

上海爱婴室商务服务股份有限公司

已审财务报表

2023年度

目 录

	页	次
审计报告	1	- 7
合并资产负债表	8	- 9
合并利润表	10	- 11
合并股东权益变动表	12	- 13
合并现金流量表	14	- 15
公司资产负债表	16	- 17
公司利润表		18
公司股东权益变动表	19	- 20
公司现金流量表	21	- 22
财务报表附注	23	- 103
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		1
2. 净资产收益率和每股收益		1



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码：100738

Tel 电话：+86 10 5815 3000
Fax 传真：+86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2024）审字第70012780_B01号
上海爱婴室商务服务股份有限公司

上海爱婴室商务服务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海爱婴室商务服务股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海爱婴室商务服务股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海爱婴室商务服务股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70012780_B01号
上海爱婴室商务服务股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>收入确认</p> <p>2023年度合并财务报表中的营业收入总额为人民币 3,331,535,859.93 元，包括主营业务收入人民币 3,084,275,515.49 元和其他业务收入人民币 247,260,344.44 元。主营业务收入主要包括母婴用品销售收入人民币 3,060,839,240.49 元，其他业务收入主要包括促销推广服务收入人民币 224,925,143.87 元。主营业务收入交易量大，其他业务收入主要来源为为供应商提供促销活动管理以及推广展示服务，促销活动管理以及推广展示服务管理较为复杂。收入确认对我们的审计而言是重要的。</p> <p>关于营业收入的披露请参见财务报表附注三、21 与客户之间的合同产生的收入和附注五、33 营业收入及成本。</p>	<p>我们的审计程序包括但不限于了解与收入确认相关的流程和内部控制，并对关键内部控制进行测试，包括邀请我们的内部信息系统专家协助我们对业务系统进行应用控制测试；对不同类别的收入执行分析程序；抽样检查与收入确认有关的收款记录、银行水单、发票以及交易记录核对表；抽样检查供应商服务合同、服务确认函；向接受服务的主要供应商进行函证；执行截止性测试，检查资产负债表日前后的收款记录、银行水单、发票以及确认函。</p>
<p>存货跌价准备</p> <p>2023年12月31日，合并财务报表中存货的账面价值为人民币 802,624,503.07 元。其中存货原值为人民币 822,289,100.99 元，跌价准备为人民币 19,664,597.92 元。管理层需要对存货的历史与期后销售情况等进行分析，并运用重大判断以估计存货可变现净值，该事项对我们的审计而言是重要的。</p> <p>关于存货跌价准备的披露请参见财务报表附注三、10 存货、附注三、29 重大会计判断和估计和附注五、5 存货。</p>	<p>我们的审计程序包括但不限于了解和测试与存货库龄计算相关的关键内部控制；对库龄汇总表中的项目抽样进行复算；对估计存货的可变现净值所涉及的关键假设进行评价，抽样对预计销售价格和销售费用进行测试；抽样检查存货跌价准备的计算；结合期后销售价格和销售费用，抽样将可变现净值与成本进行比较。</p>

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70012780_B01号
上海爱婴室商务服务股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="300 689 421 723">商誉减值</p> <p data-bbox="300 763 831 1285">2023年12月31日，合并财务报表中商誉项目账面原值为人民币144,357,351.31元，减值准备为人民币8,593,662.84元，账面价值为人民币135,763,688.47元。管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组进行减值测试，相关资产组的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期预算毛利、折现率、采购价格通货膨胀等。由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p> <p data-bbox="300 1328 812 1397">关于商誉的披露请参见财务报表附注三、15 资产减值和附注五、14 商誉。</p>	<p data-bbox="906 763 1321 1554">我们的审计程序包括但不限于了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；与集团聘请的第三方评估师讨论，了解及评估商誉减值测试的合理性；评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性，使用数据的准确性、完整性和相关性：包括将现金流量增长率与历史现金流量增长率以及行业历史数据进行比较，将毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势，复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性等；检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70012780_B01号
上海爱婴室商务服务股份有限公司

四、其他信息

上海爱婴室商务服务股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海爱婴室商务服务股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海爱婴室商务服务股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70012780_B01号
上海爱婴室商务服务股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海爱婴室商务服务股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海爱婴室商务服务股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70012780_B01号
上海爱婴室商务服务股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （6）就上海爱婴室商务服务股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70012780_B01号
上海爱婴室商务服务股份有限公司

（本页无正文）



陈颖

中国注册会计师：陈 颖
（项目合伙人）



许石

中国注册会计师：许 石

中国 北京

2024年4月2日

上海爱婴室商务服务股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日

人民币元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	478,628,524.51	382,317,078.20
应收账款	2	87,184,656.48	154,263,644.50
预付款项	3	157,052,634.08	194,538,226.17
其他应收款	4	22,954,916.32	40,052,640.06
存货	5	802,624,503.07	846,018,372.00
一年内到期的非流动资产	6	16,841,021.22	14,002,725.63
其他流动资产	7	98,324,166.87	86,015,088.68
流动资产合计		1,663,610,422.55	1,717,207,775.24
非流动资产			
长期应收款	8	51,663,757.86	57,475,786.42
长期股权投资	9	20,525,519.44	21,134,232.59
其他权益工具投资	10	21,200,000.00	22,295,662.46
固定资产	11	126,300,876.87	137,726,115.65
使用权资产	12	318,565,582.48	408,802,099.48
无形资产	13	139,791,363.90	149,498,054.48
商誉	14	135,763,688.47	135,763,688.47
长期待摊费用	15	24,501,352.67	34,963,019.02
递延所得税资产	16	49,129,321.76	50,838,792.87
非流动资产合计		887,441,463.45	1,018,497,451.44
资产总计		2,551,051,886.00	2,735,705,226.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海爱婴室商务服务股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币元

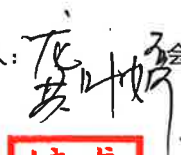
负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	18	295,453,859.67	308,036,211.10
应付账款	19	445,502,066.68	483,680,231.92
合同负债	20	68,535,455.73	90,342,046.34
应付职工薪酬	21	70,417,417.57	92,240,425.57
应交税费	22	34,164,445.84	30,609,829.51
其他应付款	23	32,187,432.96	43,825,049.43
一年内到期的非流动负债	24	131,162,361.37	199,650,184.31
其他流动负债	25	56,272,237.03	67,323,524.99
流动负债合计		1,133,695,276.85	1,315,707,503.17
非流动负债			
租赁负债	26	196,429,194.01	260,239,186.31
预计负债	27	9,764,547.92	9,836,778.20
递延所得税负债	16	29,266,869.71	33,275,558.06
非流动负债合计		235,460,611.64	303,351,522.57
负债合计		1,369,155,888.49	1,619,059,025.74
股东权益			
股本	28	140,516,936.00	140,516,936.00
资本公积	29	314,286,177.63	314,286,177.63
减：库存股		-	-
其他综合收益	30	1,543,278.74	2,831,239.94
盈余公积	31	43,760,462.34	40,085,607.70
未分配利润	32	638,088,868.83	579,198,491.67
归属于母公司股东权益合计		1,138,195,723.54	1,076,918,452.94
少数股东权益		43,700,273.97	39,727,748.00
股东权益合计		1,181,895,997.51	1,116,646,200.94
负债和股东权益总计		2,551,051,886.00	2,735,705,226.68

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海爱婴室商务服务股份有限公司
合并利润表
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	33	3,331,535,859.93	3,619,461,421.41
减：营业成本	33	2,386,097,172.14	2,586,585,169.30
税金及附加	34	13,501,333.71	11,389,600.39
销售费用	35	693,411,367.39	758,273,741.40
管理费用	36	111,717,558.71	123,459,202.04
财务费用	37	33,733,677.09	46,804,298.19
其中：利息费用	37	25,648,271.71	38,715,454.12
利息收入	37	607,420.49	920,757.35
加：其他收益	38	16,773,882.20	18,931,945.44
投资收益	39	26,949,058.10	21,077,784.41
公允价值变动收益		-	-
信用减值损失（损失以负数填列）	40	(598,981.14)	(4,183,472.69)
资产减值损失（损失以负数填列）	41	(2,811,621.12)	(2,532,447.80)
资产处置收益（损失以负数填列）	42	4,505,174.40	4,767,507.10
营业利润		137,892,263.33	131,010,726.55
加：营业外收入	43	7,701,151.58	3,961,673.31
减：营业外支出	44	2,184,295.65	6,562,723.18
利润总额		143,409,119.26	128,409,676.68
减：所得税费用	45	27,494,661.56	30,160,553.68
净利润		115,914,457.70	98,249,123.00
按经营持续性分类			
持续经营净利润		115,914,457.70	98,249,123.00
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		104,720,312.60	85,950,932.17
少数股东损益		11,194,145.10	12,298,190.83

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海爱婴室商务服务股份有限公司
合并利润表（续）
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
其他综合收益的税后净额	30	(1,287,961.20)	1,220,451.71
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(1,287,961.20)	1,220,451.71
不能重分类进损益的其他综合收益 其他权益工具投资公允价值变动		(1,095,662.46)	(118,873.54)
将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算差额		(192,298.74)	1,339,325.25
综合收益总额		114,626,496.50	99,469,574.71
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		103,432,351.40	87,171,383.88
归属于少数股东的综合收益总额		11,194,145.10	12,298,190.83
每股收益			
基本每股收益	46	0.75	0.61
稀释每股收益	46	0.75	0.61

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海爱婴室商务服务股份有限公司
合并股东权益变动表
2023年度

人民币元

2023年度

	股本	资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益		未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
				其他综合收益	盈余公积				
一、本年年初余额	140,516,936.00	314,286,177.63	-	2,831,239.94	40,085,607.70	579,198,491.67	1,076,918,452.94	39,727,748.00	1,116,646,200.94
二、本年增减变动金额	-	-	-	(1,287,961.20)	-	104,720,312.60	103,432,351.40	11,194,145.10	114,626,496.50
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 回购限制性股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 少数股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	1,960,000.00	1,960,000.00
3. 少数股东处置的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	3,674,854.64	(3,674,854.64)	(42,155,080.80)	(9,181,619.13)	(51,336,699.93)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(42,155,080.80)	(42,155,080.80)	(9,181,619.13)	(51,336,699.93)
三、本年年末余额	140,516,936.00	314,286,177.63	-	1,543,278.74	43,760,462.34	638,088,868.63	1,138,195,723.54	43,700,273.97	1,181,895,997.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海爱婴室商务服务股份有限公司
合并股东权益变动表（续）

2023年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益		未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
				其他综合收益	盈余公积				
二、本年年初余额	141,518,216.00	329,956,448.87	(13,877,616.00)	1,610,788.23	37,395,958.22	524,040,596.18	1,020,644,391.50	38,557,180.43	1,059,201,571.93
三、本年增减变动金额	-	-	-	1,220,451.71	-	85,950,932.17	87,171,383.88	12,298,190.83	99,469,574.71
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	(1,001,280.00)	(12,781,319.67)	13,877,616.00	-	-	-	95,016.33	-	95,016.33
1. 回购限制性股票	-	-	-	-	-	-	-	980,000.00	980,000.00
2. 少数股东投入的普通股	-	(2,888,951.57)	-	-	-	-	(2,888,951.57)	(6,519,630.43)	(9,408,582.00)
3. 少数股东处置的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	2,689,649.48	(2,689,649.48)	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(28,103,387.20)	(28,103,387.20)	(5,587,992.83)	(33,691,380.03)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	579,198,491.67	1,076,918,452.94	39,727,748.00	1,116,646,200.94
四、本年年末余额	140,516,936.00	314,286,177.63	-	2,831,239.94	40,085,607.70	579,198,491.67	1,076,918,452.94	39,727,748.00	1,116,646,200.94

