



贝恩施

NEEQ:836818

广东省贝恩施科技股份有限公司

GUANG DONG BEIENS TECHNOLOGY CO., LTD



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘振烈、主管会计工作负责人李凤云及会计机构负责人（会计主管人员）李凤云保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	76
附件 II	融资情况	76

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	广东省贝恩施科技股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、贝恩施	指	广东省贝恩施科技股份有限公司
凯歌电子	指	深圳市凯歌电子商务有限公司
凯歌科技	指	广东凯歌科技有限公司
贝壳	指	深圳市前海贝壳网络科技有限公司
贝恩美	指	杭州贝恩美科技有限公司
贝壳仓储	指	汕头市贝壳仓储服务有限公司
惠州市贝恩施	指	惠州市贝恩施科技有限公司
贝恩施进出口	指	深圳市贝恩施进出口有限公司
贝恩施供应链	指	深圳市贝恩施供应链管理有限公司
欧诺思	指	惠州市欧诺思科技有限公司
股东大会	指	广东省贝恩施科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东省贝恩施科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东省贝恩施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、粤开证券	指	粤开证券股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 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》
“三会”议事规则	指	《广东省贝恩施科技股份有限公司股东大会议事规则》、《广东省贝恩施科技股份有限公司董事会议事规则》、《广东省贝恩施科技股份有限公司监事会议事规则》
大华、会计师事务所	指	大华会计师事务所（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。
ODM	指	承接设计制造业务的制造商被称为 ODM 厂商，其生产出来的产品就是 ODM 产品。
OEM	指	委托同类产品的其他厂家生产，再将所订产品以市场有竞争力的价格买断，并直接贴上自己的品牌商标。这种委托他人生产的合作方式简称 OEM，承接加工任务的制造商被称为 OEM 厂商，其生产的产品被称为 OEM 产品。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东省贝恩施科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Beiens Technology Co.,Ltd.		
	BEIENS		
法定代表人	刘振烈	成立时间	2012 年 7 月 11 日
控股股东	控股股东为（刘振烈）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘振烈、张丽敏），一致行动人为（樟树市大雁投资管理中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-零售业（F52）-货摊、无店铺及其他零售业(F529)-互联网零售(F5294)		
主要产品与服务项目	母婴童产品的互联网零售服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	贝恩施	证券代码	836818
挂牌时间	2016 年 4 月 19 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	29,999,999
主办券商（报告期内）	粤开证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市黄埔区科学大道 60 号开发区控股中心 19、21、22、23 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈勃	联系地址	深圳市宝安区西乡街道固戍社区骏翔 U8 智造产业园 U3 栋 510-520
电话	0755-29594499	电子邮箱	mail@beiens.com
传真	0755-29594499		
公司办公地址	深圳市宝安区西乡街道固戍社区骏翔 U8 智造产业园 U3 栋 510-520	邮政编码	518000
公司网址	www.beiens.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403000504749763		
注册地址	广东省惠州市仲恺高新区东江产业园东兴区东新大道 106 号创新大厦 2 楼 208-A 号房		
注册资本（元）	29,999,999	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

1、商业模式

公司始终秉承“让每个家庭享受育儿的美好”的企业使命，深入研究消费者的生活方式及市场需求变化，围绕孕婴童生活场景，积极布局安抚、启智、早教、家居、出行等多个产品类别的母婴用品、玩具，并通过整合优质的供应链管理体系和全链路的质量监督管理体系，从而实现产品量产、产销循环。通过互联网销售体系、营销种草、快速推广产品，并及时获取线上消费者产品体验反馈信息，对产品进行优化升级，提升口碑、品牌美誉度，让用户轻松拥有品质育儿生活，以实现公司生产经营的良性循环。

研发端，公司始终秉承“让每个家庭享受育儿的美好”的企业使命和“用心呵护，共赴成长”的品牌理念，充分利用对行业 and 平台消费需求大数据的洞察，精准把握消费者需求，快速响应进行新品研发、设计。通过运用技术创新实力、不断完善的采购管理体系实现产品量产；利用成熟的互联网销售体系快速推广产品，并及时获取线上消费者产品体验反馈信息，对产品进行优化升级，提升产品品质，以实现公司生产经营的良性循环，不断为现代家庭提供高品质、高科技、高颜值的育儿产品。

供应链端，公司上游供应商及婴童用品、玩具专业加工制造商，具备研发、生产、仓储、质检、物流交付的全链路管控能力。消费者对产品评价数据的分析和流转，能帮助公司更快洞察消费者需求和市场变化，更加精准地聚焦产品开发和品质改善，可以更高效地支撑提供数百款 sku 的供应链管理。

质检端，公司建立全链路产品质量安全管理体系，包括供应商准入、日常评估考核、常态化驻厂模式、巡检飞检、督导淘汰等监管机制，产品标准编制、产品质量检测、质量问题处理等流程举措，供应端、仓储物流端以及消费端全链路透明可持续追溯体系，将质量控制环节渗透到生产制程中，从而实现源头防控和过程改善。

销售端，电商渠道一直是公司最主要的销售渠道。通过把握行业快速增长的发展机遇及主流电商平台汇集的巨大用户流量，快速布局线上渠道，与天猫商城、京东商城和唯品会等主流电商平台均建立了良好的合作关系，并已打造了一支经验丰富的电商运营团队，并不断适应电子商务市场变化，巩固线上渠道优势。公司积极拓展抖音、快手、小红书等兴趣电商平台，通过优质内容打造，传递品牌价值，多方位与用户建立起沟通桥梁，持续推动品牌升级建设，进行全链路的品牌价值输出。

2 经营计划

报告期内，公司始终秉承“让每个家庭享受育儿的美好”的企业使命和“用心呵护，共赴成长”的品牌理念，致力于成为一家深切了解育儿需要，为每个育儿家庭提供感动人心的产品及服务的企业，持续塑造“美好育儿”的贝恩施品牌形象。报告期内，公司加大对用品和自研产品的投入。针对孕婴童生活场景，积极构建以新技术为底层的产品线系列，引进符合发展战略需要的产品和技术，布局以场景化的安抚、启智、早教、家居、出行等的生活用品、玩具、文具的研发。

报告期内，公司实现营业收入 89,857,707.52 元，比上年同期下降 21.55%；实现净利润 2,099,760.44 元，比上年同期下降 79.56%。经营性现金流量净额 5,199,615.45 元，比上年同期下降 65.57%。

报告期内公司围绕年初制定的经营目标积极开展工作。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生重大变化。

(二) 行业情况

(一) 母婴商品零售行业情况

目前，我国的母婴商品零售行业可主要分为线上、线下零售业态，其中线上零售业主要包括综合电

商的 C2C、B2C 平台，母婴垂直电商的网上商城，品牌超市官网，以用户生成内容为特征的线上平台等；线下零售业主要包括商场、超市里面的母婴商品专区，母婴商品专营店和母婴品牌连锁门店。母婴商品零售业的商品主要涉及奶粉、婴儿食品、纸尿裤、婴儿用品、婴儿玩教具、婴儿车床和服装等。母婴商品零售业的经营模式也由于新一代消费者的消费行为和消费理念的转变而发生巨大变化。新一代消费者对于母婴产品的质量、品牌、安全性有着新的需求，母婴电商平台渠道在此浪潮下得到前所未有的发展。

经过多年发展，孕婴童消费市场由增量转存量。2002-2022 年，我国出生率呈波动下降趋势。在 2015 年全面二孩放开后，2016 年出生率有明显上升，成为近 20 年增幅最快的一年。然而，自 2016 年以来，我国的出生率一直保持下跌态势，直到 2022 年跌幅超过 50%。根据国家卫健委官方公布的调研来看，2017 年-2021 年我国育龄妇女平均打算生育的子女数量呈逐年下降趋势。同时，近几年来，母婴行业加速进入品质消费时代，以 90 后、95 后为主的年轻父母养育理念与消费理念的革新，加速助推母婴市场迈向更多元化、细分化、科学化的方向发展。母婴研究院数据预测，2023 年母婴市场规模将超 5 万亿，围绕母婴童各细分人群的吃、穿、用、行、服务、亲子教育、医疗等全维度需求的升级，行业将展开更为激烈的竞争。与此同时，面对国内经济转型升级、消费升级、人口结构变化和人口红利消失的时代浪潮，中国互联网母婴行业也备受考验。

（二）电子商务行业情况

近年来我国电子商务市场的快速发展带动了各行各业，电商平台与实体经济的融合程度不断加深，应用场景进一步扩大，对社会经济发展提供了重要助力。2023 年上半年，我国网络零售市场规模总体呈稳步增长态势。国家统计局数据显示，上半年全国网上零售额 7.16 万亿元，同比增长 13.1%。其中，实物商品网上零售额 6.06 万亿元，同比增长 10.8%，占社会消费品零售总额的比重为 26.6%。十亿用户接入互联网，形成了全球最为庞大、生机勃勃的数字社会。与此同时，随着智能手机的普及，移动互联网塑造了全新的社会生活形态，潜移默化地改变着消费群众的日常生活。

