.79%	-
净利润增长率	1,970.44%	-	-

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	26,951,711	25,495,047.00	5.71%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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

根据中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“F 批发和零售业-F52 零售业-F521 综合零售-F5211 百货零售”。

泡泡玛特是集潮流商品零售、艺术家经纪、新媒体娱乐化平台和大型展会举办于一体的 IP 综合服务集团。公司签约合作多个国内外知名潮流玩具 IP，对 IP 资源进行整合，建立完善的供应链体系，不断拓宽线上线下销售渠道，完善公司的零售渠道，并自主开发 IP 衍生品拓展授权市场。通过子公司葩趣科技研发的葩趣 APP 创建线上社群，并基于这一社区借助 IP 的虚拟化、游戏化，打造 IP 娱乐化线上平台。公司主办的国际潮流玩具展是亚洲地区最有影响力的大型专业潮玩展会之一。

公司的关键资源为公司签署的独家 IP 资源，截至报告期末公司签约 IP 品牌形象不断增加。

客户类型：公司主要从事零售业务，自营模式和网络销售模式下，公司直接面向终端消费者，故客户主要为个人消费者，较为分散；联营模式下，公司主要与金鹰集团采取联营模式，故公司客户主要为金鹰集团。除此之外，还有部分有定制及团购需求的企业客户。

公司的盈利模式分为设计模式、采购模式、销售模式三类，具体盈利模式如下：

1、设计模式

公司设计部门根据目标消费群体的需求，结合分析市场调研情况以及产品生产等因素，对签约合作 IP 进行设计及生产制作，最终投入市场进行推广及销售。

2、采购模式

公司的采购模式分为经销与代销两种采购模式。经销模式下，公司向品牌商直接采购商品，并使用订单方式管理，经销模式下的采购约占总采购金额的 88%左右；代销模式下，供应商收到代销清单时视为实现产品销售，代销模式的采购金额约占总采购金额的 12%左右。

3、销售模式

销售模式分为自营模式、联营模式、网络销售三类，其中泡泡玛特的销售模式主要为自营模式，南京泡泡的销售模式包括自营模式和联营模式，葩趣科技的销售模式为自营模式。

自营模式下公司的利润来源主要是自有产品的销售及采购商品的进销差价；联营模式是公司在商场设立店面，与商场联合经营，顾客购买货品后，由商场收取货款，商场每月按公司门店上月销售额收取一定比例扣点后与公司进行结算，所收取货款在扣除商场按照商品销售收入一定比例计算的分成后，返款给公司；网络销售主要是通过天猫进行产品展示、在线交易，网站硬件、软件及服务由公司自行管理，销售货款先支付到网络销售平台，由网络销售平台按照条款约定扣除一定比例的销售额后，再返款给公司，收到款项后发货给顾客，完成商品销售。

报告期内，公司商业模式主营业务未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司业绩经历了爆发式的增长，实现营业收入 16,074.03 万元，同比增长 155.98%；净利润 2,188.04 万元，同比增长 1970.44%。

经营成果分析：

1、营业收入：报告期内，营业收入 16,074.03 万元，同比上升 155.98%。主要变动原因：一方面公司经营潮流玩具品类销售大幅增长，带动单店销售稳步提升；另一方面公司门店数目增多线下销售随之上升、电商及机器人商店销售迅速增长。

2、营业成本：报告期内，营业成本 6,444.59 万元，同比上升 132.27%，低于营业收入增长率。主要变动原因：报告期内公司新增多家直营店，同时 2018 年上半年门店的迅速扩张使产品销售数量大幅增长。

3、毛利率：报告期内，公司紧抓潮流玩具发展趋势，不断签约知名 IP 产品，积极调整品类结构，使商品毛利率同比有较大增长。

4、管理费用：报告期内，发生管理费用 1,471.79 万元，同比上升 87.87%，主要原因是随着门店数量及机器人商店业务的不断发展，总部人员增加及人均人力成本上升，同时租金费用也有一定数量的增加。

5、销售费用：报告期内，发生销售费用 5,454.69 万元，同比上升 112.59%。主要原因是 2018 年新增多家门店，门店数量同比大幅度增加影响租赁费、装修费摊销、工资等相关费用同比增长较大。

6、财务费用：报告期内，发生财务费用 69.66 万元，同比上升 185.10%。主要原因是随着销售规模的大幅度增长，刷卡手续费增加较多，同时利息收入有所下降。

7、净利润：报告期内，净利润 2,188.04 万元，同比增加 2,082.36 万元。主要原因是随着销售坪效及销售毛利率的提升，单店盈利水平有了很大的提升，以及机器人商店业务和电商业务的良好发展。

财务状况分析

资产总计：报告期内，公司资产总计较期初增加 8,790.95 万元，上升 88.71%，主要原因是预付账款增加较多以及收到增资款项及销售款。

负债总计：报告期内，公司负债总计较期初增加 2,632.63 万元，上升 127.10%，主要原因是应付供应商货款以及预收账款增加。

1、货币资金：报告期内，公司货币资金余额较期初增加 1,539.42 万元，上升 97.46%，主要原因是收到新增投资款。

2、预付账款：报告期内，公司预付账款较期初增加 1,890.30 万元，上升 88.26%，主要原因是门店数量进一步增多，预付租金增加；同时增加预付 IP 产品（MOLLY）产品设计费；

3、存货：报告期内，公司存货较期初增加 747.59 万元，上升 43.52%，主要原因是门店数量增多及机器人商店与电商业务发展迅速的影响。

4、固定资产：报告期内，公司固定资产较期初增加 459.61 万元，上升 68.32%，主要原因是门店数量进一步增多，门店使用设备增多；另一方面增加了机器人商店的机器数量以及 MOLLY 产品的模具。

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 770.89 万元，其中经营活动现金流入 21,156.94 万元，主要是销售商品、提供劳务收到的现金；经营活动现金流出 20,386.05 万元，主要是购买商品、接受劳务支付的现金 8,219.41 万元，支付其他与经营活动有关的现金 7,450 万元。投资活动产生的现金流量净额-3,231.48 万元，其中投资活动现金流入 1,008.60 万元，主要是银行理财收到的投资现金及收回理财产品本金；投资活动现金流出 4,240.08 万元，主要是门店及总部资本性支出的现金，主要原因是随着门店的增多采购固定资产增加以及购买银行理财产品的支出。

三、 风险与价值

1、新开门店选址的风险

零售百货企业的发展一方面要通过提高现有门店的经营管理水平和现有门店每平方米的使用效率，从而促进经营业绩的内涵式增长；另一方面通常会选择新设门店来扩大经营规模，从而实现规模效益的外延式扩张。在外延式扩张中，门店的选址极为重要，需要综合考虑目标消费群体的构成、居民消费支付能力、预期客流量、交通便利条件、商业辐射能力、可选用的门店面积和附近已有或潜在的商业竞争程度，以及是否能以合适的价格购买或租赁经营场地等多种因素。门店选址一旦失当，不仅会使既定的目标市场地位难以实现，而且也会因开店前期产生的装修费等资本性支出和筹办费不能收回等因素而给

公司带来较大的经营损失。

应对措施：公司建立了一套动态的选址评估体系及流程以提高开店成功率，即随着市场环境变化，通过大数据、城市级别、地理位置等方面进行多方位分析，以避险选址失误带来的风险。

2、经营区域相对集中的风险

公司作为时尚百货的连锁零售企业，经营区域相对集中，61 家门店中，41 家门店分布在北区，20 家门店分布在东区。受宏观经济环境、人均收入、竞争情况等因素的影响，各区域门店呈现不同的发展趋势。未来，如果公司集中销售地区的经济发展速度、消费水平及市场规模等发生不利变化，可能会对公司带来不利影响。

