

上海爱婴室商务服务股份有限公司

已审财务报表

2020年度

目 录

	页 次
一、 审计报告	1-5
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	6-8
合并利润表	9-10
合并股东权益变动表	11-12
合并现金流量表	13-14
公司资产负债表	15-16
公司利润表	17
公司股东权益变动表	18-19
公司现金流量表	20-21
财务报表附注	22-97
财务报表补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

## 审计报告

安永华明(2021)审字第61098157\_B01号  
上海爱婴室商务服务股份有限公司

上海爱婴室商务服务股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海爱婴室商务服务股份有限公司的财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020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财务报表附注。

我们认为，后附的上海爱婴室商务服务股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海爱婴室商务服务股份有限公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

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

## 审计报告（续）

安永华明(2021)审字第61098157\_B01号  
上海爱婴室商务服务股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<b>收入确认</b>	
<p>2020 年度合并财务报表中的营业收入总额为人民币 2,256,443,054.60 元，包括主营业务收入人民币 2,105,923,346.30 元和其他业务收入人民币 150,519,708.30 元。主营业务收入主要包括门店销售收入人民币 1,964,152,867.68 元，其他业务收入主要包括 供应商服务收入人民币 141,215,071.75 元。主营业务收入交易量大、增长较快，其他业务收入主要来源为为供应商提供促销活动管理以及推广展示服务，促销活动管理以及推广展示服务管理较为复杂。收入确认对我们的审计而言是重要的。</p> <p>关于营业收入的披露请参见财务报表附注三、19. 与客户之间的合同产生的收入和附注五、37. 营业收入及成本。</p>	<p>我们的审计程序包括但不限于了解与收入确认相关的流程和内部控制，并对关键内部控制进行测试，包括邀请我们的内部信息系统专家协助我们对业务系统进行应用控制测试；对不同类别的收入执行分析程序；抽样检查与收入确认有关的收款记录、银行水单、发票以及交易记录核对表；抽样检查供应商服务合同、服务确认函；向接受服务的主要供应商进行函证；执行截止性测试，检查资产负债表日前后的收款记录、银行水单、发票以及确认函。</p>
<b>存货跌价准备</b>	
<p>2020 年 12 月 31 日，合并财务报表中存货的账面价值为人民币 505,269,365.39 元。管理层需要对存货的历史与期后销售情况等进行分析，并运用重大判断以估计存货可变现净值，该事项对我们的审计而言是重要的。</p> <p>关于存货跌价准备的披露请参见财务报表附注三、8. 存货、附注三、29 重大会计判断和估计和附注五、6. 存货。</p>	<p>我们的审计程序包括但不限于了解和测试与存货库龄计算相关的关键内部控制；对库龄汇总表中的项目抽样进行复算；对估计存货的可变现净值所涉及的关键假设进行评价，抽样对预计销售价格和销售费用进行测试；抽样检查存货跌价准备的计算；结合期后销售价格和销售费用，抽样将可变现净值与成本进行比较。</p>

## 审计报告（续）

安永华明(2021)审字第61098157\_B01号  
上海爱婴室商务服务股份有限公司

### 四、其他信息

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

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督上海爱婴室商务服务股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明(2021)审字第61098157\_B01号  
上海爱婴室商务服务股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

## 审计报告（续）

安永华明(2021)审字第61098157\_B01号  
上海爱婴室商务服务股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师 蒋伟民  
(项目合伙人)



中国注册会计师 虞娇燕

中国 北京

2021年4月1日

上海爱婴室商务服务股份有限公司  
合并资产负债表  
2020年12月31日

人民币元

资产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	639,095,428.46	654,523,473.36
交易性金融资产	2	-	3,385,822.00
应收账款	3	15,604,777.22	19,213,814.97
预付款项	4	81,205,461.80	56,347,913.50
其他应收款	5	8,135,971.27	8,685,662.81
存货	6	505,269,365.39	568,332,925.03
一年内到期的非流动资产	7	6,819,695.00	6,245,788.92
其他流动资产	8	55,247,703.34	66,069,716.15
流动资产合计		<u>1,311,378,402.48</u>	<u>1,382,805,116.74</u>
非流动资产			
长期应收款	9	45,024,874.73	43,913,948.75
长期股权投资	10	21,867,823.22	-
其他权益工具投资	11	22,414,536.00	20,001,303.00
其他非流动金融资产	12	8,802,443.19	1,279,858.59
固定资产	13	74,124,422.22	81,762,280.84
在建工程	14	43,369,311.63	14,105,155.28
无形资产	15	74,893,119.92	23,445,972.97
商誉	16	29,358,715.37	15,644,880.83
长期待摊费用	17	43,373,694.37	47,071,003.42
递延所得税资产	18	26,094,415.74	25,377,044.26
其他非流动资产	19	10,095,750.00	-
非流动资产合计		<u>399,419,106.39</u>	<u>272,601,447.94</u>
资产总计		<u>1,710,797,508.87</u>	<u>1,655,406,564.68</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海爱婴室商务服务股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债</b>			
短期借款	20	89,435,583.35	60,000,000.00
应付账款	21	288,712,394.55	313,126,598.68
预收款项	22	-	13,414,616.95
合同负债	23	24,747,928.20	-
应付职工薪酬	24	35,687,557.92	39,536,615.18
应交税费	25	34,385,370.55	37,623,358.09
其他应付款	26	58,936,466.94	72,547,568.63
一年内到期的非流动负债	27	44,695,636.80	-
其他流动负债	28	42,868,393.40	41,173,428.79
流动负债合计		619,469,331.71	577,422,186.32
<b>非流动负债</b>			
长期应付款	29	20,442,389.14	-
预计负债	30	5,296,996.64	-
递延所得税负债	18	15,051,419.05	1,293,920.15
非流动负债合计		40,790,804.83	1,293,920.15
负债总计		660,260,136.54	578,716,106.47

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海爱婴室商务服务股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
股东权益			
股本	31	142,808,400.00	102,059,000.00
资本公积	32	353,568,206.06	464,021,481.07
减：库存股	33	32,162,334.00	40,459,350.00
其他综合收益	34	1,809,924.75	-
盈余公积	35	31,786,539.94	25,984,798.74
未分配利润	36	521,962,909.74	462,084,052.12
归属于母公司 股东权益合计		1,019,773,646.49	1,013,689,981.93
少数股东权益		30,763,725.84	63,000,476.28
股东权益合计		1,050,537,372.33	1,076,690,458.21
负债和股东权益总计		1,710,797,508.87	1,655,406,564.68

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海爱婴室商务服务股份有限公司  
合并利润表  
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
营业收入	37	2,256,443,054.60	2,460,365,116.02
减：营业成本	37	1,544,953,885.70	1,692,093,686.17
税金及附加	38	8,737,037.95	8,227,267.13
销售费用	39	482,770,274.70	488,008,584.23
管理费用	40	87,849,652.60	87,467,671.62
财务费用	41	4,271,734.22	(8,164,956.77)
其中：利息费用		3,962,254.00	3,246,684.03
利息收入		6,410,124.67	17,484,247.27
加：其他收益	42	24,054,829.18	32,864,308.84
投资收益	43	22,764,332.29	8,487,440.87
公允价值变动收益	44	4,136,762.60	-
信用减值损失(损失以负数填列)	45	294,632.74	(471,529.97)
资产减值损失(损失以负数填列)	46	(4,203,441.00)	(4,910,569.41)
资产处置损失(损失以负数填列)	47	(378,277.28)	(225,656.29)
营业利润		174,529,307.96	228,476,857.68
加：营业外收入	48	1,535,572.13	1,145,837.17
减：营业外支出	49	4,856,178.02	2,577,193.34
利润总额		171,208,702.07	227,045,501.51
减：所得税费用	51	43,378,814.07	57,092,827.89
净利润		127,829,888.00	169,952,673.62
按经营持续性分类			
持续经营净利润		127,829,888.00	169,952,673.62
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		116,571,698.82	154,247,619.18
少数股东损益		11,258,189.18	15,705,054.44

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海爱婴室商务服务股份有限公司  
合并利润表(续)  
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
其他综合收益的税后净额		1,809,924.75	-
归属于母公司股东 的其他综合收益的税后净额		1,809,924.75	-
不能重分类进损益的其他综合收益 其他权益工具投资公允价值变动		1,809,924.75	-
综合收益总额		<u>129,639,812.75</u>	<u>169,952,673.62</u>
其中：			
归属于母公司股东 的综合收益总额		<u>118,381,623.57</u>	<u>154,247,619.18</u>
归属于少数股东 的综合收益总额		<u>11,258,189.18</u>	<u>15,705,054.44</u>
每股收益			
基本每股收益	52	<u>0.83</u>	<u>1.10</u>
稀释每股收益	52	<u>0.83</u>	<u>1.10</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海爱婴室商务服务股份有限公司  
合并股东权益变动表

2020年度

人民币元

	2020年							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	归属于母公司股东权益 盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	102,059,000.00	464,021,481.07	(40,459,350.00)	-	-	25,984,798.74	462,084,052.12	63,000,476.28	1,076,690,458.21
二、本年增减变动金额	-	-	-	1,809,924.75	-	-	116,571,698.82	11,258,189.18	129,639,812.75
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	4,097,414.36	-	-	-	-	-	-	4,097,414.36
2. 购买子公司少数股东股权	-	(72,759,839.37)	-	-	-	-	-	(35,300,675.84)	(108,060,515.21)
3. 回购限制性股票	(74,200.00)	(967,250.00)	8,297,016.00	-	-	-	-	-	7,255,566.00
(附注十一)									
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	5,801,741.20	(5,801,741.20)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	(50,891,100.00)	(8,194,263.78)	(59,085,363.78)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	40,823,600.00	(40,823,600.00)	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	40,823,600.00	(40,823,600.00)	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	142,808,400.00	353,568,206.06	(32,162,334.00)	1,809,924.75	31,786,539.94	521,962,909.74	30,763,725.84	1,050,537,372.33	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海爱婴室商务服务股份有限公司  
合并股东权益变动表(续)  
2019年度