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海爱婴室商务服务股份有限公司
合并现金流量表
2023年12月31日

人民币元

	附注五	2023年	2022年
一、 经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,819,758,638.88	4,047,952,426.96
收到其他与经营活动有关的现金	47	27,232,962.64	30,079,670.07
经营活动现金流入小计		<u>3,846,991,601.52</u>	<u>4,078,032,097.03</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,641,268,705.84	2,825,336,749.22
支付给职工以及为职工支付的现金		396,860,208.84	395,067,054.55
支付的各项税费		143,272,361.79	126,844,180.29
支付其他与经营活动有关的现金	47	267,288,224.05	301,717,136.24
经营活动现金流出小计		<u>3,448,689,500.52</u>	<u>3,648,965,120.30</u>
经营活动产生的现金流量净额	50	<u>398,302,101.00</u>	<u>429,066,976.73</u>
二、 投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金		-	230,000,000.00
取得投资收益收到的现金		27,755,925.02	18,194,104.89
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		<u>1,374,327.48</u>	<u>1,317,613.80</u>
投资活动现金流入小计		<u>29,130,252.50</u>	<u>249,511,718.69</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		28,581,239.95	53,548,353.11
投资支付的现金净额		<u>22,375,635.00</u>	<u>44,647,000.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>50,956,874.95</u>	<u>98,195,353.11</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(21,826,622.45)</u>	<u>151,316,365.58</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海爱婴室商务服务股份有限公司
合并现金流量表（续）
2023年12月31日

人民币元

	附注五	2023年	2022年
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,960,000.00	980,000.00
取得借款收到的现金		510,000,000.00	646,068,661.59
筹资活动现金流入小计		511,960,000.00	647,048,661.59
偿还债务支付的现金		522,000,000.00	729,332,790.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,017,924.13	46,155,563.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,181,619.13	5,587,992.83
支付其他与筹资活动有关的现金	48	209,284,867.61	215,694,878.42
筹资活动现金流出小计		792,302,791.74	991,183,232.02
筹资活动产生的现金流量净额		(280,342,791.74)	(344,134,570.43)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		178,759.50	636,834.68
五、 现金及现金等价物净减少额			
加：年初现金及现金等价物余额	50	382,317,078.20	145,431,471.64
年末现金及现金等价物余额	50	478,628,524.51	382,317,078.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海爱婴室商务服务股份有限公司
资产负债表
2023年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		314,144,278.92	79,273,585.73
应收账款	1	13,339,456.56	16,387,053.22
其他应收款	2	47,397,198.77	198,471,094.42
存货		14,218.32	8,166.78
其他流动资产		688,421.27	844,774.00
流动资产合计		375,583,573.84	294,984,674.15
非流动资产			
长期应收款		2,263,358.57	2,243,358.57
长期股权投资	3	464,692,306.37	473,912,619.52
固定资产		40,161.36	103,472.57
使用权资产		8,492,789.05	13,856,655.85
无形资产		574,255.69	810,596.33
长期待摊费用		191,561.90	398,074.51
递延所得税资产		3,170,282.63	4,903,672.93
非流动资产合计		479,424,715.57	496,228,450.28
资产总计		855,008,289.41	791,213,124.43

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海爱婴室商务服务股份有限公司
资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
合同负债		4,105,175.31	-
应付职工薪酬		5,276,889.92	9,729,830.68
应交税费		3,195,262.51	1,422,507.65
其他应付款		176,617,958.49	60,718,234.55
一年内到期的非流动负债		6,588,184.59	46,309,070.66
其他流动负债		3,216,077.64	3,355,362.21
流动负债合计		198,999,548.46	121,535,005.75
非流动负债			
租赁负债		3,410,541.09	9,969,917.81
递延所得税负债		2,866,975.76	4,570,442.46
非流动负债合计		6,277,516.85	14,540,360.27
负债合计		205,277,065.31	136,075,366.02
股东权益			
股本		140,516,936.00	140,516,936.00
资本公积		390,406,687.87	390,406,687.87
减：库存股		-	-
盈余公积		43,760,462.34	40,085,607.70
未分配利润		75,047,137.89	84,128,526.84
股东权益合计		649,731,224.10	655,137,758.41
负债和股东权益总计		855,008,289.41	791,213,124.43

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海爱婴室商务服务股份有限公司
利润表
2023年度

人民币元

	<u>附注十五</u>	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
营业收入	4	31,471,925.02	43,729,921.05
减：营业成本	4	812,822.40	494,238.93
税金及附加		118,975.92	229,698.56
销售费用		11,730,566.96	13,502,044.11
管理费用		35,030,645.49	43,241,198.98
财务费用		870,224.84	2,045,093.62
其中：利息费用		624,478.51	1,949,546.13
利息收入		55,860.78	62,625.93
加：其他收益		51,754.66	162,296.70
投资收益	5	53,720,496.43	43,658,879.93
信用减值损失（损失以负数填列）		(231,015.32)	-
资产处置收益（损失以负数填列）		3,106.76	(2,460.99)
营业利润		36,453,031.94	28,036,362.49
加：营业外收入		2,994,022.40	62,165.10
减：营业外支出		596,752.29	265.32
利润总额		38,850,302.05	28,098,262.27
减：所得税费用		2,101,755.56	1,201,767.48
净利润		36,748,546.49	26,896,494.79
其中：持续经营净利润		36,748,546.49	26,896,494.79
综合收益总额		36,748,546.49	26,896,494.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海爱婴室商务服务股份有限公司
 股东权益变动表
 2023年度

人民币元

2023年度

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	140,516,936.00	390,406,687.87	-	40,085,607.70	84,128,526.84	655,137,758.41
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	36,748,546.49	36,748,546.49
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
2. 回购限制性股票	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	3,674,854.64	(3,674,854.64)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	(42,155,080.80)	(42,155,080.80)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	140,516,936.00	390,406,687.87	-	43,760,462.34	75,047,137.89	649,731,224.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海爱婴室商务服务股份有限公司
 股东权益变动表
 2023年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
二、本年年初余额	141,518,216.00	403,188,007.54	(13,877,616.00)	37,395,958.22	88,025,068.73	656,249,634.49
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	26,896,494.79	26,896,494.79
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	26,896,494.79	26,896,494.79
(二) 股东投入和减少资本	(1,001,280.00)	(12,781,319.67)	13,877,616.00	-	-	95,016.33
1. 回购限制性股票	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	2,689,649.48	(2,689,649.48)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	(28,103,387.20)	(28,103,387.20)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	140,516,936.00	390,406,687.87	-	40,085,607.70	84,128,526.84	655,137,758.41

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海爱婴室商务服务股份有限公司

现金流量表

2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
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	36,595,764.64	49,491,640.49
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	10,826,199.46	36,732,975.17
经营活动现金流入小计	<u>47,421,964.10</u>	<u>86,224,615.66</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	6,051.54	554,594.57
支付给职工以及为职工支付的现金	37,745,267.63	37,433,955.95
支付的各项税费	2,991,778.46	3,495,756.56
支付其他与经营活动有关的现金	31,797,725.50	72,946,119.97
经营活动现金流出小计	<u>72,540,823.13</u>	<u>114,430,427.05</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(25,118,859.03)</u>	<u>(28,205,811.39)</u>
二、 投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	230,000,000.00
取得投资收益收到的现金	76,329,209.58	20,293,569.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,021.67	-
收到其他与投资活动有关的现金	1,253,862,017.04	972,526,309.36
投资活动现金流入小计	<u>1,330,195,248.29</u>	<u>1,222,819,879.27</u>
投资支付的现金	22,375,635.26	54,647,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	283,018.86	5,283,629.85
支付其他与投资活动有关的现金	998,506,877.83	1,028,569,413.93
投资活动现金流出小计	<u>1,021,165,531.95</u>	<u>1,088,500,043.78</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>309,029,716.34</u>	<u>134,319,835.49</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海爱婴室商务服务股份有限公司
现金流量表（续）
2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,155,080.80	30,052,933.33
支付其他与筹资活动有关的现金	6,885,083.32	21,166,944.92
筹资活动现金流出小计	49,040,164.12	51,219,878.25
筹资活动产生的现金流量净额	(49,040,164.12)	(51,219,878.25)
四、 现金及现金等价物净减少额	234,870,693.19	54,894,145.85
加：年初现金及现金等价物余额	79,273,585.73	24,379,439.88
五、 年末现金及现金等价物余额	314,144,278.92	79,273,585.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

上海爱婴室商务服务股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中华人民共和国上海市工商行政管理局登记注册的外商投资股份有限公司,于2005年8月22日成立,无固定营业期限。于2018年3月9日,上海证券交易所出具《关于核准上海爱婴室商务服务股份有限公司首次公开发行股票批复》(上海证券交易所自律监管决定书[2018]319号)同意本公司的人民币普通股股票在上海证券交易所上市,股票简称为“爱婴室”,股票代码为603214。公司注册地址为上海市浦东新区浦东大道2123号3E-1157室。公司总部位于上海市浦东新区杨高南路729号陆家嘴世纪金融广场1号楼5层。

本集团主要经营活动为:食品经营;(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:玩具,母婴用品销售,服装服饰批发,鞋帽批发,进出口及相关配套业务,自有家用电器的租赁业务,电子商务领域,计算机软件,家政服务,装卸搬运服务,国内货物运输代理;理发服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本集团的实际控制人为施琼先生、莫锐强先生两位自然人,详见附注十一、1。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月2日决议批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际经营特点制定了具体会计政策和会计估计,主要体现在收入确认与计量、应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产和长期待摊费用的摊销等。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

重要性标准

重要的单项计提坏账准备的应收款项
应收款项坏账准备收回或转回金额重要的
重要的应收款项实际核销

占公司税前利润 $\geq 1\%$
占公司税前利润 $\geq 1\%$
占公司税前利润 $\geq 1\%$

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 外币业务和外币报表折算（续）

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款以及其他应收款的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、2。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 存货

存货包括库存商品、低值易耗品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。库存商品采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提，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，合并计提存货跌价准备。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为其他权益工具投资金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30-40年	4%	2.40%-3.20%
货架	3-10年	0-4%	9.60%-33.33%
办公设备	3-5年	0-5%	19.00%-33.33%
运输设备	3-5年	4-5%	19.00%-32.00%
其他设备	3-10年	0-5%	9.50%-33.33%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

14. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 无形资产（续）

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	5年
客户关系	5-20年
商标权	20年
土地使用权	50年
许可使用权和销售许可权	永久
其他	20年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

15. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 资产减值（续）

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，根据合同或协议期限与受益期限孰短确定摊销期限。

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工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。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本集团承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3） 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 股份支付（续）

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。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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，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。

对由于未满足非市场条件和服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，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，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。

21. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入（续）

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含促销推广服务及抚触服务等。对于促销推广服务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于抚触服务，本集团分析其不满足在某一时段内履行的履约义务的条件，因此，在综合考虑各项因素的基础上，以服务完成时点确认收入。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

奖励积分计划

本集团在销售商品或提供服务的同时会授予客户奖励积分，客户可以用奖励积分兑换免费或折扣商品或服务。该奖励积分计划向客户提供了一项重大权利，本集团将其作为单项履约义务，按照提供商品或服务单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至奖励积分，并在客户取得积分兑换商品或服务控制权时或积分失效时确认收入。

主要责任人

对于本集团自第三方取得商品控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让商品前能够控制商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。

22. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 合同资产与合同负债（续）

合同资产（续）

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

24. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 递延所得税（续）

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

25. 租赁

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁（续）

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、13 使用权资产和附注三、18 租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

26. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产、其他非流动金融资产和其他权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日，本集团认为，由于与市价相比，续租选择权期间的合同条款和条件更优惠本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后，如发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

奖励积分

本集团综合考虑客户兑换奖励积分所能获得免费商品或服务或享受的商品或服务折扣以及客户行使该兑换权的可能性等全部相关信息后，对奖励积分单独售价予以合理估计。估计客户行使该兑换权的可能性时，本集团根据积分兑换的历史数据、当前积分兑换情况并考虑客户未来变化、市场未来趋势等因素综合分析确定。本集团至少于每一资产负债表日对奖励积分的单独售价进行重新评估，并根据重新评估后的奖励积分单独售价确定应分摊至奖励积分的交易价格。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、14。

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税所得额发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

存货跌价准备

于每个资产负债表日，存货的可变现净值低于其成本的，本集团计提存货跌价准备。本集团依据商品种类和库龄进行不同程度的折价而估计长库龄商品的可变现净值。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

固定资产的可使用年限和残值

本集团对固定资产在考虑其残值后，在预计使用寿命内计提折旧。本集团定期审阅相关资产的预计使用寿命和残值，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。资产使用寿命和残值是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变、市况变动及实际损耗情况而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

无形资产和长期待摊费用的摊销年限

本集团对无形资产和长期待摊费用在预计使用寿命内进行摊销。本集团定期审阅相关资产的预计使用寿命，以决定将计入每个报告期的摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变、市况变动及实际损耗情况而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对摊销费用进行调整。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

供应商返利

本集团根据供应商协议的适用条款及条件计提供应商返利，应计提的供应商返利金额涉及管理层估计。管理层考虑的具体因素包括近期的历史采购情况、根据预计的年度/季度采购量之预计适用的返利比率以及有关供应商信用度的其他可获取的资料。

四、税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	6%或13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	5%或7%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	5%
个人所得税	本集团支付予个人的薪金所得额及个人股东分红	超额累进税率

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
上海速铮文化传播有限公司	5%
上海稚宜乐商贸有限公司	5%
上海力涌母婴用品有限公司	5%
上海励今科技有限公司	5%
上海励今电子商务有限公司	5%
上海爱婴室电子商务有限公司	5%
亲蓓（上海）商贸发展有限公司	5%
上海星可比商贸有限公司	5%
上海浦东星可星可托育有限公司	5%
麦蜂（上海）商贸发展有限公司	5%
江苏盛璟商贸有限公司	5%
无锡市悦儿妇婴用品有限公司	5%
昆山爱婴室母婴用品有限公司	5%
厦门悦儿妇幼用品有限公司	5%
漳州爱婴室母婴用品有限公司	5%
重庆泰诚实业有限公司	5%
深圳爱婴室母婴用品有限公司	5%
上海熙琳文化传播有限公司	5%
上海冰青文化传播有限公司	5%
GEECE TRADING LIMITED	16.5%
爱婴室（香港）有限公司	16.5%
上海佑兹科技服务有限公司	5%
上海仟锐科技服务有限公司	5%
瀚仟苑（上海）出版经营有限公司	5%
上海麦趣乐商业有限公司	5%

2. 税收优惠

本集团内符合小型微利企业所得税优惠政策的子公司，按照小型微利企业所得税优惠政策缴纳所得税。根据财政部、税务总局发布《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年	2022年
库存现金	162,282.99	179,592.88
银行存款	424,890,446.64	375,037,466.03
其他货币资金	53,575,794.88	7,100,019.29
合计	<u>478,628,524.51</u>	<u>382,317,078.20</u>
其中：存放在境外的款项总额	8,780,233.79	12,023,027.01

2. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	63,634,040.33	155,370,364.46
1年至2年	27,522,927.04	5,034,573.15
2年至3年	3,181,532.82	436,851.58
3年至4年	20,929.01	231,642.78
4年至5年	226,128.80	-
5年以上	-	-
	<u>94,585,558.00</u>	<u>161,073,431.97</u>
减：应收账款坏账准备	7,400,901.52	6,809,787.47
合计	<u><u>87,184,656.48</u></u>	<u><u>154,263,644.50</u></u>

2023年

	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	29,113,490.30	30.78	3,697,179.40	12.70	25,416,310.90
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>65,472,067.70</u>	<u>69.22</u>	<u>3,703,722.12</u>	<u>5.66</u>	<u>61,768,345.58</u>
合计	<u><u>94,585,558.00</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>7,400,901.52</u></u>		<u><u>87,184,656.48</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

2022年

	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	183,267.59	0.11	183,267.59	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	160,890,164.38	99.89	6,626,519.88	4.12	154,263,644.50
合计	<u>161,073,431.97</u>	<u>100.00</u>	<u>6,809,787.47</u>		<u>154,263,644.50</u>

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年		预期信用损失率	计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备			账面余额	坏账准备
客户A	28,886,989.23	3,470,678.33	12.01	应收账款仲裁	-	-
客户H	182,895.32	182,895.32	100.00	款项无法回收	182,895.32	182,895.32
客户T	43,233.48	43,233.48	100.00	款项无法回收	-	-
客户P	372.27	372.27	100.00	款项无法回收	372.27	372.27
	<u>29,113,490.30</u>	<u>3,697,179.40</u>			<u>183,267.59</u>	<u>183,267.59</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
信用良好客户	<u>65,472,067.70</u>	<u>3,703,722.12</u>	<u>5.66</u>
合计	<u>65,472,067.70</u>	<u>3,703,722.12</u>	

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
合计	<u>6,809,787.47</u>	<u>3,417,132.32</u>	<u>(2,391,280.86)</u>	<u>-</u>	<u>(434,737.41)</u>	<u>7,400,901.52</u>

本年度无金额重要的坏账准备收回或转回款项。

本年度实际核销应收账款坏账准备人民币 434,737.41 元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

单位名称	应收账款 年末余额	占应收账款年 末余额合计数的 比例（%）	应收账款坏账 准备 年末余额
客户A	28,886,989.23	30.54	3,470,678.33
客户O	19,418,380.32	20.53	415,966.40
客户F	12,454,101.06	13.17	622,705.06
客户B	6,168,009.84	6.52	308,400.47
客户J	3,885,605.61	4.11	194,280.28
合计	<u>70,813,086.06</u>	<u>74.87</u>	<u>5,012,030.54</u>

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	155,211,922.17	98.83	192,962,834.94	99.19
1年至2年	853,379.30	0.54	819,018.69	0.42
2年至3年	531,728.14	0.34	153,086.90	0.08
3年以上	455,604.47	0.29	603,285.64	0.31
合计	<u>157,052,634.08</u>	<u>100.00</u>	<u>194,538,226.17</u>	<u>100.00</u>

于2023年12月31日，本集团无账龄超过一年的重要预付款项（2022年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 预付款项（续）

于2023年12月31日，预付款项金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）
F	48,386,130.06	30.81
E	40,990,846.43	26.10
B	29,718,393.45	18.92
C	18,641,398.67	11.87
X	3,385,562.86	2.16
合计	<u>141,122,331.47</u>	<u>89.86</u>

4. 其他应收款

	2023年	2022年
应收利息	-	538,993.06
其他应收款	22,954,916.32	39,513,647.00
合计	<u>22,954,916.32</u>	<u>40,052,640.06</u>

应收利息

	2023年	2022年
定期存款	<u>-</u>	<u>538,993.06</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	17,131,788.49	26,004,153.25
1年至2年	5,758,325.67	14,880,429.71
2年至3年	641,989.38	588,125.92
3年至4年	280,124.88	-
4年至5年	-	-
5年以上	94,288.42	128,442.02
	<u>23,906,516.84</u>	<u>41,601,150.90</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>951,600.52</u>	<u>2,087,503.90</u>
合计	<u>22,954,916.32</u>	<u>39,513,647.00</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2023年	2022年
往来款	-	13,554,740.08
商户代收款	8,832,032.68	13,273,920.85
业绩承诺补偿（注）	5,292,960.24	5,425,114.01
押金保证金	4,505,630.69	4,016,188.82
个人暂支款及备用金	1,037,630.06	468,972.75
其他	4,238,263.17	4,862,214.39
合计	<u>23,906,516.84</u>	<u>41,601,150.90</u>

注1：业绩承诺补偿为2019年公司收购重庆泰诚时其原股东承诺重庆泰诚2019年、2020年以及2021年实现的净利润，若低于约定的金额，将给予重庆泰诚补偿。截止本年末，尚未收到的补偿款总计人民币3,862,000.00元，一年以内的金额为人民币1,048,000.00元在其他应收款下列示。

注2：业绩承诺补偿为2020年公司收购蛙酷20%股权时，其实际控制人承诺2020年、2021年以及2022年实现的净利润，若低于约定的金额，将给予补偿，截止本年末，尚未收到的补偿款总计人民币2,975,114.01元在其他应收款下列示。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

注3：业绩承诺补偿为2020年公司收购稚宜乐时其原股东承诺稚宜乐2020年、2021年以及2023年实现的净利润，若低于约定的金额，将给予稚宜乐补偿，截止本年末，该业绩承诺补偿金额已经确定，尚未收到的补偿款总计人民币1,269,846.23元在其他应收款下列示。

2023年

	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	23,906,516.84	100.00	951,600.52	3.98	22,954,916.32
合计	<u>23,906,516.84</u>		<u>951,600.52</u>		<u>22,954,916.32</u>

2022年

	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	41,601,150.90	100.00	2,087,503.90	5.02	39,513,647.00
合计	<u>41,601,150.90</u>		<u>2,087,503.90</u>		<u>39,513,647.00</u>

本年度无单项计提坏账准备的其他应收款。（2022年度：无）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
其他往来款	19,032,010.34	772,253.59	4.06
押金保证金及备用金	4,874,506.50	179,346.93	3.68
合计	<u>23,906,516.84</u>	<u>951,600.52</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	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
年初余额	2,087,503.90	-	-	2,087,503.90
本年计提	347,796.58	-	-	347,796.58
本年转回	(1,046,872.44)	-	-	(1,046,872.44)
本年核销	(436,827.52)	-	-	(436,827.52)
年末余额	<u>951,600.52</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>951,600.52</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
合计	<u>2,087,503.90</u>	<u>347,796.58</u>	<u>(1,046,872.44)</u>	<u>-</u>	<u>(436,827.52)</u>	<u>951,600.52</u>

本年度无金额重要的坏账准备收回或转回款项。

本年度实际核销金额为人民币 436,827.52 元。

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末 余额
S	4,920,175.46	20.58	商户代收款	小于两年	34,450.40
R	2,975,114.01	12.44	业绩承诺补偿	小于一年	148,755.70
U	1,269,846.23	5.31	业绩承诺补偿	小于一年	63,492.31
V	1,048,000.00	4.38	业绩承诺补偿	小于一年	52,400.00
W	<u>463,650.00</u>	<u>1.94</u>	其他	小于一年	<u>23,182.50</u>
合计	<u>10,676,785.70</u>	<u>44.65</u>			<u>322,280.91</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 存货

	2023年			2022年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	819,569,104.69	(19,664,597.92)	799,904,506.77	861,835,816.38	(18,784,389.81)	843,051,426.57
低值易耗品	2,719,996.30	-	2,719,996.30	2,966,945.43	-	2,966,945.43
合计	<u>822,289,100.99</u>	<u>(19,664,597.92)</u>	<u>802,624,503.07</u>	<u>864,802,761.81</u>	<u>(18,784,389.81)</u>	<u>846,018,372.00</u>

存货跌价准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
库存商品	<u>18,784,389.81</u>	<u>2,811,621.12</u>	-	<u>(1,931,413.01)</u>	<u>19,664,597.92</u>