应对措施：公司未来将根据市场需求，继续在北京、上海等一线城市以开设店铺的方式扩大公司规模，目前随店铺数量的逐渐增多，各店铺同比依旧保持较好的增长趋势，公司计划未来也将要进入广州、深圳等更多的经济较发达城市。

3、公司管理能力不能支持业务拓展的风险

截至报告期末，公司共有 61 家门店正在经营之中，虽然公司拥有较强的管理能力与较完善的管理制度体系，但未来随着公司规模不断扩大，将对公司资源配置能力以及日常管理能力提出更高的要求，如果公司管理水平的提升不能支持公司业务拓展的需要，则可能对公司日常运营和发展造成不利影响。

应对措施：随着公司规模的扩大，公司也将定期或不定期对公司管理人员进行培训，同时，根据不同时期公司的发展需求，也将不断引进优秀人才，提升管理能力，应对公司在发展过程中面临的挑战。

4、公司存货周转率降低的风险

2017 年、2016 年、2015 年，公司的存货周转率分别为 5.47 次、3.84 次和 4.04 次，而存货余额分别为 17,176,709.26 元、12,454,081.73 元和 10,657,358.94 元。存货周转率虽然目前呈稳定趋势发展，但公司以自营为主的连锁经营模式决定了公司库存量较高。加之，公司连锁门店数量较多并处于扩张阶段，存货管理与配送难度会不断加大，若届时存货周转率降低，存货周转速度变慢，导致资金占用水平偏高，存货积压，企业的变现能力以及资金使用效率可能会受到一定的负面影响。

应对措施：公司针对采买总量进行严格把控，并针对不同级别店铺的库存以及南北区两仓的存储总量，通过面积业绩双维度的测算得出合理的存货指标，使库存在总量以及结构方面都得到改善。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时足额纳税、积极提供就业岗位，并严格保障员工的合法权益。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(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	-	-
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	690,000	298,182.07
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	2,270,483	514,540.93
合计	2,960,483	812,723

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露时	临时公告编号
-----	------	------	--------	---------	--------

			决策程序	间	
金鹰国际商贸集团（中国）有限公司	租金	335,036	是	2018年4月27日	2018-023
徐州金鹰国际实业有限公司	租金	174,618	是	2018年4月27日	2018-023
南京金鹰珠江路购物中心有限公司	租金	125,011	是	2018年4月27日	2018-023
昆山金鹰国际购物中心有限公司	租金	85,668	是	2018年4月27日	2018-023
盐城金鹰聚龙湖购物中心有限公司	租金	71,081	是	2018年4月27日	2018-023
南通金鹰圆融购物中心有限公司	租金	52,690	是	2018年4月27日	2018-023
扬州金鹰国际实业有限公司	租金	26,798	是	2018年4月27日	2018-023
南京江宁金鹰购物中心有限公司	租金	3,721	是	2018年4月27日	2018-023
南京金鹰国际贸易有限公司	出售商品	683,433	是	2018年4月27日	2018-023
南京建邺金鹰购物中心有限公司	出售商品	1,574	是	2018年4月27日	2018-023
合计		1,559,630			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述为联营代收性质的关联交易。2018年4月26日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于补充确认关联交易的议案》，并披露《关于补充确认关联交易的公告》（公告编号：2018-023），2018年5月18日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于补充确认关联交易的议案》。

因子公司南京泡泡采取联营的模式销售，在关联方金鹰集团的商场设立店面，与商场联合经营，顾客购买货品后，由商场收取货款，商场每月按公司门店上月销售额收取一定比例扣点后与公司进行结算，所收取货款在扣除商场按照商品销售收入一定比例计算的分成后，返款给子公司。

偶发性关联交易的产生系公司日常经营所需，该业务因公司正常经营过程产生的，未来仍将继续发生，故不会对公司生产经营产生不利影响。

（三） 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

2018年3月26日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于拟使用闲置募集资金购买保本型理财产品的议案》，并经2018年4月10日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过。

公司在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，拟使用总额不超过人民币3,000万元的闲置募集资金购买保本型理财产品。上述投资额度自公司2018年第二次临时股东大会会议审议通过之日起至2018年12月31日，有效期内，投资额度可以滚动使用（即有效期内任一时点持有未到期的理财产品总额不超过人民币3,000万元）。

报告期内累计购买理财产品3,000万元，期末理财产品余额为2,000万元。

(四) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2018年1月8日公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于〈北京泡泡玛特文化创意股份有限公司2018年第一次股权激励方案〉的议案》，本激励方案的激励对象由公司董事会提名，包括公司2名董事、2名监事、1名高级管理人员及2名董事会认为对公司发展做出重大贡献的人员，本次股权激励的股份来自杨涛通过北京泡泡玛特投资企业（有限合伙）间接持有公司的股份。

2018年1月18日公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于〈北京泡泡玛特文化创意股份有限公司2018年第一次股权激励方案〉的议案》，并授权董事会全权办理公司本次股权激励有关事宜。

截止2018年3月31日本次股权激励已实施完毕，北京泡泡玛特投资企业（有限合伙）取得变更后营业执照。

(五) 承诺事项的履行情况

2016年，公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员对如下承诺严格执行，未有任何违背承诺的事项：

1、公司发起人出具承诺，承诺将按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》规定履行股份锁定义务；公司董事、监事、高级管理人员出具承诺，承诺将按照《公司法》、《公司章程》规定履行股份锁定义务。

2、公司控股股东、实际控制人王宁和杨涛分别以书面形式向本公司出具了《关于规范关联交易的承诺函》。

3、为了避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人王宁、杨涛以书面形式向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。

4、公司的董事、监事、高级管理人员，向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

5、公司核心技术人员签署了《竞业禁止声明》，对于竞业禁止做出相关承诺。

6、董事、监事及高级管理人员分别以书面形式签署了《董事、监事、高级管理人员声明及承诺书》。

以上承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

(六) 调查处罚事项

2018年1月26日，北京泡泡玛特文化创意股份有限公司深圳第二分公司（以下简称“公司深圳第二分公司”）收到深圳市市场和质量监督管理委员会罗湖市场监督管理局出具的《行政处罚决定书》（深市质罗市监罚字[2018]77号）。

公司深圳第二分公司销售的“Molly星座经典系列”、“Molly寻找大耳牛系列”、“Molly职业系列”、“Molly生肖系列”、“Molly运动系列”5种商品是由公司提供原材料、样板委托第三方生产商生产，由于生产商在出货时在外包装上印刷失误，未在外包装盒上印制产品的执行标准，造成外包装盒上没有执行标准。公司向有关部门提供了生产商的营业执照，商品检测报告，编号GC201701856、GC201701854，检测报告由广东出入境检验检疫局检验检疫技术中心出具，检测结论合格。公司还提供了原材料检测报告，检测结论合格。

公司在接受深圳市市场和质量监督管理委员会罗湖市场监督管理局现场检查后，立即采取相关措施，对公司所有店铺商品进行检查，确保所有商品均已粘贴执行标准，并设置专门人员对出厂商品进行检查把关。公司在收到《行政处罚决定书》后，已于2018年1月29日缴纳了罚款。

(七) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-12-27	2018-3-22	27.46	1,456,664	40,000,000	公司新开门店、补充流动资金、子公司机器人商店项目

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	14,435,582	56.62%	1,456,664	15,892,246	58.97%
	其中：控股股东、实际控制人	4,032,000	15.81%	0	4,032,000	14.96%
	董事、监事、高管	4,424,500	17.35%	-274,000	4,150,500	15.40%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,059,465	43.38%	0	11,059,465	41.03%
	其中：控股股东、实际控制人	9,096,000	35.68%	0	9,096,000	33.75%
	董事、监事、高管	10,273,500	40.30%	0	10,273,500	38.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		25,495,047	-	1,456,664	26,951,711	-
普通股股东人数		17				