人民币元

	2019年						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益 盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	100,000,000.00	415,639,870.23	-	19,688,414.64	350,132,817.04	885,461,101.91	43,771,800.51	929,232,902.42
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	154,247,619.18	154,247,619.18	15,705,054.44	169,952,673.62
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	2,059,000.00	38,400,350.00	(40,459,350.00)	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	9,981,260.84	-	-	-	9,981,260.84	-	9,981,260.84
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	8,466,120.91	8,466,120.91
3. 新收购子公司增加	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	6,296,384.10	(6,296,384.10)	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	6,296,384.10	(6,296,384.10)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(36,000,000.00)	(36,000,000.00)	(4,942,499.58)	(40,942,499.58)
三、本年年末余额	102,059,000.00	464,021,481.07	(40,459,350.00)	25,984,798.74	462,084,052.12	1,013,689,981.93	63,000,476.28	1,076,690,458.21

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海爱婴室商务服务股份有限公司  
合并现金流量表  
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,546,906,959.85	2,781,710,746.53
收到其他与经营活动有关的现金	53	<u>32,132,340.64</u>	<u>51,494,393.28</u>
经营活动现金流入小计		<u>2,579,039,300.49</u>	<u>2,833,205,139.81</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,730,721,841.16	2,022,358,177.63
支付给职工以及为职工支付的现金		239,603,130.87	240,357,054.05
支付的各项税费		123,351,939.08	146,313,157.52
支付其他与经营活动有关的现金	53	<u>285,729,625.60</u>	<u>295,072,589.64</u>
经营活动现金流出小计		<u>2,379,406,536.71</u>	<u>2,704,100,978.84</u>
经营活动产生的现金流量净额	54	<u>199,632,763.78</u>	<u>129,104,160.97</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
取得投资收益收到的现金	43	23,192,525.73	8,245,461.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		<u>1,084,227.87</u>	<u>172,259.45</u>
投资活动现金流入小计		<u>24,276,753.60</u>	<u>8,417,721.16</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,935,389.82	77,561,948.33
投资所支付的现金		31,780,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	54	<u>52,893,264.46</u>	<u>8,887,227.67</u>
投资活动现金流出小计		<u>157,608,654.28</u>	<u>86,449,176.00</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(133,331,900.68)</u>	<u>(78,031,454.84)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海爱婴室商务服务股份有限公司  
合并现金流量表(续)  
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	40,459,350.00
取得借款收到的现金		88,656,500.00	160,000,000.00
筹资活动现金流入小计		88,656,500.00	200,459,350.00
偿还债务所支付的现金		60,000,000.00	151,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,308,304.00	44,183,202.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,194,263.78	4,942,499.58
支付的其他与筹资活动有关的现金		48,077,104.00	-
筹资活动现金流出小计		170,385,408.00	195,933,202.36
筹资活动产生的现金流量净额		(81,728,908.00)	4,526,147.64
四、现金及现金等价物净(减少)/增加额	54	(15,428,044.90)	55,598,853.77
加：年初现金及现金等价物余额		654,523,473.36	598,924,619.59
五、年末现金及现金等价物余额	54	639,095,428.46	654,523,473.36

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

资产	附注十五	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		547,580,325.96	576,724,915.27
应收账款	1	2,546,278.79	-
其他应收款	2	700,446.34	43,950,525.00
存货		106,496.96	108,730.58
其他流动资产		444,490.88	2,003,067.46
<b>流动资产合计</b>		<b>551,378,038.93</b>	<b>622,787,238.31</b>
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	3	242,687,198.97	50,000,000.00
长期应收款		2,100,077.19	2,100,077.19
固定资产		331,948.15	457,130.94
无形资产		649,418.20	2,188,819.45
长期待摊费用		1,818,547.37	1,268,665.85
递延所得税资产		1,477,962.24	2,338,546.17
其他非流动资产		10,000,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>259,065,152.12</b>	<b>58,353,239.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>810,443,191.05</b>	<b>681,140,477.91</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海爱婴室商务服务股份有限公司  
 资产负债表(续)  
 2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债</b>		
预收款项	-	310,686.49
应付职工薪酬	6,751,625.54	6,247,038.95
应交税费	717,275.58	2,145,878.57
其他应付款	86,842,245.76	41,151,954.14
一年内到期的非流动负债	42,971,126.08	-
其他流动负债	2,327,240.72	2,610,305.54
<b>流动负债合计</b>	<b>139,609,513.68</b>	<b>52,465,863.69</b>
<b>非流动负债</b>		
长期应付款	20,442,389.14	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>20,442,389.14</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>160,051,902.82</b>	<b>52,465,863.69</b>
<b>股东权益</b>		
股本	142,808,400.00	102,059,000.00
资本公积	426,770,922.98	461,226,976.93
减：库存股	32,162,334.00	40,459,350.00
盈余公积	31,786,539.94	25,984,798.74
未分配利润	81,187,759.31	79,863,188.55
<b>股东权益合计</b>	<b>650,391,288.23</b>	<b>628,674,614.22</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>810,443,191.05</b>	<b>681,140,477.91</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海爱婴室商务服务股份有限公司  
 利润表  
 2020年度

人民币元

	附注十五	2020年	2019年
营业收入	4	42,671,324.03	55,660,376.45
减：营业成本	4	922,649.41	1,559,228.29
税金及附加		39,867.09	62,896.01
销售费用		15,043,904.84	11,918,171.77
管理费用		40,728,652.56	44,442,105.94
财务费用		(2,823,644.00)	(7,798,526.76)
其中：利息费用		3,132.73	-
利息收入		3,197,430.79	7,840,981.31
加：其他收益		674,296.01	754,192.41
投资收益	5	71,730,912.06	59,628,760.69
资产处置损失(损失以负数填列)		(2,940.16)	30.00
营业利润		61,162,162.04	65,859,484.30
减：营业外支出		347,400.00	531,999.82
利润总额		60,814,762.04	65,327,484.48
减：所得税费用		2,797,350.08	2,363,643.50
净利润		58,017,411.96	62,963,840.98
其中：持续经营净利润		58,017,411.96	62,963,840.98
综合收益总额		58,017,411.96	62,963,840.98

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海爱婴室商务服务股份有限公司

股东权益变动表

2020年度

人民币元

	2020年					
	股本	资本公积	库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年年初余额	102,059,000.00	461,226,976.93	(40,459,350.00)	25,984,798.74	79,863,188.55	628,674,614.22
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	58,017,411.96	58,017,411.96
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	7,334,796.05	-	-	-	7,334,796.05
1. 股份支付计入股东权益的金额	(74,200.00)	(967,250.00)	8,297,016.00	-	-	7,255,566.00
2. 回购限制性股票	-	-	-	-	-	-
(附注十一)						
(三) 利润分配	-	-	-	5,801,741.20	(5,801,741.20)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	(50,891,100.00)	(50,891,100.00)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	40,823,600.00	(40,823,600.00)	-	-	-	-
三、本年年末余额	142,808,400.00	426,770,922.98	(32,162,334.00)	31,786,539.94	81,187,759.31	650,391,288.23

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海爱婴室商务服务股份有限公司

股东权益变动表(续)

2019年度

人民币元

	2019年					
	股本	资本公积	库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	100,000,000.00	416,082,747.78	-	19,688,414.64	59,195,731.67	594,966,894.09
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	62,963,840.98	62,963,840.98
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二)股东投入和减少资本	2,059,000.00	38,400,350.00	(40,459,350.00)	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	6,743,879.15	-	-	-	6,743,879.15
(三)利润分配	-	-	-	6,296,384.10	(6,296,384.10)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	(36,000,000.00)	(36,000,000.00)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	102,059,000.00	461,226,976.93	(40,459,350.00)	25,984,798.74	79,863,188.55	628,674,614.22

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海爱婴室商务服务股份有限公司  
现金流量表  
2020年度

人民币元

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	43,231,604.59	59,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	<u>106,380,052.07</u>	<u>11,510,241.78</u>
经营活动现金流入小计	<u>149,611,656.66</u>	<u>70,510,241.78</u>
支付给职工以及为职工支付的现金	34,353,591.93	30,894,422.29
支付的各项税费	8,515,413.73	7,091,777.98
支付其他与经营活动有关的现金	<u>78,043,650.15</u>	<u>17,617,110.60</u>
经营活动现金流出小计	<u>120,912,655.81</u>	<u>55,603,310.87</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>28,699,000.85</u>	<u>14,906,930.91</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
取得投资收益收到的现金	71,713,613.84	59,907,199.05
收到的其他与投资活动有关的现金	<u>1,210,046,000.00</u>	<u>953,230,000.00</u>
投资活动现金流入小计	<u>1,281,759,613.84</u>	<u>1,013,137,199.05</u>
投资所支付的现金	134,427,000.00	-
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	1,468,000.00	1,624,155.54
支付的其他与投资活动有关的现金	<u>1,149,387,000.00</u>	<u>962,110,000.00</u>
投资活动现金流出小计	<u>1,285,282,000.00</u>	<u>963,734,155.54</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(3,522,386.16)</u>	<u>49,403,043.51</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海爱婴室商务服务股份有限公司  
现金流量表(续)  
2020年度

人民币元

	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资的现金	-	40,459,350.00
筹资活动现金流入小计	-	40,459,350.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,891,100.00	36,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,430,104.00	-
筹资活动现金流出小计	54,321,204.00	36,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	(54,321,204.00)	4,459,350.00
四、现金及现金等价物净(减少)/增加额	(29,144,589.31)	68,769,324.42
加：年初现金及现金等价物余额	576,724,915.27	507,955,590.85
五、年末现金及现金等价物余额	547,580,325.96	576,724,915.27

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

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

本集团主要经营活动为母婴商品销售及相关服务。

本集团的实际控制人为施琼先生、莫锐强先生、董勤存先生和戚继伟先生四位自然人,详见附注十、1。

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月1日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六。

## 二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、 重要会计政策和会计估计

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

### 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2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3. 记账本位币

本集团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。

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### *非同一控制下企业合并*

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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

#### 5. 合并财务报表

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 6. 现金及现金等价物

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

#### 7. 金融工具

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

##### 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企业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:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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。

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 7. 金融工具(续)

##### 金融资产分类和计量(续)

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其他综合收益的权益工具投资*

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

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债，其他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：

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融资产减值

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

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

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

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 7. 金融工具(续)

##### 金融资产减值(续)

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2。

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

##### 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。

##### 衍生金融资产

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

衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### 8. 存货

存货包括库存商品、低值易耗品。

存货的盘存制度采用永续盘存制。存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品采用加权平均法确定其实际成本。

