

2023 年年度财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 23 日
审计机构名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	安永华明（2024）审字第 70023957_B01 号
注册会计师姓名	吴慧珺,许心巧

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了孩子王儿童用品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，后附的孩子王儿童用品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，公允反映了孩子王儿童用品股份有限公司 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，我们独立于孩子王儿童用品股份有限公司，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。

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
收入确认	
2023 年度公司合并财务报表营业收入总额为人民币 8,752,590,166.89 元，其中分别包括主营业务收入人民币 8,676,258,821.37 元和其他业务收入人民币 76,331,345.52	我们的审计程序主要包括但不限于： 了解并评估管理层的收入确认政策，复核合同关键条款； 了解公司销售收入及收款交易流程，执行穿行测试；基于

<p>元。金额及交易量较大，收入类型较多，包含母婴商品销售、供应商及母婴服务收入，还涉及各种促销活动，收入确认需要管理层判断和估计，对我们审计而言是重要的，我们将其识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策和相关披露请参见第十节 财务报告五、23. 收入，第十节 财务报告五、27. 其他重要的会计政策和会计估计和第十节 财务报告七、40. 营业收入和营业成本。</p>	<p>对交易流程的了解，测试关键内部控制，包括邀请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；</p> <p>根据内部控制测试的执行结果，实施实质性测试程序，包括分析性复核、细节测试、截止性测试等；</p> <p>复核管理层重要会计估计的合理性，包括根据历史经验及对未来的预测估计的会员积分的预期兑换率和商品退货率等。</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
存货跌价准备	
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司合并财务报表列示的存货账面价值为人民币 1,119,581,835.60 元，其中存货原值为人民币 1,145,148,638.29 元，跌价准备为人民币 25,566,802.69 元。管理层需要结合历史与期后销售情况分析、库龄等判断存货年末可变现净值，以估计存货跌价准备的计提金额。由于涉及管理层重大会计估计，我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。</p> <p>有关存货跌价准备会计估计的会计政策和相关披露请参见第十节 财务报告 五、11. 存货，第十节 财务报告 五、27. 其他重要的会计政策和会计估计和第十节 财务报告 七、6. 存货。</p>	<p>我们的审计程序主要包括但不限于：</p> <p>了解并评估公司的存货跌价准备计提政策；</p> <p>了解与存货跌价准备计提相关的会计估计流程，执行穿行测试并测试相关的关键内部控制；</p> <p>对估计存货可变现净值所涉及的关键假设进行评价；</p> <p>抽样检查可变现净值的计算，并比较账面成本与可变现净值差异。</p>

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
商誉减值测试	
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，合并财务报表中商誉项目账面价值为人民币 781,693,646.75 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：详细预测期收入增长率、预算毛利、折现率等。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>有关商誉减值准备会计估计的会计政策和相关披露请参见第十节 财务报告 五、17. 长期资产减值，第十节 财务报告 五、27. 其他重要的会计政策和会计估计和第十节 财务报告 七、15. 商誉。</p>	<p>我们的审计程序主要包括但不限于：</p> <p>了解与商誉减值测试相关的会计估计流程，执行穿行测试并测试相关的关键内部控制；</p> <p>评估管理层聘请的第三方评估师的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>在内部估值专家协助下，评估管理层采用的商誉减值测试模型及减值测试中使用的关键参数；</p> <p>复核现金预测的具体数据和所涉及的关键假设，并与历史经营业绩进行比较分析；对商誉减值测试所涉及的关键假设执行敏感性测试和分析；</p> <p>复核管理层对商誉减值相关披露的充分性。</p>

四、其他信息

孩子王儿童用品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，管理层负责评估孩子王儿童用品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。

治理层负责监督孩子王儿童用品股份有限公司的财务报告过程。

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：

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。

了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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。

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，就可能对导致对孩子王儿童用品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孩子王儿童用品股份有限公司不能持续经营。

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。

就孩子王儿童用品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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：孩子王儿童用品股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,472,113,966.51	1,858,981,028.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	905,260,341.36	969,328,760.74
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	84,190,418.09	78,031,985.66
应收款项融资		
预付款项	143,125,625.88	93,840,051.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	89,451,024.49	81,228,807.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,119,581,835.60	957,315,418.13
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	282,063,132.58	5,887,995.19
其他流动资产	159,617,336.53	96,274,668.15
流动资产合计	5,255,403,681.04	4,140,888,714.53
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	70,347,410.89	52,458,199.37
长期股权投资	14,574,718.57	15,000,000.00
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	677,143,696.10	711,070,423.81
在建工程	199,679,492.48	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,751,690,296.05	2,097,312,670.73
无形资产	396,344,932.97	174,114,942.06
开发支出		
商誉	781,693,646.75	
长期待摊费用	172,835,729.74	202,063,622.68
递延所得税资产	57,067,633.93	52,021,196.98
其他非流动资产	230,619,371.04	412,031,602.48
非流动资产合计	4,351,996,928.52	3,716,072,658.11
资产总计	9,607,400,609.56	7,856,961,372.64
流动负债：		
短期借款		
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	323,707,430.83	436,508,197.90
应付账款	834,409,347.17	729,542,856.51
预收款项	980,463.28	892,101.40
合同负债	251,606,803.16	309,215,221.95
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	130,146,409.06	117,356,318.78
应交税费	80,997,865.00	30,176,168.82
其他应付款	514,994,587.94	442,568,566.46
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	692,844,423.15	545,181,174.28
其他流动负债	25,630,317.36	25,776,876.59
流动负债合计	2,855,317,646.95	2,637,217,482.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	919,361,720.12	395,641,096.12
应付债券	991,280,603.19	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,497,248,983.34	1,846,235,143.00
长期应付款	10,468,774.76	4,181,764.05
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,932,174.68	6,877,868.20
递延所得税负债	32,622,052.55	4,153,663.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,455,914,308.64	2,257,089,534.87
负债合计	6,311,231,955.59	4,894,307,017.56
所有者权益：		
股本	1,109,740,400.00	1,112,044,500.00
其他权益工具	35,993,487.12	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,197,111,953.30	1,112,414,839.52
减：库存股	174,851,707.82	130,321,190.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,234,588.15	26,288,277.68
一般风险准备		
未分配利润	939,656,375.38	841,487,200.38
归属于母公司所有者权益合计	3,140,885,096.13	2,961,913,627.58

少数股东权益	155,283,557.84	740,727.50
所有者权益合计	3,296,168,653.97	2,962,654,355.08
负债和所有者权益总计	9,607,400,609.56	7,856,961,372.64

法定代表人：徐卫红

主管会计工作负责人：蔡博

会计机构负责人：方红霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,734,295,061.03	1,461,349,350.47
交易性金融资产	727,506,058.71	816,727,127.68
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	561,642,041.93	556,486,461.10
应收款项融资		
预付款项	61,880,864.19	81,579,733.74
其他应收款	200,612,002.08	76,798,733.11
其中：应收利息		
应收股利		
存货	312,593,038.05	544,217,831.57
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	254,297,188.78	1,738,815.64
其他流动资产	2,631,138.40	9,389,576.87
流动资产合计	3,855,457,393.17	3,548,287,630.18
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	12,313,388.03	11,649,390.84
长期股权投资	2,579,009,212.48	1,315,066,108.36
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	44,336,425.92	53,298,616.57

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	373,666,793.66	471,602,560.03
无形资产	23,264,195.60	24,683,900.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	40,802,720.37	53,869,888.61
递延所得税资产	8,811,448.50	18,441,200.03
其他非流动资产	170,619,371.04	411,752,350.98
非流动资产合计	3,252,823,555.60	2,360,364,015.80
资产总计	7,108,280,948.77	5,908,651,645.98
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	201,178,658.83	436,508,197.90
应付账款	633,440,545.81	726,085,841.08
预收款项	246,640.11	448,005.44
合同负债	193,901,885.03	289,706,116.85
应付职工薪酬	25,292,756.52	33,898,862.21
应交税费	30,750,529.14	10,404,723.65
其他应付款	1,383,390,465.48	1,545,272,233.47
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	217,338,830.12	113,962,604.94
其他流动负债	16,862,329.61	22,977,031.24
流动负债合计	2,702,402,640.65	3,179,263,616.78
非流动负债：		
长期借款	616,418,242.05	
应付债券	991,280,603.19	
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	337,239,626.85	412,131,114.21
长期应付款	514,778.19	1,009,888.76
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,892,676.28	1,892,839.87
递延收益	4,383,259.45	5,524,152.06
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,953,729,186.01	420,557,994.90
负债合计	4,656,131,826.66	3,599,821,611.68
所有者权益：		
股本	1,109,740,400.00	1,112,044,500.00
其他权益工具	35,993,487.12	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,181,389,831.71	1,096,692,717.93
减：库存股	174,851,707.82	130,321,190.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,234,588.15	26,288,277.68
未分配利润	266,642,522.95	204,125,728.69
所有者权益合计	2,452,149,122.11	2,308,830,034.30
负债和所有者权益总计	7,108,280,948.77	5,908,651,645.98

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	8,752,590,166.89	8,520,163,477.19
其中：营业收入	8,752,590,166.89	8,520,163,477.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,660,446,910.74	8,436,341,847.01
其中：营业成本	6,165,100,035.12	5,972,031,120.09
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	32,461,344.78	26,219,216.80
销售费用	1,811,793,243.80	1,814,894,188.65
管理费用	506,609,398.01	447,069,482.94
研发费用	51,264,629.82	88,314,269.00
财务费用	93,218,259.21	87,813,569.53
其中：利息费用	120,252,466.90	104,412,662.89
利息收入	62,842,217.37	48,461,627.41
加：其他收益	25,199,244.47	36,272,575.95
投资收益（损失以“-”号填列）	20,313,237.28	31,325,008.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-425,281.43	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	10,372,884.01	6,945,248.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-479,638.29	-58,715.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,853,538.41	-2,807,126.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15,203,874.79	4,610,387.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	149,899,320.00	160,109,008.53
加：营业外收入	14,534,006.74	2,732,104.21
减：营业外支出	18,296,148.32	21,787,628.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	146,137,178.42	141,053,484.28
减：所得税费用	25,566,898.98	20,678,797.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	120,570,279.44	120,374,686.69
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	120,570,279.44	120,374,686.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	105,115,485.47	122,108,569.52

2.少数股东损益	15,454,793.97	-1,733,882.83
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	120,570,279.44	120,374,686.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	105,115,485.47	122,108,569.52
归属于少数股东的综合收益总额	15,454,793.97	-1,733,882.83
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.0964	0.1122
(二) 稀释每股收益	0.0962	0.1122

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：徐卫红

主管会计工作负责人：蔡博

会计机构负责人：方红霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	6,894,232,546.99	7,600,449,647.25
减：营业成本	5,479,304,713.75	6,003,510,098.43
税金及附加	10,447,499.20	4,733,330.42

销售费用	1,237,358,125.80	1,425,760,842.21
管理费用	204,271,118.48	193,609,115.97
研发费用	9,682,193.38	18,141,460.30
财务费用	11,390,097.23	-5,125,334.03
其中：利息费用	36,390,033.37	22,476,862.17
利息收入	46,249,053.42	39,595,899.37
加：其他收益	3,666,496.23	5,917,633.13
投资收益（损失以“-”号填列）	118,013,525.05	28,418,511.98
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）		
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）	10,559,775.91	6,243,615.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,702,069.19	1,549,187.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,380,669.34	6,627,611.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,751,197.18	693,998.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	70,687,054.99	9,270,691.25
加：营业外收入	2,140,545.95	1,613,255.34
减：营业外支出	5,308,055.38	17,825,219.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	67,519,545.56	-6,941,272.99
减：所得税费用	-1,943,559.17	3,767,497.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	69,463,104.73	-10,708,770.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	69,463,104.73	-10,708,770.44
（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	69,463,104.73	-10,708,770.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	9,819,738,962.05	9,595,475,173.16
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/政府补助	21,476,406.34	66,955,643.79
收到其他与经营活动有关的现金	67,605,546.82	37,831,575.59
经营活动现金流入小计	9,908,820,915.21	9,700,262,392.54
购买商品、接受劳务支付的现金	7,578,920,258.42	7,593,740,229.81
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		
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	1,243,218,516.06	1,177,826,318.93
支付的各项税费	223,776,717.55	247,937,155.08
支付其他与经营活动有关的现金	59,033,824.04	61,765,393.48
经营活动现金流出小计	9,104,949,316.07	9,081,269,097.30
经营活动产生的现金流量净额	803,871,599.14	618,993,295.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,702,900,000.00	5,737,136,940.38
取得投资收益收到的现金	22,274,006.32	39,983,019.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	261,412.88	656,168.20
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	3,725,435,419.20	5,777,776,128.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	361,919,740.17	242,369,921.59
投资支付的现金	3,541,000,000.00	5,389,711,902.24
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	1,021,536,663.74	15,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		119,309.96
投资活动现金流出小计	4,924,456,403.91	5,647,201,133.79
投资活动产生的现金流量净额	-1,199,020,984.71	130,574,994.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		132,281,190.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,960,000.00
发行债券收到的现金	1,031,000,000.00	
取得借款收到的现金	834,698,612.74	344,637,799.51
收到其他与筹资活动有关的现金	9,612,477.37	2,962,639.87
筹资活动现金流入小计	1,875,311,090.11	479,881,629.38
偿还债务支付的现金	362,016,139.08	253,494,855.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,842,850.51	37,934,135.71
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	425,208,454.75	520,385,248.68
筹资活动现金流出小计	815,067,444.34	811,814,239.79
筹资活动产生的现金流量净额	1,060,243,645.77	-331,932,610.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,178,124.95	4,608,557.58
五、现金及现金等价物净增加额	666,272,385.15	422,244,237.16