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王宁	13,128,000	0	13,128,000	48.71%	9,096,000	4,032,000
2	金鹰国际商贸集团(中国)有限公司	2,549,667	0	2,549,667	9.46%	0	2,549,667
3	北京泡泡玛特投资企业(有限合伙)	2,275,947	-269,000	2,006,947	7.45%	785,965	1,220,982
4	上海华强股权投资管理有限公司-宁波华强睿哲投资合伙企业(有限合伙)	466,667	1,456,664	1,923,331	7.14%	0	1,923,331
5	麦刚	1,570,000	-274,000	1,296,000	4.81%	1,177,500	118,500
合计		19,990,281	913,664	20,903,945	77.57%	11,059,465	9,844,480

前五名股东间相互关系说明：

股东王宁为股东北京泡泡玛特投资企业（有限合伙）执行事务合伙人。

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

王宁，董事长、总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1987年生，硕士学历。2014年6月至2017年4月，就读于北京大学光华管理学院，主修工商管理硕士，取得硕士学位。2010年10月至2016年7月，任北京泡泡玛特贸易有限公司董事、总经理；2016年7月至今，任北京泡泡玛特文化创意股份有限公司董事长、总经理。

王宁持有公司13,128,000股，占公司总股本的48.71%；通过北京泡泡玛特投资企业（有限合伙）间接持有公司股份575,068股，占公司总股本的2.13%；通过天津葩趣科技中心（有限合伙）间接持有公司股份824,006股，占公司总股本的3.06%。合计持有公司14,527,074股，占公司总股本的53.9%，为公司的第一大股东，故认定为公司的控股股东。

报告期内公司控股股东无变动。

（二） 实际控制人情况

王宁、杨涛为夫妻关系，二人合计持有公司14,819,399股，占公司总股本54.99%，实际控制着公司的经营管理，故认定王宁、杨涛夫妻二人为公司实际控制人。

王宁先生，具体情况详见“第六节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”。

杨涛女士，董事，中国国籍，无境外永久居留权，1987年生，研究生学历。2005年9月至2009年6月，就读于郑州大学西亚斯国际学院，主修商务英语，取得学士学位；2009年9月至2010年11月，就读于香港浸会大学，取得大众传媒管理硕士学位。2010年至2016年7月，任北京泡泡玛特贸易有限公司商品总监；2016年7月至今，任北京泡泡玛特文化创意股份有限公司董事、商品中心副总经理。

报告期内公司实际控制人无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王宁	董事长、总经理	男	1987.2.16	研究生	2016.7.3-2019.7.2	是
麦刚	董事	男	1974.8.15	研究生	2016.7.3-2019.7.2	否
杨涛	董事	女	1987.1.4	研究生	2016.7.3-2019.7.2	是
刘冉	董事	女	1988.1.21	本科	2016.7.3-2019.7.2	是
宣毅郎	董事	男	1988.4.15	本科	2016.7.3-2019.7.2	是
胡健	董事	男	1986.11.17	本科	2018.1.18-2019.7.2	是
张文煜	董事	女	1970.9.29	研究生	2018.6.19-2019.7.2	否
周丽霞	董事	女	1969.1.30	研究生	2016.7.3-2019.7.2	否
屠铮	董事	男	1978.3.27	研究生	2017.9.11-2019.7.2	否
司德	监事会主席	男	1988.10.12	研究生	2016.7.3-2019.7.2	是
杨晓宽	监事	男	1983.10.6	本科	2016.7.3-2019.7.2	是
张超	监事	男	1984.5.25	大专	2018.6.19-2019.7.2	是
杨镜冰	财务总监	男	1979.3.27	研究生	2017.8.9-2019.7.2	是
董事会人数:						9
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:

王宁与杨涛为夫妻关系，其他公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王宁	董事长、总经理	13,128,000	0	13,128,000	48.71%	0
麦刚	董事	1,570,000	-274,000	1,296,000	4.81%	0
合计	-	14,698,000	-274,000	14,424,000	53.52%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡健	工程总监	新任	董事	选举产生
苏凯	董事	离任	无	个人原因
张文煜	无	新任	董事	选举产生
傅文文	监事	离任	无	个人原因
张超	物流总监	新任	监事	选举产生

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

胡健先生，董事，中国籍，无境外永久居留权，1986年生，本科学历。2005年10月至2009年6月就读于重庆大学，主修计算机专业；2014年9月至今就读于北京大学光华管理学院，主修工商管理硕士。2009年7月至2015年9月就职于泸州老窖股份有限公司，历任城市主管、内蒙省区经理、北京公司副总兼集团驻京办副主任；2015年9月至2016年12月创立四川觅食趣餐饮管理服务有限公司，任总经理职务；2017年1月至2017年12月就职于北京泡泡玛特文化创意股份有限公司，任工程总监及机器人项目负责人，2018年1月至今，任北京泡泡玛特文化创意股份有限公司董事。

张文煜女士，董事，中国籍，无境外永久居留权，1970年生，研究生学历。2008年9月至2011年6月就读于南京大学，主修工商管理专业，取得工商管理硕士（MBA）学位。2009年8月至2010年8月就读于美国密苏里大学，主修工商管理专业，取得工商管理硕士（MBA）学位。1991年11月至2011年10月就职于南京医药股份有限公司，时任总会计师职务；2011年10月至今就职于金鹰国际商贸集团（中国）有限公司，现任副总裁职务；2018年6月至今，任北京泡泡玛特文化创意股份有限公司董事。

张超先生，监事，中国籍，无境外居留权，1984年生，大专学历。2005年6月至2009年8月就职于西安奥星能源技术研究所公司，任项目主管职务；2009年9月至2012年10月就职于合祥久远管理咨询（北京）有限公司，任物流主管职务；2012年11月至2018年5月就职于北京泡泡玛特文化创意股份有限公司，任物流总监职务，2018年6月至今，任北京泡泡玛特文化创意股份有限公司监事。

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
店铺员工（不含兼职）	245	312
管理人员（各部门负责人）	27	30
财务人员	9	15
行政人员	5	10
其他辅助人员（办公室、物流其他人员）	121	167
员工总计	407	534

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	9
本科	104	125

专科	130	197
专科以下	166	203
员工总计	407	534

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、人员引进

公司奉行“以人为本，人尽其才，才尽其用，结合优秀人才与企业共同成长”的人才观。报告期内，公司各类人才的主要来源有以下途径：

(1) 自主培养：公司建立了一整套店铺零售人员培训体系，基于工作任务和能力提升，通过课堂培训、店铺实操等方式，培养匹配公司战略发展的运营骨干与管理人员。

(2) 社会招聘：根据公司战略发展需要，通过猎头、网络及内部推荐等方式，适时引进行业内优秀的中高级管理人才，提升了团队的管理水平与运营能力。

2、薪酬政策

公司结合经营业绩与外部环境、行业水平等市场因素，遵循优质优薪、高绩效高激励的原则，针对不同地区、不同发展序列建立了对内公平、对外具有竞争力的薪酬体系和政策，使用薪资级距表定薪，同时结合入职年限、工作表现、贡献程度等进行定期调整，同时针对核心关键人员实施了相应的股权激励。

公司将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，通过绩效考核体系，将员工个体行为和组织目标相互关联，跟踪行动计划和绩效结果，帮助员工正确认识自己的绩效表现，明确自身的绩效提升目标，促进绩效改进和持续发展，关注考核指标全面性、难度的平衡，确保考核结果公平、公正，考核结果为利益合理分配、人员晋升任用、后备人才培养等提供可靠依据，实现公司和员工的共赢。