本集团计提存货跌价准备时使用的可变现净值，是根据相应产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。2023年，本集团转销的存货跌价准备系由于年初计提存货跌价准备的存货已售出所致。

6. 一年内到期的非流动资产

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
押金保证金	<u>16,907,939.46</u>	<u>(66,918.24)</u>	<u>16,841,021.22</u>	<u>14,002,725.63</u>	-	<u>14,002,725.63</u>

一年内到期的非流动资产坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
合计	-	<u>66,918.24</u>	-	<u>66,918.24</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他流动资产

	2023年	2022年
待摊费用	22,654,388.10	21,742,106.37
待抵扣进项税额	27,258,247.95	14,877,836.74
待认证进项税额	47,433,583.20	48,665,533.51
其他	977,947.62	729,612.06
合计	98,324,166.87	86,015,088.68

8. 长期应收款

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房租押金	49,055,045.16	194,150.06	48,860,895.10	54,595,786.42	-	54,595,786.42
业绩承诺 (注1)	2,814,000.00	11,137.24	2,802,862.76	2,880,000.00	-	2,880,000.00
合计	51,869,045.16	205,287.30	51,663,757.86	57,475,786.42	-	57,475,786.42

注1：业绩承诺补偿为2019年公司收购重庆泰诚时其原股东承诺重庆泰诚2019年、2020年以及2021年实现的净利润，若低于约定的金额，将给予重庆泰诚补偿。截止本年末，尚未收到的补偿款总计人民币3,862,000.00元，一年以上的金额为人民币2,814,000.00元在长期应收款下列示。

长期应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
合计	-	205,287.30	-	205,287.30

9. 长期股权投资

	年初 余额	本年变动 权益法下投资损失	年末 余额	年末 减值准备
联营企业 湖南蛙酷文化传媒有限公司	21,134,232.59	(608,713.15)	20,525,519.44	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他权益工具投资

			2023年		2022年	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			21,200,000.00		22,295,662.46	
	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	本年股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
富诺健康股份有限公司	-	1,095,662.46	1,198,697.00	-	-	非交易性权益工具

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

	房屋建筑物	货架	办公设备	运输设备	其他设备	合计
原价						
年初余额	112,240,585.28	32,767,806.47	4,903,745.44	5,712,991.58	31,541,353.51	187,166,482.28
购置	-	2,642,570.66	659,972.63	968,845.02	271,079.53	4,542,467.84
处置或报废	-	(3,515,410.13)	(901,741.74)	(759,895.38)	(2,088,849.75)	(7,265,897.00)
年末余额	<u>112,240,585.28</u>	<u>31,894,967.00</u>	<u>4,661,976.33</u>	<u>5,921,941.22</u>	<u>29,723,583.29</u>	<u>184,443,053.12</u>
累计折旧						
年初余额	14,614,889.65	22,157,403.97	3,650,133.07	3,858,362.16	5,159,577.78	49,440,366.63
计提	3,516,812.12	5,352,500.56	1,208,448.72	677,834.53	3,838,272.31	14,593,868.24
处置或报废	-	(2,864,189.73)	(785,475.74)	(678,052.86)	(1,564,340.29)	(5,892,058.62)
年末余额	<u>18,131,701.77</u>	<u>24,645,714.80</u>	<u>4,073,106.05</u>	<u>3,858,143.83</u>	<u>7,433,509.80</u>	<u>58,142,176.25</u>
账面价值						
年末	<u>94,108,883.51</u>	<u>7,249,252.20</u>	<u>588,870.28</u>	<u>2,063,797.39</u>	<u>22,290,073.49</u>	<u>126,300,876.87</u>
年初	<u>97,625,695.63</u>	<u>10,610,402.50</u>	<u>1,253,612.37</u>	<u>1,854,629.42</u>	<u>26,381,775.73</u>	<u>137,726,115.65</u>

于2023年12月31日，本集团无闲置的固定资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产

	房屋及建筑物	复原费	合计
成本			
年初余额	756,344,138.43	6,616,388.06	762,960,526.49
增加	128,359,532.80	1,160,237.77	129,519,770.57
处置	(131,594,357.07)	(1,732,277.15)	(133,326,634.22)
年末余额	<u>753,109,314.16</u>	<u>6,044,348.68</u>	<u>759,153,662.84</u>
累计折旧			
年初余额	350,729,826.47	3,428,600.54	354,158,427.01
计提	169,405,322.52	1,526,704.46	170,932,026.98
处置	(83,138,371.18)	(1,364,002.45)	(84,502,373.63)
年末余额	<u>436,996,777.81</u>	<u>3,591,302.55</u>	<u>440,588,080.36</u>
账面价值			
年末	<u>316,112,536.35</u>	<u>2,453,046.13</u>	<u>318,565,582.48</u>
年初	<u>405,614,311.96</u>	<u>3,187,787.52</u>	<u>408,802,099.48</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

	土地使用权	软件	客户关系	许可使用权和销 售许可权	商标权	其他	合计
原价							
年初余额	13,055,917.00	42,046,813.35	730,000.00	48,652,669.78	75,670,000.00	1,038,027.42	181,193,427.55
购置	-	5,767,371.41	-	-	-	-	5,767,371.41
处置	-	(259,907.97)	-	-	-	(345,906.04)	(605,814.01)
年末余额	<u>13,055,917.00</u>	<u>47,554,276.79</u>	<u>730,000.00</u>	<u>48,652,669.78</u>	<u>75,670,000.00</u>	<u>692,121.38</u>	<u>186,354,984.95</u>
累计摊销							
年初余额	2,502,037.34	23,927,070.79	451,083.33	52,669.78	4,516,810.95	245,700.88	31,695,373.07
计提	174,749.37	10,871,382.88	120,000.00	-	3,843,103.92	299,173.00	15,308,409.17
处置	-	(132,571.28)	-	-	-	(307,589.91)	(440,161.19)
年末余额	<u>2,676,786.71</u>	<u>34,665,882.39</u>	<u>571,083.33</u>	<u>52,669.78</u>	<u>8,359,914.87</u>	<u>237,283.97</u>	<u>46,563,621.05</u>
年末	<u>10,379,130.29</u>	<u>12,888,394.40</u>	<u>158,916.67</u>	<u>48,600,000.00</u>	<u>67,310,085.13</u>	<u>454,837.41</u>	<u>139,791,363.90</u>
年初	<u>10,553,879.66</u>	<u>18,119,742.56</u>	<u>278,916.67</u>	<u>48,600,000.00</u>	<u>71,153,189.05</u>	<u>792,326.54</u>	<u>149,498,054.48</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业 合并	本年减少 处置	年末余额
南通星爱孕婴用品有限公司（“南通星爱”）	6,714,221.62	-	-	6,714,221.62
重庆泰诚实业有限公司（“重庆泰诚”）	8,930,659.21	-	-	8,930,659.21
上海稚宜乐商贸有限公司（“稚宜乐”）	13,713,834.54	-	-	13,713,834.54
贝贝熊孕婴童连锁商业有限公司（“贝贝熊”）	109,945,652.60	-	-	109,945,652.60
上海熙琳文化传播有限公司（“熙琳文化”）	5,052,983.34	-	-	5,052,983.34
	144,357,351.31	-	-	144,357,351.31
减：商誉减值准备	8,593,662.84	-	-	8,593,662.84
合计	135,763,688.47	-	-	135,763,688.47

商誉减值准备的变动如下：

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
重庆泰诚	3,540,679.50	-	-	3,540,679.50
熙琳文化	5,052,983.34	-	-	5,052,983.34
合计	8,593,662.84	-	-	8,593,662.84

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
南通星爱	主要由南通星爱所营妇婴用品门店构成，主要现金流入独立于其他资产或者资产组。	南通星爱	是
重庆泰诚	主要由重庆泰诚所营妇婴用品门店构成，主要现金流入独立于其他资产或者资产组。	重庆泰诚	是
稚宜乐	主要由稚宜乐所营玩具销售日用品批发构成，主要现金流入独立于其他资产或者资产组。	稚宜乐	是
贝贝熊	主要由贝贝熊所营妇婴用品门店构成，主要现金流入独立于其他资产或者资产组。	贝贝熊	是
熙琳文化	主要由熙琳文化所营幼儿托育及早教业务构成，主要现金流入独立于其他资产或者资产组。	熙琳文化	是

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉（续）

（1）收购南通星爱形成的商誉

人民币6,714,221.62元企业合并取得的商誉归属于收购南通星爱，该资产组可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。2023年末，现金流量预测所用的税前折现率是14.26%（2022年：16.75%），5年以后的现金流量根据增长率2.3%（2022年：2.3%）推断得出，这个增长率与行业的长期平均增长率相同。

计算该资产组于2023年12月31日预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

预算毛利	确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计市场情况适当调整该平均毛利率。
折现率	采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。
采购价格通货膨胀	确定基础是预算年度的预计物价指数。

折现率、采购价格通货膨胀的关键假设的金额与外部信息一致。

（2）收购重庆泰诚形成的商誉

人民币8,930,659.21元企业合并取得的商誉归属于收购重庆泰诚，该资产组可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。2023年末，现金流量预测所用的税前折现率是13.65%（2022年：15.74%），5年以后的现金流量根据增长率0%（2022年：0%）推断得出，这个增长率结合行业的长期平均增长率同时考虑重庆泰诚本年度经营现状以及区域特点。

计算该资产组于2023年12月31日预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉（续）

预算毛利	确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计市场情况适当调整该平均毛利率。
折现率	采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。
采购价格通货膨胀	确定基础是预算年度的预计物价指数。

折现率、采购价格通货膨胀的关键假设的金额与外部信息一致。

（3）收购稚宜乐形成的商誉

人民币13,713,834.54元企业合并取得的商誉归属于收购稚宜乐，该资产组可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。2023年末，现金流量预测所用的税前折现率是15.61%（2022年：15.63%），5年以后的现金流量根据增长率0%（2022年：0%）推断得出，这个增长率结合行业的长期平均增长率。

计算该资产组于2023年12月31日预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

预算毛利	确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计市场情况适当调整该平均毛利率。
折现率	采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。
采购价格通货膨胀	确定基础是预算年度的预计物价指数。

折现率、采购价格通货膨胀的关键假设的金额与外部信息一致。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉（续）

（4）收购贝贝熊形成的商誉

人民币109,945,652.60元企业合并取得的商誉归属于收购贝贝熊，该资产组可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。2023年末，现金流量预测所用的税前折现率是14.12%（2022年：14.59%），5年以后的现金流量根据增长率0%（2022年：0%）推断得出，这个增长率结合行业的长期平均增长率。

计算该资产组于2023年12月31日预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

预算毛利	确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计市场情况适当调整该平均毛利率。
折现率	采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。
采购价格通货膨胀	确定基础是预算年度的预计物价指数。

折现率、采购价格通货膨胀的关键假设的金额与外部信息一致。

（5）收购熙琳文化形成的商誉

人民币5,052,983.34元企业合并取得的商誉归属于收购熙琳文化，由于熙琳文化经营情况不佳，本集团对收购熙琳文化形成的商誉已于2021年全额计提减值，金额为人民币5,052,983.34元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 长期待摊费用

	装修费	其他	合计
年初余额	31,604,482.15	3,358,536.87	34,963,019.02
本年增加	11,630,903.86	2,390,925.14	14,021,829.00
本年摊销	(20,020,971.52)	(2,661,500.24)	(22,682,471.76)
本年处置	(1,801,023.59)	-	(1,801,023.59)
年末余额	<u>21,413,390.90</u>	<u>3,087,961.77</u>	<u>24,501,352.67</u>

16. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023年		2022年	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	46,098,226.58	11,524,556.65	23,873,575.68	5,968,393.92
递延收益	3,961,809.79	990,452.45	3,611,351.64	902,837.91
预提费用	20,482,615.16	5,120,653.79	21,536,541.60	5,384,135.40
租赁负债	279,837,634.58	69,959,408.64	382,907,605.92	95,726,901.48
应付职工薪酬	27,654,932.12	6,913,733.03	30,642,997.76	7,660,749.44
内部交易未实现利润	11,132,235.68	2,783,058.92	26,163,817.44	6,540,954.36
可抵扣亏损	81,226,269.60	20,306,567.40	59,763,069.68	14,940,767.42
复原准备	9,564,419.52	2,391,104.88	7,684,926.76	1,921,231.69
合计	<u>479,958,143.03</u>	<u>119,989,535.76</u>	<u>556,183,886.48</u>	<u>139,045,971.62</u>

	2023年		2022年	
	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
递延所得税负债				
使用权资产	273,838,665.40	68,459,666.35	354,084,143.08	88,521,035.77
无形资产	68,535,353.16	17,133,838.29	72,378,457.08	18,094,614.27
许可使用权和销售许可权	48,600,000.00	12,150,000.00	48,600,000.00	12,150,000.00
重庆泰诚原股东之业绩承诺补偿款	7,091,083.24	1,772,770.81	8,305,114.05	2,076,278.51
客户关系	30,000.04	7,500.01	150,000.04	37,500.01
其他权益工具投资公允价值变动	2,413,233.00	603,308.25	2,413,233.00	603,308.25
合计	<u>400,508,334.84</u>	<u>100,127,083.71</u>	<u>485,930,947.25</u>	<u>121,482,736.81</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	70,860,214.00	49,129,321.76	88,207,178.75	50,838,792.87
递延所得税负债	70,860,214.00	29,266,869.71	88,207,178.75	33,275,558.06

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2023年	2022年
可抵扣暂时性差异	69,005,724.60	74,627,910.43
可抵扣亏损	38,183,115.99	56,865,917.25
合计	107,188,840.59	131,493,827.68

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年	2022年
2024年	4,324,390.26	6,794,328.35
2025年	7,790,393.98	10,930,132.75
2026年	18,757,423.05	35,881,369.85
2027年	3,214,656.20	3,260,086.30
2028年	4,096,252.50	-
合计	38,183,115.99	56,865,917.25

17. 所有权或使用权受到限制的资产

于2023年12月31日，本集团无所有权或使用权受到限制的资产（2022年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 短期借款

	2023年	2022年
信用借款	-	20,000,000.00
国内信用证	<u>295,453,859.67</u>	<u>288,036,211.10</u>
合计	<u>295,453,859.67</u>	<u>308,036,211.10</u>

于2023年12月31日，本集团无逾期借款（2022年12月31日：无）。

19. 应付账款

	2023年	2022年
应付账款	<u>445,502,066.68</u>	<u>483,680,231.92</u>
其中：账龄大于一年的应付账款	22,102,139.19	36,447,331.57

于2023年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金余额	未偿还或未结转的原因
H	1,191,446.66	未及时结算
G	<u>697,918.91</u>	未及时结算
合计	<u>1,889,365.57</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 合同负债

	2023年	2022年
抚触业务款	17,562,756.24	19,591,855.81
预收货款	33,492,095.09	49,693,542.28
MAX会员卡	8,448,526.94	10,359,329.29
其他	9,032,077.46	10,697,318.96
合计	<u>68,535,455.73</u>	<u>90,342,046.34</u>

于2023年12月31日，无账龄在1年以上的重要合同负债。

21. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	67,817,128.81	342,528,634.01	350,250,843.35	60,094,919.47
离职后福利（设定提存计划）	24,423,296.76	36,602,705.71	50,703,504.37	10,322,498.10
辞退福利	-	2,496,730.75	2,496,730.75	-
合计	<u>92,240,425.57</u>	<u>381,628,070.47</u>	<u>403,451,078.47</u>	<u>70,417,417.57</u>

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	51,179,211.74	301,717,054.39	302,134,797.54	50,761,468.59
职工福利费	182,050.88	4,636,161.26	4,748,141.77	70,070.37
社会保险费	12,393,469.26	21,808,927.83	26,769,801.58	7,432,595.51
其中：医疗保险费	11,991,673.14	19,713,334.57	24,733,194.89	6,971,812.82
工伤保险费	348,113.72	1,457,845.84	1,543,986.70	261,972.86
生育保险费	53,682.40	637,747.42	492,619.99	198,809.83
住房公积金	3,817,477.25	13,668,852.30	15,931,393.59	1,554,935.96
工会经费和职工教育经费	244,919.68	697,638.23	666,708.87	275,849.04
合计	<u>67,817,128.81</u>	<u>342,528,634.01</u>	<u>350,250,843.35</u>	<u>60,094,919.47</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	23,845,860.45	35,084,860.59	49,021,662.60	9,909,058.44
失业保险费	577,436.31	1,517,845.12	1,681,841.77	413,439.66
合计	<u>24,423,296.76</u>	<u>36,602,705.71</u>	<u>50,703,504.37</u>	<u>10,322,498.10</u>

辞退福利如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
因解除劳动关系给予的补偿	-	2,496,730.75	2,496,730.75	-

22. 应交税费

	2023年	2022年
增值税	16,126,755.75	13,200,806.86
企业所得税	13,806,212.48	12,807,130.57
城市维护建设税	593,324.82	576,864.47
教育费附加	429,527.96	441,240.70
个人所得税	575,804.45	776,960.48
河道管理费	330,156.72	349,965.73
印花税	924,784.80	1,019,931.48
房产税	989,068.28	989,015.26
土地使用税	326,767.40	376,800.52
其他	62,043.18	71,113.44
合计	<u>34,164,445.84</u>	<u>30,609,829.51</u>

23. 其他应付款

	2023年	2022年
其他应付款	<u>32,187,432.96</u>	<u>43,825,049.43</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他应付款（续）

其他应付款

	2023年	2022年
保证金及定金	24,014,020.72	23,848,994.14
工程款	2,857,773.67	4,224,665.08
其他	5,315,638.57	15,751,390.21
合计	<u>32,187,432.96</u>	<u>43,825,049.43</u>

于2023年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款（2022年12月31日：无）。

24. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的租赁负债	129,251,777.75	164,425,726.54
一年内到期的预计负债	1,910,583.62	1,816,399.80
一年内到期的长期应付款	-	33,408,057.97
合计	<u>131,162,361.37</u>	<u>199,650,184.31</u>

注：一年内到期的长期应付款为对贝贝熊和南通星爱股权收购尾款，于2023年度已结清。截止2023年12月31日，无尚未支付的股权收购款。

25. 其他流动负债

	2023年	2022年
预提费用	41,729,513.54	46,640,904.10
合同负债(注)	4,375,447.16	4,668,563.82
待转销项税	9,026,215.40	15,077,623.19
其他	1,141,060.93	936,433.88
合计	<u>56,272,237.03</u>	<u>67,323,524.99</u>

注：本集团为增加消费者的忠诚度，对会员实施积分奖励。积分可以抵扣消费，公司在各期根据积分余额及使用情况计算应确认的递延收益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 租赁负债

	2023年	2022年
租赁付款额	351,967,104.05	461,406,958.92
其中：未确认融资费用	26,286,132.29	36,742,046.07
减：一年内到期的租赁负债	<u>129,251,777.75</u>	<u>164,425,726.54</u>
合计	<u>196,429,194.01</u>	<u>260,239,186.31</u>

27. 预计负债

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
复原准备	11,653,178.00	1,587,725.59	1,565,772.05	11,675,131.54
减去：其他流动负债： 将于一年内支付的 预计负债-复原准备	<u>1,816,399.80</u>	<u>94,183.82</u>	-	<u>1,910,583.62</u>
合计	<u>9,836,778.20</u>	<u>1,493,541.77</u>	<u>1,565,772.05</u>	<u>9,764,547.92</u>

28. 股本

	年初余额		本年增(减)股数	年末余额	
	余额	比例(%)		余额	比例(%)
一. 无限售条件股份					
人民币普通股	<u>140,516,936.00</u>	100.00	-	<u>140,516,936.00</u>	100.00
	<u>140,516,936.00</u>	100.00	-	<u>140,516,936.00</u>	100.00
合计	<u>140,516,936.00</u>	100.00	-	<u>140,516,936.00</u>	100.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	321,955,238.58	-	-	321,955,238.58
购买少数股权	(2,888,951.57)	-	-	(2,888,951.57)
其他	36,043,490.62	-	-	36,043,490.62
资本公积转增股本	(40,823,600.00)	-	-	(40,823,600.00)
合计	<u>314,286,177.63</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>314,286,177.63</u>

30. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	1,691,051.21	(1,095,662.46)	595,388.75
外币报表折算差额	<u>1,140,188.73</u>	<u>(192,298.74)</u>	<u>947,889.99</u>
合计	<u>2,831,239.94</u>	<u>(1,287,961.20)</u>	<u>1,543,278.74</u>

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	1,809,924.75	(118,873.54)	1,691,051.21
外币报表折算差额	<u>(199,136.52)</u>	<u>1,339,325.25</u>	<u>1,140,188.73</u>
合计	<u>1,610,788.23</u>	<u>1,220,451.71</u>	<u>2,831,239.94</u>

其他综合收益发生额：

2023年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
其他权益工具投资公 允价值变动	(1,095,662.46)	-	-	-	(1,095,662.46)	-
外币报表折算差额	<u>(192,298.74)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(192,298.74)</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他综合收益（续）

2022年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
其他权益工具投资公 允价值变动	(118,873.54)	-	-	-	(118,873.54)	-
外币报表折算差额	1,339,325.25	-	-	-	1,339,325.25	-

31. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	40,085,607.70	3,674,854.64	-	43,760,462.34

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

32. 未分配利润

	2023年	2022年
年初未分配利润	579,198,491.67	524,040,596.18
归属于母公司股东的净利润	104,720,312.60	85,950,932.17
减：提取盈余公积	3,674,854.64	2,689,649.48
分配现金股利	42,155,080.80	28,103,387.20
年末未分配利润	638,088,868.83	579,198,491.67

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,084,275,515.49	2,361,562,009.74	3,380,555,558.31	2,567,524,400.66
其他业务	247,260,344.44	24,535,162.40	238,905,863.10	19,060,768.64
合计	<u>3,331,535,859.93</u>	<u>2,386,097,172.14</u>	<u>3,619,461,421.41</u>	<u>2,586,585,169.30</u>

营业收入分解信息如下：

报告分部	2023年
经营地区	
中国大陆	3,317,417,417.00
中国香港	14,118,442.93
	<u>3,331,535,859.93</u>
主要产品类型	
母婴用品	3,060,839,240.49
母婴服务	23,436,275.00
促销推广服务	224,925,143.87
其他	22,335,200.57
	<u>3,331,535,859.93</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	3,084,275,515.49
在某一时段内转让	247,260,344.44
合计	<u>3,331,535,859.93</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入和营业成本（续）

报告分部	2022年
经营地区	
中国大陆	3,576,023,565.28
中国香港	<u>43,437,856.13</u>
	<u>3,619,461,421.41</u>
主要产品类型	
母婴用品	3,357,987,437.93
母婴服务	22,568,120.38
促销推广服务	213,908,662.88
其他	<u>24,997,200.22</u>
	<u>3,619,461,421.41</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	3,380,555,558.31
在某一时段内转让	<u>238,905,863.10</u>
	<u>3,619,461,421.41</u>
合计	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