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。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

计提存货跌价准备时，按照单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

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

本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。

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 9. 长期股权投资(续)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

#### 10. 固定资产

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

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

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

类别	使用寿命	估计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30年	5%	3.17%
货架	3-10年	0-4%	9.60%-33.33%
办公设备	3-5年	0-5%	19.00%-33.33%
运输设备	3-5年	4-5%	19.00%-32.00%
其他设备	3-10年	0-5%	9.50%-33.33%

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

#### 11. 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。

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 12. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价摊销、辅助费用等。

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，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货(开发成本)等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- 资产支出已经发生；
- 借款费用已经发生；
- 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，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。

#### 13. 无形资产

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

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

使用寿命确定的各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	5年
客户关系	5年
土地使用权	50年

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 13. 无形资产(续)

本集团除上述使用寿命确定的无形资产外，还有使用寿命不确定的许可使用权和销售许可权。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

#### 14. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 15. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，根据合同或协议期限与受益期限孰短确定摊销期限

#### 16. 职工薪酬

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

##### 短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 离职后福利(设定提存计划)

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

#### 17. 预计负债

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

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

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

#### 18. 股份支付

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

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。权益工具的公允价值为授予日集团股票的收盘日的股价和授予价格之间的差额，参见附注十一。

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 18. 股份支付(续)

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 19. 与客户之间的合同产生的收入(自2020年1月1日起适用)

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

##### 销售商品合同

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

##### 提供服务合同

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

##### 奖励积分计划

本集团在销售商品或提供服务的同时会授予客户奖励积分，客户可以用奖励积分兑换免费或折扣商品或服务。该奖励积分计划向客户提供了一项重大权利，本集团将其作为单项履约义务，按照提供商品或服务与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。

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 19. 与客户之间的合同产生的收入(自2020年1月1日起适用)(续)

##### 主要责任人

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

#### 20. 收入(适用于2019年度)

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量,并同时满足下列条件时予以确认。

##### (1) 销售商品收入的确认

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制,且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,确认为收入的实现。销售商品收入金额,按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外;合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

##### (2) 提供劳务收入的确认

于资产负债表日,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,按完工百分比法确认提供劳务收入;否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额,按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

##### (3) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的,才能予以确认:

- ① 相关的经济利益很可能流入企业;
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

#### 21. 合同资产与合同负债(自2020年1月1日起适用)

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

##### 合同资产

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

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7。

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 21. 合同资产与合同负债(自2020年1月1日起适用)(续)

##### 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。

#### 22. 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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本、费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本、费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本、费用或损失的，直接计入当期损益。

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

#### 23. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

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，并且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；
- 2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 23. 所得税(续)

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交易中产生的:该交易不是企业合并,并且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。
- 2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

同时满足下列条件时,递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 24. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的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。

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出,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,或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与交易对手方就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让,同时满足下列条件的,本集团对所有租赁采用简化方法:

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 24. 租赁(续)

##### 新冠肺炎疫情引发的租金减让(续)

- (1) 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- (2) 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；
- (3) 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

##### 作为承租人

对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益

#### 25. 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。

#### 26. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后才确认为负债。

#### 27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产、其他非流动金融资产和其他权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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。

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 28. 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金额进行重大调整。

##### 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：

##### *经营租赁与融资租赁的划分*

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除融资租赁以外的租赁为经营租赁。满足下列标准之一的，即应认定为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可合理地确定承租人将会行使这种选择权；
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 承租人租赁开始日的最低租赁付款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日最低租赁收款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

##### 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金额重大调整。

##### *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。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，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。

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 28. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性(续)

###### 奖励积分

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

###### 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、16。

###### 非上市股权投资的公允价值

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

###### 递延所得税资产

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

###### 存货跌价准备

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

###### 固定资产的可使用年限和残值

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

###### 无形资产和长期待摊费用的摊销年限

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

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 28. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性(续)

##### 供应商返利

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

#### 29. 会计政策变更

##### 会计政策变更

##### 新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

执行新收入准则对2020年1月1日财务报表的影响如下：

##### 本集团合并资产负债表

	按照新收入准则	假设按原准则	影响
预收款项	-	13,414,616.95	(13,414,616.95)
合同负债	12,655,299.01	-	12,655,299.01
其他流动负债	759,317.94	-	759,317.94
	<u>13,414,616.95</u>	<u>13,414,616.95</u>	<u>-</u>

##### 本公司资产负债表

	按照新收入准则	假设按原准则	影响
预收款项	-	310,686.49	(310,686.49)
合同负债	293,100.46	-	293,100.46
其他流动负债	17,586.03	-	17,586.03
	<u>310,686.49</u>	<u>310,686.49</u>	<u>-</u>

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 29. 会计政策变更(续)

##### 会计政策变更(续)

##### 新收入准则(续)

执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下:

本集团合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	26,232,803.89	(26,232,803.89)
合同负债	24,747,928.20	-	24,747,928.20
其他流动负债	1,484,875.69	-	1,484,875.69
	<u>26,232,803.89</u>	<u>26,232,803.89</u>	<u>-</u>

##### 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

根据《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，可以对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该规定选择采用简化方法。作为承租人，本集团对于2020年1月1日起发生的所有租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注三、24），相关租金减让增加本年利润的金额为人民币13,854,077.22元。

### 四、 税项

#### 1. 主要税种及其税率

企业所得税	—	企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。
增值税	—	应税收入按6%、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	—	根据有关税务法规，本集团按实际缴纳的流转税的7%或5%计缴城市维护建设税。
教育费附加	—	根据有关税务法规，本集团按应缴流转税税额的5%缴纳教育费附加。
个人所得税	—	本集团支付予个人的薪金所得额及个人股东分红，由本集团依法代扣缴个人所得税。

#### 2. 税收优惠

公司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《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2020年	2019年
库存现金	215,168.91	591,978.79
银行存款	635,796,605.88	647,893,947.74
其他货币资金	<u>3,083,653.67</u>	<u>6,037,546.83</u>
	<u>639,095,428.46</u>	<u>654,523,473.36</u>

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

### 2. 交易性金融资产

	2020年	2019年
衍生金融资产	8,802,443.19	4,665,680.59
减：其他非流动金融资产	<u>8,802,443.19</u>	<u>1,279,858.59</u>
	<u>-</u>	<u>3,385,822.00</u>

本集团于2019年3月29日完成收购重庆泰诚实业有限公司（以下简称“重庆泰诚”）51.72%的股权。根据本公司与重庆泰诚原股东签署的相关协议，重庆泰诚原股东承诺重庆泰诚2019年、2020年以及2021年实现的净利润，若低于约定的金额，将给予重庆泰诚补偿（“业绩承诺”）。本集团将重庆泰诚原股东对重庆泰诚的业绩承诺确认为衍生金融资产，以公允价值计量，且其变动计入损益当中，其中于一年内到期的部分计入交易性金融资产，对一年以上到期的部分计入其他非流动金融资产。

### 3. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	16,349,816.13	20,211,595.50
1年至2年	17,803.98	13,073.10
2年至3年	<u>235,905.96</u>	-
	<u>16,603,526.07</u>	<u>20,224,668.60</u>
减：应收账款坏账准备	<u>998,748.85</u>	<u>1,010,853.63</u>
	<u>15,604,777.22</u>	<u>19,213,814.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

	2020年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	182,895.32	1.00	182,895.32	100.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	16,420,630.75	99.00	815,853.53	4.97
	<u>16,603,526.07</u>	<u>100.00</u>	<u>998,748.85</u>	<u>6.02</u>

  

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	20,224,668.60	100.00	1,010,853.63	5.00

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
客户H	<u>182,895.32</u>	<u>182,895.32</u>	100%	款项无法回收

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年			2019年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
信用良好客户	<u>16,420,630.75</u>	<u>4.97</u>	<u>815,853.53</u>	<u>20,224,668.60</u>	<u>5.00</u>	<u>1,010,853.63</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	非同一控制 下企业合并	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2020年	<u>1,010,853.63</u>	<u>280,725.21</u>	<u>872,887.93</u>	<u>(1,107,417.92)</u>	<u>(58,300.00)</u>	<u>998,748.85</u>
2019年	<u>766,536.53</u>	<u>11,226.44</u>	<u>285,770.83</u>	<u>(52,680.17)</u>	-	<u>1,010,853.63</u>

2020年计提坏账准备人民币872,887.93元（2019年：人民币285,770.83元），收回或转回坏账准备人民币1,107,417.92元（2019年：人民币52,680.17元）。

2020年实际核销应收账款人民币58,300.00元（2019年：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2020年12月31日, 位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下:

单位名称	年末余额	占应收账款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
A	5,155,549.67	31.05	257,777.48
B	2,489,844.42	15.00	124,492.22
C	2,329,665.31	14.03	116,483.27
D	1,425,148.80	8.58	71,257.44
E	886,238.80	5.34	44,311.94
	<u>12,286,447.00</u>	<u>74.00</u>	<u>614,322.35</u>

于2019年12月31日, 位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下:

单位名称	年末余额	占应收账款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
F	9,325,721.84	46.11	466,286.09
A	4,556,524.07	22.53	227,826.20
C	1,815,158.85	8.97	90,757.94
B	1,130,714.93	5.59	56,535.75
E	977,211.66	4.83	48,860.58
	<u>17,805,331.35</u>	<u>88.03</u>	<u>890,266.56</u>

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2020年		2019年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	81,072,201.85	99.84	55,719,884.58	98.88
1年至2年	81,023.95	0.10	-	-
2年至3年	-	-	206,903.40	0.37
3年以上	52,236.00	0.06	421,125.52	0.75
合计	<u>81,205,461.80</u>	<u>100.00</u>	<u>56,347,913.50</u>	<u>100.00</u>

于2020年12月31日, 本集团无账龄超过一年的重要预付款项(2019年12月31日: 无)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项(续)

于2020年12月31日, 位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项年末余额合计数的比例如下:

单位名称	金额	比例(%)
F	22,257,491.87	27.41
E	19,922,899.02	24.53
A	16,858,397.55	20.76
C	9,514,940.70	11.72
B	<u>8,436,503.99</u>	<u>10.39</u>
	<u>76,990,233.13</u>	<u>94.81</u>