3、公司培训

为公司发展提供持续的人才保障，满足公司发展和员工自我发展的需要，提高公司员工整体素质，结合优秀人才与企业共同成长，本着关注需求，系统规划，讲求实效，公司创造培训机会与员工自我提升相结合的基本原则，结合公司职位发展序列，准确定位，适才适岗，对有潜力的员工进行重点培养和晋升，建立和谐的雇佣关系，让员工在体会工作乐趣的同时，与公司共同成长，共同进步，建立了具有自身特色的员工培养与发展体系。包括入职培训、岗前培训、业务素质培训、专业技能培训、领导力提升培训等。

4、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休员工。

(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

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：

报告期内公司核心技术人员无变动。

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）	31,189,420.82	15,795,258.67
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	14,261,452.23	6,733,440.88
预付款项	五、（三）	40,321,049.93	21,418,074.76
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	30,022,850.20	15,074,225.72
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	24,652,559.34	17,176,709.26
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	20,209,326.96	1,635,734.70
流动资产合计		160,656,659.48	77,833,443.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（七）	11,323,741.45	6,727,593.81
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（八）	1,236,245.33	1,231,341.58
开发支出		-	-

商誉	五、(九)	3,639,426.99	3,639,426.99
长期待摊费用	五、(十)	9,622,491.33	9,295,622.88
递延所得税资产	五、(十一)	530,531.06	372,200.48
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		26,352,436.16	21,266,185.74
资产总计		187,009,095.64	99,099,629.73
流动负债:			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(十二)	14,554,310.15	6,833,445.50
预收款项	五、(十三)	5,858,069.14	2,108,672.05
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十四)	3,734,695.64	4,437,114.52
应交税费	五、(十五)	2,653,317.31	4,052,550.02
其他应付款	五、(十六)	20,186,655.02	3,228,992.55
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、(十七)	51,545.05	51,545.05
流动负债合计		47,038,592.31	20,712,319.69
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		47,038,592.31	20,712,319.69
所有者权益(或股东权益):			

股本	五、(十八)	26,951,711.00	25,495,047.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(十九)	88,504,793.34	50,258,627.15
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	五、(二十)	17,055,774.88	-4,042,687.24
归属于母公司所有者权益合计		132,512,279.22	71,710,986.91
少数股东权益		7,458,224.11	6,676,323.13
所有者权益合计		139,970,503.33	78,387,310.04
负债和所有者权益总计		187,009,095.64	99,099,629.73

法定代表人：王宁

主管会计工作负责人：杨镜冰

会计机构负责人：杨镜冰

(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		22,785,518.83	12,836,336.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、(一)	63,688,604.88	28,498,515.93
预付款项		32,552,408.51	19,657,718.92
其他应收款	十三、(二)	18,598,821.20	12,688,483.31
存货		24,652,559.34	17,176,709.26
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		20,048,801.64	142,526.75
流动资产合计		182,326,714.40	91,000,290.79
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、(三)	20,126,500.00	20,126,500.00
投资性房地产		-	-
固定资产		5,151,264.98	3,275,222.79
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产		1,209,464.70	1,200,942.06
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,261,148.69	2,984,506.12
递延所得税资产		306,379.89	214,810.86
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		29,054,758.26	27,801,981.83
资产总计		211,381,472.66	118,802,272.62
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		15,171,818.56	13,862,112.70
预收款项		1,563,435.71	1,906,635.62
应付职工薪酬		1,401,773.38	2,064,487.59
应交税费		752,153.55	2,765,010.24
其他应付款		54,122,900.79	20,500,412.58
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		73,012,081.99	41,098,658.73
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		73,012,081.99	41,098,658.73
所有者权益：			
股本		26,951,711.00	25,495,047.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		88,504,793.34	50,258,627.15
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		22,912,886.33	1,949,939.74
所有者权益合计		138,369,390.67	77,703,613.89
负债和所有者权益合计		211,381,472.66	118,802,272.62

法定代表人：王宁

主管会计工作负责人：杨镜冰

会计机构负责人：杨镜冰

(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		160,740,257.52	62,794,590.07
其中：营业收入	五、(二十一)	160,740,257.52	62,794,590.07
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		136,541,943.11	61,720,716.92
其中：营业成本	五、(二十一)	64,445,851.69	27,746,237.54
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十二)	1,501,167.87	551,317.12
销售费用	五、(二十三)	54,546,939.66	25,657,782.51
管理费用	五、(二十四)	14,717,918.01	7,834,285.81
研发费用		-	-
财务费用	五、(二十五)	696,625.37	244,342.35
资产减值损失	五、(二十六)	633,440.51	-313,248.41
加：其他收益	五、(二十八)	1,111,500.87	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	66,711.92	274,906.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,376,527.20	1,348,779.62

加：营业外收入	五、(二十九)	29.88	7,164.06
减：营业外支出	五、(三十)	174,082.19	122,634.01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		25,202,474.89	1,233,309.67
减：所得税费用	五、(三十一)	3,322,111.79	176,512.68
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		21,880,363.10	1,056,796.99
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		21,880,363.10	1,056,796.99
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		781,900.98	-344,823.48
2.归属于母公司所有者的净利润		21,098,462.12	1,401,620.47
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		21,880,363.10	1,056,796.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,098,462.12	1,401,620.47
归属于少数股东的综合收益总额		781,900.98	-344,823.48

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.80	0.05
（二）稀释每股收益		0.80	0.05

法定代表人：王宁

主管会计工作负责人：杨镜冰

会计机构负责人：杨镜冰

(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）	120,862,193.50	51,114,376.38
减：营业成本	十三、（四）	63,953,405.44	28,774,109.30
税金及附加		982,472.60	371,745.13
销售费用		22,237,283.09	15,311,899.72
管理费用		10,582,680.72	6,107,768.83
研发费用		-	-
财务费用		236,914.50	159,708.17
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		366,394.22	-357,177.66
加：其他收益		1,000,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	66,711.92	274,906.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,569,754.85	1,021,229.36
加：营业外收入		2.15	511.62
减：营业外支出		131,523.66	98,279.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,438,233.34	923,461.81
减：所得税费用		2,475,286.75	89,294.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,962,946.59	834,167.43
（一）持续经营净利润		20,962,946.59	834,167.43
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债		-	-

或净资产的变动			
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		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		20,962,946.59	834,167.43
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：王宁

主管会计工作负责人：杨镜冰

会计机构负责人：杨镜冰

(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		202,201,214.52	63,062,545.72
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		105,849.73	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	9,262,367.85	-
经营活动现金流入小计		211,569,432.10	63,062,545.72
购买商品、接受劳务支付的现金		82,194,066.98	36,615,494.66
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		-	-
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		25,081,636.64	12,357,874.95
支付的各项税费		22,084,741.88	3,550,110.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	74,500,046.02	32,015,411.28
经营活动现金流出小计		203,860,491.52	84,538,891.19
经营活动产生的现金流量净额		7,708,940.58	-21,476,345.47
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		86,011.02	274,906.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十二)	10,000,000.00	14,000,000.00
投资活动现金流入小计		10,086,011.02	14,274,906.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,400,789.45	689,301.98
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	五、(三十二)	30,000,000.00	14,000,000.00
投资活动现金流出小计		42,400,789.45	14,689,301.98
投资活动产生的现金流量净额		-32,314,778.43	-414,395.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	-
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		-	-
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		40,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		40,000,000.00	-

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		15,394,162.15	-21,890,740.98
加：期初现金及现金等价物余额		15,795,258.67	26,353,998.41
六、期末现金及现金等价物余额		31,189,420.82	4,463,257.43