（三）与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	89,857,707.52	114,543,989.60	-21.55%
毛利率%	34.72%	41.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,099,760.44	10,273,943.38	-79.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,449,198.87	10,001,338.71	-75.51%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.34%	12.31%	-
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）	2.73%	11.99%	-

基本每股收益	0.07	0.34	-79.41%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	215,633,726.43	155,315,452.21	38.84%
负债总计	124,773,652.75	66,555,138.97	87.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,860,073.68	88,760,313.24	2.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.03	2.96	2.36%
资产负债率%（母公司）	52.62%	44.14%	-
资产负债率%（合并）	57.86%	42.85%	-
流动比率	1.92	1.99	-
利息保障倍数	7.97	15.07	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,199,615.45	15,100,681.96	-65.57%
应收账款周转率	9.99	8.89	-
存货周转率	1.03	1.08	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	38.84%	9.43%	-
营业收入增长率%	-21.55%	-6.05%	-
净利润增长率%	-79.56%	38.77%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	33,051,788.64	15.33%	21,856,626.79	14.07%	51.22%
应收票据	0	-	0	-	-
应收账款	7,339,523.01	3.40%	9,575,794.08	6.17%	-23.35%
预付款项	4,717,990.56	2.19%	4,366,979.15	2.81%	8.04%
其他应收款	3,228,187.10	1.50%	2,316,362.45	1.49%	39.36%
存货	57,562,824.41	26.69%	56,102,784.96	36.12%	2.60%
其他流动资产	12,359,589.45	5.73%	8,658,773.77	5.57%	42.74%
固定资产	3,432,593.27	1.59%	4,161,574.88	2.68%	-17.52%
在建工程	75,952,367.80	35.22%	28,786,083.35	18.53%	163.85%
使用权资产	2,180,703.75	1.01%	3,051,060.75	1.96%	-28.53%
无形资产	14,589,707.53	6.77%	14,841,116.11	9.56%	-1.69%
长期待摊费用	296,805.85	0.14%	257,138.02	0.17%	15.43%
短期借款	25,900,000.00	12.01%	17,120,128.33	11.02%	51.28%
应付账款	24,718,650.67	11.46%	22,773,765.89	14.66%	8.54%

合同负债	3,236,708.60	1.50%	2,492,958.34	1.61%	29.83%
应付职工薪酬	1,414,271.75	0.66%	1,735,532.80	1.12%	-18.51%
应交税费	1,489,175.76	0.69%	2,061,407.28	1.33%	-27.76%
其他应付款	2,808,822.48	1.30%	2,950,996.51	1.90%	-4.82%
长期借款	62,651,230.97	29.05%	13,030,579.97	8.39%	380.80%
租赁负债	258,539.20	0.12%	1,006,774.98	0.65%	-74.32%
未分配利润	56,786,037.25	26.33%	54,686,276.81	35.21%	3.84%
资产总计	215,633,726.43	100.00%	155,315,452.21	100.00%	38.84%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期末货币资金33,051,788.64元，比上年期末增加51.22%，主要原因：报告期内新增短期银行借款及优化了应收账款管理工作，提高了应收账款变现能力所致；
- 2、其他应收款：报告期末其他应收款 3,228,187.10 元，比上年期末增加 39.36%，主要原因：公司新增合作的平台、店铺等，所增加押金或保证金所致；
- 3、其他流动资产：报告期末其他流动资产12,359,589.45元，比上年期末增加42.74%，主要原因：因惠州在建工程投入持续增加，待抵扣进项税额增加所致；
- 4、在建工程：报告期末在建工程75,952,367.80元，比上年期末增加163.85%，主要原因：惠州儿童智能教育产品研发生产基地工程投入增加所致；
- 5、短期借款：报告期末短期借款25,900,000.00元，比上年期末增加51.28%，主要原因：报告期内企业增加银行贷款补充日常流动资金所致；
- 6、长期借款：报告期末长期借款62,651,230.97元，比上年期末增加380.80%，主要原因：报告期内惠州儿童智能教育产品研发生产基地工程建设所需增加专项借款所致；
- 7、租赁负债：报告期末租赁负债258,539.20元，比上年期末减少74.32%，主要原因：一年内到期的非流动负债重分类导致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	89,857,707.52	-	114,543,989.60	-	-21.55%
营业成本	58,660,532.55	65.28%	66,790,599.06	58.31%	-12.17%
毛利率	34.72%	-	41.69%	-	-
销售费用	16,365,130.82	18.21%	23,547,075.67	20.56%	-30.50%
管理费用	6,976,247.07	7.76%	7,774,944.11	6.79%	-10.27%
研发费用	4,130,907.35	4.60%	4,598,986.14	4.02%	-10.18%
财务费用	421,872.24	0.47%	506,061.97	0.44%	-16.64%
信用减值损失	76,026.51	0.08%	-198,888.01	-0.17%	-138.23%
其他收益	354,801.54	0.39%	376,448.71	0.33%	-5.75%
投资收益	-1,126.99	-	12,380.29	0.01%	-109.10%
营业利润	3,430,224.05	3.82%	11,026,723.90	9.63%	-68.89%
营业外支出	819,592.46	0.91%	25,356.11	0.02%	3,132.33%

净利润	2,099,760.44	2.34%	10,273,943.38	8.97%	-79.56%
-----	--------------	-------	---------------	-------	---------

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内营业收入89,857,707.52元，同比下降21.55%，主要原因：报告期内市场流量分散导致企业主要平台京东下降564.49万元，天猫旗舰店下降2012.76万元所致；
- 2、营业成本：报告期内营业成本58,660,532.55元，同比下降12.17%，主要原因：同营业收入；
- 3、毛利率：报告期内毛利率34.72%，同比下降16.72%，主要原因：报告期内企业加大产品促销活动优惠力度销售所致；
- 4、销售费用：报告期内销售费用16,365,130.82元，同比下降30.50%，主要原因：报告期内企业活动促销费减少771.67万元所致；
- 5、信用减值损失：报告期内信用减值损失-76,026.51元，同比下降138.23%，主要原因：报告期内企业应收账款收回，减少坏账所致；
- 6、投资收益：报告期内投资收益-1,126.99元，同比下降109.10%，主要原因：报告期内企业投资理财亏损0.44万元，同时减少购买理财产品所致；
- 7、营业利润：报告期内营业利润3,430,224.05元，同比下降68.89%，主要原因：报告期内整体市场环境的影响，企业营业收入减少2,468.63万元，同时自研产品投入占比增长所致；
- 8、营业外支出：报告期内营业外支出819,592.46元，同比增长3132.33%，主要原因：报告期内企业六一儿童节经深圳市吉尊玛慈善基金会和深圳市同维爱心公益基金会对外捐赠儿童玩具一批所致；
- 9、净利润：报告期内净利润2,099,760.44元，同比下降79.56%，主要原因：报告期内企业营业收入减少2,468.63万元；同时企业六一儿童节对社会爱心公益捐赠81.96万元所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	89,702,493.34	114,543,989.60	-21.69%
其他业务收入	155,214.18	-	100%
主营业务成本	58,615,570.14	66,790,599.06	-12.24%
其他业务成本	44,962.41	-	100%

按产品分类分析:

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
母婴儿童类	89,857,707.52	58,660,532.55	34.72%	-21.55%	-12.17%	-6.97%

按区域分类分析:

√适用□不适用

单位：元

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

国内地区	87,479,548.62	56,667,144.67	35.22%	-18.50%	-7.85%	-7.49%
国外地区	2,378,158.90	1,993,387.88	16.18%	-67.02%	-62.38%	-10.34%
小计	89,857,707.52	58,660,532.55	-	-	-	-

收入构成变动的原因:

报告期与上年同期相比,收入构成未发生重大变化,公司依然以母婴及儿童类产品为核心,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。

(三) 现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,199,615.45	15,100,681.96	-65.57%
投资活动产生的现金流量净额	-53,550,493.46	-5,540,266.32	-866.57%
筹资活动产生的现金流量净额	59,546,039.86	-2,874,683.62	2,171.39%

现金流量分析:

1、报告期内,经营活动产生的流量净额 519.96 万元,同比减少 990.10 万元,主要原因:报告期内营业收入下降 21.55%,导致销售商品、提供劳务收到的现金下降;购买商品、接受劳务、支付给职工以及支付其他与经营活动有关的现金虽然下降,幅度为 15%低于营业收入的下降幅度;