于2019年12月31日, 位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项年末余额合计数的比例如下:

单位名称	金额	比例(%)
B	10,636,484.18	18.88
A	9,580,312.72	17.00
D	7,087,462.43	12.58
E	6,988,986.40	12.40
G	<u>4,937,469.33</u>	<u>8.76</u>
	<u>39,230,715.06</u>	<u>69.62</u>

5. 其他应收款

	2020年	2019年
应收利息	-	516,016.66
其他应收款	<u>8,135,971.27</u>	<u>8,169,646.15</u>
	<u>8,135,971.27</u>	<u>8,685,662.81</u>
应收利息		
	2020年	2019年
定期存款	<u>-</u>	<u>516,016.66</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款的账龄分析如下:

	2020年	2019年
1年以内	8,439,639.89	9,049,382.82
1年至2年	13,285.00	2,500.00
3年以上	40.00	40.00
	<u>8,452,964.89</u>	<u>9,051,922.82</u>
减:其他应收款坏账准备	<u>316,993.62</u>	<u>366,260.01</u>
	<u>8,135,971.27</u>	<u>8,685,662.81</u>

其他应收款按性质分类如下:

	2020年	2019年
押金保证金	96,661.91	556,445.96
个人暂支款及备用金	491,858.84	641,803.75
商户代收款	4,004,180.90	4,968,754.07
其他	<u>3,860,263.24</u>	<u>2,884,919.04</u>
	<u>8,452,964.89</u>	<u>9,051,922.82</u>

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

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	366,260.01	-	-	366,260.01
本年计提	97,956.03	-	-	97,956.03
非同一控制下企业合并	10,935.34	-	-	10,935.34
本年转回	(158,058.78)	-	-	(158,058.78)
本年转销	(98.98)	-	-	(98.98)
年末余额	<u>316,993.62</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>316,993.62</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

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

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	127,820.70	-	-	127,820.70
本年计提	257,144.52	-	-	257,144.52
本年转回	(18,705.21)	-	-	(18,705.21)
年末余额	<u>366,260.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>366,260.01</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	非同一控制 下企业合并	本年转回	本年核销	年末余额
2020年	<u>366,260.01</u>	<u>97,956.03</u>	<u>10,935.34</u>	<u>(158,058.78)</u>	<u>(98.98)</u>	<u>316,993.62</u>
2019年	<u>127,820.70</u>	<u>257,144.52</u>	<u>-</u>	<u>(18,705.21)</u>	<u>-</u>	<u>366,260.01</u>

2020年计提坏账准备人民币97,956.03元(2019年：人民币257,144.52元)，收回或转回坏账准备人民币158,058.78元(2019年：人民币18,705.21元)。

2020年实际核销的其他应收款人民币98.98元(2019年：无)。

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
支付宝(中国)网络技术有限公司	744,376.83	8.81	未达账项	小于1年	-
杭州有赞科技有限公司	571,357.07	6.76	未达账项	小于1年	-
上海怡置旭辉商业物业管理有限公司	563,119.50	6.66	商户代收款	小于1年	28,155.98
华润置地(苏州)开发有限公司	550,717.30	6.52	商户代收款	小于1年	27,535.87
华润置地(昆山)开发有限公司	498,791.25	5.90	商户代收款	小于1年	24,939.56
	<u>2,928,361.95</u>	<u>34.65</u>			<u>80,631.41</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

### 5. 其他应收款(续)

于2019年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海翎丰维璟物业管理有限公司	791,550.00	8.74	商户代收款	小于1年	39,577.50
上海高星置业有限公司	712,880.00	7.88	商户代收款	小于1年	35,644.00
上海爱琴海商务管理有限公司	634,736.60	7.01	商户代收款	小于1年	31,736.83
重庆市金科科鹏商业有限公司	570,000.00	6.30	其他	小于1年	28,500.00
应收利息	516,016.66	5.70	应收利息	小于1年	-
	<u>3,225,183.26</u>	<u>35.63</u>			<u>135,458.33</u>

### 6. 存货

	2020年			2019年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	514,579,498.94	(13,093,652.40)	501,485,846.54	573,231,532.93	(8,753,749.52)	564,477,783.41
低值易耗品	<u>3,783,518.85</u>	-	<u>3,783,518.85</u>	<u>3,855,141.62</u>	-	<u>3,855,141.62</u>
	<u>518,363,017.79</u>	<u>(13,093,652.40)</u>	<u>505,269,365.39</u>	<u>577,086,674.55</u>	<u>(8,753,749.52)</u>	<u>568,332,925.03</u>

存货跌价准备的变动如下:

#### 2020年

	年初余额	非同一控制 下企业合并	本年计提	本年减少 转回	转销/核销	年末余额
库存商品	<u>8,753,749.52</u>	<u>136,461.88</u>	<u>4,303,575.54</u>	<u>(100,134.54)</u>	-	<u>13,093,652.40</u>

#### 2019年

	年初余额	非同一控制 下企业合并	本年计提	本年减少 转回	转销/核销	年末余额
库存商品	<u>3,843,180.11</u>	-	<u>4,910,569.41</u>	-	-	<u>8,753,749.52</u>

### 7. 一年内到期的非流动资产

	2020年	2019年
押金保证金	<u>6,819,695.00</u>	<u>6,245,788.92</u>

### 8. 其他流动资产

	2020年	2019年
待摊费用	29,106,589.29	27,609,988.11
待抵扣进项税额	20,103,845.00	10,322,388.46
待认证进项税额	<u>6,037,269.05</u>	<u>28,137,339.58</u>
	<u>55,247,703.34</u>	<u>66,069,716.15</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 长期应收款

	2020年			2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房租押金	45,024,874.73	-	45,024,874.73	43,913,948.75	-	43,913,948.75

10. 长期股权投资

2020年

	年初 余额	本年变动						年末 账面价值	年末 减值 准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告现金 股利		
湖南蛙酷文 化传媒有限 公司	- 21,780,000.00	-	87,823.22	-	-	-	-	21,867,823.22	-

11. 其他权益工具投资

2020年

	成本	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因
				本年终止确认 的权益工具	仍持有的权 益工具	
富诺健康股份 有限公司	20,001,303.00	2,413,233.00	22,414,536.00	-	-	非交易性权益工具

2019年

	成本	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因
				本年终止确认 的权益工具	仍持有的权 益工具	
富诺健康股份 有限公司	20,001,303.00	-	20,001,303.00	-	-	非交易性权益工具

12. 其他非流动金融资产

	2020年	2019年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	8,802,443.19	1,279,858.59

上海爱婴室商务服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产

2020年

	房屋建筑物	货架	办公设备	运输设备	其他设备	合计
原价						
年初余额	60,350,649.35	53,013,135.58	8,248,672.30	4,701,744.75	11,370,995.61	137,685,197.59
购置	41,283.83	5,124,512.82	1,532,165.91	534,760.73	(36,939.07)	7,195,784.22
处置或报废	-	(21,211,935.56)	(1,412,603.37)	(200,204.05)	(904,206.85)	(23,728,949.83)
年末余额	<u>60,391,933.18</u>	<u>36,925,712.84</u>	<u>8,368,234.84</u>	<u>5,036,301.43</u>	<u>10,429,849.69</u>	<u>121,152,031.98</u>
累计折旧						
年初余额	6,591,030.05	35,432,454.44	6,182,566.12	2,214,852.03	5,502,014.11	55,922,916.75
计提	1,849,624.05	8,521,542.89	1,710,948.72	763,989.93	790,700.59	13,636,806.18
处置或报废	-	(20,186,851.74)	(1,326,200.63)	(169,675.20)	(849,385.60)	(22,532,113.17)
年末余额	<u>8,440,654.10</u>	<u>23,767,145.59</u>	<u>6,567,314.21</u>	<u>2,809,166.76</u>	<u>5,443,329.10</u>	<u>47,027,609.76</u>
账面价值						
年末	<u>51,951,279.08</u>	<u>13,158,567.25</u>	<u>1,800,920.63</u>	<u>2,227,134.67</u>	<u>4,986,520.59</u>	<u>74,124,422.22</u>
年初	<u>53,759,619.30</u>	<u>17,580,681.14</u>	<u>2,066,106.18</u>	<u>2,486,892.72</u>	<u>5,868,981.50</u>	<u>81,762,280.84</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

2019年

	房屋建筑物	货架	办公设备	运输设备	其他设备	合计
原价						
年初余额	51,373,021.23	42,202,252.20	8,538,255.27	4,536,391.57	12,267,450.14	118,917,370.41
购置	8,977,628.12	12,934,398.83	942,448.39	501,603.59	570,928.81	23,927,007.74
非同一控制下企业合并	-	63,571.39	366,230.00	-	-	429,801.39
处置或报废	-	(2,187,086.84)	(1,598,261.36)	(336,250.41)	(1,467,383.34)	(5,588,981.95)
年末余额	<u>60,350,649.35</u>	<u>53,013,135.58</u>	<u>8,248,672.30</u>	<u>4,701,744.75</u>	<u>11,370,995.61</u>	<u>137,685,197.59</u>
累计折旧						
年初余额	4,902,873.40	29,590,861.81	6,568,429.93	1,858,610.73	5,395,479.84	48,316,255.71
计提	1,688,156.65	7,865,905.41	1,130,671.16	690,691.71	1,480,796.03	12,856,220.96
处置或报废	-	(2,024,312.78)	(1,516,534.97)	(334,450.41)	(1,374,261.76)	(5,249,559.92)
年末余额	<u>6,591,030.05</u>	<u>35,432,454.44</u>	<u>6,182,566.12</u>	<u>2,214,852.03</u>	<u>5,502,014.11</u>	<u>55,922,916.75</u>
账面价值						
年末	<u>53,759,619.30</u>	<u>17,580,681.14</u>	<u>2,066,106.18</u>	<u>2,486,892.72</u>	<u>5,868,981.50</u>	<u>81,762,280.84</u>
年初	<u>46,470,147.83</u>	<u>12,611,390.39</u>	<u>1,969,825.34</u>	<u>2,677,780.84</u>	<u>6,871,970.30</u>	<u>70,601,114.70</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程

	2020年	2019年
在建工程	<u>43,369,311.63</u>	<u>14,105,155.28</u>

在建工程

	2020年			2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嘉善物流中心 二期建设	<u>43,369,311.63</u>	<u>-</u>	<u>43,369,311.63</u>	<u>14,105,155.28</u>	<u>-</u>	<u>14,105,155.28</u>