法定代表人：王宁

主管会计工作负责人：杨镜冰

会计机构负责人：杨镜冰

(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		151,320,226.46	51,114,376.38
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,286,902.52	-
经营活动现金流入小计		157,607,128.98	51,114,376.38
购买商品、接受劳务支付的现金		84,086,645.78	33,538,659.62
支付给职工以及为职工支付的现金		11,881,116.70	6,708,361.46
支付的各项税费		16,412,688.45	3,396,208.54
支付其他与经营活动有关的现金		52,188,959.84	24,906,820.67
经营活动现金流出小计		164,569,410.77	68,550,050.29
经营活动产生的现金流量净额		-6,962,281.79	-17,435,673.91
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		62,724.93	274,906.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	14,000,000.00
投资活动现金流入小计		10,062,724.93	14,274,906.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,151,260.93	661,341.00
投资支付的现金		-	4,800,000.00
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		30,000,000.00	14,000,000.00
投资活动现金流出小计		33,151,260.93	19,461,341.00
投资活动产生的现金流量净额		-23,088,536.00	-5,186,434.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-
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		40,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		40,000,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		9,949,182.21	-22,622,108.44
加：期初现金及现金等价物余额		12,836,336.62	24,339,379.25
六、期末现金及现金等价物余额		22,785,518.83	1,717,270.81

法定代表人：王宁

主管会计工作负责人：杨镜冰

会计机构负责人：杨镜冰

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

报告期内,公司合并报表范围新增3个二级全资子公司,分别是沈阳葩趣商贸有限公司、郑州泡泡玛特贸易有限公司、青岛泡泡玛特贸易有限公司。

二、 报表项目注释

北京泡泡玛特文化创意股份有限公司
二〇一八年度半年报财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京泡泡玛特贸易有限公司于2010年10月20日由自然人王宁独资设立,北京市工商行政管理局朝阳分局向本公司核发了110105013293223号《企业法人营业执照》,初始注册资本为50万元人民币。

2016年度公司进行股份制改制,2016年7月5日公司名称变更为北京泡泡玛特文化创意股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),统一社会信用代码为911101055636846881,经过增资扩股后,截至2018年6月30日,本公司累计发行股本总数2,695.1711万股,注册

资本为 2,695.1711 万元人民币。

主要经营活动为：公司主营玩具娱乐、家居生活、数码影音、办公文具、时尚箱包、潮流饰品、美容美妆、食品糖果等产品。旗下除了拥有多个知名自主品牌，买手旅居世界各地，洞悉时尚潮流，从欧美、日本、韩国、香港等地独家引进众多一线潮流品牌。

本公司的实际控制人为王宁、杨涛。

本财务报表业经公司全体董事 2018 年 8 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 06 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
天津泡泡玛特文化传播有限公司
北京葩趣科技有限公司
上海葩趣贸易有限公司
南京金鹰泡泡玛特商贸有限公司
北京泡泡玛特商贸有限公司
深圳泡泡玛特贸易有限公司
北京葩趣贸易有限公司
成都泡泡玛特贸易有限公司
郑州泡泡玛特贸易有限公司
青岛泡泡玛特贸易有限公司
沈阳葩趣商贸有限公司
重庆葩趣贸易有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(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

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

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。

(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) 外币业务和外币报表折算

1、 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。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(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：	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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。</p> <p>单项金额重大是指：余额超 100 万（含 100 万）</p>
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	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。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，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账款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，据此计算本期应计提的坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	坏账计提方法
组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大且不属于组合 2 的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合	账龄分析法
组合 2：与合并范围内关联方发生的应收款项。	不提取坏账准备

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）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	客户公司财务状况恶化、涉及诉讼且金额不属于重大的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品等

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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。

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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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（%）
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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	5	10.00	18.00
其他	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

(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：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	合同等

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经营租入固定资产改良支出。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(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。

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。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（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。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(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销售业务

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

具体判断标准为：A、批发销售模式：在商品实际发出，经客户验收确认；B、直营销售模式：商品交付给消费者，收到货款或得到收取货款的依据；C、联营销售模式：商品交付给消费者，公司按照联营合同约定结算比例确计算确认收入。D：公司按照约定邮寄货物、客户最终收货验收合格时确认销售收入。E:定制销售：公司按照约定提交货物、客户最终收货验收合格时确认销售收入。

②2B 企业吉祥物及衍生品产品设计

具体判断标准为：公司按照约定提交设计图纸、客户最终验收确认时确认销售收入。零售业务开具发票率不高，积分兑换发票也不用开具，电子商务的增值税已在报表统计，目前销售产品税率为 17%，2B 企业吉祥物及衍生品产品设计收入增值税率为 6% 。

(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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

有确凿证据表明企业能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收的金额确认政府补助。

无确凿证据表明企业预计能够收到财政扶持资金时，按照符合财政扶持政策规定的相关条件并且实际收到财政扶持资金时，确认政府补助。

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

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司

处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

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%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	358,323.47	506,844.17
银行存款	25,056,481.54	12,523,319.65
其他货币资金	5,774,615.81	2,765,094.85
合计	31,189,420.82	15,795,258.67
其中：存放在境外的款项总额		

注：无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金收回受到限制的款项。

说明：货币资金较期初有较大增长主要原因是收到新增投资款以及销售增长。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		金额	计提比例 (%)	账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)				金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
其中：组合 1	8,210,953.58	55.89%	429,154.21	100.00%	7,781,799.37	6,877,562.61	97.18%	343,882.42	100.00%	6,533,680.19
组合 2	6,479,652.86	44.11%	-	-	6,479,652.86	199,760.69	2.82%	-	-	199,760.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款										
合计	14,690,606.44	100.00%	429,154.21	100.00%	14,261,452.23	7,077,323.30	100.00%	343,882.42	100.00%	6,733,440.88

说明：应收账款较期初有较大增长的主要原因是采用代收销售款次月结算的合作模式的商场增加，期末较期初增加的金额主要是应收商场销售款。

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 (含 1 年)	7,838,823.10	391,941.16	5.00
1-2 年	372,130.48	37,213.05	10.00
2-3 年	-	-	20.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	8,210,953.58	429,154.21	

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 85,271.79 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 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
南京金鹰国际贸易有限公司	1,151,460.22	7.84%	57,573.01
北京弘泰基业房地产有限公司	838,437.00	5.71%	41,921.85
Kennyswork Company Limited	787,527.48	5.36%	39,376.37
金鹰国际商贸集团 (中国) 有限公司	562,816.41	3.83%	28,140.82
大悦城 (天津) 有限公司	560,387.00	3.81%	28,019.35
合计	3,900,628.11	26.55%	195,031.41

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	40,321,049.93	100.00%	19,568,973.77	91.37%

1-2年	-	-	1,849,100.99	8.63%
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	40,321,049.93	100.00%	21,418,074.76	100.00%

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

说明：预付账款较期初增长较快的主要原因是门店数量进一步增多，预付租金增加，同时增加预付 IP 产品（MOLLY）产品设计费。

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（%）
Kennyswork Company Limited	7,770,656.16	19.27%
上海华屹数码科技有限公司	4,340,000.00	10.76%
Fluffy House Company Limited	1,796,279.69	4.45%
Leung Grace Ho Ting 毕奇	1,209,131.39	3.00%
北京精维雕塑艺术有限公司	431,529.15	1.07%
合计	15,547,596.39	38.56%

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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										
其中：组合 1	25,158,657.45	79.33%	1,692,970.03	100.00%	23,465,687.42	16,219,027.03	100.00%	1,144,801.31	100.00%	15,074,225.72
组合 2	6,557,162.78	20.67%			6,557,162.78					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	31,715,820.23	100.00%	1,692,970.03	100.00%	30,022,850.20	16,219,027.03	100.00%	1,144,801.31	100.00%	15,074,225.72