加：期初现金及现金等价物余额	1,623,733,078.44	1,201,488,841.28
六、期末现金及现金等价物余额	2,290,005,463.59	1,623,733,078.44

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	7,636,642,560.00	8,671,134,370.62
收到的税费返还/政府补助	2,510,957.57	19,930,819.28
收到其他与经营活动有关的现金	28,715,066.75	35,484,065.52
经营活动现金流入小计	7,667,868,584.32	8,726,549,255.42
购买商品、接受劳务支付的现金	7,273,378,122.10	8,305,528,757.01
支付给职工以及为职工支付的现金	285,718,304.45	320,631,472.55
支付的各项税费	55,747,843.04	50,753,597.65
支付其他与经营活动有关的现金	24,912,700.26	33,401,108.15
经营活动现金流出小计	7,639,756,969.85	8,710,314,935.36
经营活动产生的现金流量净额	28,111,614.47	16,234,320.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,061,000,000.00	5,137,786,940.38
取得投资收益收到的现金	117,794,369.93	37,289,520.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57,678.68	592,306.41
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		191,780.82
投资活动现金流入小计	3,178,852,048.61	5,175,860,548.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,489,389.44	61,182,303.94
投资支付的现金	2,961,000,000.00	4,738,811,902.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,209,000,000.00	6,281,719.89
支付其他与投资活动有关的现金	145,000,000.00	
投资活动现金流出小计	4,350,489,389.44	4,806,275,926.07
投资活动产生的现金流量净额	-1,171,637,340.83	369,584,622.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		130,321,190.00
发行债券收到的现金	1,031,000,000.00	
取得借款收到的现金	742,160,574.60	120,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	2,664,370.95	1,344,922.00
筹资活动现金流入小计	1,775,824,945.55	251,666,112.00
偿还债务支付的现金	41,601,094.49	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,587,795.63	22,439,535.15
支付其他与筹资活动有关的现金	160,819,970.53	137,553,133.44
筹资活动现金流出小计	208,008,860.65	279,992,668.59
筹资活动产生的现金流量净额	1,567,816,084.90	-28,326,556.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15.87	88.79
五、现金及现金等价物净增加额	424,290,374.41	357,492,474.42
加：期初现金及现金等价物余额	1,228,394,391.23	870,901,916.81
六、期末现金及现金等价物余额	1,652,684,765.64	1,228,394,391.23

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,112,044,500.00				1,112,414,839.52	130,321,190.00			26,288,277.68		841,487,200.38		2,961,913,627.58	740,727.50	2,962,654,355.08
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,112,044,500.00				1,112,414,839.52	130,321,190.00			26,288,277.68		841,487,200.38		2,961,913,627.58	740,727.50	2,962,654,355.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,304,100.00			35,993,487.12	84,697,113.78	44,530,517.82		6,946,310.47		98,169,175.00		178,971,468.55	154,542,830.34	333,514,298.89	
（一）综合收益总额										105,115,485.47		105,115,485.47	15,454,793.97	120,570,279.44	
（二）所有者投入和减少资本	-2,304,100.00			35,993,487.12	84,697,113.78	44,530,517.82						73,855,983.08	139,088,036.37	212,944,019.45	

1. 所有者投入的普通股														
2. 可转换债券权益部分				35,993,487.12								35,993,487.12		35,993,487.12
3. 股份支付计入所有者权益的金额					94,881,235.78							94,881,235.78		94,881,235.78
4. 其他	-2,304,100.00				-10,184,122.00	44,530,517.82						-57,018,739.82	139,088,036.37	82,069,296.55
(三) 利润分配								6,946,310.47	-6,946,310.47					
1. 提取盈余公积								6,946,310.47	-6,946,310.47					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														

5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,109,740,400.00			35,993,487.12	1,197,111,953.30	174,851,707.82		33,234,588.15	939,656,375.38		3,140,885,096.13	155,283,557.84	3,296,168,653.97	

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,088,000,000.00				992,607,761.05			26,288,277.68		741,138,630.86		2,848,034,669.59	198,283.97	2,848,232,953.56	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	1,088,000,000.00				992,607,761.05				26,288,277.68		741,138,630.86		2,848,034,669.59	198,283.97	2,848,232,953.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,044,500.00				119,807,078.47	130,321,190.00					100,348,569.52		113,878,957.99	542,443.53	114,421,401.52
（一）综合收益总额											122,108,569.52		122,108,569.52	-1,733,882.83	120,374,686.69
（二）所有者投入和减少资本	24,044,500.00				119,807,078.47	130,321,190.00							13,530,388.47	2,276,326.36	15,806,714.83
1. 所有者投入的普通股	24,044,500.00				106,276,690.00	130,321,190.00								1,960,000.00	1,960,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,530,388.47								13,530,388.47		13,530,388.47
4. 其他														316,326.36	316,326.36
（三）利润分配											-21,760,000.00		-21,760,000.00		-21,760,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-21,760,000.00		-21,760,000.00		-21,760,000.00
4. 其他															
（四）所有者															

权益内部结转														
1. 资本公积 转增资本（或 股本）														
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）														
3. 盈余公积 弥补亏损														
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益														
5. 其他综合 收益结转留存 收益														
6. 其他														
（五）专项储 备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末 余额	1,112,044,500.00				1,112,414,839.52	130,321,190.00		26,288,277.68	841,487,200.38	2,961,913,627.58	740,727.50	2,962,654,355.08		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,112,044,500.00				1,096,692,717.93	130,321,190.00			26,288,277.68	204,125,728.69		2,308,830,034.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,112,044,500.00				1,096,692,717.93	130,321,190.00			26,288,277.68	204,125,728.69		2,308,830,034.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,304,100.00			35,993,487.12	84,697,113.78	44,530,517.82		6,946,310.47	62,516,794.26			143,319,087.81
（一）综合收益总额									69,463,104.73			69,463,104.73
（二）所有者投入和减少资本	-2,304,100.00			35,993,487.12	84,697,113.78	44,530,517.82						73,855,983.08
1. 所有者投入的普通股												
2. 可转换债券权益部分				35,993,487.12								35,993,487.12

3. 股份支付计入所有者权益的金额				94,881,235.78							94,881,235.78
4. 其他	-2,304,100.00			-10,184,122.00	44,530,517.82						-57,018,739.82
(三) 利润分配								6,946,310.47	-6,946,310.47		
1. 提取盈余公积								6,946,310.47	-6,946,310.47		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,109,740,400.00		35,993,487.12	1,181,389,831.71	174,851,707.82			33,234,588.15	266,642,522.95		2,452,149,122.11

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,088,000,000.00				976,885,639.46				26,288,277.68	236,594,499.13		2,327,768,416.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,088,000,000.00				976,885,639.46				26,288,277.68	236,594,499.13		2,327,768,416.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,044,500.00				119,807,078.47	130,321,190.00				-32,468,770.44		-18,938,381.97
（一）综合收益总额										-10,708,770.44		-10,708,770.44
（二）所有者投入和	24,044,500.00				119,807,078.47	130,321,190.00						13,530,388.47

减少资本												
1. 所有者投入的普通股	24,044,500.00				106,276,690.00	130,321,190.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,530,388.47							13,530,388.47
4. 其他												
(三) 利润分配										-21,760,000.00		-21,760,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,760,000.00		-21,760,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,112,044,500.00				1,096,692,717.93	130,321,190.00			26,288,277.68	204,125,728.69		2,308,830,034.30

三、公司基本情况

孩子王儿童用品股份有限公司(以下简称“本公司”)是在中华人民共和国江苏省注册的股份有限公司，于 2012 年 6 月 1 日成立。本公司总部位于江苏省南京市。本公司所发行人民币普通股 A 股股票，2021 年 10 月 14 日已在深圳证券交易所上市。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要经营活动为：母婴童商品零售及增值服务。

本集团的实际控制人为汪建国。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 23 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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，主要体现在收入的确认和计量、应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、长期待摊费用摊销、商誉减值等。

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、营业周期

不适用。

4、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。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占应收账款账面价值比例5%以上且金额超过人民币500万元
应收款项坏账准备收回或转回金额重要的	占应收账款账面价值比例5%以上且金额超过人民币500万元
账龄超过一年且重要的预付账款	单项账龄超过1年占集团预付账款总额的5%以上且金额超过人民币500万元
账龄超过一年且重要的应付账款	单项账龄超过1年占集团应付账款总额的5%以上且金额超过人民币500万元
账龄超过一年且重要的其他应付款	单项账龄超过1年占集团其他应付款总额的5%以上且金额超过人民币500万元
账龄超过一年且重要的预收账款	单项账龄超过1年且金额超过人民币200万元
重要的在建工程	单个项目预算超过人民币1亿元且期初或期末账面余额超过人民币2,000万元
重要的合营企业或联营企业	单个长期股权投资账面价值且占集团合并净资产比例超过3%或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的10%以上
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的30%以上
重要的非全资子公司	单个子公司的净利润占集团合并净利润的10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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合并成本的计量进行复核，复核后合并成本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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

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)。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控

制时一直存在。

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。不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

8、现金及现金等价物的确定标准

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。

9、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。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。

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。

10、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。

(1) 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：

收取金融资产现金流量的权利届满；

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，或者，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。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 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业务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当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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或应收票据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：管理该金融资产的业务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当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量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。

（3）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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，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：

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。

（4）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、租赁应收款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。

对于租赁应收款，本集团选择运用简化计量方法，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，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款等金融工具的预期信用损失，本集团根据开票日期或合同约定的收款日确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

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第十节财务报告十二、1.金融工具产生的各类风险。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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。

（5）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定

权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（7）可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为其他权益工具列示，不进行后续计量。发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

（8）金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、存货

存货主要为库存商品。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。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估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，库存商品按类别计提。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业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。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。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）。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。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司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。

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。

13、固定资产

(1) 确认条件

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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	40 年	2%	2.50%
机器设备及货架	年限平均法	5-10 年	2%	10.00-20.00%
运输工具	年限平均法	5 年	2%	20.00%
其他设备	年限平均法	3-5 年	2%	20.00-33.00%

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。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产的标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用

15、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

项目	使用寿命	确定依据
软件	5-10 年	软件预计使用年限
商标权	20 年	权属企业预计使用年限
著作权	8 年	结合产品生命周期预计使用年限
特许经营权	20 年	权属企业预计收益期限
土地使用权	50 年	土地使用权期限

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

不适用。

17、长期资产减值

对除存货、递延所得税资产、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，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和尚未达到可使用状态的无形资产，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。

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或者资产组组合。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经营分部。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

项目	摊销期
装修支出	5 年与租赁期孰短
未确认融资费用	租赁期

19、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。

20、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、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。

21、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，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债

确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

以预期信用损失进行后续计量的财务担保合同列示于预计负债。

22、股份支付

本集团的股份支付是以权益结算的股份支付，包括第一类限制性股票和第二类限制性股票。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。

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。第一类限制性股票的公允价值采用授予日股价确定，第二类限制性股票的公允价值采用布莱克-斯科尔斯模型确定，参见第十节、财务报告 十五、股份支付。

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。

23、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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。

（1）销售商品合同

本集团母婴商品销售业务主要分为线下直营销售、线上电商销售以及分销和加盟商品销售，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。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分合同约定当客户购买商品超过一定数量时可享受一定折扣，直接抵减当期客户购买商品时应支付的款项。本集团按照最有可能发生金额对折扣做出最佳估计，以估计折扣后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为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

对于线下直营销售和线上电商销售，本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，并于在相关商品的控制权转移给终端消费者时确认收入：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。

对于本集团的分销业务和加盟销售业务，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向经销商/加盟商转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，本集团在向经销商/加盟商转让商品前能够主导商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，拥有该商品的控制权，因此是主要责任人，在货物交付给经销商/加盟商完成验收时按照已收或应收对价总额确认收入。