重要在建工程2020年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转 入固定 资产	其他 减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
嘉善物流中心 二期建设	<u>106,032,963.58</u>	<u>14,105,155.28</u>	<u>29,264,156.35</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43,369,311.63</u>	自有资金	40.90

于2020年12月31日,本集团无在建工程利息资本化事项。(2019年:无)

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产

2020年

	土地使用权	软件	客户关系	许可使用权和 销售许可权	合计
原价					
年初余额	13,055,917.00	23,893,095.09	600,000.00	-	37,549,012.09
购置	-	9,240,848.06	-	-	9,240,848.06
非同一控制下					
企业合并	-	-	-	48,600,000.00	48,600,000.00
处置	-	(2,136,290.49)	-	-	(2,136,290.49)
年末余额	<u>13,055,917.00</u>	<u>30,997,652.66</u>	<u>600,000.00</u>	<u>48,600,000.00</u>	<u>93,253,569.66</u>
累计摊销					
年初余额	1,651,598.25	12,361,440.87	90,000.00	-	14,103,039.12
计提	260,742.12	5,747,290.50	120,000.00	-	6,128,032.62
处置	-	(1,870,622.00)	-	-	(1,870,622.00)
年末余额	<u>1,912,340.37</u>	<u>16,238,109.37</u>	<u>210,000.00</u>	<u>-</u>	<u>18,360,449.74</u>
账面净值					
年末	<u>11,143,576.63</u>	<u>14,759,543.29</u>	<u>390,000.00</u>	<u>48,600,000.00</u>	<u>74,893,119.92</u>
年初	<u>11,404,318.75</u>	<u>11,531,654.22</u>	<u>510,000.00</u>	<u>-</u>	<u>23,445,972.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2019年

	土地使用权	软件	客户关系	合计
原价				
年初余额	13,055,917.00	15,380,754.75	-	28,436,671.75
购置	-	8,829,839.72	-	8,829,839.72
非同一控制下 企业合并	-	-	600,000.00	600,000.00
处置	-	(317,499.38)	-	(317,499.38)
年末余额	<u>13,055,917.00</u>	<u>23,893,095.09</u>	<u>600,000.00</u>	<u>37,549,012.09</u>
累计摊销				
年初余额	1,390,856.14	9,217,176.28	-	10,608,032.42
计提	260,742.11	3,403,270.26	90,000.00	3,754,012.37
处置	-	(259,005.67)	-	(259,005.67)
年末余额	<u>1,651,598.25</u>	<u>12,361,440.87</u>	<u>90,000.00</u>	<u>14,103,039.12</u>
账面净值				
年末	<u>11,404,318.75</u>	<u>11,531,654.22</u>	<u>510,000.00</u>	<u>23,445,972.97</u>
年初	<u>11,665,060.86</u>	<u>6,163,578.47</u>	<u>-</u>	<u>17,828,639.33</u>

于2020年12月31日，集团拥有的使用寿命不确定的许可使用权和销售许可权账面价值为人民币48,600,000.00元，该部分许可使用权和销售许可权的可收回金额按照其所属资产组组合的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。现金流量预测所采用的税前折现率是19.10%，5年以后的现金流量的估计长期平均增长率3%。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 商誉

2020年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 处置	年末余额
南通星爱孕婴 用品有限公司 (“南通星爱”)	6,714,221.62	-	-	6,714,221.62
重庆泰诚实业 有限公司 (“重庆泰诚”)	8,930,659.21	-	-	8,930,659.21
上海稚宜乐商贸 有限公司 (“稚宜乐”)	-	13,713,834.54	-	13,713,834.54
	<u>15,644,880.83</u>	<u>13,713,834.54</u>	<u>-</u>	<u>29,358,715.37</u>

2019年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 处置	年末余额
南通星爱孕婴 用品有限公司	6,714,221.62	-	-	6,714,221.62
重庆泰诚实业 有限公司	-	8,930,659.21	-	8,930,659.21
	<u>6,714,221.62</u>	<u>8,930,659.21</u>	<u>-</u>	<u>15,644,880.83</u>

本集团于2020年7月收购稚宜乐，形成商誉人民币13,713,834.54元，其计算过程参见附注六、1。

人民币13,713,834.54元企业合并取得的商誉归属于收购稚宜乐，该资产组可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。2020年末，现金流量预测所用的税前折现率是16.43%，5年以后的现金流量根据增长率3%推断得出，这个增长率结合行业的长期平均增长率。

计算该资产组于2020年12月31日预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

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

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

### 16. 商誉(续)

折现率、采购价格通货膨胀的关键假设的金额与外部信息一致。

人民币8,930,659.21元企业合并取得的商誉归属于收购重庆泰诚,该资产组可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定,其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。2020年末,现金流量预测所用的税前折现率是18.47%(2019年:18.00%),5年以后的现金流量根据增长率2%(2019年:0%)推断得出,这个增长率结合行业的长期平均增长率同时考虑重庆泰诚本年度经营现状以及区域特点。

计算该资产组于2020年12月31日预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试,在确定现金流量预测时作出的关键假设:

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

折现率、采购价格通货膨胀的关键假设的金额与外部信息一致。

人民币6,714,221.62元企业合并取得的商誉归属于收购南通星爱,该资产组可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定,其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。2020年末,现金流量预测所用的税前折现率是18.00%(2019年:18.00%),5年以后的现金流量根据增长率3%(2019年:3%)推断得出,这个增长率与行业的长期平均增长率相同。

计算该资产组于2020年12月31日预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试,在确定现金流量预测时作出的关键假设:

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

折现率、采购价格通货膨胀的关键假设的金额与外部信息一致。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 长期待摊费用

2020年

	装修费	其他	合计
年初余额	45,257,657.78	1,813,345.64	47,071,003.42
本年增加	25,706,170.09	4,239,389.62	29,945,559.71
本年摊销	(31,598,074.09)	(2,044,794.67)	(33,642,868.76)
年末余额	<u>39,365,753.78</u>	<u>4,007,940.59</u>	<u>43,373,694.37</u>

2019年

	装修费	其他	合计
年初余额	32,248,396.05	524,608.63	32,773,004.68
非同一控制下企业合并	2,165,248.11	-	2,165,248.11
本年增加	34,246,588.57	3,080,854.48	37,327,443.05
本年摊销	(23,402,574.95)	(1,792,117.47)	(25,194,692.42)
年末余额	<u>45,257,657.78</u>	<u>1,813,345.64</u>	<u>47,071,003.42</u>

18. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2020年		2019年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	14,305,891.53	3,547,441.73	9,344,804.09	2,336,201.02
递延收益	5,350,584.50	1,337,646.13	5,519,794.64	849,321.62
预提费用	43,163,821.37	10,782,529.33	43,948,747.67	11,517,813.96
应付职工薪酬	7,642,027.90	1,910,506.98	8,203,218.68	2,050,804.67
内部交易未实现利润	21,659,980.15	5,224,161.21	21,642,609.12	5,410,652.28
可抵扣亏损	4,985,714.16	1,246,428.54	2,867,742.00	716,935.50
复原准备	3,188,251.76	797,062.94	-	-
限制性股票股权激励	4,994,555.52	1,248,638.88	9,981,260.84	2,495,315.21
	<u>105,290,826.89</u>	<u>26,094,415.74</u>	<u>101,508,177.04</u>	<u>25,377,044.26</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 递延所得税资产/负债(续)

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债:(续)

	2020年		2019年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
重庆泰诚原股东之业绩承诺补偿款	8,802,443.19	2,200,610.80	4,665,680.59	1,166,420.15
客户关系	390,000.00	97,500.00	510,000.00	127,500.00
其他权益工具投资公允价值变动	2,413,233.00	603,308.25	-	-
许可使用权和销售许可权	48,600,000.00	12,150,000.00	-	-
	<u>60,205,676.19</u>	<u>15,051,419.05</u>	<u>5,175,680.59</u>	<u>1,293,920.15</u>

未确认资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下:

	2020年	2019年
可抵扣暂时性差异	4,071,637.60	1,584,547.48
可抵扣亏损	<u>14,270,903.46</u>	<u>8,084,687.64</u>
	<u>18,342,541.06</u>	<u>9,669,235.12</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2020年12月31日	2019年12月31日
2021年	-	-
2022年	-	-
2023年	1,913,926.07	3,156,681.43
2024年	6,040,006.89	4,928,006.21
2025年	<u>6,316,970.50</u>	-
	<u>14,270,903.46</u>	<u>8,084,687.64</u>

19. 其他非流动资产

	2020年	2019年
预付工程设备款	95,750.00	-
预付熙琳文化收购款	<u>10,000,000.00</u>	-
	<u>10,095,750.00</u>	-

注 本集团于2020年12月22日与上海想象乐教育咨询有限公司、上海琪琳教育科技有限公司及其股东签订了《关于上海熙琳文化传播有限公司(以下简称“熙琳文化”)之增资意向书》，本集团拟以人民币2,000万元认购熙琳文化新增注册资本，本次增资完成后本集团将持有熙琳文化57.14%的股权。截止资产负债表日，本集团已经支付增资款人民币1,000万元，股权交割尚未完成。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 短期借款

	2020年	2019年
信用借款	29,700,000.00	60,000,000.00
商业汇票贴现	<u>59,735,583.35</u>	<u>-</u>
	<u>89,435,583.35</u>	<u>60,000,000.00</u>

于2020年12月31日,上述借款人民币29,700,000.00元年利率为3.60%,人民币29,916,583.35元年利率为3.30%,人民币29,819,000.00元年利率为3.6%。(2019年12月31日:借款人民币50,000,000.00元年利率为3.92%,人民币10,000,000.00元年利率为4.13%)。

于2020年12月31日,短期借款中人民币59,735,583.35元(2019年12月31日:无)为本集团下属子公司浙江爱婴室物流有限公司(“浙江爱婴室物流”)向宁波银行股份有限公司上海浦东支行已贴现而尚未到期的商业承兑汇票,贴现利率为3.3%-3.6%。该汇票由本集团下属子公司上海力涌商贸有限公司开具,截至本年末,该汇票尚未到期承兑。