2、报告期内,投资活动产生的现金流量净额-5,355.05 万元,同比减少 4,801.02 万元,主要原因:报告期内,惠州市贝恩施儿童智能教育产品研发生产基地工程建设投入 5355 万元,同比增加 4800 万元,所以导致投资活动产生的现金流量净额减少;

3、报告期内,筹资活动产生的现金流量净额 5,954.60 万元,同比增加 6,242.07 万元,主要原因:报告期内取得银行一年内短期借款 1800 万元,惠州市贝恩施儿童智能教育产品研发生产基地取得项目贷款 4962 万元,同比增加 5,232 万元;偿还银行一年内短期借款支付的现金 770 万元,同比减少 1000 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市凯歌电子商务有限公司	控股子公司	孕婴童产品的销售	1,100,000	56,734,943.55	14,313,117.21	20,086,142.92	738,886.06
深圳市前海贝	控股	软件技术	700,000	18,917,704.35	13,886,758.95	1,208,718.63	75,232.89

壳网络科技有限公司	子公司	开发					
深圳市贝恩施供应链管理有限公司	控股子公司	供应链管理服	5,000,000	119,410,808.75	8,435,390.86	46,149,936.14	934,077.11
深圳市贝恩施进出口有限公司	控股子公司	孕婴童产品出口贸易	1,000,000	27,463,017.79	10,865,192.83	3,144,791.25	-74,176.21
惠州市贝恩施科技有限公司	控股子公司	儿童智能教育产品的研发、生产和销售	10,000,000	110,458,955.85	9,522,744.91	659,731.72	-506,144.97
广东凯歌科技有限公司	控股子公司	加工生产	5,000,000	6,939,339.23	1,412,159.00	2,147,970.21	-781,966.92
汕头市贝壳仓储服务有限公司	控股子公司	仓储服务	4,000,000	2,843,241.11	2,843,241.11	-	-33,566.83
杭州贝恩美科技有限公司	控股子公司	商品零售	5,000,000	-	-	-	318,123.62
惠州市欧诺思科技有限公司	控股子公司	商品零售	1,000,000	4,127,198.31	2,606,181.88	18,382,068.86	2,037,425.70

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司诚信经营、按时足额纳税、致力于生产经营、不断为股东创造价值，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的利益最大化，推动公司持续、稳定、健康发展。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、存货跌价风险	公司采取“预测销售量+安全库存”的存货管理模式，同时针对“双十一”“双十二”“六一八”以及农历春节等促销活动带来的销售高峰期，一般均会提前备货，以应对短期的大批量供货需求。如果对于促销活动带来的销量预测不够准确，则可能出现产品备货较多，导致占用较多营运资金，影响经营性现金流，增加财务风险，降低盈利质量；同时计提存货跌价准备的增长亦对经营业绩产生一定影响。
2、佣金费用率上升的风险	天猫商城、京东商城、唯品会等第三方渠道已发展成为成熟的开放电商平台，促进着社会消费品零售快速增长。公司营销模式主要依赖以上第三方电子商务平台开展，若上述平台的佣金收费标准上升或发生重大不利变化，将对公司的经营业绩产生不利影响。
3、对第三方平台依赖风险	我国网络零售交易额增速依然大幅高于同期社会消费品零售整体增速，但不排除未来电商市场出现增速放缓或下滑的情形。公司主要依赖第三平台开展销售活动，若未来第三方平台市场增速下滑，则公司可能面临销售增速放缓或收入下滑的风险。
4、政策风险	2019年1月1日，《中华人民共和国电子商务法》开始施行，针对舆论关注的个人代购、刷单等行业乱象都作出了相关规定。电商法对电商经营者提出了5点基本要求：市场主体登记、依法纳税和开具发票、禁止虚假宣传、经营取得行政许可、亮照经营。公司为提高消费者对公司品牌的认知度，在业务上有授权经销商在第三方平台销售公司产品。若经销商或第三方平台不遵守以上规定而遭到相关部门处罚，存在殃及公司业务开展的风险。
5、市场竞争风险	近年来我国电子商务行业发展迅速，企业数量众多。由于电子

	商务行业发展空间巨大且发展速度较快，越来越多的社会资金纷纷进入，争夺市场份额，导致行业竞争日趋激烈。虽然公司在儿童智能教育产品垂直市场的品牌美誉度方面具有较大的优势，但随着市场竞争对手不断增多，国内同质化产品日益增多，公司面临的行业竞争也不断加剧。如果公司不能把握行业发展趋势，抓住机遇发展壮大，则可能面临在市场竞争中失利的风险。
6、产品质量风险	公司一直以来坚持“高品质、高科技、高颜值”的产品理念，注重供应商产品的质量要求，并建立了严格的产品质量测试把控制度。随着公司业务不断壮大，未来需要寻找更多的供应商来支撑，但存在新供应商未能达到公司质量要求从而影响公司销售、或不同批次产品有质量瑕疵影响公司品牌美誉度的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	□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	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□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	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	300,000.00	5,461,197.90	5,761,197.90	6.34%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	深圳市凯歌电子商务有限公司	5,000,000	5,000,000	3,200,000.00	2022年9月26日	2023年9月25日	连带	是	已事前及时履行
2	惠州市贝恩施科技有限公司	118,800,000	88,000,000	62,651,230.97	2022年12月27日	2032年12月28日	连带	是	已事前及时履行
3	深圳市凯歌电子商务有限公司	10,000,000	10,000,000	9,700,000	2023年3月16日	2024年3月15日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	133,800,000	103,000,000	75,551,230.97	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

- 1、2022年9月26日，公司向招商银行股份有限公司深圳分行出具了《不可撤销担保书》，为深圳市凯歌电子商务有限公司向银行借款提供担保，担保金额为500万元。
- 2、2022年10月27日，公司向中国农业银行股份有限公司惠州仲恺支行出具了《最高额保证合同》，为惠州市贝恩施科技有限公司向银行借款提供担保，担保的最高余额不超过人民币11880万元。
- 3、2023年3月13日，公司向交通银行股份有限公司深圳分行出具了《保证合同》，为深圳市凯歌电子商务有限公司向银行借款提供担保，担保金额为1000万元。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	133,800,000	75,551,230.97
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	118,800,000	62,651,230.97
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	120,000,000	75,551,230.97
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本期无重大关联交易事项。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2018年10月29日	-	其他（自愿）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年10月29日	-	其他（换届）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月17日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（关于减少和规范关联交易的承诺函）	正在履行中
其他股东	2015年11月17日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（关于减少和规范关联交易的承诺函）	正在履行中
董监高	2015年11月17日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（关于减少和规范关联交易的承诺函）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月17日	2015年12月16日	挂牌	其他承诺（补缴所得税承诺）	其他（整体变更所涉及的自然人股东个人所得税承诺）	已履行完毕
其他股东	2015年11月17日	-	挂牌	其他承诺（补缴所得税承诺）	其他（整体变更所涉及的自然人股东个人所得税承诺）	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2022年1月5日	2022年9月30日	其他（日常）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，挂牌公司无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,005,444	46.68%	0	14,005,444	46.68%
	其中：控股股东、实际控制人	4,374,878	14.58%	0	4,374,878	14.58%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,994,555	53.32%	0	15,994,555	53.32%
	其中：控股股东、实际控制人	14,218,354	47.39%	0	14,218,354	47.39%

	董事、监事、高管	1,497,667	4.99%	0	1,497,667	4.99%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		29,999,999	—	0	29,999,999	—
普通股股东人数		54				

股本结构变动情况:

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘振烈	13,124,635	0	13,124,635	43.75%	9,843,476	3,281,159	0	0
2	张丽敏	5,468,597	0	5,468,597	18.23%	4,374,878	1,093,719	0	0
3	樟树市大雁投资管理中心(有限合伙)	4,374,878	0	4,374,878	14.58%	0	4,374,878	0	0
4	陈勃	1,497,667	0	1,497,667	4.99%	1,497,667	0	0	0
5	谢再升	874,976	0	874,976	2.92%	0	874,976	0	0
6	林惠冰	834,143	0	834,143	2.78%	0	834,143	0	0
7	蔡喆熙	612,483	0	612,483	2.04%	139,267	473,216	0	0
8	麦剑聪	584,217	0	584,217	1.95%	0	584,217	0	0
9	杨海柱	583,463	0	583,463	1.94%	139,267	444,196	0	0
10	邱玉城	530,302	0	530,302	1.77%	0	530,302	0	0
合计		28,485,361	—	28,485,361	94.95%	15,994,555	12,490,806	0	0