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

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准

的保证类质量保证。

(2) 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供应商服务、母婴服务、广告服务、平台服务、加盟服务等。对于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。本集团按照投入法，根据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。对于部分服务，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。

本集团与加盟商签订特许经营合同，加盟商为获取特许经营权而向本集团支付品牌使用费，本集团按照合同期限分摊确认收入。本集团向加盟商提供一般特许经营管理服务，于服务完成时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

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。

本集团将因向客户销售商品或转让服务而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团支付的应付客户对价并非为了从客户取得其他可明确区分的商品或服务，因此将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

本集团根据奖励积分的兑换政策和预计兑换率等因素确定奖励积分的单独售价，按照提供服务和奖励积分的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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：不适用。

24、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，以购建或以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。

本集团对于收到的政府补助按总额法确认。

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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，公司确认为递延收益，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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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：

(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) 对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，该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该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。

26、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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，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合同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。

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。

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

全新资产时价值较低的租赁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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 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。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

(2) 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。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。

(3) 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。

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：

经营租赁——作为出租人

本集团就租入的部分店铺场地通过签订租赁合同出租。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些店铺场地上的几乎全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

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、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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。

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。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。

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。详见第十节 财务报告、七、15.商誉。

理财产品及结构性存款的公允价值

非保本浮动收益的理财产品和挂钩中证 500 指数、欧元/美元汇率的结构性存款的公允价值计量，要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险波动率和折现率，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取得应纳税所得额的时间和金额，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。

会员积分的公允价值及预期兑换率

计入合同负债的会员积分金额主要根据积分的公允价值及预期兑换率计算。其中积分公允价值参考年度平均兑换商品价值确定，预期兑换率乃根据历史经验及对未来的预测而估计。积分公允价值及预期兑换率采用不同的估计对计入合同负债的积分金额有重大影响。

涉及销售退回的可变对价

本集团对具有类似特征合同组合，根据销售历史数据、当前销售情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对退货率予以合理估计。估计的退货率可能并不等于未来实际的退货率，本集团至少于每一资产负债表日对退货率进行重新评估，并根据重新评估后的退货率确定会计处理。

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。

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。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
与租赁有关递延所得税的确认	不适用	不适用

2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》规定，对于不是企业合并、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导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行，对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易、因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，由原按净额法确认递延所得税，变更为分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据衔接规定，对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至会计政策变更日之间发生的上述交易，本集团进行了调整；对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因适用该解释的上述交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，对应的递延税资产和负债互抵后净额与原先按净额确认的金额相等，对于按互抵后净额列示的合并资产负债表项目没有影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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	本集团国内小规模纳税人子公司按应税收入的 3% 计缴增值税。 本集团国内一般纳税人子公司的应税收入按 6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	5% 或 7%
企业所得税	应纳税所得额	除第十节 财务报告六、2 中所列示税收优惠及注册在香港等子公司外，本公司及本集团境内子公司企业所得税按应纳税所得额的 25% 计缴。
城镇土地使用税	土地使用面积	按《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》规定的税率。
房产税	（从价计征）房产原值扣除一定比例 （从租计征）租金收入	从价计征：1.2% 从租计征：12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

重庆童联孩子王儿童用品有限公司	15%
四川孩子王儿童用品有限公司	15%
陕西孩子王儿童用品有限公司	15%
广西爱乐儿童用品有限公司	15%
云南孩子王儿童用品有限公司	15%
四川亿略卓电子商务有限公司	15%
四川童联供应链有限公司	15%
四川乐友超市连锁有限公司	15%
陕西乐友商贸有限公司	15%
香港孩子王商贸有限公司	16.5%
Global Baby (HK) CoLimited	16.5%
上海童渠信息技术有限公司	12.5%
济南乐友超市有限公司	20%
廊坊市乐友达康孕婴童专卖有限公司	20%
深圳乐友广告有限公司	20%
定州乐友孕婴用品有限公司	20%
绵阳乐友母婴用品有限公司	20%
宝鸡乐友孕婴童用品有限公司	20%
秦皇岛市乐孕商贸有限公司	20%
天津乐友商业管理有限公司	20%
天津乐友孕婴用品有限公司	20%
北京乐友孕婴童用品有限公司	20%
乐友母婴用品（三河市）有限公司	20%
咸阳乐友商贸有限公司	20%
潍坊乐友商贸有限公司	20%
鞍山乐友达康超市连锁有限公司	20%
邢台乐友商贸有限公司	20%

2、税收优惠

根据国家发展和改革委员会文 2014 年第 15 号《西部地区鼓励类产业目录》，本公司下属重庆童联孩子王儿童用品有限公司、四川孩子王儿童用品有限公司、陕西孩子王儿童用品有限公司、广西爱乐儿童用品有限公司、四川亿略卓电子商务有限公司、云南孩子王儿童用品有限公司、四川童联供应链有限公司、陕西乐友商贸有限公司和四川乐友超市连锁有限公司满足有关规定享受企业所得税优惠政策，按照 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司下属上海童渠信息技术有限公司，于 2022 年 12 月 14 日通过了上海高新技术企业资格认定，高新技术企业证书编号为 GR202231008656，根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕

32 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)、《上海市高新技术企业认定管理实施办法》(沪科合〔2016〕22 号)的有关规定享受企业所得税优惠政策,自 2022 年至 2024 年可享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)、《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号)规定,我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业,经认定后,自首个获利年度起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。上海童渠信息技术有限公司于 2020 年 8 月 30 日获得上海市软件行业协会颁发的《软件企业证书》,于 2022 年 6 月 30 日再次获得上海市软件行业协会颁发的《软件企业证书》,自 2021 年度首次获利,于 2021 年度可享受税收优惠免征企业所得税。根据《国家税务总局关于进一步明确企业所得税过渡期优惠政策执行口径问题的通知》(国税函〔2010〕157 号)第一条第(二)款,居民企业被认定为高新技术企业,同时又符合软件生产企业和集成电路生产企业定期减半征收企业所得税优惠条件的,该居民企业的所得税适用税率可以选择适用高新技术企业的 15% 税率,也可以选择依照 25% 的法定税率减半征税,但不能享受 15% 税率的减半征税。上海童渠信息技术有限公司选择适用第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。综上,上海童渠信息技术有限公司于 2023 年度按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

2023 年度,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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,847,965.63	4,567,415.20
银行存款	2,239,514,172.60	1,575,038,405.93
其他货币资金	230,751,828.28	279,375,206.89
合计	2,472,113,966.51	1,858,981,028.02
其中:存放在境外的款项总额	87,318,324.27	60,863,473.44

其他说明:无。

2、交易性金融资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	905,260,341.36	969,328,760.74
其中:		
金融机构理财产品	704,756,065.11	567,406,771.91

结构性存款	200,504,276.25	401,921,988.83
合计	905,260,341.36	969,328,760.74

其他说明：无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	88,820,336.94	82,641,055.23
1 至 2 年	1,234,675.03	221,148.19
2 至 3 年	491,297.12	541,209.36
合计	90,546,309.09	83,403,412.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	90,546,309.09	100.00%	6,355,891.00	7.02%	84,190,418.09	83,403,412.78	100.00%	5,371,427.12	6.44%	78,031,985.66
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	90,546,309.09	100.00%	6,355,891.00	7.02%	84,190,418.09	83,403,412.78	100.00%	5,371,427.12	6.44%	78,031,985.66
合计	90,546,309.09	100.00%	6,355,891.00	7.02%	84,190,418.09	83,403,412.78	100.00%	5,371,427.12	6.44%	78,031,985.66

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,371,427.12	1,911,340.48	-926,876.60			6,355,891.00
合计	5,371,427.12	1,911,340.48	-926,876.60			6,355,891.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	15,612,020.81		15,612,020.81	17.24%	765,769.62
第二名	13,108,612.91		13,108,612.91	14.48%	904,406.37
第三名	8,407,279.19		8,407,279.19	9.28%	979,096.60
第四名	7,286,968.69		7,286,968.69	8.05%	36,434.84
第五名	5,411,762.66		5,411,762.66	5.98%	265,446.96
合计	49,826,644.26		49,826,644.26	55.03%	2,951,154.39

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	89,451,024.49	81,228,807.12
合计	89,451,024.49	81,228,807.12

(1) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收供应商款项	83,349,604.98	70,364,349.15
应收租赁费及租赁保证金	10,103,322.60	10,466,489.04
备用金	1,703,510.46	1,256,489.31

其他	1,250,151.75	6,817,916.54
合计	96,406,589.79	88,905,244.04

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	82,678,209.49	76,439,445.51
180 天以内	77,705,503.39	73,085,253.66
181 天至 360 天	4,972,706.10	3,354,191.85
1 至 2 年	13,728,380.30	12,465,798.53
合计	96,406,589.79	88,905,244.04

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	96,406,589.79	100.00%	6,955,565.30	7.21%	89,451,024.49	88,905,244.04	100.00%	7,676,436.92	8.63%	81,228,807.12
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	96,406,589.79	100.00%	6,955,565.30	7.21%	89,451,024.49	88,905,244.04	100.00%	7,676,436.92	8.63%	81,228,807.12
合计	96,406,589.79	100.00%	6,955,565.30	7.21%	89,451,024.49	88,905,244.04	100.00%	7,676,436.92	8.63%	81,228,807.12

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,898,967.99	3,115,866.93	2,661,602.00	7,676,436.92
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
年初余额在本年阶段转换	-151,468.25	-251,664.90	403,133.15	0.00
本期计提	1,504,196.16	1,990,687.39	2,562,432.02	6,057,315.57
本期转回	-1,582,802.58	-2,652,989.52	-2,326,349.06	-6,562,141.16
本期转销				
本期核销			-216,046.03	-216,046.03
其他变动				

2023 年 12 月 31 日余额	1,668,893.32	2,201,899.90	3,084,772.08	6,955,565.30
--------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账损失	7,676,436.92	6,057,315.57	-6,562,141.16	-216,046.03		6,955,565.30
合计	7,676,436.92	6,057,315.57	-6,562,141.16	-216,046.03		6,955,565.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	供应商款项	22,779,369.82	1 年以内（含 1 年）	23.63%	569,484.25
第二名	供应商款项	9,134,352.83	1 年以内（含 1 年）	9.47%	228,358.82
第三名	供应商款项	7,578,061.26	1 年以内（含 1 年）	7.86%	189,451.53
第四名	供应商款项	6,823,646.97	1 年以内（含 1 年）	7.08%	170,591.17
第五名	供应商款项	4,456,015.56	1 年以内（含 1 年）	4.62%	111,400.39
合计		50,771,446.44		52.66%	1,269,286.16

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	142,769,821.11	99.75%	93,461,582.76	99.60%
1 至 2 年	355,804.77	0.25%	378,468.76	0.40%
合计	143,125,625.88		93,840,051.52	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	金额	比例(%)
------	----	-------

第一名	42,676,338.26	29.82
第二名	27,627,064.97	19.30
第三名	26,697,844.62	18.65
第四名	4,593,276.62	3.21
第五名	1,783,387.40	1.25
合计	103,377,911.87	72.23

其他说明：无。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	1,145,148,638.29	25,566,802.69	1,119,581,835.60	971,010,808.21	13,695,390.08	957,315,418.13
合计	1,145,148,638.29	25,566,802.69	1,119,581,835.60	971,010,808.21	13,695,390.08	957,315,418.13

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	13,695,390.08	11,871,412.61				25,566,802.69
合计	13,695,390.08	11,871,412.61				25,566,802.69

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	252,257,842.10	
应收租赁保证金	29,812,228.69	5,894,933.40
减：坏账准备	6,938.21	6,938.21
合计	282,063,132.58	5,887,995.19

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	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
一年内到期的持有至到期的定期存单	252,257,842.10		252,257,842.10			
合计	252,257,842.10		252,257,842.10			

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣和待认证进项税	151,126,845.87	88,015,821.24
预缴企业所得税	6,030,872.65	3,939,896.63
应收退货成本	1,537,659.65	1,879,303.30
待摊费用	921,958.36	
其他		2,439,646.98
合计	159,617,336.53	96,274,668.15

其他说明：无。

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁保证金	70,395,963.59	48,552.70	70,347,410.89	52,506,752.07	48,552.70	52,458,199.37	
合计	70,395,963.59	48,552.70	70,347,410.89	52,506,752.07	48,552.70	52,458,199.37	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
长期应收款坏账准备	48,552.70					48,552.70
合计	48,552.70					48,552.70

其他说明：无。

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
JUMPROY (Cayman) Limited	15,000,000.00				-425,281.43							14,574,718.57
小计	15,000,000.00				-425,281.43							14,574,718.57
二、联营企业												
合计	15,000,000.00				-425,281.43							14,574,718.57