于2020年12月31日,无逾期借款(2019年12月31日:无)。

21. 应付账款

应付账款不计息,并通常在3个月内清偿。

	2020年	2019年
应付账款	<u>288,712,394.55</u>	<u>313,126,598.68</u>
其中:账龄大于一年的应付账款	18,317,601.78	10,509,451.90

于2020年12月31日,账龄超过1年的重要应付账款列示如下:

	2020年	2019年
G	5,683,188.91	6,273,427.68
H	<u>2,319,293.91</u>	<u>-</u>

以上供应商应付账款长账龄原因系未及时结算。

22. 预收款项(仅适用于2019年度)

	2019年
抚触业务款	12,540,710.21
其他	<u>873,906.74</u>
	<u>13,414,616.95</u>

于2019年12月31日,无账龄在1年以上的重要预收款项。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 合同负债

	2020年
抚触业务款	13,431,274.30
其他	11,316,653.90
	<u>24,747,928.20</u>

于2020年12月31日，无账龄在1年以上的重要合同负债。

24. 应付职工薪酬

2020年

	年初余额	非同一控制下 企业合并	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	37,229,169.78	157,500.92	225,564,530.42	228,038,759.21	34,912,441.91
离职后福利(设定提存计划)	2,307,445.40	-	9,672,662.27	11,204,991.66	775,116.01
辞退福利	-	-	359,380.00	359,380.00	-
	<u>39,536,615.18</u>	<u>157,500.92</u>	<u>235,596,572.69</u>	<u>239,603,130.87</u>	<u>35,687,557.92</u>

2019年

	年初余额	非同一控制下 企业合并	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	29,700,868.35	572,333.76	222,486,572.84	215,530,605.17	37,229,169.78
离职后福利(设定提存计划)	1,614,900.39	-	25,518,993.89	24,826,448.88	2,307,445.40
	<u>31,315,768.74</u>	<u>572,333.76</u>	<u>248,005,566.73</u>	<u>240,357,054.05</u>	<u>39,536,615.18</u>

短期薪酬如下：

2020年

	年初余额	非同一控制下 企业合并	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	33,681,458.02	150,600.00	194,865,329.91	197,003,135.04	31,694,252.89
职工福利费	182,214.01	-	5,757,838.53	5,806,400.53	133,652.01
社会保险费	1,666,111.16	3,568.92	13,451,524.35	13,718,458.41	1,402,746.02
其中：医疗保险费	1,481,095.71	3,235.86	12,391,554.93	12,543,976.08	1,331,910.42
工伤保险费	73,233.12	-	179,740.43	234,132.20	18,841.35
生育保险费	111,782.33	333.06	880,228.99	940,350.13	51,994.25
住房公积金	1,460,245.01	3,332.00	10,884,943.00	10,881,923.53	1,466,596.48
工会经费和职工教育经费	239,141.58	-	604,894.63	628,841.70	215,194.51
	<u>37,229,169.78</u>	<u>157,500.92</u>	<u>225,564,530.42</u>	<u>228,038,759.21</u>	<u>34,912,441.91</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:(续)

2019年

	年初余额	非同一控制下 企业合并	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	25,843,215.36	572,133.76	190,571,223.47	183,305,114.57	33,681,458.02
职工福利费	65,813.61	200.00	7,334,777.43	7,218,577.03	182,214.01
社会保险费	671,881.19	-	15,277,992.82	14,283,762.85	1,666,111.16
其中: 医疗保险费	601,551.26	-	13,514,374.16	12,634,829.71	1,481,095.71
工伤保险费	1,399.64	-	534,261.84	462,428.36	73,233.12
生育保险费	68,930.29	-	1,229,356.82	1,186,504.78	111,782.33
住房公积金	2,932,570.66	-	8,659,136.99	10,131,462.64	1,460,245.01
工会经费和职工教育经费	187,387.53	-	643,442.13	591,688.08	239,141.58
	<u>29,700,868.35</u>	<u>572,333.76</u>	<u>222,486,572.84</u>	<u>215,530,605.17</u>	<u>37,229,169.78</u>

设定提存计划如下:

2020年

	年初余额	非同一控制下 企业合并	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	2,187,186.67	-	9,415,494.80	10,903,482.30	699,199.17
失业保险费	120,258.73	-	257,167.47	301,509.36	75,916.84
	<u>2,307,445.40</u>	<u>-</u>	<u>9,672,662.27</u>	<u>11,204,991.66</u>	<u>775,116.01</u>

2019年

	年初余额	非同一控制下 企业合并	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,503,070.83	-	24,646,783.85	23,962,668.01	2,187,186.67
失业保险费	111,829.56	-	872,210.04	863,780.87	120,258.73
	<u>1,614,900.39</u>	<u>-</u>	<u>25,518,993.89</u>	<u>24,826,448.88</u>	<u>2,307,445.40</u>

辞退福利如下:

2020年

	年初余额	非同一控制下 企业合并	本年增加	本年减少	年末余额
因解除劳动关系给予的补偿	-	-	359,380.00	359,380.00	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应交税费

	2020年	2019年
增值税	5,649,199.56	1,710,537.84
企业所得税	25,167,014.39	33,610,945.02
城市维护建设税	212,677.55	285,034.99
教育费附加	200,411.79	270,588.10
个人所得税	1,396,904.30	127,549.12
河道管理费	95,110.43	101,046.39
印花税	726,320.93	722,999.36
房产税	553,558.20	526,829.18
土地使用税	326,767.75	164,402.65
其他	57,405.65	103,425.44
	<u>34,385,370.55</u>	<u>37,623,358.09</u>

26. 其他应付款

	2020年	2019年
其他应付款	<u>58,936,466.94</u>	<u>72,547,568.63</u>

其他应付款

	2020年	2019年
保证金及定金	17,037,286.57	16,546,943.24
工程款	6,048,277.71	13,966,809.18
限制性股票回购义务	29,746,516.01	40,459,350.00
其他	<u>6,104,386.65</u>	<u>1,574,466.21</u>
	<u>58,936,466.94</u>	<u>72,547,568.63</u>

于2020年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款（2019年12月31日：无）。

27. 一年内到期的非流动负债

	2020年	2019年
一年内到期的预计负债	1,724,510.72	-
一年内到期的长期应付款	<u>42,971,126.08</u>	<u>-</u>
	<u>44,695,636.80</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 其他流动负债

	2020年	2019年
预提费用	36,112,111.25	35,170,752.90
递延收益(注)	5,811,794.28	6,002,675.89
其他	944,487.87	-
	<u>42,868,393.40</u>	<u>41,173,428.79</u>

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

29. 长期应付款

	2020年	2019年
长期应付款	63,413,515.22	-
减：一年内到期的非流动负债	<u>42,971,126.08</u>	<u>-</u>
	<u>20,442,389.14</u>	<u>-</u>

长期应付款

	2020年	2019年
尚未支付的南通少数股东股权收购对价	<u>63,413,515.22</u>	<u>-</u>

公司于2020年11月18日集团董事会审议并通过拟以人民币11,161.76万元的交易对价购买少数股东朱源琪持有的南通星爱48.53%股权，截止本年年末收购款已经支付人民币4,464.70万元，剩余尚未支付的收购款人民币6,697.05万元管理层已按照折现后的现值入账。

30. 预计负债

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
复原准备	-	7,021,507.36	-	7,021,507.36
减去：其他流动负债：				
将于一年内支付的				
预计负债-复原准备	<u>-</u>	<u>1,724,510.72</u>	<u>-</u>	<u>1,724,510.72</u>
	<u>-</u>	<u>5,296,996.64</u>	<u>-</u>	<u>5,296,996.64</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 股本

2020年

	年初余额		本年增(减)股数	年末余额	
	股数	比例(%)		股数	比例(%)
一. 有限售条件股份					
其他内资持股	46,856,161	45.91	18,151,328	65,007,489	45.52
其中: 境内非国有					
法人持股	3,750,000	3.67	1,500,000	5,250,000	3.68
境内自然人					
持股	43,106,161	42.24	16,651,328	59,757,489	41.84
	46,856,161	45.91	18,151,328	65,007,489	45.52
二. 无限售条件股份					
人民币普通股	55,202,839	54.09	22,598,072	77,800,911	54.48
	55,202,839	54.09	22,598,072	77,800,911	54.48
	102,059,000	100.00	40,749,400	142,808,400	100.00

注: 2020年4月16日, 公司2019年度股东大会审议通过了《关于制定2019年度利润分配预案的议案》, 公司以总股本102,059,000股为基数, 以资本公积转增股本, 每10股转增4股, 转增40,823,600股, 本次分配后总股本为142,882,600股。

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未达业绩考核指标而解锁失败的限制性股票共计74,200股。

2019年

	年初余额		本年增(减)股数	年末余额	
	股数	比例(%)		股数	比例(%)
一. 有限售条件股份					
境外法人持股	19,192,897	19.19	(19,192,897)	-	-
其他内资持股	55,807,103	55.81	(8,950,942)	46,856,161	45.91
其中: 境内非国有					
法人持股	3,750,000	3.75	-	3,750,000	3.67
境内自然人					
持股	52,057,103	52.06	(8,950,942)	43,106,161	42.24
	75,000,000	75.00	(28,143,839)	46,856,161	45.91
二. 无限售条件股份					
人民币普通股	25,000,000	25.00	30,202,839	55,202,839	54.09
	25,000,000	25.00	30,202,839	55,202,839	54.09
	100,000,000	100.00	2,059,000	102,059,000	100.00

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 股本(续)

2019年(续)

注： 2019年股本净增加系授予员工限制性股票股权激励。

本公司于2019年4月25日向54名激励对象授予限制性股票170万股，授予价格为19.65元/股；已于2019年5月30日收到全部认购款。于2019年6月14日，该等限制性股票已完成登记并上市。

本公司于2019年9月3日向74名激励对象授予限制性股票37.4万股，授予价格为19.65元/股，已于2019年9月29日收到全部认购款。于2019年10月28日，该等限制性股票已完成登记并上市。。

以上两次限制性股票授予，众华会计师事务所(特殊普通合伙)分别于2019年5月30日和9月29日出具了《上海爱婴室商务服务股份有限公司2019年限制性股票激励计划授予募集资金实收情况验资报告》(众会字(2019)第5145号、众会字(2019)第6681号)(以下简称“验资报告”)。根据验资报告，截至2019年9月29日止，本公司已收到全部128名授予的激励对象缴纳的出资款人民币40,754千元。