普通股前十名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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘振烈	董事长、总经理	男	1979 年 1 月	2022 年 1 月 27 日	2025 年 1 月 27 日
张丽敏	董事	女	1979 年 8 月	2022 年 1 月 27 日	2025 年 1 月 27 日
陈勃	董事、董事会秘书	男	1972 年 1 月	2022 年 1 月 27 日	2025 年 1 月 27 日
詹晓铭	董事	男	1987 年 8 月	2022 年 1 月 27 日	2025 年 1 月 27 日
罗烨敏	董事	女	1992 年 2 月	2022 年 1 月 27 日	2025 年 1 月 27 日
肖旭	监事会主席、职工代表监事	女	1979 年 3 月	2022 年 1 月 27 日	2025 年 1 月 27 日
姚晓枫	监事	男	1987 年 9 月	2022 年 1 月 27 日	2023 年 1 月 31 日
黄挽记	监事	男	1983 年 4 月	2023 年 1 月 31 日	2025 年 1 月 27 日
林晴	监事	女	1992 年 11 月	2022 年 1 月 27 日	2025 年 1 月 27 日
李风云	财务负责人	女	1980 年 1 月	2022 年 1 月 27 日	2025 年 1 月 27 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	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	期末被授予的限制性股票数量
刘振烈	13,124,635	0	13,124,635	43.75%	0	0
张丽敏	5,468,597	0	5,468,597	18.23%	0	0
陈勃	1,497,667	0	1,497,667	4.99%	0	0

合计	20,090,899	-	20,090,899	66.97%	0	0
----	------------	---	------------	--------	---	---

（三） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
姚晓枫	监事	离任	无	辞去监事职务
黄挽记	商品部商品主管	新任	监事	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√ 适用 □ 不适用

黄挽记，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1983年04月出生，大专学历。2006年7月至2011年6月，任广东东莞制衣有限公司统计部数据分析师；2011年7月至2015年3月，任如斯（深圳）服饰有限公司货品部商品管理员；2015年4月至2021年2月，任深圳市心宇婴童服饰有限公司商品部商品管理；2021年3月至至今，任广东省贝恩施科技股份有限公司深圳分公司商品部商品主管。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	15	3	5	13
财务人员	11	0	2	9
销售人员	84	18	16	86
技术人员	50	4	11	43
员工总计	160	25	34	151

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□ 适用 √ 不适用

第六节 财务会计报告

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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	33,051,788.64	21,856,626.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	7,339,523.01	9,575,794.08
应收款项融资			
预付款项	注释 3	4,717,990.56	4,366,979.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	3,228,187.10	2,316,362.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	57,562,824.41	56,102,784.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	12,359,589.45	8,658,773.77
流动资产合计		118,259,903.17	102,877,321.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	注释 7	3,432,593.27	4,161,574.88
在建工程	注释 8	75,952,367.80	28,786,083.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 9	2,180,703.75	3,051,060.75
无形资产	注释 10	14,589,707.53	14,841,116.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 11	296,805.85	257,138.02
递延所得税资产	注释 12	921,645.06	921,645.06
其他非流动资产	注释 13		419,512.84
非流动资产合计		97,373,823.26	52,438,131.01
资产总计		215,633,726.43	155,315,452.21
流动负债：			
短期借款	注释 14	25,900,000.00	17,120,128.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 15	24,718,650.67	22,773,765.89
预收款项			
合同负债	注释 16	3,236,708.60	2,492,958.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 17	1,414,271.75	1,735,532.80
应交税费	注释 18	1,489,175.76	2,061,407.28
其他应付款	注释 19	2,808,822.48	2,950,996.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 20	1,972,752.95	2,150,399.22
其他流动负债	注释 21		324,084.56
流动负债合计		61,540,382.21	51,609,272.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 22	62,651,230.97	13,030,579.97
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	注释 23	258,539.20	1,006,774.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 24		585,010.72
递延收益			
递延所得税负债	注释 12	323,500.37	323,500.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,233,270.54	14,945,866.04
负债合计		124,773,652.75	66,555,138.97
所有者权益：			
股本	注释 25	29,999,999.00	29,999,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 26	115,235.07	115,235.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 27	3,958,802.36	3,958,802.36
一般风险准备			
未分配利润	注释 28	56,786,037.25	54,686,276.81
归属于母公司所有者权益合计		90,860,073.68	88,760,313.24
少数股东权益			
所有者权益合计		90,860,073.68	88,760,313.24
负债和所有者权益合计		215,633,726.43	155,315,452.21

法定代表人：刘振烈主管会计工作负责人：李凤云会计机构负责人：李凤云

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		9,035,249.67	5,565,408.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	5,673,350.78	9,884,735.94
应收款项融资			
预付款项		1,374,631.68	642,334.38
其他应收款	注释 2	62,677,492.28	48,577,514.37
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		11,656,444.31	8,382,631.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		732,035.02	412,905.93
流动资产合计		91,149,203.74	73,465,530.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	17,698,727.47	17,498,727.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,757,079.04	3,383,133.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		743,932.61	1,239,887.81
无形资产		923,581.60	1,029,863.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		279,005.07	227,470.02
递延所得税资产		839,398.38	839,398.38
其他非流动资产			416,512.84
非流动资产合计		23,241,724.17	24,634,993.61
资产总计		114,390,927.91	98,100,524.37
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		41,873,287.86	22,983,694.20
预收款项			
合同负债		14,545,199.79	13,556,072.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		798,034.93	1,006,259.52
应交税费		288,589.73	393,158.86
其他应付款		1,562,932.29	1,595,783.60
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		838,913.26	1,081,530.53
其他流动负债			1,762,289.36
流动负债合计		59,906,957.86	42,378,788.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			284,977.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			344,658.44
递延收益			
递延所得税负债		288,842.45	288,842.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		288,842.45	918,478.63
负债合计		60,195,800.31	43,297,266.76
所有者权益：			
股本		29,999,999.00	29,999,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		115,235.07	115,235.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,958,802.36	3,958,802.36
一般风险准备			
未分配利润		20,121,091.17	20,729,221.18
所有者权益合计		54,195,127.60	54,803,257.61
负债和所有者权益合计		114,390,927.91	98,100,524.37

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		89,857,707.52	114,543,989.60
其中：营业收入	注释 29	89,857,707.52	114,543,989.60
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		86,857,184.53	103,707,206.69
其中：营业成本	注释 29	58,660,532.55	66,790,599.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 30	302,494.50	489,539.74
销售费用	注释 31	16,365,130.82	23,547,075.67
管理费用	注释 32	6,976,247.07	7,774,944.11
研发费用	注释 33	4,130,907.35	4,598,986.14
财务费用	注释 34	421,872.24	506,061.97
其中：利息费用		374,611.14	474,683.62
利息收入		32,973.37	19,110.78
加：其他收益	注释 35	354,801.54	376,448.71
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 36	-1,126.99	12,380.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 37	76,026.51	-198,888.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,430,224.05	11,026,723.90
加：营业外收入			
减：营业外支出	注释 38	819,592.46	25,356.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,610,631.59	11,001,367.79
减：所得税费用	注释 39	510,871.15	727,424.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,099,760.44	10,273,943.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,099,760.44	10,273,943.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,099,760.44	10,273,943.38
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,099,760.44	10,273,943.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,099,760.44	10,273,943.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.34
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘振烈主管会计工作负责人：李凤云会计机构负责人：李凤云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	注释4	47,449,831.90	60,798,086.97
减：营业成本	注释4	32,740,798.17	39,271,422.62
税金及附加		154,249.30	258,723.03
销售费用		7,105,124.59	7,892,754.09
管理费用		4,707,875.05	4,788,946.52
研发费用		2,641,497.18	3,231,776.66
财务费用		25,997.75	42,170.83
其中：利息费用			
利息收入		3,683.24	9,960.74
加：其他收益		18,217.70	149.80
投资收益（损失以“-”号填列）		3,306.85	2,194.51

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		115,626.51	-198,888.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		211,440.92	5,115,749.52
加：营业外收入			
减：营业外支出		819,570.93	3,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-608,130.01	5,112,749.52
减：所得税费用			468,887.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-608,130.01	4,643,862.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-608,130.01	4,643,862.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-608,130.01	4,643,862.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		101,792,284.36	129,139,891.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		429,503.27	349,274.66
收到其他与经营活动有关的现金	注释 40	387,774.91	395,559.49
经营活动现金流入小计		102,609,562.54	129,884,725.22
购买商品、接受劳务支付的现金		60,429,105.58	73,612,712.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,410,643.71	11,701,267.81
支付的各项税费		4,806,332.33	5,102,237.45
支付其他与经营活动有关的现金	注释 40	21,763,865.47	24,367,825.67
经营活动现金流出小计		97,409,947.09	114,784,043.26
经营活动产生的现金流量净额		5,199,615.45	15,100,681.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	26,300,000.00
取得投资收益收到的现金		3,306.85	12,380.29
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			
投资活动现金流入小计		2,003,306.85	26,312,380.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,553,800.31	5,552,646.61
投资支付的现金		2,000,000.00	26,300,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		55,553,800.31	31,852,646.61
投资活动产生的现金流量净额		-53,550,493.46	-5,540,266.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		67,620,651.00	15,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		67,620,651.00	15,300,000.00
偿还债务支付的现金		7,700,000.00	17,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		374,611.14	474,683.62
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		8,074,611.14	18,174,683.62
筹资活动产生的现金流量净额		59,546,039.86	-2,874,683.62
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		11,195,161.85	6,685,732.02
加：期初现金及现金等价物余额		21,856,626.79	27,321,199.87
六、期末现金及现金等价物余额		33,051,788.64	34,006,931.89