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 不适用

其他说明：无。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	677,143,696.10	711,070,423.81
合计	677,143,696.10	711,070,423.81

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备及货架	运输工具	房屋建筑物	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	216,747,162.40	4,499,276.18	533,167,725.22	381,831,951.87	1,136,246,115.67
2.本期增加金额	23,002,109.65	625,730.61		50,878,299.21	74,506,139.47
(1) 购置	10,676,030.93	70,827.80		45,697,887.54	56,444,746.27
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	12,326,078.72	554,902.81		5,180,411.67	18,061,393.20
3.本期减少金额	17,094,536.89	49,830.34		29,546,335.26	46,690,702.49
(1) 处置或报废	17,094,536.89	49,830.34		29,546,335.26	46,690,702.49

4.期末余额	222,654,735.16	5,075,176.45	533,167,725.22	403,163,915.82	1,164,061,552.65
二、累计折旧					
1.期初余额	142,665,596.99	2,564,342.83	19,444,334.64	260,501,417.40	425,175,691.86
2.本期增加金额	28,169,808.59	901,732.86	13,062,609.30	61,452,284.13	103,586,434.88
(1) 计提	28,169,808.59	901,732.86	13,062,609.30	61,452,284.13	103,586,434.88
3.本期减少金额	14,889,596.00	42,013.40		26,912,660.79	41,844,270.19
(1) 处置或报废	14,889,596.00	42,013.40		26,912,660.79	41,844,270.19
4.期末余额	155,945,809.58	3,424,062.29	32,506,943.94	295,041,040.74	486,917,856.55
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	66,708,925.58	1,651,114.16	500,660,781.28	108,122,875.08	677,143,696.10
2.期初账面价值	74,081,565.41	1,934,933.35	513,723,390.58	121,330,534.47	711,070,423.81

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	317,365,133.20

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	199,679,492.48	
合计	199,679,492.48	

(1) 在建工程情况

单位：元

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

孩子王华北智慧物流基地和区域结算中心项目	199,679,492.48		199,679,492.48			
合计	199,679,492.48		199,679,492.48			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
孩子王华北智慧物流基地和区域结算中心项目	625,000,000.00		199,679,492.48			199,679,492.48	31.95%	31.95%	425,259.44	425,259.44	3.30%	金融机构贷款、募集资金、自有资金
合计	625,000,000.00		199,679,492.48			199,679,492.48			425,259.44	425,259.44	3.30%	

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,024,852,724.57	3,024,852,724.57
2.本期增加金额	283,182,319.78	283,182,319.78
(1) 增加	69,771,861.96	69,771,861.96
(2) 非同一控制企业合并	213,410,457.82	213,410,457.82
3.本期减少金额	366,332,351.19	366,332,351.19
(1) 处置	366,332,351.19	366,332,351.19
4.期末余额	2,941,702,693.16	2,941,702,693.16
二、累计折旧		
1.期初余额	921,756,294.92	921,756,294.92
2.本期增加金额	481,926,948.95	481,926,948.95
(1) 计提	481,926,948.95	481,926,948.95
3.本期减少金额	218,118,248.34	218,118,248.34
(1) 处置	218,118,248.34	218,118,248.34
4.期末余额	1,185,564,995.53	1,185,564,995.53
三、减值准备		
1.期初余额	5,783,758.92	5,783,758.92
2.本期增加金额	982,125.80	982,125.80
(1) 计提	982,125.80	982,125.80
3.本期减少金额	2,318,483.14	2,318,483.14
(1) 处置	2,318,483.14	2,318,483.14
4.期末余额	4,447,401.58	4,447,401.58
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,751,690,296.05	1,751,690,296.05
2.期初账面价值	2,097,312,670.73	2,097,312,670.73

(2) 使用权资产的减值测试情况

其他说明：

本集团本年确认人民币 982,125.80 元（2022 年：人民币 2,835,229.70 元）的使用权资产减值损失，系由于部分门店出现减值迹象，对其账面价值高于可收回金额的金额计提资产减值准备。可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量的现值确定的。该资产组由租赁门店固定资产、使用权资产和长期待摊费用构成。在确定资产组的预计未来现金流量的现值时，采用了 13.00%（2022 年：13.00%）作为折现率。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	著作权	商标权	特许经营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	145,998,833.46	77,641,125.91				223,639,959.37
2.本期增加金额	118,829,035.00	5,474,685.57	5,414,526.25	102,092,300.00	6,102,900.00	237,913,446.82
(1) 购置	118,829,035.00	4,697,729.59				123,526,764.59
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加		776,955.98	5,414,526.25	102,092,300.00	6,102,900.00	114,386,682.23
3.本期减少金额		1,376,991.15				1,376,991.15
(1) 处置		1,376,991.15				1,376,991.15
4.期末余额	264,827,868.46	81,738,820.33	5,414,526.25	102,092,300.00	6,102,900.00	460,176,415.04
二、累计摊销						
1.期初余额	11,713,487.77	37,811,529.54				49,525,017.31
2.本期增加金额	4,308,445.53	7,616,636.43	225,605.29	2,126,922.90	127,143.75	14,404,753.90
(1) 计提	4,308,445.53	7,616,636.43	225,605.29	2,126,922.90	127,143.75	14,404,753.90
3.本期减少金额		98,289.14				98,289.14
(1) 处置		98,289.14				98,289.14
4.期末余额	16,021,933.30	45,329,876.83	225,605.29	2,126,922.90	127,143.75	63,831,482.07
三、减值准备						
1.期初余额						

2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	248,805,935.16	36,408,943.50	5,188,920.96	99,965,377.10	5,975,756.25	396,344,932.97
2.期初账面价值	134,285,345.69	39,829,596.37				174,114,942.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
乐友国际商业集团有限公司		781,693,646.75		781,693,646.75
合计		781,693,646.75		781,693,646.75

(2) 商誉减值准备

无。

(3) 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
乐友国际商业集团有限公司	主要由乐友国际商业集团有限公司所经营母婴用品零售门店构成，主要现金流入基本独立于其他资产或者资产组。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于乐友国际商业集团有限公司。	本年新收购

其他说明

本集团于 2023 年 8 月收购乐友国际商业集团有限公司，形成商誉人民币 781,693,646.75 元，其计算过程参见第十节 财务报告九、1。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

 适用 □ 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
乐友国际商业集团有限公司	1,530,778,120.58	1,649,830,000.00		5 年	折现率： 13.10%	稳定期收入 增长率：0%	结合行业的长期平均增长率
合计	1,530,778,120.58	1,649,830,000.00					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
乐友国际商业集团有限公司	81,063,800.00	82,963,542.87	102.34%					

其他说明：

乐友国际资产组组合的商誉形成时交易对手对乐友国际业绩承诺为 2023 年、2024 年及 2025 年合并报表的税后净利润应分别不低于 8,106.38 万元、10,017.93 万元、11,760.06 万元。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修	175,840,341.01	50,906,247.13	79,365,714.66		147,380,873.48
未确认融资费用	26,223,281.67	3,062,282.80	3,830,708.21		25,454,856.26
合计	202,063,622.68	53,968,529.93	83,196,422.87		172,835,729.74

其他说明：无。

17、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

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	58,988,517.33	12,114,048.80	32,197,218.77	7,800,422.93
内部交易未实现利润	8,944,665.94	2,011,371.63	10,716,478.50	2,417,727.64
可抵扣亏损	43,478,326.00	10,869,581.50	21,786,482.00	5,112,735.01
使用权资产及租赁负债	1,991,378,384.45	432,206,410.51	245,847,259.40	56,330,769.76
租金费用直线法差异调整	22,157,893.32	5,143,343.21	24,667,087.43	5,688,209.51
供应商返利	24,429,221.06	5,716,101.49	37,921,342.79	9,133,310.75
会员销售积分	13,380,571.67	2,768,473.18	15,071,062.54	3,465,076.00
黑金卡权益	16,943,150.72	4,235,787.68	21,424,166.50	5,356,041.63
预计退货	398,735.76	92,618.66	498,578.52	115,273.95

递延收益	4,354,035.44	1,088,508.86	5,465,704.00	1,366,426.00
捐赠支出	13,629,097.92	3,407,274.48		
可转换债券-利息支出	14,925,077.12	3,731,269.28		
应付职工薪酬	18,201,731.24	1,190,238.89		
预提费用	1,600,000.00	400,000.00		
合计	2,232,809,407.97	484,975,028.17	415,595,380.45	96,785,993.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
固定资产折旧税会差异	155,520,876.04	36,305,288.36	174,241,904.63	40,732,456.38
装修期房租分摊	18,701,454.44	4,306,065.96	21,011,049.29	4,946,807.65
交易性金融资产公允价值变动	18,260,341.36	4,528,545.68	7,432,506.00	1,769,954.21
长期保证金摊销	5,782,826.36	1,247,200.41	5,466,118.68	1,219,016.93
租赁收入直线法差异	981,747.14	208,577.32	1,075,737.01	250,224.53
预提利息收入	13,722,161.11	3,408,809.10		
可转换债券-权益部分	47,991,316.15	11,997,829.03		
非同一控制下合并评估增值	111,130,054.32	27,782,513.58		
使用权资产	1,728,356,600.32	370,744,617.35		
合计	2,100,447,377.24	460,529,446.79	209,227,315.61	48,918,459.70

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	427,907,394.24	57,067,633.93	44,764,796.20	52,021,196.98
递延所得税负债	427,907,394.24	32,622,052.55	44,764,796.20	4,153,663.50

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	128,527,529.71	26,042,810.63
可抵扣亏损	66,363,581.84	46,034,924.25
合计	194,891,111.55	72,077,734.88

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		1,270.30	
2024 年	23,331,553.29	24,356,478.32	
2025 年	3,705,574.32	4,093,817.92	
2026 年	6,097,773.93	6,625,632.02	
2027 年	10,786,270.32	10,957,725.69	
2028 年	22,442,409.98		
合计	66,363,581.84	46,034,924.25	

其他说明：无。

18、其他非流动资产

单位：元

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
持有至到期的定期存单	230,251,614.15		230,251,614.15	408,807,338.59		408,807,338.59
预付长期资产款	367,756.89		367,756.89	3,224,263.89		3,224,263.89
合计	230,619,371.04		230,619,371.04	412,031,602.48		412,031,602.48

其他说明：无。

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	182,108,502.92	182,108,502.92	保证金或专用	注 1	235,247,949.58	235,247,949.58	保证金或专用	
固定资产	533,167,725.22	500,660,781.28	抵押	注 2	533,167,725.22	513,723,390.58	抵押	
无形资产	264,827,868.46	248,805,935.16	抵押	注 3	145,998,833.46	134,285,345.69	抵押	
合计	980,104,096.60	931,575,219.36			914,414,508.26	883,256,685.85		

其他说明：

其他所有权或使用权受到限制的资产：为取得银行贷款，公司将其持有的子公司乐友国际商业集团有限公司 65% 的股权做借款质押，详见附注五、29。

注 1：于 2023 年 12 月 31 日，本集团的所有权或使用权受到限制的货币资金为人民币 182,108,502.92 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 235,247,949.58 元）。其中，开具银行承兑汇票之保证金为人民币 148,238,322.31 元（2022 年 12 月 31 日：

人民币 211,430,049.14 元），开具银行保函之保证金为人民币 10,182,181.60 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 3,788,830.34 元），司法冻结金额为人民币 1,686,026.49 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元），专用账户为人民币 22,001,972.52 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 20,027,256.67 元），外汇资本金账户为人民币 0.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,813.43 元）。

注 2：于 2023 年 12 月 31 日，本集团的所有权或使用权受到限制的固定资产为人民币 500,660,781.28 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 513,723,390.58 元）的房屋建筑物，详见第十节财务报告、七、11 和七、29。

注 3：于 2023 年 12 月 31 日，本集团的所有权或使用权受到限制的无形资产为人民币 248,805,935.16 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 134,285,345.69 元）的土地使用权，详见第十节财务报告七、14 和七、29。

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	323,707,430.83	436,508,197.90
合计	323,707,430.83	436,508,197.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	811,949,594.90	713,183,184.70
1 年以上	22,459,752.27	16,359,671.81
合计	834,409,347.17	729,542,856.51

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	514,994,587.94	442,568,566.46
合计	514,994,587.94	442,568,566.46

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁及物业费用	97,135,218.31	77,108,097.47
限制性股票回购义务	117,832,968.00	130,321,190.00
资产采买及预提费用	76,249,989.46	79,107,827.91
保证金	84,359,566.27	85,822,300.55
工程款	99,479,229.44	36,218,765.67
代收款项	27,609,685.14	25,307,078.22
其他	12,327,931.32	8,683,306.64
合计	514,994,587.94	442,568,566.46