2019年11月因激励对象离职回购其限制性股票1.5万股。

32. 资本公积

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(附注七、2)	424,922,118.26	-	(73,727,089.37)	351,195,028.89
其他	39,099,362.81	4,097,414.36	-	43,196,777.17
资本公积转增股本	-	-	(40,823,600.00)	(40,823,600.00)
	<u>464,021,481.07</u>	<u>4,097,414.36</u>	<u>(114,550,689.37)</u>	<u>353,568,206.06</u>

本年度股本溢价减少系收购子公司少数股东权益，以及注销未达解锁条件而回购限制性股票并冲销其股本溢价。本年度其他资本公积增加系以权益结算的股权激励所确认的股份支付费用，股份支付相关事项详见附注十一、股份支付。

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	386,521,768.26	38,400,350.00	-	424,922,118.26
其他	29,118,101.97	9,981,260.84	-	39,099,362.81
	<u>415,639,870.23</u>	<u>48,381,610.84</u>	<u>-</u>	<u>464,021,481.07</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 资本公积(续)

33. 库存股

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	<u>40,459,350.00</u>	<u>-</u>	<u>8,297,016.00</u>	<u>32,162,334.00</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	<u>-</u>	<u>40,459,350.00</u>	<u>-</u>	<u>40,459,350.00</u>

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收购库存股处理,同时确认负债。详见附注十一、股份支付。

34. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额:

2020年

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	<u>-</u>	<u>1,809,924.75</u>	<u>1,809,924.75</u>

其他综合收益发生额:

2020年

	税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
其他权益工具投资公允价值变动	<u>2,413,233.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>603,308.25</u>	<u>1,809,924.75</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 盈余公积

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>25,984,798.74</u>	<u>5,801,741.20</u>	<u>-</u>	<u>31,786,539.94</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>19,688,414.64</u>	<u>6,296,384.10</u>	<u>-</u>	<u>25,984,798.74</u>

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

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

36. 未分配利润

	2020年	2019年
年初未分配利润	462,084,052.12	350,132,817.04
归属于母公司股东的净利润	116,571,698.82	154,247,619.18
减：提取盈余公积	5,801,741.20	6,296,384.10
分配现金股利	<u>50,891,100.00</u>	<u>36,000,000.00</u>
年末未分配利润	<u>521,962,909.74</u>	<u>462,084,052.12</u>

37. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,105,923,346.30	1,534,816,121.49	2,315,981,517.86	1,682,476,989.38
其他业务	<u>150,519,708.30</u>	<u>10,137,764.21</u>	<u>144,383,598.16</u>	<u>9,616,696.79</u>
	<u>2,256,443,054.60</u>	<u>1,544,953,885.70</u>	<u>2,460,365,116.02</u>	<u>1,692,093,686.17</u>

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
门店销售收入	1,964,152,867.68	2,188,277,915.06
批发收入	14,824,026.35	37,894,843.07
电子商务收入	116,514,939.67	75,919,386.70
婴儿抚触等服务收入	<u>10,431,512.60</u>	<u>13,889,373.03</u>
主营业务收入小计	<u>2,105,923,346.30</u>	<u>2,315,981,517.86</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 营业收入及成本(续)

营业收入列示如下：(续)

	2020年	2019年
促销推广服务收入	141,215,071.75	142,802,434.86
其他收入	<u>9,304,636.55</u>	<u>1,581,163.30</u>
其他业务收入小计	<u>150,519,708.30</u>	<u>144,383,598.16</u>
	<u>2,256,443,054.60</u>	<u>2,460,365,116.02</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	2020年
主要经营地区	
中国大陆	<u>2,256,443,054.60</u>
主要产品类型	
母婴用品	2,095,491,833.70
婴儿抚触	10,431,512.60
促销推广服务	141,215,071.75
其他	<u>9,304,636.55</u>
	<u>2,256,443,054.60</u>
收入确认时点	
在某一时点确认收入	
销售商品和婴儿抚触服务	2,107,268,937.22
在某一时段内确认收入	
促销推广服务	141,215,071.75
其他	<u>7,959,045.63</u>
	<u>2,256,443,054.60</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2020年
销售商品及提供劳务	<u>12,655,299.01</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

商品销售

向客户交付商品时履行履约义务。本集团的合同价款通常在交付商品后120天内到期，不存在重大融资成分。

提供服务

在提供服务的时间内履行履约义务，合同价款通常在服务交付后180天内支付

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2020年
1年以内	<u>24,747,928.20</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 税金及附加

	2020年	2019年
城建税	3,942,997.43	3,646,296.75
教育费附加	3,026,505.35	3,036,351.43
土地使用税	326,312.93	164,402.65
房产税	551,856.87	526,829.19
印花税	706,769.42	653,652.70
其他	182,595.95	199,734.41
	<u>8,737,037.95</u>	<u>8,227,267.13</u>

39. 销售费用

	2020年	2019年
房屋租赁及物业	190,310,705.63	182,384,880.57
工资、社保及员工福利	186,990,073.82	192,489,133.12
折旧及摊销	43,744,885.51	36,049,527.07
运输费	7,505,028.06	9,990,390.29
差旅费	16,578,934.26	22,600,853.39
水电煤	12,807,932.90	12,406,430.15
股权激励费	1,367,306.86	3,806,728.53
其他	23,465,407.66	28,280,641.11
	<u>482,770,274.70</u>	<u>488,008,584.23</u>

40. 管理费用

	2020年	2019年
工资、社保及员工福利	43,945,142.54	44,250,715.57
折旧及摊销	8,534,480.38	4,691,700.50
办公费	6,500,708.32	7,215,466.28
差旅费	5,636,454.81	5,709,363.31
办公室租金	7,381,844.11	5,801,258.02
股权激励费	2,730,107.50	6,174,532.31
其他	13,120,914.94	13,624,635.63
	<u>87,849,652.60</u>	<u>87,467,671.62</u>

41. 财务费用

	2020年	2019年
利息支出	3,962,254.00	3,246,684.03
银行手续费	6,719,604.89	6,072,606.47
减：利息收入	6,410,124.67	17,484,247.27
	<u>4,271,734.22</u>	<u>(8,164,956.77)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 其他收益

	2020年	2019年
政府补助	24,054,829.18	32,864,308.84

与日常活动相关的政府补助如下:

	2020年	2019年	与资产/收益相关
浙江省嘉善县经济技术开发区 管理委员会财政奖励补助	注1 15,685,700.79	25,241,162.88	收益
江苏省如东沿海 经济开发区管委会财政返税	注2 2,754,846.00	-	收益
浦东新区“十三五”财政扶持资金	注3 1,518,000.00	4,107,000.00	收益
航头镇政府财政扶持补贴	注4 1,317,000.00	1,077,625.47	收益
稳岗补贴	注5 825,397.97	-	收益
浦东新区开发管理 委员会财政扶持资金	注6 390,800.00	481,000.00	收益
晋安区政府扶持资金	注7 301,500.00	411,700.00	收益
社保补贴	注8 245,501.47	-	收益
重庆市涪陵区大顺乡人民政府扶持资金	注9 181,600.00	-	收益
浙江省嘉善县重点服务业企业 综合考核优胜单位	注10 150,000.00	100,000.00	收益
个税返还	注11 106,523.18	128,445.06	收益
厦门市思明区商务局 促进商贸流通业发展奖励金	注12 91,100.00	-	收益
宁波市海曙区月湖 街道办事处扶持资金	注13 90,000.00	110,000.00	收益
以工代训补贴	注14 66,800.00	-	收益
岗前培训补贴	注15 26,500.00	-	收益
厦门市人力资源 和社会保障局社会保险补助	注16 22,541.68	62,209.98	收益
商贸服务企业补贴	注17 16,529.40	-	收益
其他	264,488.69	1,145,165.45	收益
计入其他收益	24,054,829.18	32,864,308.84	
总计	24,054,829.18	32,864,308.84	

其中政府补助明细

- 注1: 嘉善县经济技术开发区管理委员会给予浙江爱婴室物流有限公司的财政奖励补助。  
 注2: 江苏省如东沿海经济开发区管委会对南通星爱缴纳的税收给予奖励返还。  
 注3: 浦东新区陆家嘴金融贸易区管理委员会为鼓励及帮助上海力涌商贸有限公司(“力涌商贸”)的快速发展,给予力涌商贸的发展扶助。  
 注4: 浦东新区航头镇人民政府根据镇人民政府有关奖励条例,对引进的企业给予扶持发展的奖励。  
 注5: 国家政府为鼓励企业采取措施稳定就业岗位而出台的补贴政策。  
 注6: 浦东新区世博园地区开发管理委员会为促进世博园地区开发而给予区域内企业的财政扶持资金。  
 注7: 福州市晋安区给予新引进企业的协税护税奖励以及租金补贴。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 其他收益(续)

其中政府补助明细(续)

- 注8: 商贸型企业招用持《再就业优惠证》人员后向劳动保障部门申请的社会保险补贴。  
注9: 重庆市涪陵区大顺乡人民政府通过财政税费返还方式给予的扶持资金。  
注10: 嘉善县按年度对成绩显著的先进集体进行奖励。  
注11: 个税手续费返还。  
注12: 厦门市思明区为加快商贸流通业发展和转型升级、增强行业竞争力,对符合要求的企业发放的现金奖励。  
注13: 宁波市海曙区为扶持辖区内现代商贸企业、外向型经济以及电子商务而给予的专项扶持资金。  
注14: 国家人社部对吸纳就业困难人员并开展以工代训的,按照吸纳人数给予补贴。  
注15: 人社部为新录用员工免费提供培训,实现新员工稳定就业后,由企业申请培训补贴。  
注16: 厦门市人力资源和社会保障局对用人单位招用厦门市农村劳动力与外来务工人员的社会保险差额由财政予以补助。  
注17: 杭州市各区商务局为鼓励商贸服务业发展和支持疫情后复产复工而发放的财政补贴。

43. 投资收益

		2020年	2019年
赎回理财产品的投资收益	注	22,676,509.07	8,487,440.87
权益法核算的长期股权投资收益		<u>87,823.22</u>	<u>-</u>
		<u>22,764,332.29</u>	<u>8,487,440.87</u>