法定代表人：刘振烈主管会计工作负责人：李凤云会计机构负责人：李凤云

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		55,980,732.87	60,032,674.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,217.70	149.80
经营活动现金流入小计		55,998,950.57	60,032,824.70
购买商品、接受劳务支付的现金		28,864,147.41	34,217,516.46
支付给职工以及为职工支付的现金		5,136,698.19	7,136,752.21
支付的各项税费		1,988,993.11	1,561,141.54
支付其他与经营活动有关的现金		16,324,718.53	21,003,905.09
经营活动现金流出小计		52,314,557.24	63,919,315.30
经营活动产生的现金流量净额		3,684,393.33	-3,886,490.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	11,700,000.00
取得投资收益收到的现金		3,306.85	2,194.51

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			
投资活动现金流入小计		2,003,306.85	11,702,194.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		217,859.19	151,283.15
投资支付的现金		2,000,000.00	11,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,217,859.19	11,851,283.15
投资活动产生的现金流量净额		-214,552.34	-149,088.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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			
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		3,469,840.99	-4,035,579.24
加：期初现金及现金等价物余额		5,565,408.68	8,459,917.60
六、期末现金及现金等价物余额		9,035,249.67	4,424,338.36

三、 财务报表附注

(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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

注释 1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	437,312.88	315,346.19
银行存款	31,043,630.06	19,764,676.91
其他货币资金	1,570,845.70	1,776,603.69

合计	33,051,788.64	21,856,626.79
----	---------------	---------------

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释 2.应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,864,821.13	9,542,156.62
1—2 年	696,732.61	294,514.21
2—3 年	66,983.95	49,529.95
3—4 年		439,167.14
4—5 年		41,238.75
5 年以上		
小计	7,628,537.69	10,366,606.67
减：坏账准备	289,014.68	790,812.59
合计	7,339,523.01	9,575,794.08

2.按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款				100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,628,537.69	100.00	289,014.68	3.79	7,339,523.01
其中：账龄组合	7,628,537.69	100.00	289,014.68	3.79	7,339,523.01
合计	7,628,537.69	100.00	289,014.68		7,339,523.01

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	449,967.89	4.34	449,967.89	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,916,638.78	95.66	340,844.70	3.44	9,575,794.08
其中：账龄组合	9,916,638.78	95.66	340,844.70	3.44	9,575,794.08
合计	10,366,606.67	100.00	790,812.59		9,575,794.08

3.按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,864,821.13	205,944.63	3
1—2 年	696,732.61	69,673.26	10
2—3 年	66,983.95	13,396.79	20
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	7,628,537.69	289,014.68	

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	449,967.89			449,967.89		-
按组合计提预期信用损失的应收账款	340,844.70		51,830.02			289,014.68
其中：账龄组合	340,844.70		51,830.02			289,014.68
合计	790,812.59		51,830.02	449,967.89		289,014.68

5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
壹诺源晟贸易（深圳）有限公司	1,600,000.00	20.97	48,000.00
深圳市宝立创科技有限公司	753,230.00	9.87	32,596.90
北京百旺盛达商贸有限公司	547,454.00	7.18	26,423.62
深圳市前海云顿网络科技有限公司	433,449.14	5.68	23,003.47
平潭里卡多科技有限公司	415,250.00	5.44	12,457.50
合计	3,749,383.14	49.14	142,481.49

注释 3.预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,717,990.56	100.00	2,496,733.19	57.17
1 至 2 年			1,870,245.96	42.83
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	4,717,990.56	100.00	4,366,979.15	100.00

2.账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无。

3.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳市龙岗区利金达塑胶商行	1,800,000.00	38.15	2023 年 1 月	尚未达到合同约定条件
深圳市宇泰达电子有限公司	1,058,015.38	22.43	2022 年 12 月	尚未达到合同约定条件
广东欢趣科技有限公司	309,255.21	6.55	2022 年 1 月	尚未达到合同约定条件

深圳市华芯康微科技有限公司	252,366.76	5.35	2022 年 11 月	尚未达到合同约定条件
重庆思达普材料科技有限公司	198,374.51	4.20	2023 年 2 月	尚未达到合同约定条件
合计	3,618,011.86	76.68		

注释 4.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,228,187.10	2,316,362.45
合计	3,228,187.10	2,316,362.45

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,463,300.45	1,049,082.58
1—2 年		675,705.01
2—3 年		751,859.70
3—4 年		144,225.00
4—5 年		
5 年以上		
小计	3,463,300.45	2,620,872.29
减：坏账准备	235,113.35	304,509.84
合计	3,228,187.10	2,316,362.45

2.按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	3,348,234.41	2,053,619.71

员工借款	94,913.88	36,368.00
应收出口退税	-	506,191.39
社保、公积金	20,152.16	24,693.19
合计	3,463,300.45	2,620,872.29

3.按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	3,463,300.45	235,113.35	3,228,187.10	2,620,872.29	304,509.84	2,316,362.45
第二阶段						
第三阶段						
合计	3,463,300.45	235,113.35	3,228,187.10	2,620,872.29	304,509.84	2,316,362.45

4.按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,463,300.45	100.00	235,113.35	6.79	3,228,187.10
其中：账龄组合	3,463,300.45	100.00	235,113.35	6.79	3,228,187.10
合计	3,463,300.45	100.00	235,113.35		3,228,187.10

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,620,872.29	100	304,509.84	11.62	2,316,362.45

其中：账龄组合	2,053,619.71	78.36	304,509.84	14.83	1,749,109.87
其他组合	567,252.58	21.64			567,252.58
合计	2,620,872.29	100	304,509.84		2,316,362.45

5.按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,117,381.35	63,521.44	3
1—2 年	975,919.10	97,591.91	10
2—3 年	370,000.00	74,000.00	20
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	3,463,300.45	235,113.35	

6.其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额	304,509.84			304,509.84
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	69,396.49			69,396.49
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	235,113.35			235,113.35

7.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市骏翔智造实业有限公司	押金、保证金	489,775.00	14.14	14,693.25
北京京东世纪贸易有限公司	押金、保证金	305,000.00	8.81	9,150.00
阿里巴巴（深圳）技术有限公司宜昌分公司	押金、保证金	210,000.00	6.06	6,300.00
上海寻梦信息技术有限公司	押金、保证金	151,000.00	4.36	4,530.00
浙江游菜花网络科技有限公司	押金、保证金	100,000.00	2.89	3,000.00
合计		1,255,775.00	36.26	37,673.25

注释 5.存货

1.存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,919,856.58		5,919,856.58	5,588,452.28		5,588,452.28
库存商品	30,967,420.79		30,967,420.79	34,520,269.84		34,520,269.84
发出商品	17,428,911.36		17,428,911.36	14,540,808.43		14,540,808.43
委托加工物资	3,246,635.68		3,246,635.68	1,453,254.41		1,453,254.41
合计	57,562,824.41		57,562,824.41	56,102,784.96		56,102,784.96

注释 6.其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		285,822.19

待认证进项税额	4,447,094.70	4,612,780.55
待抵扣进项税额	5,771,341.93	1,650,276.36
应收退货成本		375,523.11
待取得抵扣凭证的进项税额	2,141,152.82	1,712,431.79
其他		21,939.77
合计	12,359,589.45	8,658,773.77

注释 7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,432,593.27	4,161,574.88
固定资产清理		
合计	3,432,593.27	4,161,574.88

1. 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	生产设备	其他设备	合计
账面原值					
期初余额	1,327,980.05	1,415,920.17	7,735,139.96	932,467.52	11,411,507.70
本期增加金额			8,600.00	217,859.19	226,459.19
购置			8,600.00	217,859.19	226,459.19
本期减少金额					
处置或报废					
期末余额	1,327,980.05	1,415,920.17	7,743,739.96	1,150,326.71	11,637,966.89
累计折旧					
期初余额	464,156.00	884,523.43	5,170,886.92	730,366.47	7,249,932.82
本期增加金额	168,140.46	31,822.40	553,215.24	202,262.70	955,440.80
本期计提	168,140.46	31,822.40	553,215.24	202,262.70	955,440.80
本期减少金额					
处置或报废					
期末余额	632,296.46	916,345.83	5,724,102.16	932,629.17	8,205,373.62
减值准备					
期初余额					