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	980,463.28	892,101.40
合计	980,463.28	892,101.40

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项。

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
黑金卡会员费	62,534,197.39	130,912,737.84
储值卡	125,789,768.51	115,398,850.24
会员积分	13,606,160.61	15,491,434.04
黑金卡权益	20,231,272.29	21,424,166.50
预收货款	29,445,404.36	25,988,033.33
合计	251,606,803.16	309,215,221.95

账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	107,743,866.02	1,102,466,218.00	1,089,977,520.63	120,232,563.39
二、离职后福利-设定提存计划	9,612,452.76	121,911,735.88	121,610,342.97	9,913,845.67
合计	117,356,318.78	1,224,377,953.88	1,211,587,863.60	130,146,409.06

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	99,323,719.17	952,074,524.68	953,237,405.03	98,160,838.82
2、社会保险费	5,427,097.64	67,737,270.83	66,860,137.61	6,304,230.86
其中：医疗保险费	4,973,340.97	60,933,272.79	60,458,372.08	5,448,241.68
工伤保险费	247,251.15	3,389,906.56	3,236,044.91	401,112.80
生育保险费	206,505.52	3,414,091.48	3,165,720.62	454,876.38
3、工会经费和职工教育经费	5,882.11	4,007,723.98	3,814,588.44	199,017.65
4、职工福利费及住房公积金	2,987,167.10	78,646,698.51	66,065,389.55	15,568,476.06
合计	107,743,866.02	1,102,466,218.00	1,089,977,520.63	120,232,563.39

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,297,214.67	117,956,275.92	117,640,727.65	9,612,762.94
2、失业保险费	315,238.09	3,955,459.96	3,969,615.32	301,082.73
合计	9,612,452.76	121,911,735.88	121,610,342.97	9,913,845.67

其他说明：无。

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	35,056,712.17	15,062,654.53
企业所得税	40,311,350.52	10,660,033.77
个人所得税	1,270,818.24	1,023,997.41
城市维护建设税	1,048,587.70	767,979.00
教育费附加	761,695.96	564,367.29
印花税	2,419,487.73	1,925,838.91
其他	129,212.68	171,297.91

合计	80,997,865.00	30,176,168.82
----	---------------	---------------

其他说明：无。

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	139,546,340.68	27,320,000.00
一年内到期的租赁负债	544,889,365.79	513,427,756.35
一年内到期的应付租赁保证金	8,408,716.68	4,433,417.93
合计	692,844,423.15	545,181,174.28

其他说明：无。

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	23,081,976.03	23,068,186.87
预计退货	2,200,550.68	2,708,689.72
其他	347,790.65	
合计	25,630,317.36	25,776,876.59

短期应付债券的增减变动：无。

其他说明：无。

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押担保借款	912,420,501.30	422,961,096.12
信用借款	146,487,559.50	
减：一年内到期的长期借款	139,546,340.68	27,320,000.00
合计	919,361,720.12	395,641,096.12

长期借款分类的说明：无。

其他说明，包括利率区间：

于 2023 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 3.30%至 4.20%（2022 年 12 月 31 日：3.40%至 4.548%）。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团母公司孩子王儿童用品股份有限公司以账面价值人民币 10.4 亿元的乐友国际商业集团有限公司 65% 股权用于取得银行借款质押，取得银行借款人民币 582,160,574.60 元。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团母公司孩子王儿童用品股份有限公司取得银行信用借款人民币 160,000,000 元。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团子公司童联供应链有限公司账面价值为人民币 58,853,613.51 元的土地使用权及账面价值为人民币 207,151,364.67 元的房屋建筑物用于取得银行借款抵押；用于抵押的不动产权证为苏（2019）宁江不动产权第 0053725 号。孩子王儿童用品股份有限公司、五星控股集团有限公司及汪建国为前述长期借款同时提供连带担保责任，详见第十节财务报告七、19 及十四、4(2)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团子公司四川童联供应链有限公司账面价值为人民币 72,509,625.38 元的土地使用权及账面价值为人民币 293,509,416.61 元的房屋建筑物用于取得银行借款抵押；用于抵押的土地使用权证为川（2021）青白江区不动产权第 0008687 号。孩子王儿童用品股份有限公司、五星控股集团有限公司及汪建国为前述长期借款同时提供连带担保责任，详见第十节财务报告七、19 及十四、4(2)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团子公司天津童联供应链管理有限公司账面价值为人民币 117,442,696.27 元的土地使用权用于取得银行借款抵押；用于抵押的土地使用权证为津（2023）西青区不动产权第 0417759 号。孩子王儿童用品股份有限公司及汪建国为前述长期借款同时提供连带担保责任，详见第十节财务报告七、19 及十四、4(2)。

30、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换债券	991,280,603.19	
合计	991,280,603.19	

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
可转换债券	1,039,000,000.00	2023/7/24	6 年	1,039,000,000.00		976,355,526.07	1,385,333.33	13,539,743.79		991,280,603.19	否

(3) 可转换公司债券的说明

经证监会证监许可[2023]1098 号文核准，本公司发行票面金额为 100 元的可转换债券 10,390,000 张。扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 1,024,346,842.21 元。可转债票面利率为第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。到期赎回价为 110 元（含最后一期利息）。可转换债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一期利息。可转换债券的转股期自发行结束之日 2023 年 7 月 28 日起满六个月后的第一个交易日（2024 年 1 月 29 日）起至可转债到期日（2029 年 7 月 23 日）止。初始的转股价为 11.63 元/股，当公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转换债券转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况时，对转股价格进行调整。如果发行所募集资金的使用与募集说明书中的承诺相比出现重大变化，根据证监会的相

关规定可被视为改变募集资金用途或被证监会认定为改变募集资金用途的，债券持有人拥有一次以面值加上当期应计利息的价格回售债券的权利。

由于上述转股权属于本公司以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具，因此本集团将其作为权益核算。在发行日本公司采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计这些债券负债成分的公允价值，剩余部分作为权益成分的公允价值，并计入股东权益。

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	1,497,248,983.34	1,846,235,143.00
合计	1,497,248,983.34	1,846,235,143.00

其他说明：无。

32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,468,774.76	4,181,764.05
合计	10,468,774.76	4,181,764.05

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁保证金	10,468,774.76	4,181,764.05

其他说明：无。

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,479,037.50		1,751,668.56	4,727,368.94	
未确认的融资收益	398,830.70		194,024.96	204,805.74	
合计	6,877,868.20		1,945,693.52	4,932,174.68	

其他说明：无。

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,112,044,500.00				-2,304,100.00	-2,304,100.00	1,109,740,400.00

其他说明：

本年度股本减少系公司回购并注销部分限制性股票激励对象因离职解锁失败的限制性股票共计 2,304,100 股。

35、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

其他权益工具为公司本年发行可转换债券中权益成分的公允价值。详见第十节财务报告、七、30。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券权益部分			10,390,000.00	35,993,487.12			10,390,000.00	35,993,487.12
合计			10,390,000.00	35,993,487.12			10,390,000.00	35,993,487.12

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

详见第十节财务报告、七、30。

其他说明：无。

36、资本公积

单位：元

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）	1,043,041,855.88		10,184,122.00	1,032,857,733.88
其他资本公积	29,000,000.00			29,000,000.00
净资产折股	4,037,510.41			4,037,510.41
股份支付	36,335,473.23	94,881,235.78		131,216,709.01
合计	1,112,414,839.52	94,881,235.78	10,184,122.00	1,197,111,953.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年度股本溢价减少系员工离职而回购注销第一类限制性股票，股份支付增加系以权益结算的股权激励本年度所确认的股份支付费用。详见第十节财务报告、十五、股份支付。

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	130,321,190.00	57,018,739.82	12,488,222.00	174,851,707.82
合计	130,321,190.00	57,018,739.82	12,488,222.00	174,851,707.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 6,011,600 股用于员工持股计划或股权激励，占公司总股本 1,109,740,400.00 股的比例为 0.54%，回购成交的最高价为 10.015 元/股，最低价为 7.837 元/股，支付的资金总额为人民币 57,018,739.82 元，计入库存股。

本公司向员工发行限制性股票实施股权激励，就相关限制性股票的回购义务作为库存股处理。本年度注销未达解锁条件而回购限制性股票并注销库存股。详见第十节财务报告、十五、股份支付。

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,288,277.68	6,946,310.47		33,234,588.15
合计	26,288,277.68	6,946,310.47		33,234,588.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、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。

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	841,487,200.38	741,138,630.86
调整后期初未分配利润	841,487,200.38	741,138,630.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	105,115,485.47	122,108,569.52
减：提取法定盈余公积	6,946,310.47	
应付普通股股利		21,760,000.00
期末未分配利润	939,656,375.38	841,487,200.38

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

40、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,676,258,821.37	6,133,885,075.17	8,452,553,625.97	5,944,102,105.44
其他业务	76,331,345.52	31,214,959.95	67,609,851.22	27,929,014.65
合计	8,752,590,166.89	6,165,100,035.12	8,520,163,477.19	5,972,031,120.09

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中:				
母婴商品销售	7,575,790,817.65	6,038,889,630.10	7,575,790,817.65	6,038,889,630.10
供应商服务	605,515,323.61	11,780,569.93	605,515,323.61	11,780,569.93
母婴服务	310,886,221.61	23,380,599.80	310,886,221.61	23,380,599.80
广告服务	67,596,129.97	26,960,390.15	67,596,129.97	26,960,390.15
招商服务	74,024,153.12	31,214,959.95	74,024,153.12	31,214,959.95
平台服务	116,470,328.53	32,873,885.19	116,470,328.53	32,873,885.19
其他	2,307,192.40		2,307,192.40	
按经营地区分类				
其中:				
中国大陆	8,752,590,166.89	6,165,100,035.12	8,752,590,166.89	6,165,100,035.12
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				

在某一个时间点转让	7,701,929,841.79	6,082,895,566.35	7,701,929,841.79	6,082,895,566.35
在某一个时间段内转让	1,050,660,325.10	82,204,468.77	1,050,660,325.10	82,204,468.77
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	8,752,590,166.89	6,165,100,035.12	8,752,590,166.89	6,165,100,035.12

与履约义务相关的信息：

单位：元

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
母婴商品	交付商品时	结账时付款/线上平台预付/交付后 30-45 天	母婴商品	是	2,200,552.64	15 天退货保障
母婴服务	服务完成时	预付	母婴服务	是	无	无
供应商服务	服务提供时	活动结束后，按照结算量/结算单于 30 天-90 天内收款	供应商服务	是	无	无
广告服务	服务提供时	预付/投放结束后 90 天内	广告服务	是	无	无
平台服务	服务提供时	完成后 30 天内	平台服务	是	无	无
加盟服务	服务提供时	预付	特许经营管理服务	是	无	无

其他说明：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 251,606,803.16 元，其中，251,606,803.16 元预计将于 2024 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：无。

其他说明：无。

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,588,026.39	10,867,192.30
教育费附加	7,882,863.62	7,974,668.35
房产税	2,601,887.22	
土地使用税	1,146,104.93	1,101,254.04

印花税	9,159,791.66	5,519,460.93
其他	1,082,670.96	756,641.18
合计	32,461,344.78	26,219,216.80

其他说明：无。

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保公积金	288,561,448.98	289,880,141.42
股权激励	66,789,974.30	8,937,458.08
服务费	41,223,529.98	37,475,161.89
办公费	24,211,260.79	23,830,831.72
物流仓储费	36,225,863.35	25,773,116.12
折旧费	38,233,101.68	41,906,874.76
租赁费	1,643,254.42	5,168,542.48
其他	9,720,964.51	14,097,356.47
合计	506,609,398.01	447,069,482.94

其他说明：无。

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保公积金	745,310,936.11	781,905,075.94
股权激励	15,532,054.16	2,470,959.26
租赁及物业费	245,811,350.40	212,651,176.34
宣传费	73,635,486.18	99,481,452.37
办公费	62,367,461.38	66,419,278.46
装修费摊销	64,590,177.90	67,917,134.04
折旧及摊销	527,990,844.60	512,530,755.17
水电费	54,783,889.70	48,759,117.67
其他	21,771,043.37	22,759,239.40
合计	1,811,793,243.80	1,814,894,188.65

其他说明：无。

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保公积金	38,057,602.46	85,031,198.58
股权激励	12,559,207.32	2,121,971.13
其他费用	647,820.04	1,161,099.29
合计	51,264,629.82	88,314,269.00

其他说明：无。

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	120,677,726.34	111,118,678.94
其中：租赁负债利息支出	72,050,249.18	94,131,342.41
减：利息收入	62,842,217.37	48,461,627.41
减：利息资本化金额	425,259.44	6,706,016.05
长期保证金折现影响	-4,010,066.50	-2,846,579.58
汇兑损益	3,597,300.36	-4,779,400.78
手续费	36,220,775.82	39,488,514.41
合计	93,218,259.21	87,813,569.53