说明：其他应收款较期初有较大增长的主要原因是随着门店及机器人商店的逐渐增多，支付商场的保证金大幅增加。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	18,031,525.58	901,576.30	5
1-2年	6,340,326.33	634,032.63	10
2-3年	786,805.54	157,361.10	20
3-4年	-	-	50
4-5年	-	-	80
5年以上	-	-	100
合计	25,158,657.45	1,692,970.03	

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 548,168.72 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京新东方有限公司	保证金	922,286.00	1-2年	2.91%	92,228.60
	押金	9,765.00	1年以内	0.03%	488.25
华润 (深圳) 有限公司	保证金	243,944.00	1-2年	0.77%	24,394.40
	代收收入	387,960.41	1年以内	1.22%	19,398.02
上海港汇房地产开发有 限公司	保证金	550,202.00	1-2年	1.73%	55,020.20
		56,524.00	1年以内	0.18%	2,826.20
上海华屹数码科技有限 公司	保证金	585,000.00	1年以内	1.84%	29,250.00
陶旭	押金	528,356.00	1年以内	1.67%	26,417.80
合计		3,284,037.41		10.35%	250,023.47

(五) 存货

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	291,686.28	7,245.26	284,441.02	178,984.50	7,245.26	171,739.24
库存商品	24,368,118.32	-	24,368,118.32	17,004,970.02		17,004,970.02
合计	24,659,804.60	7,245.26	24,652,559.34	17,183,954.52	7,245.26	17,176,709.26

说明：存货较期初增加较多的主要原因是门店数量增多及机器人商店与电商业务发展迅速的影响。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	20,000,000.00	1,000,000.00
待抵扣进项税	209,326.96	633,029.79
多缴纳的附加税		2,704.91
合计	20,209,326.96	1,635,734.70

说明：其他流动资产较期初有较大增长的主要原因是利用闲置资金购买理财产品增加较多。

(七) 固定资产

项目	电子设备	办公家具	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 2017年12月31日余额	1,316,835.97	551,507.81	57,948.72	5,844,277.66	7,770,570.16
2. 本期增加金额	4,070,344.08	146,745.07	-	1,371,722.90	5,588,812.05
(1) 购置	4,070,344.08	146,745.07	-	1,371,722.90	5,588,812.05
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2018年06月30日余额	5,387,180.05	698,252.88	57,948.72	7,216,000.56	13,359,382.21
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日余额	431,357.25	179,657.34	30,423.08	401,538.68	1,042,976.35
2. 本期增加金额	129,220.19	47,737.00	5,215.38	810,491.84	992,664.41
(1) 计提	129,220.19	47,737.00	5,215.38	810,491.84	992,664.41
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

项目	电子设备	办公家具	运输工具	其他	合计
4. 2018年06月30日余额	560,577.44	227,394.34	35,638.46	1,212,030.52	2,035,640.76
三、减值准备					
1. 2017年12月31日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2018年06月30日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2018年06月30日账面价值	4,826,602.61	470,858.54	22,310.26	6,003,970.04	11,323,741.45
2. 2017年12月31日账面价值	885,478.72	371,850.47	27,525.64	5,442,738.98	6,727,593.81

说明：固定资产较期初增加较多的主要原因是门店数量进一步增多，门店使用设备增多；另一方面增加了机器人商店的机器数量以及MOLLY产品的模具。

(八) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	1,317,850.00	1,317,850.00
(2) 本期增加金额	1,135,267.43	1,135,267.43
—购置	1,135,267.43	1,135,267.43
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 期末余额	2,453,117.43	2,453,117.43
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	86,508.42	86,508.42
(2) 本期增加金额	1,130,363.68	1,130,363.68
—计提	1,130,363.68	1,130,363.68
(3) 本期减少金额	-	-

项目	软件	合计
一处置	-	-
(4) 期末余额	1,216,872.10	1,216,872.10
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
一计提		
(3) 本期减少金额		
一处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,236,245.33	1,236,245.33
(2) 年初账面价值	1,231,341.58	1,231,341.58

(九) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	
南京金鹰泡泡玛特 商贸有限公司	4,349,478.21	-	-	-	-	4,349,478.21
合计	4,349,478.21	-	-	-	-	4,349,478.21

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	处置	
南京金鹰泡泡玛特 商贸有限公司	710,051.22	-	-	-	-	710,051.22
合计	710,051.22	-	-	-	-	710,051.22

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	9,295,622.88	3,654,307.97	3,327,439.52	-	9,622,491.33
合计	9,295,622.88	3,654,307.97	3,327,439.52	-	9,622,491.33

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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
坏账准备	2,122,124.24	530,531.06	1,488,801.92	372,200.48
合计	2,122,124.24	530,531.06	1,488,801.92	372,200.48

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示:

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	14,554,310.15	6,149,883.86
1-2年	-	683,561.64
合计	14,554,310.15	6,833,445.50

说明：应付账款较期初有较大增加的主要原因是采取代销合作方式的供应商增加，导致待结算货款增加。

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

无账龄超过一年的重要应付账款

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	5,842,020.14	2,107,730.05
1-2年	16,049.00	942.00
合计	5,858,069.14	2,108,672.05

说明：预收账款较期初增长较大的主要原因是采用预售方式销售的商品以及机器人商店加盟商待结算销售款增加。

2、 本报告期无账龄超过一年的重要预收款项

(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	4,404,947.36	23,972,609.93	24,642,861.65	3,734,695.64
离职后福利-设定提存计划	32,167.16	1,889,594.53	1,921,761.69	-
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,437,114.52	25,862,204.46	26,564,623.34	3,734,695.64

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	4,392,843.29	21,683,520.47	22,303,046.13	3,773,317.63
(2) 职工福利费	-	691,662.97	691,662.97	-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费	2,438.69	1,161,137.42	1,160,688.39	2,887.72
其中：医疗保险费	1,536.93	1,034,653.81	1,056,396.22	-20,205.48
工伤保险费	901.76	41,133.92	19,844.37	22,191.31
生育保险费	-	85,349.69	84,447.80	901.89
(4) 住房公积金	2,757.00	414,725.30	460,227.60	-42,745.30
(5) 工会经费和职工教育经费	6,908.38	21,563.77	27,236.56	1,235.59
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,404,947.36	23,972,609.93	24,642,861.65	3,734,695.64

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	31,157.57	1,822,075.98	1,853,233.55	-
失业保险费	1,009.59	67,518.55	68,528.14	-
企业年金缴费				
合计	32,167.16	1,889,594.53	1,921,761.69	-

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	224,747.00	140,649.35
城市维护建设税	117,065.29	245,578.32
教育费附加	83,602.40	174,874.97
企业所得税	692,381.26	347,859.32
增值税	1,514,697.29	3,143,048.93
印花税	20,824.07	539.13
合计	2,653,317.31	4,052,550.02

说明：应交税费较期初有较大下降的主要原因是随着进货量的增加取得的增值税专用发票大幅增长导致应交增值税期末余额大幅下降。

(十六) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
往来款	19,223,827.97	553,263.00
工程款	618,096.82	969,474.90
押金	110,667.00	109,854.65
质保金	234,063.23	1,596,400.00
其他	-	-
合计	20,186,655.02	3,228,992.55

说明：其他应付款较期初有加大增长的主要原因是往来款有较大增加。

2、 本报告期无账龄超过一年的重要其他应付款

(十七) 其他流动负债

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
递延收益	51,545.05	51,545.05
合计	51,545.05	51,545.05