本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额					
账面价值					
期末账面价值	695,683.59	499,574.34	2,019,637.80	217,697.54	3,432,593.27
期初账面价值	863,824.05	531,396.74	2,564,253.04	202,101.05	4,161,574.88

注释 8.在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	75,952,367.80	28,786,083.35
合计	75,952,367.80	28,786,083.35

1.在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州贝恩施儿童智能教育产品研发生产基地项目	75,952,367.80		75,952,367.80	28,786,083.35		28,786,083.35
合计	75,952,367.80		75,952,367.80	28,786,083.35		28,786,083.35

2.重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	期末余额
惠州贝恩施儿童智能教育产品研发生产基地项目	28,786,083.35	47,166,284.45	75,952,367.80
合计	28,786,083.35	47,166,284.45	75,952,367.80

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
--------	-------------	----------------------	-------------	---------------	------------------	---------------------	------

惠州贝恩施儿童智能教育产品研发生产基地项目	20,000.00	37.98	60.00	972,282.91	918,718.02	2.89	自筹资金
合计	20,000.00	37.98	60.00	972,282.91	918,718.02	2.89	自筹资金

注释 9.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	6,907,561.02	6,907,561.02
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,907,561.02	6,907,561.02
二. 累计折旧		
1. 期初余额	3,856,500.27	3,856,500.27
2. 本期增加金额	870,357.00	870,357.00
本期计提	870,357.00	870,357.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,726,857.27	4,726,857.27
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	2,180,703.75	2,180,703.75
2. 期初账面价值	3,051,060.75	3,051,060.75

注释 10.无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初余额	14,512,700.00	1,338,357.51	15,851,057.51
本期增加金额			
本期减少金额			

期末余额	14,512,700.00	1,338,357.51	15,851,057.51
累计摊销			
期初余额	701,447.09	308,494.31	1,009,941.40
本期增加金额	145,126.98	106,281.60	251,408.58
本期计提	145,126.98	106,281.60	251,408.58
本期减少金额			
期末余额	846,574.07	414,775.91	1,261,349.98
减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额			
账面价值			
期末账面价值	13,666,125.93	923,581.60	14,589,707.53
期初账面价值	13,811,252.91	1,029,863.20	14,841,116.11

注释 11.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	257,138.02		87,690.66		169,447.36
读书郎使用服务费		127,358.49			127,358.49
合计	257,138.02	127,358.49	87,690.66		296,805.85

注释 12.递延所得税资产和递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,032,387.38	250,885.60	1,032,387.38	250,885.60
预计负债	568,862.60	142,215.65	568,862.60	142,215.65
可抵扣亏损	2,114,175.22	528,543.81	2,114,175.22	528,543.81
合计	3,715,425.20	921,645.06	3,715,425.20	921,645.06

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	924,158.58	231,039.65	924,158.58	231,039.65
应收退货成本	369,842.87	92,460.72	369,842.87	92,460.72
合计	1,294,001.45	323,500.37	1,294,001.45	323,500.37

注释 13.其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	-		-	419,512.84		419,512.84
合计	-		-	419,512.84		419,512.84

注释 14.短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款		
保证借款	12,900,000.00	7,107,447.77
信用借款	13,000,000.00	10,012,680.56
合计	25,900,000.00	17,120,128.33

短期借款分类的说明:

信用借款:

1、2022年8月19日,深圳市贝恩施供应链管理有限公司和广东省贝恩施科技股份有限公司、深圳凯歌电子商务有限公司、刘振烈、张丽敏与中国银行股份有限公司深圳市分行签订了编号为2022圳中银宝普借字第000589号的借款合同。截止2023年6月30日,该笔短期借款余额为500万元。

2、2023年6月27日,深圳市贝恩施进出口有限公司与中国工商银行深圳宝安支行签订了编号为0400000013-2023年(宝安)字01635号的借款合同。截止2023年6月30日,该笔短期借款的余额为300万元。

3、2023年5月23日,深圳市凯歌电子商务有限公司和广东省贝恩施科技股份有限公司、刘振烈、张丽敏与中国银行股份有限公司深圳市分行签订了编号为2023圳中银宝普借字第000181号的借款合同,截止2023年6月30日,该笔短期借款余额为500万元。

保证借款:

1、2022年9月29日,深圳市凯歌电子商务有限公司与招商银行股份有限公司深圳西乡支行签订了编号为755HT202207499的借款合同。关联方广东省贝恩施科技股份有限公司,实际控制人刘振烈、张丽敏,深圳市高新投融资担保有限公司与其签订了编号为755HT20220749904,755HT20220749903,755HT20220749902,755HT20220749901的担保合同,担保方式为连带责任保证,截止2023年6月30日该笔短期借款余额为320万元。

2、2023年3月13日,深圳市凯歌电子商务有限公司与交通银行股份有限公司深圳市分行签订了编号为Z2302LN15626495号的借款合同。关联方广东省贝恩施科技股份有限公司,深圳市高新投融资担保有限公司、深圳市中小企业融资担保有限公司与其签订了编号为凯歌保证202301号,凯歌保证202302号,高新投担保-Z2302LN15626495,中小担-Z2302LN15626981的担保合同,担保方式为连带责任保证,截止2023年6月30日,该笔短期借款余额为970万元。

注释 15.应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付设备款		
应付货款	24,319,402.40	22,743,405.87
应付加工费	399,248.27	30,360.02
合计	24,718,650.67	22,773,765.89

注释 16.合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
转让商品收到的预收账款	3,236,708.60	2,492,958.34
合计	3,236,708.60	2,492,958.34

注释 17.应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,735,532.80	9,586,832.04	9,908,093.09	1,414,271.75
离职后福利-设定提存计划		386,050.62	386,050.62	
辞退福利		116,500.00	116,500.00	
一年内到期的其他福利				
合计	1,735,532.80	10,089,382.66	10,410,643.71	1,414,271.75

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,733,171.67	9,060,152.93	9,381,266.07	1,412,058.53
职工福利费				

社会保险费	221.81	248,395.23	248,617.04	
其中：基本医疗保险费	221.81	231,643.25	231,865.06	
补充医疗保险		485.75	485.75	
工伤保险费		5,060.95	5,060.95	
生育保险费		11,205.28	11,205.28	
住房公积金	110.00	266,148.00	266,258.00	
工会经费和职工教育经费	2,029.32	12,135.88	11,951.98	2,213.22
合计	1,735,532.80	9,586,832.04	9,908,093.09	1,414,271.75

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		371,545.50	371,545.50	
失业保险费		14,505.12	14,505.12	
合计		386,050.62	386,050.62	

注释 18.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	669,966.93	803,747.45
企业所得税	626,757.89	1,011,418.77
个人所得税	141,607.96	172,639.09
城市维护建设税	21,351.12	38,886.57
教育费附加	9,774.87	17,290.06
地方教育费附加	5,600.32	11,079.50
印花税	14,116.67	6,345.84
合计	1,489,175.76	2,061,407.28

注释 19.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

应付股利		
其他应付款	2,808,822.48	2,950,996.51
合计	2,808,822.48	2,950,996.51

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
仓储费用	350,809.57	67,156.62
服务费用	621,989.17	527,483.99
平台费用	142,281.63	99,150.00
物流费用	1,115,117.39	1,615,193.19
押金及保证金	414,900.00	410,000.00
其他	163,724.72	232,012.71
合计	2,808,822.48	2,950,996.51

注释 20.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,972,752.95	2,150,399.22
合计	1,972,752.95	2,150,399.22

注释 21.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	-	324,084.56
合计	-	324,084.56

注释 22.长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用、保证及抵押借款	62,651,230.97	13,030,579.97
合计	62,651,230.97	13,030,579.97

长期借款说明：

2022 年 11 月 28 日，惠州市贝恩施科技有限公司与中国农业银行股份有限公司惠州惠环支行签订了编号为 44010420220002719 的借款合同。该借款为信用、保证及抵押借款。其中，惠州市贝恩施科技有限公司与中国农业银行股份有限公司惠州惠环支行签订合同编号为 44100620220025088 的抵押合同，抵押物为坐落于惠州仲恺高新区东江科技园 DX-31-03 地块的工业用地，面积 18266 平方米，暂作价 2045.79 万元。实际控制人刘振烈，关联方广东省贝恩施科技股份有限公司与中国农业银行股份有限公司惠州惠环支行签订合同编号为 44100520220012338 的保证合同，保证方式为连带责任保证。