报告分部	2023年	
经营地区		
中国大陆	2,377,391,133.70	
中国香港	<u>8,706,038.44</u>	
		<u>2,386,097,172.14</u>
主要产品类型		
母婴用品	2,342,947,313.24	
母婴服务	18,614,696.50	
促销推广服务	24,324,371.19	
其他	<u>210,791.21</u>	
		<u>2,386,097,172.14</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	2,361,562,009.74	
在某一时段内转让	<u>24,535,162.40</u>	
		<u>2,386,097,172.14</u>
合计		<u>2,386,097,172.14</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
销售商品及提供劳务	<u>90,342,046.34</u>	<u>64,153,060.68</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入和营业成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
母婴用品：门店销售	交付商品时	结账时付款	母婴用品	是	339,775.71	7天退货保障
母婴用品：电子商务	交付商品时	To B 业务为交付后30-45天； To C业务为结算后3-30天。	母婴用品	是	无	无
母婴服务	服务完成时	预付	母婴服务	是	无	无
促销推广服务	服务提供时	服务完成后30-90天内	促销推广服务	是	无	无
其他服务	服务提供时	预付	其他服务	是	无	无

于2023年12月31日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

	2023年	2022年
1年以内	68,535,455.73	90,342,046.34

34. 税金及附加

	2023年	2022年
城建税	5,878,708.57	4,616,475.75
教育费附加	4,166,307.65	3,500,151.34
土地使用税	326,767.00	326,767.68
房产税	989,121.43	989,029.67
印花税	1,742,929.48	1,609,384.32
其他	397,499.58	347,791.63
合计	13,501,333.71	11,389,600.39

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 销售费用

	2023年	2022年
工资、社保及员工福利	304,325,128.74	328,626,888.35
房屋租赁及物业	241,827,184.00	268,008,196.02
折旧及摊销	37,407,115.17	49,473,868.88
线上平台运营费	22,588,167.17	19,905,747.24
水电煤	14,742,669.90	16,229,058.73
运输费	9,613,973.09	12,209,795.67
差旅费	8,532,623.09	14,356,145.00
其他	54,374,506.23	49,464,041.51
合计	<u>693,411,367.39</u>	<u>758,273,741.40</u>

36. 管理费用

	2023年	2022年
工资、社保及员工福利	64,572,408.71	72,109,241.65
折旧及摊销	14,086,896.70	14,290,214.34
办公室租金	8,195,866.60	9,141,430.07
办公费	5,884,504.82	4,774,887.22
差旅费	4,096,131.72	5,882,983.11
其他	14,881,750.16	17,260,445.65
合计	<u>111,717,558.71</u>	<u>123,459,202.04</u>

37. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	25,648,271.71	38,715,454.12
银行手续费	8,692,825.87	9,009,601.42
减：利息收入	607,420.49	920,757.35
合计	<u>33,733,677.09</u>	<u>46,804,298.19</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 其他收益

	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	11,449,632.30	13,508,291.00
政府扶持资金	4,860,879.00	4,173,000.00
稳岗补贴	386,826.07	1,162,216.00
代扣个人所得税手续费返还	76,544.83	88,438.44
合计	<u>16,773,882.20</u>	<u>18,931,945.44</u>

39. 投资收益

	2023年	2022年
赎回理财产品的投资收益	26,287,925.02	17,694,104.89
权益法核算的长期股权投资收益	(608,713.15)	(1,059,803.99)
业绩承诺补偿款	1,269,846.23	4,443,483.51
合计	<u>26,949,058.10</u>	<u>21,077,784.41</u>

40. 信用减值损失（损失以负数填列）

	2023年	2022年
应收账款坏账损失	(1,025,851.46)	(2,879,611.55)
其他应收款坏账损失	699,075.86	(1,303,861.14)
一年内到期的非流动资产坏账损失	(66,918.24)	-
长期应收款坏账损失	(205,287.30)	-
合计	<u>(598,981.14)</u>	<u>(4,183,472.69)</u>

41. 资产减值损失（损失以负数填列）

	2023年	2022年
存货跌价损失	<u>(2,811,621.12)</u>	<u>(2,532,447.80)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 资产处置收益（损失以负数填列）

	2023年	2022年
固定资产处置损失	(1,363,551.28)	(1,163,815.60)
使用权资产处置损益	5,868,725.68	5,931,322.70
合计	4,505,174.40	4,767,507.10

43. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年非经常性损益
其他	7,701,151.58	3,961,673.31	7,701,151.58

44. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年非经常性损益
公益性捐赠支出	182,201.00	2,917.90	182,201.00
关店损失	1,029,338.79	3,055,134.02	1,029,338.79
其他	972,755.86	3,504,671.26	972,755.86
合计	2,184,295.65	6,562,723.18	2,184,295.65

45. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	29,349,841.60	37,303,667.15
递延所得税费用	(2,299,217.24)	(6,853,914.74)
汇算清缴差异	444,037.20	(289,198.73)
合计	27,494,661.56	30,160,553.68

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	143,409,119.26	128,409,676.68
按适用税率计算的所得税费用（注1）	35,852,279.82	32,102,419.17
子公司适用不同税率的影响	(3,512,865.75)	(1,560,881.40)
调整以前期间所得税的影响	444,037.20	(289,198.74)
非应税收入的影响	152,178.29	264,951.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	635,278.77	738,818.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(5,694,763.44)	(3,941,402.83)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响或可抵扣亏损的影响	(381,483.33)	2,845,848.08
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>27,494,661.56</u>	<u>30,160,553.68</u>

注1： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。

46. 每股收益

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.75</u>	<u>0.61</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.75</u>	<u>0.61</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 每股收益（续）

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	104,720,312.60	85,950,932.17
当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的 现金股利	<u>-</u>	<u>-</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>104,720,312.60</u>	<u>85,950,932.17</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数*	140,516,936.00	140,516,936.00
稀释效应——普通股的加权平均数 限制性股票	<u>-</u>	<u>-</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>140,516,936.00</u>	<u>140,516,936.00</u>
基本每股收益	<u>0.75</u>	<u>0.61</u>
稀释每股收益	<u>0.75</u>	<u>0.61</u>

本公司根据上述稀释每股收益的计算方法进行测算后，发行在外的尚未失效的限制性股票对每股收益不具有稀释性。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	16,773,882.20	18,931,945.44
利息收入	607,420.49	920,757.35
其他	9,851,659.95	10,226,967.28
	<u>27,232,962.64</u>	<u>30,079,670.07</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
销售费用	192,846,498.57	205,854,811.86
管理费用	34,664,062.84	36,833,354.85
其他	39,777,662.64	59,028,969.53
	<u>267,288,224.05</u>	<u>301,717,136.24</u>

48. 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
支付其他与筹资活动有关的现金		
租赁负债	209,284,867.61	201,817,262.42
限制性股票回购款	-	13,877,616.00
	<u>209,284,867.61</u>	<u>215,694,878.42</u>

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	260,239,186.31	-	130,585,574.31	46,059,758.76	148,335,807.85	196,429,194.01
一年内到期的租赁负债	164,425,726.54	-	129,251,777.75	150,463,591.77	13,962,134.77	129,251,777.75
短期借款	308,036,211.10	301,898,263.89	3,555,595.78	318,036,211.10	-	295,453,859.67
合计	<u>732,701,123.95</u>	<u>301,898,263.89</u>	<u>263,392,947.84</u>	<u>514,559,561.63</u>	<u>162,297,942.62</u>	<u>621,134,831.43</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 以净额列报的现金流量

	相关事实情况	净额列报的依据	财务影响
交易性金融资产	理财产品	理财产品周转快、期限短	2,713,735,900.00

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	115,914,457.70	98,249,123.00
加：信用减值损失	598,981.14	4,183,472.69
资产减值准备	2,811,621.12	2,532,447.80
固定资产折旧	14,593,868.24	18,330,785.42
使用权资产折旧	170,932,026.98	187,026,376.55
无形资产摊销	15,308,409.17	16,841,797.64
长期待摊费用摊销	22,682,471.76	33,236,129.84
资产处置损失	(4,505,174.40)	(4,767,507.10)
财务费用	25,648,271.71	38,715,454.12
投资收益	(26,949,058.10)	(21,077,784.41)
递延所得税资产减少/（增加）	1,709,471.11	(4,456,650.08)
递延所得税负债减少	(4,008,688.35)	(2,397,264.66)
存货的减少	40,582,247.81	31,663,352.44
经营性应收项目的减少/（增加）	113,152,087.82	(100,947,394.53)
经营性应付项目的（减少）/增加	(90,168,892.71)	131,934,638.01
经营活动产生的现金流量净额	<u>398,302,101.00</u>	<u>429,066,976.73</u>

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金的年末余额	478,628,524.51	382,317,078.20
减：现金的年初余额	<u>382,317,078.20</u>	<u>145,431,471.64</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>96,311,446.31</u>	<u>236,885,606.56</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表补充资料（续）

（2） 现金及现金等价物

	2023年	2022年
现金	478,628,524.51	382,317,078.20
其中：库存现金	162,282.99	179,592.88
可随时用于支付的银行存款	424,890,446.64	375,037,466.03
可随时用于支付的其他货币资金	53,575,794.88	7,100,019.29
	<u>478,628,524.51</u>	<u>382,317,078.20</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>478,628,524.51</u>	<u>382,317,078.20</u>

51. 租赁

作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	16,549,398.94	19,456,381.28
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,618,496.62	3,316,972.02
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	3,824,259.36	2,561,717.00
与租赁相关的总现金流出	<u>183,357,685.12</u>	<u>185,815,152.61</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物和复原费，租赁期通常为3-5年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求单店业绩指标保持在一定水平。少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。可变租金条款对未来潜在现金流出的影响见“未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出”。

本集团未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于可变租赁付款额，租赁合同中的续租选择权与终止选择权，租赁担保余值，已承诺但尚未开始的租赁等风险敞口。

六、 合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

2023年6月，本集团下属子公司上海亲蓓母婴用品有限公司投资设立新公司上海麦趣乐商业有限公司（“麦趣乐”）。

2023年7月，本集团下属子公司上海力涌商贸有限公司投资设立新公司漳州爱婴室母婴用品有限公司（“漳州爱婴室”）。

2023年10月，本集团下属子公司上海稚宜乐商贸有限公司投资设立新公司江苏盛璟商贸有限公司（“江苏盛璟”）。

2023年10月，本集团下属子公司贝贝熊婴童连锁商业有限公司投资设立新公司江苏爱婴室母婴用品有限公司（“江苏爱婴室”）。

2023年11月，本集团下属子公司福州爱婴室婴童用品有限公司投资设立新公司福州爱乐玛电子商务有限公司（“福州爱乐玛”）。

2023年5月，本集团注销宁波贝贝熊商贸有限公司。

2023年11月，本集团注销瀚仟苑（上海）出版经营有限公司。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