其他说明：无。

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	25,199,244.47	36,272,575.95

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	10,372,884.01	6,945,248.15
合计	10,372,884.01	6,945,248.15

其他说明：无。

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-425,281.43	
处置长期股权投资产生的投资收益		229,336.47
交易性金融资产在持有期间的投资收益	20,738,518.71	31,095,672.37
合计	20,313,237.28	31,325,008.84

其他说明：无。

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-984,463.88	779,658.45
其他应收款坏账损失	504,825.59	-838,373.50
合计	-479,638.29	-58,715.05

其他说明：无。

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,871,412.61	28,102.88
其他	-982,125.80	-2,835,229.70
合计	-12,853,538.41	-2,807,126.82

其他说明：无。

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-4,072,891.37	-1,361,280.67
使用权资产处置收益	19,276,766.16	5,971,667.95
合计	15,203,874.79	4,610,387.28

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

罚没收入	1,354,678.84	704,568.08	1,354,678.84
其他	13,179,327.90	2,027,536.13	13,179,327.90
合计	14,534,006.74	2,732,104.21	14,534,006.74

其他说明：无。

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	10,000,208.83	15,244,722.00	10,000,208.83
其他	8,295,939.49	6,542,906.46	8,295,939.49
合计	18,296,148.32	21,787,628.46	18,296,148.32

其他说明：无。

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	39,936,299.77	29,049,290.10
递延所得税费用	-14,369,400.79	-8,370,492.51
合计	25,566,898.98	20,678,797.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	146,137,178.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,534,294.61
子公司适用不同税率的影响	-18,207,835.41
调整以前期间所得税的影响	-490,454.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	824,737.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,669,039.26
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	24,589,405.41
研发费用加计扣除	-4,555,692.48
无须纳税的收益	-1,005,742.65
确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	-3,452,774.81

所得税费用	25,566,898.98
-------	---------------

其他说明：无。

55、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	47,313,389.09	33,232,906.32
保证金及其他	20,292,157.73	4,598,669.27
合计	67,605,546.82	37,831,575.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	7,851,813.22	7,124,355.35
手续费	36,286,662.39	39,488,514.41
其他	14,895,348.43	15,152,523.72
合计	59,033,824.04	61,765,393.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财及长期存单投资的现金	3,702,900,000.00	5,737,136,940.38
合计	3,702,900,000.00	5,737,136,940.38

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司		119,309.96
合计		119,309.96

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财及长期存单投资的现金	3,541,000,000.00	5,389,711,902.24
收购子公司的现金净额	1,021,536,663.74	
合计	4,562,536,663.74	5,389,711,902.24

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回租赁保证金	9,612,477.37	2,962,639.87
合计	9,612,477.37	2,962,639.87

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁保证金	7,386,868.33	4,953,517.77
支付中介费用	4,213,510.82	2,439,646.96
支付普通股股份回购款	57,018,739.82	
限制性股票的回购款	12,488,222.00	
偿还租赁负债本金及利息	344,101,113.78	512,992,083.95
合计	425,208,454.75	520,385,248.68

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付债券		1,031,000,000.00	14,925,077.12		54,644,473.93	991,280,603.19
长期借款	422,961,096.12	834,698,612.74	5,503,264.74	204,254,912.80		1,058,908,060.80
长期应付款			157,761,226.28	157,761,226.28		0.00
应付租赁款	2,563,340,090.29		332,031,430.27	309,126,105.68	544,107,065.75	2,042,138,349.13
其他应付款- -回购义务	130,321,190.00			12,488,222.00		117,832,968.00
合计	3,116,622,376.41	1,865,698,612.74	510,220,998.41	683,630,466.76	598,751,539.68	4,210,159,981.12

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	120,570,279.44	120,374,686.69
加：资产减值准备	12,853,538.41	2,807,126.82
信用减值准备	479,638.29	58,715.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,586,434.88	96,285,660.61
使用权资产折旧	481,926,948.95	483,517,110.26
无形资产摊销	13,018,415.18	11,066,051.58
长期待摊费用摊销	83,196,422.87	86,783,524.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-15,203,874.79	-4,610,387.28
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）	-10,372,884.01	-6,945,248.15
折现收益的摊销	-4,010,066.50	-2,846,579.58
递延收益摊销	-1,945,693.52	-2,365,403.58
财务费用（收益以“－”号填列）	107,555,602.88	87,421,963.89
投资损失（收益以“－”号填列）	-20,313,237.28	-31,325,008.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-106,359.74	-6,623,643.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-14,263,041.05	-1,746,849.43
存货的减少（增加以“－”号填列）	152,523,162.10	-48,198,106.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	179,962,618.88	-24,298,538.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-480,467,541.63	-153,892,167.87
股权激励	94,881,235.78	13,530,388.47
经营活动产生的现金流量净额	803,871,599.14	618,993,295.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,290,005,463.59	1,623,733,078.44

减：现金的期初余额	1,623,733,078.44	1,201,488,841.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	666,272,385.15	422,244,237.16

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,040,000,000.00
其中：	
乐友国际商业集团有限公司	1,040,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	18,463,336.26
其中：	
乐友国际商业集团有限公司	18,463,336.26
其中：	
取得子公司支付的现金净额	1,021,536,663.74

其他说明：无。

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,290,005,463.59	1,623,733,078.44
其中：库存现金	1,847,965.63	4,567,415.20
可随时用于支付的银行存款	2,239,514,172.60	1,575,038,405.93
可随时用于支付的其他货币资金	48,643,325.36	44,127,257.31
三、期末现金及现金等价物余额	2,290,005,463.59	1,623,733,078.44

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
所有权或使用权受到限制的货币资金	182,108,502.92	235,247,949.58	保证金或专用
合计	182,108,502.92	235,247,949.58	

其他说明：

详见第十节 财务报告七、19、所有权或使用权受到限制的资产。

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,190,886.14	7.0827	79,261,689.24
欧元			
港币	114,265.68	0.9062	103,549.84
其他应收款			
其中：美元	110.00	7.0827	779.10
其他应付款			
其中：美元	1,783,827.63	7.0827	12,634,315.95
港币	3,397,361.79	0.9062	3,078,689.25
澳元	412,698.03	4.8484	2,000,925.14
日元	104.25	5.0213	523.47
新西兰元	7,558.51	4.4991	34,006.49
欧元	85,633.76	7.8592	673,012.85

其他说明：无。

58、租赁

(1) 本公司作为承租方

☑适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	2023 年	2022 年
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	43,650,208.55	25,940,071.74

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	2023 年	2022 年
----	--------	--------

计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	13,381,272.28	4,568,785.80
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	11,892.86	53,468.02

涉及售后租回交易的情况：不适用。

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	50,164,306.86	
合计	50,164,306.86	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	43,958,014.98	36,720,942.02
第二年	13,219,611.72	17,113,743.25
第三年	5,423,877.95	6,079,705.43
第四年	2,291,183.51	2,487,275.71
第五年	889,094.23	
五年以上	2,858,215.56	

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	51,264,629.82	88,314,269.00
合计	51,264,629.82	88,314,269.00
其中：费用化研发支出	51,264,629.82	88,314,269.00

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
乐友国际商业集团有限公司	2023年08月08日	1,040,000,000.00	65.00%	购买股权	2023年08月10日	取得控制权	700,697,383.59	48,415,288.31	36,446,118.36

其他说明：无。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	1,040,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	1,040,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	258,306,353.25
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	781,693,646.75

合并成本公允价值的确定方法：本公司聘请了北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)对乐友国际商业集团有限公司的可辨认资产、负债进行价值评估，并出具了北方亚事评报字[2023]第 01-1251 号评估报告，公司根据评估值作为确认可辨认资产、负债的公允价值的依据。

或有对价及其变动的说明：无。

大额商誉形成的主要原因：无。

其他说明：无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

货币资金	124,050,922.99	124,050,922.99
应收款项	20,521,987.24	20,521,987.24
存货	326,660,992.20	326,660,992.20
固定资产	18,061,393.20	17,102,214.10
无形资产	114,386,682.23	776,955.98
交易性金融资产	87,239,541.49	87,239,541.49
预付款项	61,987,573.61	61,987,573.61
其他应收款	42,095,139.25	42,095,139.25
一年内到期的非流动资产	21,076,949.58	21,076,949.58
其他流动资产	36,839,175.20	36,839,175.20
长期应收款	18,554,338.31	18,554,338.31
使用权资产	213,410,457.82	213,410,457.82
长期待摊费用	23,320,816.94	23,320,816.94
其他非流动资产	60,000,000.00	60,000,000.00
递延所得税资产	4,940,077.22	4,940,077.22
负债：		
借款		
应付款项	242,673,197.94	242,673,197.94
递延所得税负债	30,733,601.07	2,091,374.73
应付票据	117,548,891.87	117,548,891.87
合同负债	40,271,035.45	40,271,035.45
应付职工薪酬	44,812,950.58	44,812,950.58
应交税费	20,195,322.21	20,195,322.21
其他应付款	64,966,118.43	64,966,118.43
一年内到期的非流动负债	84,572,931.08	84,572,931.08
其他流动负债	3,942,326.59	3,942,326.59
租赁负债	121,083,156.58	121,083,156.58
长期应付款	4,952,125.86	4,952,125.86
净资产	397,394,389.62	311,467,710.61
减：少数股东权益	139,088,036.37	109,013,698.71
取得的净资产	258,306,353.25	202,454,011.90

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本公司聘请了北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)对乐友国际商业集团有限公司的可辨认资产、负债进行价值评估，并出具了北方亚事评报字[2023]第 01-1251 号评估报告，公司根据评估值作为确认可辨认资产、负债的公允价值的依据。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

其他说明：无。

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
安徽童联孩子王儿童用品有限公司	5,000,000.00	安徽省	安徽省	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
重庆童联孩子王儿童用品有限公司	5,000,000.00	重庆市	重庆市	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
上海爱乐孩子王实业有限公司	80,000,000.00	上海市	上海市	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
四川孩子王儿童用品有限公司	5,000,000.00	四川省	四川省	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
湖南童联儿童用品有限公司	5,000,000.00	湖南省	湖南省	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
湖北孩子王儿童用品有限公司	5,000,000.00	湖北省	湖北省	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
杭州孩子王儿童用品有限公司	50,000,000.00	浙江省	浙江省	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
山东孩子王儿童用品有限公司	40,000,000.00	山东省	山东省	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
青岛孩子王儿童用品有限公司	25,000,000.00	山东省	山东省	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
宁波孩子王儿童用品有限公司	15,000,000.00	浙江省	浙江省	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
河北孩子王儿童用品有限公司	5,000,000.00	河北省	河北省	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
广东孩子王儿童用品有限公司	30,000,000.00	广东省	广东省	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
陕西孩子王儿童用品有限公司	5,000,000.00	陕西省	陕西省	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
天津童联孩子王儿童用品有限公司	50,000,000.00	天津市	天津市	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
河南童联孩子王儿童用品有限公司	205,000,000.00	河南省	河南省	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
辽宁孩子王儿童用品有限公司	15,000,000.00	辽宁省	辽宁省	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
福建孩子王儿童用品有限公司	20,000,000.00	福建省	福建省	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
童联供应链有限公司	319,490,000.00	江苏省	江苏省	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
上海童渠信息技术有限公司	50,000,000.00	上海市	上海市	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资