注释 23.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,041,195.32	2,242,615.41
1-2 年	270,432.00	770,542.44
2-3 年		270,432.00
3-4 年		
租赁付款额总额小计	2,311,627.32	3,283,589.85
减：未确认融资费用	80,335.17	126,415.65
租赁付款额现值小计	2,231,292.15	3,157,174.20
减：一年内到期的租赁负债	1,972,752.95	2,150,399.22
合计	258,539.20	1,006,774.98

注释 24..预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	-	585,010.72	预计退货
合计	-	585,010.72	

注释 25.股本

项目	期初余额	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	
股份总数	29,999,999.00						29,999,999.00

注释 26.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）	115,235.07			115,235.07
合计	115,235.07			115,235.07

注释 27.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,958,802.36			3,958,802.36
合计	3,958,802.36			3,958,802.36

注释 28.未分配利润

项目	本期	上期
上年年末未分配利润	54,686,276.81	44,623,835.55
本年年初余额	54,686,276.81	44,623,835.50

加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,099,760.44	10,273,943.38
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	56,786,037.25	54,897,778.93

注释 29.营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	89,702,493.34	58,615,570.14	114,543,989.60	66,790,599.06
其他业务	155,214.18	44,962.41		
合计	89,857,707.52	58,660,532.55	114,543,989.60	66,790,599.06

2. 合同产生的收入情况

本期发生额		
合同分类	销售金额	合计
商品类型		
玩具	79,787,861.67	79,787,861.67
用品	9,593,600.00	9,593,600.00
其他	476,245.85	476,245.85
服务收入		
小计	89,857,707.52	89,857,707.52
按经营地区分类		
线上销售	43,704,871.01	43,704,871.01
其中：天猫	15,773,356.10	15,773,356.10
京东	11,047,520.84	11,047,520.84
京东 POP	1,815,694.53	1,815,694.53
唯品会	2,170,324.57	2,170,324.57

抖音	8,007,781.42	8,007,781.42
阿里巴巴	517,892.96	517,892.96
拼多多	3,333,740.23	3,333,740.23
其他	1,038,560.36	1,038,560.36
线下销售	46,152,836.51	46,152,836.51
小计	89,857,707.52	89,857,707.52
市场或客户类型		
境内	87,479,548.62	87,479,548.62
境外	2,378,158.90	2,378,158.90
小计	89,857,707.52	89,857,707.52
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	89,857,707.52	89,857,707.52
在某一时段内转让		
合计	89,857,707.52	89,857,707.52

续：

上期发生额		
合同分类	销售金额	合计
商品类型		
玩具	100,040,561.07	100,040,561.07
用品	13,501,314.88	13,501,314.88
其他	1,002,113.65	1,002,113.65
服务收入		
小计	114,543,989.60	114,543,989.60
按经营地区分类		
线上销售	80,287,267.39	80,287,267.39
其中：天猫	35,900,964.58	35,900,964.58
京东	16,692,391.48	16,692,391.48
京东POP	3,932,397.87	3,932,397.87
唯品会	3,089,543.80	3,089,543.80
抖音	10,697,160.55	10,697,160.55
阿里巴巴	1,424,895.00	1,424,895.00
拼多多	5,410,905.69	5,410,905.69
快手	893,957.20	893,957.20

其他	2,245,051.21	2,245,051.21
线下销售	34,256,722.21	34,256,722.21
小计	114,543,989.60	114,543,989.60
市场或客户类型		
境内	107,333,877.10	107,333,877.10
境外	7,210,112.50	7,210,112.50
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	114,543,989.60	114,543,989.60
在某一时段内转让		
合计	114,543,989.60	114,543,989.60

注释 30.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	148,567.94	255,003.42
教育费附加	67,038.50	98,225.69
地方教育费附加	39,081.48	84,219.59
印花税	47,806.58	52,091.04
合计	302,494.50	489,539.74

注释 31.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
促销活动费	8,677,275.89	16,393,994.88
职工薪酬	3,006,118.21	3,006,478.23
仓储租赁费	2,307,790.20	2,186,112.00
客服费	1,398,248.67	1,110,900.42
保险费	379,569.88	569,916.25
展会费	251,740.54	49,040.00
差旅费	158,325.13	93,072.94
报关费	49,746.85	73,251.22
折旧费	64,709.85	31,731.48
其他	71,605.60	32,578.25

合计	16,365,130.82	23,547,075.67
----	---------------	---------------

注释 32.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,930,221.15	5,409,622.13
中介机构费用	541,491.92	284,423.66
租金及物业费用	461,822.44	596,049.29
办公费	420,862.19	571,961.19
折旧摊销费	361,459.45	338,624.34
差旅费	386,804.16	375,581.50
业务招待费用	136,919.48	170,345.16
其他	-263,333.72	28,336.84
合计	6,976,247.07	7,774,944.11

注释 33.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,497,113.29	3,338,987.51
折旧摊销费	635,553.10	748,988.01
租金及物业费用	421,513.92	165,318.48
专利著作权费用	206,671.76	89,429.20
办公费	257,481.83	191,345.90
差旅费	31,974.39	10,451.83
其他	80,599.06	54,465.21
合计	4,130,907.35	4,598,986.14

注释 34..财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	374,611.14	474,683.62

减：利息收入	29,666.52	19,110.78
汇兑损益	14,076.85	-46,724.24
银行手续费	16,770.29	11,293.95
其他	46,080.48	85,919.42
合计	421,872.24	506,061.97

注释 35.其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	343,205.36	374,550.39
个税返还	11,596.18	1,898.32
合计	354,801.54	376,448.71

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
贷款利息补贴	8,299.99		与收益相关
2023年小微企业银行贷款 担保费资助项目资金	96,000.00		与收益相关
即征即退	127,835.52	216,378.53	与收益相关
深圳市社会保险基金管理 局稳岗补贴	1,100.00	22,535.52	与收益相关
个税返还	11,596.18	1,898.32	与收益相关
社保返还		11,383.74	与收益相关
22 年高新技术企业培育资助第二批拨款	100,000.00	100,000.00	与收益相关
2022 年扩岗补贴	1,500.00		与收益相关
广东省地方税务局社保补贴	8,469.85		与收益相关
深圳市社会保险基金管理局留工补贴		24,252.60	与收益相关

合计	354,801.54	376,448.71	
----	------------	------------	--

注释 36..投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	-1,126.99	12,380.29
合计	-1,126.99	12,380.29

注释 37.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	76,026.51	-198,888.01
合计	76,026.51	-198,888.01

注释 38.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	819,592.46	25,356.11	819,592.46
其他			
滞纳金			
合计	819,592.46	25,356.11	819,592.46

注释 39.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	510,871.15	727,424.41
递延所得税费用		
合计	510,871.15	727,424.41

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	2,610,631.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	652,657.90
子公司适用不同税率的影响	-141,786.75
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	510,871.15

注释 40.现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	32,973.37	19,110.78
政府补助	354,801.54	376,448.71
合计	387,774.91	395,559.49

2. 支付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	21,763,865.47	24,367,825.67

往来款及其他		
合计	21,763,865.47	24,367,825.67

注释 41.现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,099,760.44	10,273,943.38
加：信用减值损失	-76,026.51	198,888.01
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	955,440.80	1,057,310.07
使用权资产折旧	870,357.00	
无形资产摊销	106,281.60	207,160.74
长期待摊费用摊销	87,690.60	205,979.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	374,611.14	474,683.62
投资损失（收益以“-”号填列）	1,126.99	-12,380.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-1,460,039.45	-2,014,316.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	587,444.40	-6,814,380.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,652,968.44	11,523,794.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,199,615.45	15,100,681.96
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	33,051,788.64	34,006,931.89

减：现金的期初余额	21,856,626.79	27,321,199.87
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	11,195,161.85	6,685,732.02

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		
其中：库存现金	437,312.88	315,346.19
可随时用于支付的银行存款	31,043,630.06	19,764,676.91
可随时用于支付的其他货币资金	1,570,845.70	1,776,603.69
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	33,051,788.64	21,856,626.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 42.所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
无形资产	13,666,125.93	抵押借款
合计	13,666,125.93	

注释 43.政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	354,801.54	354,801.54	详见本附注、注释 35
合计	354,801.54	354,801.54	

四、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）其他原因的合并范围变动

无。

五、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(%)		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	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	技术研发	100.00		设立
深圳市贝恩施供应链管理有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区	供应链管理	100.00		设立
深圳市贝恩施进出口有限公司	深圳市	深圳市宝安区	进出口贸易	100.00		设立
惠州市贝恩施科技有限公司	惠州市	惠州仲恺高新区	商品零售	100.00		设立
广东凯歌科技有限	汕头市	汕头市澄海区	加工生产	100.00		设立