(十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王宁	13,128,000.00						13,128,000.00
金鹰国际商贸集团 (中国) 有限公司	2,549,667.00						2,549,667.00
麦刚	1,570,000.00				-274,000.00	-274,000.00	1,296,000.00
北京墨池山创业投资管理中心 (有限合伙)	637,600.00						637,600.00
北京启赋创业投资中心 (有限合伙)	1,121,400.00						1,121,400.00
北京金慧丰倍盈投资企业 (有限合伙)	533,333.00						533,333.00
北京中青合睿创业投资合伙企业 (有限合伙)	266,667.00				-266,667.00	-266,667.00	0.00
北京国睿中青创业投资管理有限公司	133,333.00				-133,333.00	-133,333.00	0.00
北京泡泡玛特投资企业 (有限合伙)	2,275,947.00				-269,000.00	-269,000.00	2,006,947.00

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
宁波华强睿哲投资合伙企业 (有限合伙)	466,667.00	1,456,664.00				1,456,664.00	1,923,331.00
宁波华强睿明投资合伙企业 (有限合伙)	589,600.00						589,600.00
浙江中赢股权投资基金管理有限公司	589,600.00						589,600.00
珠海横琴合享创新投资合伙企业 (有限合伙)	265,300.00				-162,000.00	-162,000.00	103,300
宁波梅山保税港区愿创合伙企业 (有限合伙)	176,800.00				-108,000.00	-108,000.00	68,800
宁波金慧丰泰盈投资合伙企业 (有限合伙)	294,800.00						294,800.00
天津葩趣科技中心 (有限合伙)	896,333.00				140,000	140,000	1,036,333
杭州黑蚁投资合伙企业 (有限合伙)	0.00				404,000.00	404,000.00	404,000.00
北京未来新创科技股份有限公司	0.00				400,000.00	400,000.00	400,000.00

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
宁波梅山保税港区裕凯股权投资合伙企业 (有限合伙)	0.00				269,000.00	269,000.00	269,000.00
合计	25,495,047.00	1,456,664.00			0.00	1,456,664.00	26,951,711.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	50,258,627.15	38,543,336.00	297,169.81	88,504,793.34
合计	50,258,627.15	38,543,336.00	297,169.81	88,504,793.34

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,042,687.24	-12,292,043.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-4,042,687.24	-12,292,043.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,098,462.12	1,401,620.47
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	17,055,774.88	-10,890,423.34

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	收入	成本
主营业务	150,795,086.05	62,594,638.59	61,698,661.96	27,692,522.79
其他业务	9,945,171.47	1,851,213.10	1,095,928.11	53,714.75
合计	160,740,257.52	64,445,851.69	62,794,590.07	27,746,237.54

说明：营业收入和营业成本有较大增加的主要原因是随着电商业务、机器人业务以及新开门店的迅速发展，销售额大幅增长。

(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	824,825.40	316,860.09

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	587,976.49	224,370.23
印花税	61,716.34	5,999.80
其他	26,649.64	4,087.00
合计	1,501,167.87	551,317.12

说明：税金及附加较上期有大幅增加的主要原因是随着销售额的迅速增长，本期缴纳的增值税大幅增加，导致相应的税金及附加随之增长。

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	17,780,884.98	9,314,405.31
工资	16,860,778.08	8,660,060.42
水电装修待摊费	6,901,523.28	3,354,565.72
物业管理费	2,241,075.52	1,454,527.93
业务招待费	33,265.22	1,831.80
广告宣传费	1,345,867.13	1,240,545.56
劳保费	309,057.82	3,311.75
交通差旅费	1,083,304.50	143,755.64
修理费	251,340.41	125,524.39
折旧费	353,127.77	111,835.78
办公费	708,019.47	291,843.98
物料消耗	84,518.26	18,604.63
服务费	4,002,141.19	271,014.06
其他	2,592,036.03	665,955.54
合计	54,546,939.66	25,657,782.51

说明：销售费用较上期有较大增加的主要原因是随着业务规模的快速增长，人员成本及门店装修费用、租赁费用等相应大幅增加。

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,449,190.43	4,065,078.44
服务费	1,488,789.18	1,100,278.54
租赁费	2,026,015.08	1,081,369.24

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	582,224.15	433,873.49
仓储保管费	-	205,089.64
水电装修费	101,383.36	95,544.92
折旧费	645,351.01	182,270.62
邮电费	241,215.21	94,924.57
业务招待费	138,259.20	67,017.26
设计服务费	-	-
办公费	481,634.19	141,151.21
其他	563,856.20	367,687.88
合计	14,717,918.01	7,834,285.81

说明：管理费用较上期有较大增加的主要原因是随着业务规模的快速增长，总部人员成本及租赁费用等相应增加。

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	406.18
利息收入	-79,930.10	-69,499.77
手续费	776,555.47	312,005.94
其他	-	1,430.00
合计	696,625.37	244,342.35

说明：财务费用较上期有较大增加的主要原因是随着销售额的快速增长，刷卡手续费等相应增加。

(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	633,440.51	-313,248.41
商誉减值损失	-	-
合计	633,440.51	-313,248.41

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	66,711.92	274,906.47
合计	66,711.92	274,906.47

(二十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
文化创意产业补助	1,000,000.00	-	与收益相关
税收返还	105,849.73	-	与收益相关
稳岗补贴	5,651.14	-	与收益相关
合计	1,111,500.87	-	

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	-	-	-
盘盈利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	-	-
其他	29.88	7,164.06	29.88
合计	29.88	7,164.06	29.88

(三十) 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
非常损失	-	-	-
盘亏损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
对外捐赠	100,000.00	-	100,000.00
其他	74,082.19	122,634.01	74,082.19
合计	174,082.19	122,634.01	174,082.19

说明：营业外支出较上期增加的主要原因是增加了对外捐赠支出。

(三十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,480,442.37	96,533.63
递延所得税费用	-158,330.58	79,979.05
合计	3,322,111.79	176,512.68

说明：所得税费用较上期有较大增加的主要原因是随着公司利润的增长支付的企业所得税增加。

(三十二) 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	1,000,000.00	-
往来款及其他	8,262,367.85	-
合计	9,262,367.85	-

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
期间费用	74,500,046.02	32,015,411.28
合计	74,500,046.02	32,015,411.28

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
收回理财产品	10,000,000.00	14,000,000.00
合计	10,000,000.00	14,000,000.00

4、 支付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
购买理财产品	30,000,000.00	14,000,000.00
合计	30,000,000.00	14,000,000.00

(三十三) 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	21,880,363.10	1,056,796.99
加：资产减值准备	633,440.51	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	998,478.78	198,562.62
无形资产摊销	1,130,363.68	14,805.76
长期待摊费用摊销	3,327,439.52	3,135,147.79
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）	-	96,599.62
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）	696,625.37	244,342.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-66,711.92	-274,906.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-158,330.58	176,512.69
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）	-7,475,850.08	-2,300,505.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,379,611.00	-11,913,771.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,326,272.62	2,419,319.49
其他	1,796,460.58	-14,329,249.32

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	7,708,940.58	-21,476,345.47
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	31,189,420.82	4,463,257.43
减: 现金的期初余额	15,795,258.67	26,353,998.41
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	15,394,162.15	-21,890,740.98

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	31,189,420.82	15,795,258.67
其中: 库存现金	358,323.47	506,844.17
可随时用于支付的银行存款	25,056,481.54	12,523,319.65
可随时用于支付的其他货币资金	5,774,615.81	2,765,094.85
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	31,189,420.82	15,795,258.67
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		