于2023年12月31日，本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 万元	持股比例（%）	
					直接	间接
上海亲蓓母婴用品有限公司 （“亲蓓母婴”）	上海	上海	妇婴用品批发及 零售	5,000.00	100.00	-
浙江爱婴室物流有限公司 （“浙江爱婴室物流”）	嘉兴	嘉兴	妇婴用品批发及 零售	9,500.00	-	100.00
福州爱婴室婴童用品有限公司 （“福州爱婴室”）	福州	福州	妇婴用品批发及 零售	200.00	-	50.00*
上海力涌商贸有限公司 （“力涌商贸”）	上海	上海	妇婴用品批发及 零售	1,000.00	-	100.00
宁波海曙悦儿妇婴用品有限公司 （“宁波悦儿”）	宁波	宁波	妇婴用品批发及 零售	2,000.00	-	100.00
厦门悦儿妇幼用品有限公司 （“厦门悦儿”）	厦门	厦门	妇婴用品批发及 零售	850.00	-	100.00
无锡市悦儿妇婴用品有限公司 （“无锡悦儿”）	无锡	无锡	妇婴用品批发及 零售	51.00	-	100.00
南通星爱孕婴用品有限公司 （“南通星爱”）	南通	南通	妇婴用品批发及 零售	1,133.33	48.53	51.47
昆山爱婴室母婴用品有限公司 （“昆山爱婴室”）	昆山	昆山	妇婴用品批发及 零售	200.00	-	100.00
重庆泰诚实业有限公司 （“重庆泰诚”）	重庆	重庆	妇婴用品批发及 零售	1,348.80	-	90.77
上海速铮文化传播有限公司 （“速铮文化”）	上海	上海	文化艺术交流活 动策划	200.00	100.00	-
深圳爱婴室母婴用品有限公司 （“深圳爱婴室”）	深圳	深圳	妇婴用品批发及 零售	1,000.00	-	100.00
浙江爱婴室母婴用品有限公司 （“浙爱母婴”）	杭州	杭州	妇婴用品批发及 零售	5,000.00	-	100.00

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 万元	持股比例（%）	
					直接	间接
上海康隆企业管理有限公司 （“上海康隆”）	上海	上海	企业管理及信息 咨询	1,000.00	-	51.00
上海力涌母婴用品有限公司 （“力涌母婴”）	上海	上海	妇婴用品批发及 零售	500.00	100.00	-
上海励今科技有限公司 （“励今科技”）	上海	上海	信息技术智能科 技开发	500.00	100.00	-
上海励今电子商务有限公司 （“励今电子”）	上海	上海	电子商务互联网 销售	500.00	-	100.00
上海爱婴室电子商务有限公司 （“上爱电子商务”）	上海	上海	电子商务互联网 销售	500.00	100.00	-
上海稚宜乐商贸有限公司 （“稚宜乐”）	上海	上海	玩具销售日用品 批发	50.00	100.00	-
上海稚宜乐母婴用品有限公司 （“稚宜乐母婴”）	上海	上海	玩具销售日用品 批发	500.00		100.00
上海熙琳文化传播有限公司 （“熙琳文化”）	上海	上海	文化艺术交流活 动策划	233.33	57.14	-
爱婴室（香港）有限公司 （“香港爱婴室”）	香港	香港	妇婴用品批发及 零售	1,301.00	100.00	-
上海仟瀚科技服务有限公司 （“仟瀚科技”）	上海	上海	电子商务互联网 销售	1,000.00	51.00	-
福州多优商贸有限公司 （“多优商贸”）	福州	福州	妇婴用品批发及 零售	500.00	-	50.00*
亲蓓（上海）商贸发展有限公司 （“亲蓓商贸”）	上海	上海	妇婴用品批发及 零售	500.00	100.00	-
合兰仕（上海）营养品有限公司 （“合兰仕”）	上海	上海	营养品批发及零 售	500.00	88.00	-
GEECE TRADING LIMITED （“GEECE”）	香港	香港	妇婴用品批发及 零售	35.00	-	51.00
上海星可比商贸有限公司 （“星可比”）	上海	上海	玩具销售日用品 批发	500.00	100.00	-
上海浦东星可星可托育有限公司 （“星可星可”）	上海	上海	托育服务	500.00	-	100.00
上海冰青文化传播有限公司 （“冰青文化”）	上海	上海	文化艺术交流活 动策划	1,500.00	80.00	-
上海佑兹科技服务有限公司 （“佑兹科技”）	上海	上海	妇婴用品批发及 零售	150.00	-	51.00
上海鹏远达供应链有限公司 （“鹏远达”）	上海	上海	妇婴用品批发及 零售	4,500.00	-	100.00
贝贝熊孕婴童连锁商业有限公司 （“湖南贝贝熊”）	长沙	长沙	妇婴用品批发及 零售	30,789.00	100.00	-
江苏贝贝熊母婴用品有限公司 （“江苏贝贝熊”）	江苏	江苏	妇婴用品批发及 零售	4,800.00	-	100.00

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 万元	持股比例（%）	
					直接	间接
湖北贝贝熊母婴用品有限公司 （“湖北贝贝熊”）	湖北	湖北	妇婴用品批发及 零售	500.00	-	100.00
四川贝贝熊母婴用品有限公司 （“四川贝贝熊”）	四川	四川	妇婴用品批发及 零售	500.00	-	100.00
江西贝贝熊母婴用品有限公司 （“江西贝贝熊”）	江西	江西	妇婴用品批发及 零售	500.00	-	100.00
上海贝贝熊母婴用品有限公司 （“上海贝贝熊”）	上海	上海	妇婴用品批发及 零售	500.00	-	100.00
贝贝熊(长沙)商贸有限公司 （“长沙商贸”）	长沙	长沙	妇婴用品批发及 零售	200.00	-	100.00
岳阳市贝贝熊母婴商贸有限公司 （“岳阳贝贝熊”）	岳阳	岳阳	妇婴用品批发及 零售	375.00	-	80.00
上海仟锐科技服务有限公司 （“上海仟锐”）	上海	上海	电子商务互联网 销售	100.00	-	51.00
麦峰(上海)商贸发展有限公司 （“麦峰商贸”）	上海	上海	妇婴用品批发及 零售	500.00	-	100.00
亲舒(上海)商贸发展有限公司 （“亲舒商贸”）	上海	上海	妇婴用品批发及 零售	500.00	-	100.00
漳州爱婴室母婴用品有限公司 （“漳州爱婴室”）	漳州	漳州	妇婴用品批发及 零售	500.00	-	100.00
上海麦趣乐商业有限公司 （“麦趣乐”）	上海	上海	玩具日用品批发 及零售	200.00	-	51.00
江苏盛璟商贸有限公司 （“江苏盛璟”）	南通	南通	电子商务互联网 销售	1,000.00	-	100.00
福州爱乐玛电子商务有限公司 （“福州爱乐玛”）	福州	福州	玩具销售日用品 批发	200.00	-	50.00*
江苏爱婴室母婴用品有限公司 （“江苏爱婴室”）	江苏	江苏	妇婴用品批发及 零售	1,000.00	-	100.00

* 本集团与福州爱婴室另外三名个人股东约定，福州爱婴室之经营、投资和筹资决策由董事会决定，并且由本集团委派福州爱婴室5名董事会成员中的3名，因此享有60%的表决权。

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2023年

	少数股东 持股比例（%）	少数股东 投入	少数股东 处置	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
福州爱婴室	50.00	-	-	5,696,482.01	2,950,000.00	30,873,776.69
重庆泰诚	9.23	-	-	86,249.17	-	1,258,721.19
仟瀚科技	49.00	-	-	4,420,783.54	5,390,000.00	6,989,890.34

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵消前的金额：

上海爱婴室商务服务股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

2023年

	福州爱婴室	仟瀚科技	重庆泰诚
流动资产	84,829,471.70	254,805,462.01	24,080,726.22
非流动资产	<u>40,192,335.41</u>	<u>10,475,263.64</u>	<u>11,393,944.51</u>
资产合计	<u>125,021,807.11</u>	<u>265,280,725.65</u>	<u>35,474,670.73</u>
流动负债	38,596,025.87	246,381,054.24	11,468,971.64
非流动负债	<u>25,344,775.97</u>	<u>2,031.25</u>	<u>5,648,273.26</u>
负债合计	<u>63,940,801.84</u>	<u>246,383,085.49</u>	<u>17,117,244.90</u>
营业收入	221,543,665.22	427,333,052.33	48,498,189.89
净利润	11,098,629.25	9,022,007.22	934,443.83
综合收益总额	<u>11,392,964.01</u>	<u>9,022,007.22</u>	<u>934,443.83</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>27,466,980.69</u>	<u>50,799,837.22</u>	<u>3,030,594.60</u>

2022年

	福州爱婴室	仟瀚科技	重庆泰诚
流动资产	82,096,061.31	285,715,236.12	21,301,848.39
非流动资产	<u>40,302,752.02</u>	<u>10,722,365.76</u>	<u>12,113,127.60</u>
资产合计	<u>122,398,813.33</u>	<u>296,437,601.88</u>	<u>33,414,975.99</u>
流动负债	42,689,144.05	277,830,828.05	10,980,211.97
非流动负债	<u>23,765,935.17</u>	<u>-</u>	<u>5,011,782.02</u>
负债合计	<u>66,455,079.22</u>	<u>277,830,828.05</u>	<u>15,991,993.99</u>
营业收入	233,668,191.35	525,768,603.38	51,033,725.71
净利润	9,840,414.80	11,061,430.78	(530,602.93)
综合收益总额	<u>10,644,900.08</u>	<u>11,061,430.78</u>	<u>(530,602.93)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>22,056,043.91</u>	<u>13,024,015.09</u>	<u>7,698,137.78</u>

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
湖南蛙酷文化传媒有限公司	长沙	长沙	文化传媒	618.75	20	-	权益法

八、 政府补助

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	<u>16,773,882.20</u>	<u>18,931,945.44</u>

九、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计21,200,000.00元（2022年12月31日：22,295,662.46元），主要列示于其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计657,272,876.39元（2022年12月31日：648,111,874.81元），主要列示于货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款；以摊余成本计量的金融负债合计816,013,933.77元（2022年12月31日：936,273,075.41元），主要列示于短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债。

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

九、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本集团前五名应收账款余额占全部应收账款余额比例于2023年12月31日为74.87%（2022年12月31日：72.16%）。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团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，本集团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，包括基于本集团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。本集团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、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

九、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准（续）

- （1）定量标准主要为报告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、预警客户清单等；

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）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；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本集团考虑历史统计数据（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。

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以应收款项历史迁徙模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

九、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

应收账款及其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、2及4。

于2023年12月31日，本集团无重大已逾期超过30天的依然按照12个月预期信用损失对其计提减值准备的其他应收款。

于2023年12月31日，本集团无重大已逾期但未减值金融资产。

流动性风险

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年

	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至5年	5年以上
短期借款	295,453,859.67	298,517,490.23	298,517,490.23	-	-
应付账款	445,502,066.68	445,502,066.68	445,502,066.68	-	-
其他应付款	32,187,432.96	32,187,432.96	32,187,432.96	-	-
其他流动负债	42,870,574.47	42,870,574.47	42,870,574.47	-	-
一年到期的非流动负债	129,251,777.75	129,251,777.75	129,251,777.75	-	-
租赁负债	196,429,194.01	215,247,125.05	-	215,247,125.05	-
合计	<u>1,141,694,905.54</u>	<u>1,163,576,467.14</u>	<u>948,329,342.09</u>	<u>215,247,125.05</u>	<u>-</u>

2022年

	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至5年	5年以上
短期借款	308,036,211.10	310,463,616.66	310,463,616.66	-	-
应付账款	483,680,231.92	483,680,231.92	483,680,231.92	-	-
其他应付款	43,825,049.43	43,825,049.43	43,825,049.43	-	-
其他流动负债	47,577,337.98	47,577,337.98	47,577,337.98	-	-
一年到期的非流动负债	197,833,784.51	197,833,784.51	197,833,784.51	-	-
租赁负债	260,239,186.31	286,725,870.61	-	286,725,870.61	-
合计	<u>1,341,191,801.25</u>	<u>1,370,105,891.11</u>	<u>1,083,380,020.50</u>	<u>286,725,870.61</u>	<u>-</u>

九、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2023年

	美元汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	其他综合收益的税后净 额增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	(5)	(350, 140. 44)	(34, 554. 36)	(384, 694. 80)
人民币对美元升值	5	350, 140. 44	34, 554. 36	384, 694. 80