香港孩子王商贸有限公司	2,500,000.00	香港	香港	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
厦门童联孩子王儿童用品有限公司	5,000,000.00	福建省	福建省	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
南京亿略卓电子商贸有限公司	200,000,000.00	江苏省	江苏省	贸易	0.00%	100.00%	设立或投资
江西孩子王儿童用品有限公司	5,000,000.00	江西省	江西省	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
广西爱乐儿童用品有限公司	5,000,000.00	广西壮族自治区	广西壮族自治区	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
南京哲也教育信息咨询有限公司	1,000,000.00	江苏省	江苏省	信息咨询	0.00%	100.00%	设立或投资
江苏思想传媒有限公司	15,000,000.00	江苏省	江苏省	广告设计	0.00%	100.00%	设立或投资
贵州孩子王儿童用品有限公司	5,000,000.00	贵州省	贵州省	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
深圳市童联儿童用品有限公司	5,000,000.00	深圳市	深圳市	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
云南孩子王儿童用品有限公司	5,000,000.00	云南省	云南省	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
江苏孩享乐儿童用品有限公司	200,000,000.00	江苏省	江苏省	贸易	0.00%	100.00%	设立或投资
四川亿略卓电子商务有限公司	245,440,000.00	四川省	四川省	贸易	0.00%	100.00%	设立或投资
四川童联供应链有限公司	245,000,000.00	四川省	四川省	贸易	0.00%	100.00%	设立或投资
海南童韵信息技术有限公司	10,000,000.00	海南省	海南省	贸易	0.00%	100.00%	设立或投资
浙江童乐供应链管理有限责任公司	10,000,000.00	浙江省	浙江省	贸易	0.00%	100.00%	设立或投资
天津亿略卓电子商务有限公司	100,000,000.00	天津市	天津市	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
天津童联供应链管理有限公司	100,000,000.00	天津市	天津市	贸易	0.00%	100.00%	设立或投资
南京孩趣皮尼文化科技有限公司	4,000,000.00	江苏省	江苏省	贸易	0.00%	51.00%	设立或投资
南京贝加网络科技有限公司	1,000,000.00	江苏省	江苏省	信息咨询	0.00%	100.00%	设立或投资
乐友国际商业集团有限公司	6,215.04 万美元	北京市	北京市	贸易	65.00%	0.00%	投资
上海婴启电子商务有限公司	3,000,000.00	上海市	上海市	贸易	0.00%	65.00%	投资
北京乐友达康商贸有限公司	5,000,000.00	北京市	北京市	贸易	0.00%	65.00%	投资
石家庄乐友超市连锁有限公司	5,000,000.00	石家庄市	石家庄市	贸易	0.00%	65.00%	投资
济南乐友超市有限公司	2,000,000.00	济南市	济南市	贸易	0.00%	65.00%	投资
天津乐友达康超市连锁有限公司	22,660,000.00	天津市	天津市	贸易	0.00%	65.00%	投资
廊坊市乐友达康孕婴童专卖有限公司	5,000,000.00	廊坊市	廊坊市	贸易	0.00%	65.00%	投资
沈阳乐友达康超市连锁有限公司	27,700,000.00	沈阳市	沈阳市	贸易	0.00%	65.00%	投资
陕西乐友商贸有限公司	129,000,000.00	西安市	西安市	贸易	0.00%	65.00%	投资
咸阳乐友商贸有限公司	2,000,000.00	咸阳市	咸阳市	贸易	0.00%	65.00%	投资
山东乐友达康超市连锁有限公司	5,000,000.00	青岛市	青岛市	贸易	0.00%	65.00%	投资
潍坊乐友商贸有限公司	1,000,000.00	潍坊市	潍坊市	贸易	0.00%	65.00%	投资
四川乐友超市连锁有限公司	5,000,000.00	成都市	成都市	贸易	0.00%	65.00%	投资
上海全球儿童用品股份有限公司	30,100,000.00	上海市	上海市	贸易	0.00%	65.00%	投资
湖北乐友超市有限公司	5,000,000.00	武汉市	武汉市	贸易	0.00%	65.00%	投资

天津乐友物流有限公司	20,000,000.00	天津市	天津市	贸易	0.00%	65.00%	投资
深圳乐友广告有限公司	5,000,000.00	深圳市	深圳市	广告设计	0.00%	65.00%	投资
Global Baby (HK) Co,Limited	1 港币	香港	香港	股权投资	0.00%	65.00%	投资
鞍山乐友达康超市连锁有限公司	500,000.00	鞍山市	鞍山市	贸易	0.00%	65.00%	投资
绵阳乐友母婴用品有限公司	10,000,000.00	绵阳市	绵阳市	贸易	0.00%	65.00%	投资
宝鸡乐友孕婴童用品有限公司	1,000,000.00	宝鸡市	宝鸡市	贸易	0.00%	65.00%	投资
邢台乐友商贸有限公司	300,000.00	邢台市	邢台市	贸易	0.00%	65.00%	投资
秦皇岛市乐孕商贸有限公司	10,000,000.00	秦皇岛市	秦皇岛市	贸易	0.00%	65.00%	投资
天津乐友商业管理有限公司	100,000,000.00	天津市	天津市	贸易	0.00%	65.00%	投资
天津乐友达康国际供应链有限公司	5,000,000.00	天津市	天津市	贸易	0.00%	65.00%	投资
天津乐友孕婴童用品有限公司	5,000,000.00	天津市	天津市	贸易	0.00%	65.00%	投资
北京乐友孕婴童用品有限公司	5,000,000.00	北京市	北京市	贸易	0.00%	65.00%	投资
乐友母婴用品（三河市）有限公司	5,000,000.00	廊坊市	廊坊市	贸易	0.00%	65.00%	投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	14,574,718.57	15,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-425,281.43	
--综合收益总额	-425,281.43	
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：无。

十一、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	25,199,244.47	36,272,575.95

其他说明：无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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当期损益的金融资产合计人民币 905,260,341.36 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 969,328,760.74 元），主要列示于交易性金融资产；以摊余成本计量的金融资产合计人民币 3,228,417,566.71 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 2,485,395,353.95 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、其他非流动资产；以摊余成本计量的金融负债合计人民币 3,742,177,521.37 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 2,040,195,898.96 元），主要列示于应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、应付债券、长期借款、长期应付款。

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（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、借款、应收账款、其他应收款、应付票据及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

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。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金和银行理财类交易性金融资产的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应收账款、其他应收款、金融机构理财类交易性金融资产、长期应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团与客户订立协议，只有在客户发生拖欠的情况下，应付客户的金额才可以与应收客户的金额进行抵销。因此，本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为应向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。由于应付款项在资产负债表内不可抵销，因此该最大信用风险敞口未扣减应付客户的金额。

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、地理区域和行业进行管理。于 2023 年 12 月 31 日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的 17.24% 和 55.03% 分别源于应

收账款余额最大和前五大客户（2022 年 12 月 31 日：16.02%和 58.34%）。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。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

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。

信用风险敞口

对于按照整个存续期预期信用损失计提减值准备的应收账款和按照未来 12 个月预期信用损失计提减值准备的其他应收款、长期应收款，在第十节财务报告 七、3，第十节财务报告 七、4 及第十节财务报告 七、9 披露相应风险矩阵。

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 12 月 31 日

单位：元

项目	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计
应付债券	3,117,000.00	5,195,000.00	44,677,000.00	1,142,900,000.00	1,195,889,000.00
应付票据	323,707,430.83				323,707,430.83
应付账款	834,409,347.17				834,409,347.17
其他应付款	514,994,587.94				514,994,587.94
一年内到期的非流动负债	692,844,423.15				692,844,423.15
租赁负债		472,503,151.35	870,453,224.22	351,215,544.65	1,694,171,920.22
长期应付款		4,299,616.33	6,169,158.43		10,468,774.76
长期借款	171,584,362.67	180,119,631.80	638,468,087.15	181,593,428.92	1,171,765,510.54
合计	2,540,657,151.76	662,117,399.48	1,559,767,469.80	1,675,708,973.57	6,438,250,994.61

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计
短期借款					
应付票据	436,508,197.90				436,508,197.90
应付账款	729,542,856.51				729,542,856.51
其他应付款	442,568,566.46				442,568,566.46

一年内到期的非流动 负债	550,264,203.92				550,264,203.92
租赁负债		494,830,489.89	1,041,552,395.90	586,386,937.31	2,122,769,823.10
长期应付款		2,849,683.00	1,754,230.20		4,603,913.20
长期借款	13,827,675.31	47,568,649.76	156,561,110.03	254,276,441.96	472,233,877.06
合计	2,172,711,500.10	545,248,822.65	1,199,867,736.13	840,663,379.27	4,758,491,438.15

市场风险**汇率风险**

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、欧元、澳元和港币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益产生的影响。

单位：元

2023 年	汇率增加/ (减少) %	净损益增加/ (减少)	股东权益合计 增加/ (减少)
	人民币对美元贬值	5	2,498,555.72
人民币对美元升值	-5	-2,498,555.72	-2,498,555.72
人民币对港元贬值	5	-111,567.81	-111,567.81
人民币对港元升值	-5	111,567.81	111,567.81

接上表：

单位：元

2022 年	汇率增加/ (减少) %	净损益增加/ (减少)	股东权益合计 增加/ (减少)
	人民币对美元贬值	5	2,532,166.61
人民币对美元升值	-5	-2,532,166.61	-2,532,166.61
人民币对欧元贬值	5	4,529.60	4,529.60
人民币对欧元升值	-5	-4,529.60	-4,529.60
人民币对澳元贬值	5	13,344.49	13,344.49
人民币对澳元升值	-5	-13,344.49	-13,344.49
人民币对港元贬值	5	8.95	8.95
人民币对港元升值	-5	-8.95	-8.95

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

单位：元

2023 年 12 月 31 日	基点增加/	净损益增加/	股东权益合计
	(减少)	(减少)	增加/(减少)
人民币	5	-692,170.86	-692,170.86
人民币	-5	692,170.86	692,170.86

接上表:

单位: 元

2022 年 12 月 31 日	基点增加/	净损益增加/	股东权益合计
	(减少)	(减少)	增加/(减少)
人民币	5	-213,855.04	-213,855.04
人民币	-5	213,855.04	213,855.04

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位: 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			905,260,341.36	905,260,341.36
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			905,260,341.36	905,260,341.36
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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:

单位: 元

项目	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)	与公允价值 直接的关系
交易性金融资产	2023 年: 905,260,341.36	以预期收益率预测未来现金流量	预期收益率	2023 年: 1.30%-6.35%	同向变动
	2022 年: 969,328,760.74			2022 年: 1.20%-6.00%	

如下为第三层次公允价值披露的重要不可观察输入值概述:

单位: 元

项目	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)	与公允价值直接的关系
长期应收款	2023 年: 73,490,139.20	未来现金流量折现法	预期折现率	2023 年: 4.20%	反向变动

	2022 年: 54,787,124.90			2022 年: 4.90%	
长期借款	2023 年: 1,072,519,193.46	未来现金流量折现法	预期借款利率	2023 年: 4.20%	反向变动
	2022 年: 386,308,879.57			2022 年: 4.04%-4.548%	

3、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

单位：元

项目	估值技术	不可观察输入值	公允价值对输入值的敏感性
			(不可观察输入值增加 1%对公允价值的影响)
交易性金融资产	以预期收益率预测未来现金流量	预期收益率	2023 年: 3,255,907.92
			2022 年: 2,189,388.44

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
江苏博思达企业信息咨询有限公司	南京市麒麟科技创新园智汇路 300 号	投资管理业务	1,000 万	25.01%	25.01%

本企业的母公司情况的说明

汪建国直接持有江苏博思达企业信息咨询有限公司 100% 股权。

本企业最终控制方是汪建国。

其他说明：无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见第十节 财务报告十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
JUMPJOY (Cayman) Limited	合营企业

其他说明：无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
五星控股集团有限公司	本公司实际控制人控制的企业
妍丽供应链管理（深圳）有限公司	本公司实际控制人施加重大影响的企业
妍丽化妆品（中国）有限公司	本公司实际控制人施加重大影响的企业
金可儿（上海）床具有限公司（注 2）	本公司曾经的关联自然人担任董事的企业
北京猿力教育科技有限公司（注 2）	本公司曾经的关联自然人担任董事的企业
江苏创纪云网络科技有限公司	本公司关联自然人控制的企业
山东星贝保险经纪有限公司	本公司关联自然人控制的企业
南京圣和投资集团有限公司府邸酒店分公司（注 1）	本公司曾经的关联自然人控制的企业
南京象皮尼科技有限公司	子公司的少数股东
南京星月健康科技有限公司	本公司实际控制人施加重大影响的企业
北京瑞云互联科技有限公司	子公司的少数股东控制的企业、与公司持股 5% 以上的股东受同一实际控制人控制的企业
北京乐友达康科技有限公司	子公司的少数股东控制的企业、与公司持股 5% 以上的股东受同一实际控制人控制的企业
北京歌瑞家婴童用品有限公司	子公司的少数股东控制的企业、与公司持股 5% 以上的股东受同一实际控制人控制的企业

注 1：该公司自 2021 年 12 月起与本集团不再存在关联关系。

注 2：该公司自 2022 年 5 月起与本集团不再存在关联关系。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏创纪云网络科技有限公司	购买系统软件			否	2,654,867.26
南京象皮尼科技有限公司	购买固定资产及软件			否	1,067,330.45
山东星贝保险经纪有限公司	采购保险产品	391,066.45	1,100,000.00	否	939,662.47
金可儿（上海）床具有限公司	采购商品	118,209.44	413,500.00	否	699,831.03
JUMPJOY (Cayman) Limited	采购商品	541,059.36	600,000.00	否	
北京歌瑞家婴童用品有限公司	采购商品	101,398,276.79	155,000,000.00	否	
北京瑞云互联科技有限公司	采购技术服务	4,716,980.96	5,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
妍丽化妆品（中国）有限公司	收取平台服务费及广告投放费		179,901.42
北京猿力教育科技有限公司	收取平台服务费及广告投放费		57,330.44
南京圣和投资集团有限公司府邸酒店分公司	收取平台服务费		2,563.86
金可儿（上海）床具有限公司	收取平台服务费	43,536.30	133,748.97
山东星贝保险经纪有限公司	收取平台服务费及广告投放费	781,969.10	394,654.72
妍丽供应链管理（深圳）有限公司	广告服务	18,671.33	252,555.08
南京星月健康科技有限公司	收取平台服务费	1,509.43	
JUMPJOY (Cayman) Limited	收取平台服务费	94,193.34	
北京歌瑞家婴童用品有限公司	提供物流服务	1,322,987.54	
北京乐友达康科技有限公司	销售商品	2,764,360.83	