公司						
汕头市贝壳仓储服务有限公司	汕头市	汕头市澄海区	仓储服务	100.00		设立
杭州贝恩美科技有限公司	杭州市	杭州市滨江区	商品零售	100.00		设立
惠州市欧诺思科技有限公司	惠州市	惠州仲恺高新区	商品零售	100.00		设立

六、与金融工具相关的风险披露

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

1. 信用风险管理实务

（1） 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- ①定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- ②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2） 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与

已发生信用减值的定义一致：

- ①债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3.金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

截止 2023 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	7,628,537.69	289,014.68
其他应收款	3,463,300.45	235,113.35
合计	11,091,838.14	524,128.03

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		25,900,000.00			25,900,000.00
应付账款		24,718,650.67			24,718,650.67
其他应付款		2,808,822.48			2,808,822.48
合计		53,427,473.15			53,427,473.15

七、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司最终控制方是刘振烈、张丽敏。

（二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三）本公司的合营和联营企业情况

无。

（四）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
樟树市大雁企业投资管理中心（有限合伙）	本公司股东
贵阳大雁企业管理合伙企业（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
深圳市知识乐园科技有限公司	公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
广东小草婴童用品有限公司	公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
汕头市澄海区小蜜蜂仓储有限公司	公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
深圳市活宝电子商务有限公司	公司控股股东、实际控制人控制的其他企业

陈勃	本公司股东
谢再升	本公司股东
林惠冰	本公司股东
蔡喆熙	本公司股东
麦剑聪	本公司股东
杨海柱	本公司股东
邱玉城	本公司股东
周娟	本公司股东
李旭红	本公司股东
吴瑞宏	本公司股东

1.关联方交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2.关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘振烈、张丽敏、深圳市高新投融资担保有限公司	5,000,000.00	2022/9/29	2023/9/29	否
刘振烈	118,800,000.00	2022/12/27	2032/12/26	否
合计	123,800,000.00			

3.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	830,941.00	805,619.00

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无

九、其他重要事项说明

（一）其他重要事项说明

分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损

分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，管理层将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十、母公司财务报表主要项目注释

注释 1.应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,768,728.12	9,937,748.60
1—2 年	1,104,552.61	185,763.31
2—3 年	66,983.95	49,529.95
3—4 年		439,167.14
4—5 年		41,238.75
5 年以上		
小计	5,940,264.68	10,653,447.759
减：坏账准备	266,913.90	768,711.81
合计	5,673,350.78	9,884,735.94

2.按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	5,940,264.68	100	266,913.90	4.49	5,673,350.78
其中： 账龄组合	5,940,264.68	100	266,913.90	4.49	5,673,350.78
关联方组合					
合计	5,940,264.68	100.00	266,913.90		5,673,350.78

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	449,967.89	4.22	449,967.89	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	10,203,479.86	95.78	318,743.92	3.12	9,884,735.94
其中：账龄组合	9,433,697.91	88.55	318,743.92	3.38	9,114,953.99
关联方组合	769,781.95	7.23			769,781.95
合计	10,653,447.75	100.00	768,711.81		9,884,735.94

3.按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,768,728.12	143,061.85	3
1—2年	1,104,552.61	110,455.26	10
2—3年	66,983.95	13,396.79	20
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	5,940,264.68	266,913.90	

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	449,967.89			449,967.89		-
按组合计提预期信用损失的应收账款	318,743.92					
其中：账龄组合	318,743.92		51,830.02			
合计	768,711.81		51,830.02	449,967.89		266,913.90

5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市宝立创科技有限公司	753,230.00	12.68	32,596.90
北京百旺盛达商贸有限公司	547,454.00	9.22	26,423.62
深圳市前海云顿网络科技有限公司	433,449.14	7.30	23,003.47
平潭里卡多科技有限公司	415,250.00	6.99	12,457.50
安徽京贝科技有限公司	404,226.90	6.80	12,126.81
合计	2,553,610.04	42.99	106,608.30

注释 2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	62,677,492.28	48,577,514.37
合计	62,677,492.28	48,577,514.37

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1.按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	62,743,743.81	66,251.53	0.11
1—2 年			
小计	62,743,743.81	66,251.53	
减：坏账准备	66,251.53		
合计	62,677,492.28	66,251.53	

2.按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	487,736.71	921,226.71
员工借款	43,000.00	-
往来款	62,208,689.03	47,783,748.82
社保、公积金	4,318.07	2,586.86
合计	62,743,743.81	48,707,562.39

3.按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	62,743,743.81	66,251.53	62,677,492.28	48,707,562.39	130,048.02	48,577,514.37
第二阶段						
第三阶段						
合计	62,743,743.81	66,251.53	62,677,492.28	48,707,562.39	130,048.02	48,577,514.37

4.按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	62,743,743.81	100.00	66,251.53	1.06	62,677,492.28
其中：关联方组合	61,508,301.16	98.03			61,508,301.16
账龄组合	1,235,442.65	1.97	66,251.53	5.36	1,169,191.12
合计	62,743,743.81	100.00	66,251.53		62,677,492.28

续：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	48,707,562.39	100.00	130,048.02	0.27	48,577,514.37
其中：关联方组合	47,783,748.82	98.10			47,783,748.82
账龄组合	921,226.71	1.89	130,048.02	14.12	791,178.69
其他组合	2,586.86	0.01			2,586.86
合计	48,707,562.39	100.00	130,048.02	0.27	48,577,514.37

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,508,301.16		
1-2 年			
合计	61,508,301.16		

(2) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,235,442.65	66,251.53	5.36
1-2 年			
合计	1,235,442.65	66,251.53	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	130,048.02			130,048.02
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	63,796.49			63,796.49
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	66,251.53			66,251.53

(1) 对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明

无。

7.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
惠州市贝恩施科技有限公司	往来款	36,883,080.00	58.78	
深圳市凯歌电子商务有限公司	往来款	16,323,270.57	26.02	
广东凯歌科技有限公司	往来款	3,402,800.00	5.42	
深圳市前海贝壳网络科技有限公司	往来款	2,969,769.09	4.73	
深圳市贝恩施进出口有限公司	往来款	1,629,381.50	2.60	
合计		61,208,310.16	97.55	

8.其他应收款其他说明

无

注释 3.长期股权投资

款项性质	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	17,698,727.47		17,698,727.47	17,498,727.47		17,498,727.47
对联营、合营企业投资						
合计	17,698,727.47		17,698,727.47	17,498,727.47		17,498,727.47

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
深圳市凯歌电子商务有限公司	598,727.47	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			700,000.00		
深圳市贝恩施供应链管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市贝恩施进出口有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
惠州市贝恩施科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
惠州市欧诺思科技有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00		400,000.00		
合计	17,498,727.47	17,498,727.47	200,000.00		17,698,727.47		

注释 4.营业收入及营业成本

1.营业收入、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	47,449,831.90	32,740,798.17	60,798,086.97	39,271,422.62
其他业务				
合计	47,449,831.90	32,740,798.17	60,798,086.97	39,271,422.62

2.合同产生的收入情况

本期发生额		
合同分类	金额	合计
商品类型		
玩具	42,141,788.63	42,141,788.63
用品	4,992,917.83	4,992,917.83
其他	315,125.44	315,125.44
按经营地区分类		
境内	47,449,831.90	47,449,831.90
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	47,449,831.90	47,449,831.90
合计	47,449,831.90	47,449,831.90

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	354,801.54	
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
委托他人投资或管理资产的损益	-1,126.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-819,592.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-116,479.48	
合计	-349,438.43	

(二) 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	
		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	2.34%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	2.73%	0.08	0.08

股东的净利润			
--------	--	--	--

广东省贝恩施科技股份有限公司

(公章)

二〇二三年八月二十九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	-1,126.99
计入当期损益的政府补助	354,801.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-819,592.46
非经常性损益合计	-465,917.91
减：所得税影响数	-116,479.48
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-349,438.43

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
1	2020年12月31日	10,010,000	0	否	-	0	不适用

募集资金使用详细情况：

公司使用募集资金时，严格按照公司《募集资金管理制度》、《贝恩施（深圳）科技股份有限公司股票定向发行说明书》中规定的审批程序及募集资金用途列支，不存在违规存放于使用募集资金的情形。截至2023年6月30日，募集资金预计明细用途和金额如下表所示：

序号	项目	金额（元）
1	研发投入	3,000,000.00
2	采购原材料	7,010,000.00
合计		10,010,000.00

截至 2023 年 6 月 30 日，募集资金使用情况如下：

一、期初募集资金余额	40.86
加：本期利息收入	0.03
减：手续费	0.00
二、本期可使用募集资金金额	40.89
三、本期实际使用募集资金金额	0.00
其中：	
1、研发投入	0.00
2、采购原材料	0.00
四、募集资金使用剩余金额	40.89

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用