2022年

	美元汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	其他综合收益的税后净 额增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	(5)	(652, 259. 39)	(17, 817. 83)	(670, 077. 22)
人民币对美元升值	5	652, 259. 39	17, 817. 83	670, 077. 22

权益工具投资价格风险

于2023年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资（附注五、10）的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每5%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

九、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险（续）

2023年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益 合计 增加/（减少）
权益工具投资				
以公允价值计量的未上市				
权益工具投资				
—以公允价值计量且其变动计入				
其他综合收益的权益工具				
投资	21,200,000.00	-	795,000.00	795,000.00

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2023年12月31日及2022年12月31日，资产负债率如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
负债合计	1,369,155,888.49	1,619,059,025.74
资产合计	<u>2,551,051,886.00</u>	<u>2,735,705,226.68</u>
资产负债率	<u>53.67%</u>	<u>59.18%</u>

十、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察输入	重要不可观察输	
	(第一层次)	值 (第二层次)	入 值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	-	-	21,200,000.00	21,200,000.00

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场	重要可观察	重要不可观察	
	报价	输入值	输入值	
(第一层次)	(第二层次)	(第三层次)		
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	-	-	22,295,662.46	22,295,662.46

2. 以公允价值披露的资产和负债

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、其他流动负债等，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务副总裁和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务副总裁审核批准。出于中期和年度财务报表目的，每年2次与审计委员会讨论估值流程和结果。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

十 公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值（续）

金融工具公允价值（续）

理财产品、一年内到期的非流动资产、长期应收款、短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2023年12月31日，针对短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

非上市的其他权益工具，采用现金流量折现估值模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就预计未来现金流量作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。不可观察输入值主要包括加权平均资本成本、长期收入增长率、非流动性折扣和少数股东权益折扣。

4. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值 人民币百万元	估值技术	不可观察输入值	无法观察的输入数据 与公允价值的关系
其他权益工具投资	2023年：21.20 2022年：22.30	市场法 市场法	流动性折扣 流动性折扣	35% 25%

5. 公允价值层次转换

于本报告期间，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层级的情况。

十一、关联方关系及其交易

1. 实际控制人

股东名称	与公司关系	对本公司的持股比例 (%)		对本公司的表决权比例 (%)	
		2023年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
施琼	实际控制人	22.9729	22.9729	22.9729	22.9729
莫锐强	实际控制人	11.9559	11.9559	11.9559	11.9559
合计		34.9288	34.9288	34.9288	34.9288

施琼先生、莫锐强先生（以下简称“一致行动人”）于2021年3月30日签署了《一致行动人协议》，共同拥有公司控制权，《一致行动人协议》至2024年3月30日期满。于2024年4月1日一致行动关系解除，公司实际控制人由施琼、莫锐强两人组成的一致行动人变更为施琼先生，其在公司持股22.9729%，担任董事长兼总裁。

2. 持有公司5%以上股份的其他股东

2023年12月31日

股东名称	对公司的 持股比例 (%)	对公司的 表决权比例 (%)
Partners Group Harmonious Baby Limited	10.76	10.76

十一、关联方关系及其交易（续）

2. 持有公司5%以上股份的其他股东（续）

2022年12月31日

股东名称	对公司的 持股比例(%)	对公司的 表决权比例(%)
Partners Group Harmonious Baby Limited	15.0890	15.0890

3. 公司的子公司情况

子公司详见附注七。

4. 其他关联方

	关联方关系
湖北永怡护理品有限公司	一致行动人之一施琼先生担任董事的公司

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	2023年	2022年
湖北永怡护理品有限公司	<u>29,349,932.01</u>	<u>46,201,370.35</u>

本集团向关联公司购入商品和接受劳务的价格以市场价格为基础协商确定，并按本集团与关联方签订的条款和协议执行。

(1) 其他关联方交易

	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	<u>5,841,891.45</u>	<u>5,454,382.96</u>

注释：本年度，本集团发生的关键管理人员薪酬总额为人民币5,841,891.45元（2022年：人民币5,454,382.96元）。

十一、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额

（1） 应付款项

	关联方	2023年	2022年
应付账款	湖北永怡护理品有限公司	5,240,430.35	1,783,742.27
其他应付款	湖北永怡护理品有限公司	130,000.00	140,000.00

十二、承诺及或有事项

1. 或有事项

截至本财务报表批准日，本集团无需作披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后事项

于2024年3月6日，本公司2024年第一次临时股东大会通过了《以集中竞价交易方式回购股份的议案》。同意公司使用不低于人民币 2,500 万元，不高于人民币 5,000 万元（含）的自有资金以集中竞价交易方式回购股份，本次回购股份将全部予以注销并减少公司注册资本。截至报告日，累计已回购 1,450,000 股。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团整体作为一个业务单元，即提供母婴商品销售及相关服务。管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，将本集团整体作为一个报告分部并对其经营成果进行管理。

十四、 其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

本集团按产品划分的营业收入情况参见本财务报表附注五、33。

地理信息

对外交易收入

	2023年	2022年
中国大陆	3,317,417,417.00	3,576,023,565.28
中国香港	<u>14,118,442.93</u>	<u>43,437,856.13</u>
合计	<u>3,331,535,859.93</u>	<u>3,619,461,421.41</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2023年	2022年
中国大陆	<u>888,040,275.33</u>	<u>894,498,809.69</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

2023年，本集团无超过10%的营业收入来自于分部的某一单个客户（2022年：无）。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

	2023年	2022年
应收账款	<u>13,421,559.10</u>	<u>16,387,053.22</u>
减：应收账款坏账准备	<u>82,102.54</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>13,339,456.56</u></u>	<u><u>16,387,053.22</u></u>

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	<u>13,421,559.10</u>	<u>16,387,053.22</u>

应收账款按性质分类如下：

	2023年	2022年
第三方	2,991,215.70	2,823,609.13
合并范围内关联方往来款	<u>10,430,343.40</u>	<u>13,563,444.09</u>
合计	<u><u>13,421,559.10</u></u>	<u><u>16,387,053.22</u></u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

	2023年				2022年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
第三方	2,991,215.70	22.29	82,102.54	2.74	2,823,609.13	17.23	-	-
合并范围内 关联方往 来款	<u>10,430,343.40</u>	<u>77.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,563,444.09</u>	<u>82.77</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>13,421,559.10</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>82,102.54</u></u>		<u><u>16,387,053.22</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>-</u></u>	

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
合计	<u>-</u>	<u>82,102.54</u>	<u>-</u>	<u>82,102.54</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	<u>47,546,111.55</u>	<u>198,471,094.42</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>148,912.78</u>	<u>-</u>
合计	<u>47,397,198.77</u>	<u>198,471,094.42</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	44,570,997.54	198,471,094.42
1-2年	<u>2,975,114.01</u>	<u>-</u>
合计	<u>47,546,111.55</u>	<u>198,471,094.42</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2023年	2022年
关联方往来款	44,567,855.94	193,878,120.85
其他	<u>2,978,255.61</u>	<u>4,592,973.57</u>
合计	<u>47,546,111.55</u>	<u>198,471,094.42</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
合计	<u>-</u>	<u>148,912.78</u>	<u>-</u>	<u>148,912.78</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2023年	2022年
成本法		
贝贝熊	174,735,937.81	181,347,537.81
爱婴室香港	13,013,391.50	13,013,391.50
熙琳文化	10,000,000.00	10,000,000.00
仟瀚科技	5,100,000.00	5,100,000.00
星可比	5,000,000.00	5,000,000.00
合兰仕	1,500,000.00	1,500,000.00
冰青文化	1,500,000.00	1,500,000.00
瀚仟苑	-	2,000,000.00
上爱电子	800,000.00	800,000.00
亲蓓母婴	52,356,942.40	52,356,942.40
力涌母婴	2,100,000.00	2,100,000.00
稚宜乐	55,000,000.00	55,000,000.00
励今科技	5,000,000.00	5,000,000.00
南通星爱	108,060,515.22	108,060,515.22
亲蓓商贸	5,000,000.00	5,000,000.00
麦蜂商贸	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	<u>444,166,786.93</u>	<u>452,778,386.93</u>

	2023年	2022年
权益法		
湖南蛙酷	<u>20,525,519.44</u>	<u>21,134,232.59</u>

4. 营业收入及成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>31,471,925.02</u>	<u>812,822.40</u>	<u>43,729,921.05</u>	<u>494,238.93</u>

营业收入列示如下：

	2023年	2022年
子公司服务收入	<u>31,471,925.02</u>	<u>43,729,921.05</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

	2023年	2022年
子公司分红	31,193,873.61	35,704,963.18
投资理财产品投资收益	25,135,335.97	4,588,606.73
权益法核算的长期股权投资收益	(608,713.15)	(1,059,803.99)
业绩承诺补偿款	-	4,425,114.01
注销子公司	(2,000,000.00)	-
合计	<u>53,720,496.43</u>	<u>43,658,879.93</u>

1. 非经常性损益明细表

	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,505,174.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,516,855.93	
计入当期损益的政府补助	16,773,882.20	政府拨付的各项资助资金
业绩承诺	1,269,846.23	
持有理财产品的投资收益	26,287,925.02	
小计	54,353,683.78	
所得税影响数	(13,588,420.95)	
少数股东权益影响数（税后）	(1,709,436.02)	
合计	39,055,826.81	

2. 净资产收益率和每股收益

2023年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	14.88	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.33	0.47	0.47

2022年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	11.86	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.42	0.38	0.38

本集团无稀释性潜在普通股。



营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051401390A



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

出资额 10000 万元
成立日期 2012 年 08 月 01 日

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东大街17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



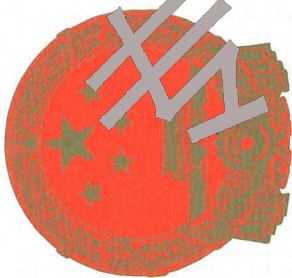
登记机关

2022年 02月 27日

证书序号: 0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予注册注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

中华人民共和国财政部制



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000514213904	11000006	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000259649382C	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005387870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000699131343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703291222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831586821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TC4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	9100000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569UD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确性、完整性负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

附件: 1. 会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。
2. 会计师事务所基本信息,注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

附件: 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

政府网站 找帮

网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部
 备案证号: 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号
 技术支持: 财政部信息中心
 版权所有, 如蒙转载, 请注明来源



姓名	陈颖
Full name	陈颖
性别	女
Sex	女
出生日期	1980-10-22
Date of birth	1980-10-22
工作单位	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码	350702198010220881
Identity card No.	350702198010220881



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110002432573
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年9月2日
Date of Issuance



陈颖(110002432573)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



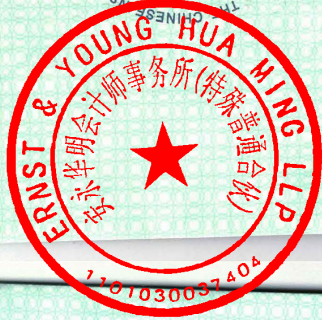
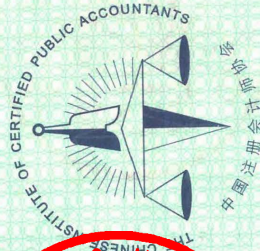
陈颖(110002432573)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



专业业务报告专用



姓名 许石
 Full name 许石
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1991-05-19
 Date of birth 1991-05-19
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码 340207199105190029
 Identity card No. 340207199105190029



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after inspection.

证书编号: 110002430979
 No. of Certificate 110002430979

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期: 2018年03月31日
 Date of Issuance 2018/03/31



许石(110002430979)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

年 月 日
 /y /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



许石(110002430979)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