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
五星控股集团有限公司、汪建国	200,000,000.00	2022年2月25日	2023年2月25日	是
五星控股集团有限公司	100,000,000.00	2022年11月11日	2023年10月09日	是
五星控股集团有限公司、汪建国	410,000,000.00	2017年7月20日	2027年7月20日	否
汪建国	300,000,000.00	2021年9月2日	2028年6月01日	否
五星控股集团有限公司	100,000,000.00	2023年11月28日	2024年11月16日	否
汪建国	420,000,000.00	2023年8月31日	2028年8月29日	否

关联担保情况说明：五星控股集团有限公司及汪建国无偿为本公司的银行授信额度提供连带担保。

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,791,644.00	6,693,784.60

（3）其他关联交易

单位：元

关联方	本期发生额	上期发生额
江苏创纪云网络科技有限公司		1,626,752.58
妍丽化妆品（中国）有限公司		1,316.09

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东星贝保险经纪有限公司	10,291.54		417,534.00	
应收账款	北京乐友达康科技有限公司	2,090,798.72			
其他应收款	北京歌瑞家婴童用品有限公司	7,578,061.26	189,451.53		
预付款项	北京歌瑞家婴童用品有限公司	42,676,338.26			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	金可儿（上海）床具有限公司		494,300.42
应付账款	JUMPIOY (Cayman) Limited	441,069.87	
其他应付款	山东星贝保险经纪有限公司	37,735.80	350,187.22
其他应付款	南京象皮尼科技有限公司		30,183.00
其他应付款	JUMPIOY (Cayman) Limited	20,000.00	
其他应付款	南京星月健康科技有限公司	5,000.00	
其他应付款	北京乐友达康科技有限公司	202,295.04	
合同负债	妍丽供应链管理（深圳）有限公司		30,463.78

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员							773,800.00	4,279,114.00
管理人员							2,166,300.00	12,164,967.00
合计							2,940,100.00	16,444,081.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☑适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	5.42 元/股	0.75 年、1.75 年、2.75 年		
管理人员	5.42 元/股	0.75 年、1.75 年、2.75 年		
研发人员	5.42 元/股	0.75 年、1.75 年、2.75 年		

其他说明：无。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	第一类限制性股票以授予日公司股票收盘价格确定限制性股票的公允价值；第二类限制性股票公允价值采用布莱克斯科尔斯期权模型计算确定。
授予日权益工具公允价值的重要参数	预期年限：1.75 年、2.75 年、3.75 年；预期波动率：33.99%-35.11%；无风险利率：2.34%-2.59%；年股息率：0.18%
可行权权益工具数量的确定依据	预计未来可解锁数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	108,411,624.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	94,881,235.78

其他说明：无。

3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	15,532,054.16	
管理人员	66,789,974.30	
研发人员	12,559,207.32	
合计	94,881,235.78	

其他说明：无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

单位：元

项目	2023 年	2022 年
资本承诺	204,516,745.30	1,808,000.00

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.5
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	不适用
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	不适用
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配方案	于 2024 年 4 月 23 日，本公司第三届董事会召开第二十三次会议，批准 2023 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 55,089,427.40 元，即每 10 股现金股利人民币 0.5 元（含税）。

十八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

就管理而言，本集团有单一的经营分部，经营母婴产品零售业。本集团所有业务都在中国，来自外部客户的收入均通过母婴产品零售和相关业务产生。

(2) 其他说明

本集团的产品和劳务信息详见第十节 财务报告七、40。本集团所有非流动资产均位于中国境内。2023 年度，没有来自单一客户的销售收入到达集团收入的 10% 以上（2022 年：无）。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	565,071,744.41	559,239,052.86
1 至 2 年	1,724,235.46	748,172.55
合计	566,795,979.87	559,987,225.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	566,795,979.87	100.00%	5,153,937.94	0.91%	561,642,041.93	559,987,225.41	100.00%	3,500,764.31	0.63%	556,486,461.10
其中：										
合计	566,795,979.87	100.00%	5,153,937.94	0.91%	561,642,041.93	559,987,225.41	100.00%	3,500,764.31	0.63%	556,486,461.10

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合	3,500,764.31	1,653,173.63				5,153,937.94
合计	3,500,764.31	1,653,173.63				5,153,937.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	147,036,188.82		147,036,188.82	25.94%	
第二名	108,344,023.66		108,344,023.66	19.12%	
第三名	62,799,952.47		62,799,952.47	11.08%	
第四名	30,568,575.87		30,568,575.87	5.39%	
第五名	15,996,592.38		15,996,592.38	2.82%	
合计	364,745,333.20		364,745,333.20	64.35%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	200,612,002.08	76,798,733.11
合计	200,612,002.08	76,798,733.11

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收供应商款项	53,737,069.42	68,479,255.24
子公司往来款	147,549,872.32	9,652,739.37
应收租赁费	2,634,407.19	2,976,423.73
备用金	435,524.03	348,278.94
其他	415,301.78	453,149.34
合计	204,772,174.74	81,909,846.62

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	198,579,447.51	74,246,097.07
1 至 2 年	5,245,487.43	6,872,168.79

2 至 3 年	916,269.80	760,610.76
3 年以上	30,970.00	30,970.00
5 年以上	30,970.00	30,970.00
合计	204,772,174.74	81,909,846.62

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	204,772,174.74	100.00%	4,160,172.66	2.03%	200,612,002.08	81,909,846.62	100.00%	5,111,113.51	6.24%	76,798,733.11
其中：										
按信用风险特征组合	204,772,174.74	100.00%	4,160,172.66	2.03%	200,612,002.08	81,909,846.62	100.00%	5,111,113.51	6.24%	76,798,733.11
合计	204,772,174.74	100.00%	4,160,172.66	2.03%	200,612,002.08	81,909,846.62	100.00%	5,111,113.51	6.24%	76,798,733.11

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,675,278.04	2,427,153.60	1,008,681.87	5,111,113.51
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
年初余额在本年阶段转换	-142,383.78	138,666.87	3,716.91	0.00
本期计提	805,142.34	1,966,410.62	4,482.31	2,776,035.27
本期转回	-1,106,656.82	-2,375,537.04	-244,782.26	-3,726,976.12
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,231,379.78	2,156,694.05	772,098.83	4,160,172.66

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合	5,111,113.51	2,776,035.27	-3,726,976.12			4,160,172.66
合计	5,111,113.51	2,776,035.27	-3,726,976.12			4,160,172.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司往来款	147,549,872.32	1 年以内（含 1 年）	72.06%	0.00
第二名	供应商款项	22,779,369.82	1 年以内（含 1 年）	11.12%	569,484.25
第三名	供应商款项	9,134,352.83	1 年以内（含 1 年）	4.46%	228,358.82
第四名	供应商款项	6,823,646.97	1 年以内（含 1 年）	3.33%	170,591.17

第五名	供应商款项	4,456,015.56	1 年以内（含 1 年）	2.18%	111,400.39
合计		190,743,257.50		93.15%	1,079,834.63

6) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	148,509,000.00
---------------------	----------------

其他说明：无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,579,009,212.48		2,579,009,212.48	1,315,066,108.36		1,315,066,108.36
合计	2,579,009,212.48		2,579,009,212.48	1,315,066,108.36		1,315,066,108.36

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	计提 减值准备	其他		
安徽童联孩子王儿童用品有限公司	5,641,482.90		4,432,346.24				10,073,829.14	
重庆童联孩子王儿童用品有限公司	5,442,261.49		3,287,614.20				8,729,875.69	
上海爱乐孩子王实业有限公司	80,047,377.90		359,811.25				80,407,189.15	
四川孩子王儿童用品有限公司	5,360,446.61		2,192,641.21				7,553,087.82	
湖北孩子王儿童用品有限公司	5,445,054.69		3,192,516.85				8,637,571.54	
湖南童联儿童用品有限公司	5,418,263.73		2,997,742.12				8,416,005.85	
杭州孩子王儿童用品有限公司	50,173,461.30		1,303,384.38				51,476,845.68	
山东孩子王儿童用品有限公司	40,211,439.38		1,479,234.43				41,690,673.81	
青岛孩子王儿童用品有限公司	25,059,622.19		460,025.67				25,519,647.86	
宁波孩子王儿童用品有限公司	15,190,595.84		1,446,312.36				16,636,908.20	
河北孩子王儿童用品有限公司	5,167,435.78		662,778.87				5,830,214.65	

广东孩子王儿童用品有限公司	30,076,106.56		491,490.14				30,567,596.70	
陕西孩子王儿童用品有限公司	5,025,889.02		208,821.25				5,234,710.27	
天津童联孩子王儿童用品有限公司	110,100,995.03		168,463.71				110,269,458.74	
河南童联孩子王儿童用品有限公司	205,446,992.42		3,295,072.60				208,742,065.02	
辽宁孩子王儿童用品有限公司	15,039,225.40		314,830.68				15,354,056.08	
上海童渠信息技术有限公司	40,753,056.78		20,534,499.86				61,287,556.64	
福建孩子王儿童用品有限公司	20,025,708.18		163,884.23				20,189,592.41	
厦门童联孩子王儿童用品有限公司	5,000,557.50			557.50			5,000,000.00	
广西爱乐儿童用品有限公司	5,007,227.78		53,196.49				5,060,424.27	
江西孩子王儿童用品有限公司	5,014,301.08		59,678.32				5,073,979.40	
香港孩子王商贸有限公司	460,544,043.56		7,075,590.24				467,619,633.80	
童联供应链有限公司	154,854,563.24		763,726.52				155,618,289.76	
贵州孩子王儿童用品有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
深圳市童联儿童用品有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
云南孩子王儿童用品有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
天津亿略卓电子商务有限公司	20,000.00		169,000,000.00				169,020,000.00	
乐友国际商业集团有限公司			1,040,000,000.00				1,040,000,000.00	
合计	1,315,066,108.36		1,263,943,661.62	557.50			2,579,009,212.48	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,879,905,947.33	5,474,019,830.80	7,585,295,489.95	5,997,244,857.12
其他业务	14,326,599.66	5,284,882.95	15,154,157.30	6,265,241.31
合计	6,894,232,546.99	5,479,304,713.75	7,600,449,647.25	6,003,510,098.43

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
母婴商品销售	6,147,471,707.42	5,446,675,917.39	6,147,471,707.42	5,446,675,917.39
供应商服务	634,996,912.63	23,573,139.02	634,996,912.63	23,573,139.02
母婴服务	97,437,327.28	3,765,582.15	97,437,327.28	3,765,582.15
招商服务	13,680,946.97	5,290,075.19	13,680,946.97	5,290,075.19
其他	645,652.69		645,652.69	
按经营地区分类				
其中：				
中国大陆	6,894,232,546.99	5,479,304,713.75	6,894,232,546.99	5,479,304,713.75
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	6,894,232,546.99	5,479,304,713.75	6,894,232,546.99	5,479,304,713.75

与履约义务相关的信息：

单位：元

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
母婴商品	交付商品时	结账时付款/线上平台预付/交付后 30-45 天	母婴商品	是	667,247.64	15 天退货保障
母婴服务	服务完成时	预付	母婴服务	是	无	无
供应商服务	服务提供时	活动结束后，按照结算量/结算单于 30 天-90 天内收款	供应商服务	是	无	无

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 193,901,885.03 元，其中，193,901,885.03 元预计将于 2024 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整：无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	18,013,525.05	28,418,511.98
子公司分红	100,000,000.00	
合计	118,013,525.05	28,418,511.98

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	15,203,874.79	主要系公司当期处置固定资产、使用权资产形成的收益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	20,611,125.55	主要系政府拨付的各项补助金。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	30,686,121.29	主要系公司为提高资金使用效率，购买低风险的理财产品。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,762,141.58	主要系公司当期发生的公益性捐赠支出。

减：所得税影响额	14,190,859.29	
少数股东权益影响额（税后）	5,958,161.27	
合计	42,589,959.49	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	3.50%	0.0964	0.0962
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.08%	0.0572	0.0572

孩子王儿童用品股份有限公司
2024 年 4 月 25 日