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

公司本报告期新设子公司包括: 郑州泡泡玛特贸易有限公司、沈阳葩趣商贸有限公司、青岛泡泡玛特贸易有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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(%)		
				直接	间接	
南京金鹰泡泡玛特商贸有限公司	南京市	南京市	商品销售	52		购买
天津泡泡玛特文化传播有限公司	天津市	天津市	商品销售	100		设立
上海葩趣贸易有限公司	上海市	上海市	商品销售	100		设立
北京葩趣科技有限公司	北京市	北京市	技术开发	100		设立
北京泡泡玛特商贸有限公司	北京市	北京市	商品销售	100		设立
深圳泡泡玛特贸易有限公司	深圳市	深圳市	商品销售		100	设立
北京葩趣贸易有限公司	北京市	北京市	商品销售		100	设立
成都泡泡玛特贸易有限公司	成都市	成都市	商品销售		100	设立
郑州泡泡玛特贸易有限公司	郑州市	郑州市	商品销售		100	设立
青岛泡泡玛特贸易有限公司	青岛市	青岛市	商品销售		100	设立
重庆葩趣贸易有限公司	重庆市	重庆市	商品销售		100	设立
沈阳葩趣商贸有限公司	沈阳市	沈阳市	商品销售		100	设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权 益余额
南京金鹰泡泡玛特商贸有限公司	48%	781,900.98		7,458,224.11

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京金鹰泡泡玛特商贸有限公司	15,893,019.29	3,648,026.95	19,541,046.24	4,003,079.36		4,003,079.36	16,522,388.70	3,855,779.86	20,378,118.56	6,469,112.05		6,469,112.05

子公司名称	本期发生额				上期发生额	
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润
南京金鹰泡泡玛特商贸有限公司	28,319,195.65	1,628,960.37	1,628,960.37	1,333,683.85	17,207,131.07	-718,382.24

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，王宁为公司的最大股东和实际控制人。

(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
金鹰国际商贸集团（中国）有限公司	本公司主要投资者
南京金鹰国际贸易有限公司	本公司主要投资者个人控制的其他企业
徐州金鹰国际实业有限公司	本公司主要投资者个人控制的其他企业
南京金鹰珠江路购物中心有限公司	本公司主要投资者个人控制的其他企业
昆山金鹰国际购物中心有限公司	本公司主要投资者个人控制的其他企业
丹阳金鹰国际购物中心有限公司	本公司主要投资者个人控制的其他企业
盐城金鹰聚龙湖购物中心有限公司	本公司主要投资者个人控制的其他企业
南通金鹰圆融购物中心有限公司	本公司主要投资者个人控制的其他企业
南京江宁金鹰购物中心有限公司	本公司主要投资者个人控制的其他企业
泰州金鹰商贸有限公司	本公司主要投资者个人控制的其他企业
南京建邺金鹰购物中心有限公司	本公司主要投资者个人控制的其他企业
马鞍山金鹰国际购物中心有限公司	本公司主要投资者个人控制的其他企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1)、提供劳务情况

南京金鹰泡泡玛特商贸有限公司（以下称“南京泡泡玛特”）与金鹰国际商贸集团（中国）有限公司（以下称“金鹰国际”）等公司进行联营合作，金鹰国际根据联营门店销售额收取 10%-25% 的租金费用，并与南京金鹰泡泡玛特商贸有限公司每月按照扣除租金费用的净额结算，本报告期内金鹰国际代收货款金额合计为 9,929,038.5 元，收取租金 1,389,163.93 元，期末尚未支付南京泡泡玛特的金额为 2,186,127.5 元，南京泡泡玛特计提坏账准备 109,306.38 元。

(2)、出售商品情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京金鹰国际贸易有限公司	出售商品	976,830.67	250,673.60
南京建邺金鹰购物中心有限公司	出售商品	6,358.40	-

2、 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	1,461,411.11	1,380,101.00

九、 政府补助

(一) 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	
		文化创意产业补助	1,000,000.00	
税收返还	105,849.73	105,849.73	其他收益	
稳岗补贴	5,651.14	5,651.14	其他收益	

十、 股份支付

(一) 股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2018年06月30日，本公司不存在应披露的重要重要承诺。

(二) 或有事项

截至2018年06月30日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至2018年8月24日，本公司不存在重要的日后事项。

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	2018年6月30日					2017年12月31日				
	账面余额		金额	计提比例(%)	账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)				金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款										
其中：组合 1	2,769,264.00	4.34%	157,065.43	100.00%	2,612,198.57	1,810,467.08	6.33%	90,523.35	100.00%	1,719,943.73
组合 2	61,076,406.31	95.66%	-	-	61,076,406.31	26,778,572.20	93.67%			26,778,572.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款										
合计	63,845,670.31	100.00%	157,065.43	100.00%	63,688,604.88	28,589,039.28	100.00%	90,523.35	100.00%	28,498,515.93

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 (含1年)	2,397,219.52	119,860.98	5.00
1-2年	372,044.48	37,204.45	10.00
2-3年	-	-	20.00
3-4年	-	-	50.00
4-5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	2,769,264.00	157,065.43	

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 66,542.08 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
天津泡泡玛特文化传播有限公司	24,733,766.18	38.74%	-
上海葩趣贸易有限公司	8,425,520.39	13.20%	-
天津泡泡玛特文化传播有限公司青岛第一分公司	6,217,144.68	9.74%	-
天津泡泡玛特文化传播有限公司成都第二分公司	3,444,197.93	5.39%	-
南京金鹰泡泡玛特商贸有限公司	3,420,421.18	5.36%	-
合计	46,241,050.36	72.43%	-

(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										
其中：组合 1	15,430,401.21	78.46%	1,068,454.12	100.00%	14,361,947.09	9,549,337.43	70.95%	768,601.98	100.00%	8,780,735.45
组合 2	4,236,874.11	21.54%			4,236,874.11	3,907,747.86	29.05%			3,907,747.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	19,667,275.32	21.54%	1,068,454.12	100.00%	18,598,821.20	13,457,085.29	100.00%	768,601.98	100.00%	12,688,483.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,380,213.04	519,010.66	5.00
1-2 年	4,605,941.63	460,594.16	10.00
2-3 年	444,246.54	88,849.30	20.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	15,430,401.21	1,068,454.12	

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 299,852.14 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	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
北京葩趣科技有限公司	往来款	3,108,013.39	1 年以内	15.80%	-
北京新东安有限公司	保证金	922,286.00	1-2 年	4.69%	92,228.60
		9,765.00	1 年以内	0.05%	488.25
华润 (深圳) 有限公司	代收收入	387,960.41	1 年以内	1.97%	19,398.02
	保证金	243,944.00	1-2 年	1.24%	24,394.40
陶旭	押金	528,356.00	1 年以内	2.69%	26,417.80
沈阳葩趣商贸有限公司	往来款	521,923.95	1 年以内	2.65%	-
合计		5,722,248.75		29.10%	162,927.07

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,126,500.00	-	20,126,500.00	20,126,500.00	-	20,126,500.00
合计	20,126,500.00	-	20,126,500.00	20,126,500.00	-	20,126,500.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京葩趣科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00		
南京金鹰泡泡玛特商贸有限公司	14,126,500.00	-	-	14,126,500.00		
天津泡泡文化传播有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00		
合计	20,126,500.00	-	-	20,126,500.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	收入	成本
主营业务	120,549,472.46	63,911,431.52	50,018,866.07	28,720,394.55
其他业务	312,721.04	41,973.92	1,095,510.31	53,714.75
合计	120,862,193.50	63,953,405.44	51,114,376.38	28,774,109.30

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有		

项目	本期发生额	上期发生额
期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他	66,711.92	274,906.47
合计	66,711.92	274,906.47

十四、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,111,500.87	
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	66,711.92	
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		

项 目	金 额	说 明
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	-174,052.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	251,040.12	
少数股东权益影响额		
合 计	753,120.36	

十五、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	20.66%	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.92%	0.78	0.78

北京泡泡玛特文化创意股份有限公司

（加盖公章）

二〇一八年八月二十四日