注:本年度累计申购理财产品人民币1,889,780千元,期限为1天-271天不等,收益率为1.39%-5.15%,已于年末全部赎回。

44. 公允价值变动收益

	2020年	2019年
衍生金融资产	<u>4,136,762.60</u>	<u>-</u>

45. 信用减值损失(损失以负数填列)

	2020年	2019年
应收账款坏账损失	234,529.99	(233,090.66)
其他应收款坏账损失	<u>60,102.75</u>	<u>(238,439.31)</u>
	<u>294,632.74</u>	<u>(471,529.97)</u>

46. 资产减值损失(损失以负数填列)

	2020年	2019年
存货跌价损失	<u>(4,203,441.00)</u>	<u>(4,910,569.41)</u>

上海爱婴室商务服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 资产处置损失(损失以负数填列)

	2020年	2019年
固定资产处置损失	<u>(378,277.28)</u>	<u>(225,656.29)</u>

48. 营业外收入

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益
其他	<u>1,535,572.13</u>	<u>1,145,837.17</u>	<u>1,535,572.13</u>

49. 营业外支出

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益
公益性捐赠支出	2,316,000.00	2,399,952.30	2,316,000.00
关店违约金	1,497,085.17	-	1,497,085.17
其他	<u>1,043,092.85</u>	<u>177,241.04</u>	<u>1,043,092.85</u>
	<u>4,856,178.02</u>	<u>2,577,193.34</u>	<u>4,856,178.02</u>

50. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2020年	2019年
产品销售成本	1,525,337,573.92	1,669,880,284.63
职工薪酬	235,596,572.69	248,005,566.73
房屋租赁及物业	197,692,549.74	192,280,706.73
折旧及摊销	53,407,707.56	41,804,925.75
水电煤	13,072,723.72	13,773,873.68
股权激励费	4,097,414.36	9,981,260.84
其他	<u>86,369,271.01</u>	<u>91,843,323.66</u>
	<u>2,115,573,813.00</u>	<u>2,267,569,942.02</u>

51. 所得税费用

	2020年	2019年
当期所得税费用	42,903,489.42	63,632,307.90
递延所得税费用	<u>475,324.65</u>	<u>(6,539,480.01)</u>
	<u>43,378,814.07</u>	<u>57,092,827.89</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

### 51. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2020年	2019年
利润总额	171,208,702.07	227,045,501.51
按适用税率计算的所得税费用(注1)	42,802,175.52	56,761,375.38
某些子公司适用不同税率的影响	(1,433,770.28)	(90,843.82)
对以前期间当期所得税的调整	16,779.63	161,998.33
归属于联营企业和合营企业的损益	(21,955.81)	-
不可抵扣的费用	596,820.82	564,395.43
利用以前年度可抵扣亏损	(204,433.76)	(379,441.67)
确认以前年度未确认的 可抵扣暂时性差异的影响	(578,043.16)	(724,474.42)
未确认的可抵扣暂时性 差异的影响和可抵扣亏损	<u>2,201,241.11</u>	<u>799,818.66</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>43,378,814.07</u>	<u>57,092,827.89</u>

注1: 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。

### 52. 每股收益

	2020年 元/股	2019年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.83</u>	<u>1.10</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.83</u>	<u>1.10</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润,除以发行在外普通股的加权平均数计算。归属于本公司普通股股东的当期净利润扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的可撤销现金股利。发行在外普通股的加权平均数不包含限制性股票股数。

稀释每股收益的分子为归属于本公司普通股股东的当期净利润,不扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的可撤销现金股利。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和:(1)上述计算基本每股收益所采用的普通股加权平均数;及(2)针对限制性股票,假设资产负债表日即为解锁日,本公司根据资产负债表日的实际业绩情况判断能够满足解锁要求的业绩条件,因此在计算稀释每股收益时考虑了发行在外的尚未失效的限制性股票的影响。本集团参照《企业会计准则第34号—每股收益》中股份期权的有关规定考虑限制性股票的稀释性。其中,行权价格为限制性股票的发行价格加上资产负债表日尚未取得的职工服务按《企业会计准则第11号—股份支付》有关规定计算确定的公允价值。

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 每股收益(续)

基本每股收益的具体计算如下:

	2020年	2019年
收益		
归属于本公司普通股股东的 当期净利润	116,571,698.82	154,247,619.18
当期分配给预计未来可解锁限 制性股票持有者的现金股利	<u>(211,944.00)</u>	<u>(823,600.00)</u>
调整后归属于本公司普通股 股东的当期净利润	<u>116,359,754.82</u>	<u>153,424,019.18</u>
	2020年	2019年
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数*	140,221,821.22	140,000,000.00
稀释效应——普通股的加权平均数 限制性股票	<u>160,286.27</u>	<u>312,159.76</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>140,382,107.49</u>	<u>140,312,159.76</u>
基本每股收益	<u>0.83</u>	<u>1.10</u>
稀释每股收益	<u>0.83</u>	<u>1.10</u>

本公司根据上述稀释每股收益的计算方法进行测算后,发行在外的尚未失效的限制性股票对2019年度每股收益不具有稀释性。

\*根据《企业会计准则第34号—每股收益》规定“发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少,但不影响所有者权益金额的,应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的,应当以调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。”根据本公司于2020年3月26日召开的董事会审议通过的2019年利润分配方案,拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币5.00元(含税),同时以资本公积向全体股东每10股转增4股。因此按照调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 现金流量表项目注释

	2020年	2019年
收到的其他与经营活动有关的现金：		
政府补助	24,054,829.18	32,864,308.84
利息收入	6,410,124.67	17,484,247.27
其他	1,667,386.79	1,145,837.17
	<u>32,132,340.64</u>	<u>51,494,393.28</u>
	2020年	2019年
支付的其他与经营活动有关的现金：		
销售费用	254,784,398.37	236,072,658.88
管理费用	11,906,909.88	27,558,725.34
其他	19,038,317.35	31,441,205.42
	<u>285,729,625.60</u>	<u>295,072,589.64</u>

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2020年	2019年
净利润	127,829,888.00	169,952,673.62
加：资产减值准备	3,908,808.26	5,382,099.38
固定资产折旧	13,636,806.18	12,856,220.96
无形资产摊销	6,128,032.62	3,754,012.37
长期待摊费用摊销	33,642,868.76	25,194,692.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	378,277.28	225,656.29
公允价值变动收益	(4,136,762.60)	-
财务费用	3,962,254.00	3,246,684.03
投资收益	(22,764,332.29)	(8,487,440.87)
递延所得税资产的增加	(528,866.01)	(6,516,980.01)
递延税款负债的增加	1,004,190.65	-
存货的减少/(增加)	61,648,147.74	(99,800,494.69)
经营性应收项目的增加	(9,033,172.74)	(38,191,874.79)
经营性应付项目的(减少)/增加	(20,140,790.43)	51,507,651.42
股权激励费	4,097,414.36	9,981,260.84
经营活动产生的现金流量净额	<u>199,632,763.78</u>	<u>129,104,160.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动:

	2020年	2019年
现金的年末余额	639,095,428.46	654,523,473.36
减: 现金的年初余额	<u>654,523,473.36</u>	<u>598,924,619.59</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(15,428,044.90)</u>	<u>55,598,853.77</u>

(2) 取得子公司及其他营业单位信息

	2020年	2019年
取得子公司及其他营业单位的价格	55,000,000.00	18,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	55,000,000.00	18,000,000.00
减: 取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	<u>2,106,735.54</u>	<u>9,112,772.33</u>
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>52,893,264.46</u>	<u>8,887,227.67</u>

(3) 现金及现金等价物:

	2020年	2019年
现金	639,095,428.46	654,523,473.36
其中: 库存现金	215,168.91	591,978.79
可随时用于支付的银行存款	635,796,605.88	647,893,947.74
可随时用于支付的其他货币资金	<u>3,083,653.67</u>	<u>6,037,546.83</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>639,095,428.46</u>	<u>654,523,473.36</u>

## 六、 合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并

本年内，本公司以现金人民币55,000,000.00元收购上海稚宜乐商贸有限公司100%股权。交易完成后，本集团持有上海稚宜乐商贸有限公司100%的股权，取得其控制权。根据产权交割并取得控制权时点确定购买日为2020年7月1日。

上海稚宜乐商贸有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2020年7月1日 公允价值	2020年7月1日 账面价值
货币资金	2,106,735.54	2,106,735.54
应收账款	1,835,579.36	1,835,579.36
预付账款	351,911.50	351,911.50
其他应收款	27,266.00	27,266.00
存货	2,788,029.10	2,788,029.10
其他流动资产	535,092.58	535,092.58
无形资产	48,600,000.00	-
递延所得税资产	188,505.47	188,505.47
<b>资产总计</b>	<b>56,433,119.55</b>	<b>7,833,119.55</b>
应付账款	1,379,046.18	1,379,046.18
合同负债	10,198.80	10,198.80
应付职工薪酬	157,500.92	157,500.92
应交税费	1,183,042.90	1,183,042.90
其他应付款	44.90	44.90
其他流动负债	267,120.39	267,120.39
递延所得税负债	12,150,000.00	-
<b>负债总计</b>	<b>15,146,954.09</b>	<b>2,996,954.09</b>
购买产生的商誉	13,713,834.54	
	<b>55,000,000.00</b>	注

## 六、 合并范围的变动(续)

### 1. 非同一控制下企业合并(续)

注：上述合并成本包括本集团在企业合并中支付的现金人民币55,000,000.00元。

上海稚宜乐商贸有限公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2020年7月1日 至12月31日期间
营业收入	10,029,180.61
净利润	2,212,778.16
现金流量净额	<u>(1,174,360.51)</u>

### 2. 其他原因的合并范围变动

2020年4月，上海爱婴室商务服务股份有限公司投资设立新公司上海康隆企业管理有限公司（“上海康隆”）。

2020年4月，上海爱婴室商务服务股份有限公司投资设立新公司上海力涌母婴用品有限公司（“力涌母婴”）。

2020年7月，上海爱婴室商务服务股份有限公司出资收购上海稚宜乐商贸有限公司（“稚宜乐”）。

2020年8月，上海爱婴室商务服务股份有限公司投资设立新公司上海励今科技有限公司（“励今科技”）。

2020年10月，上海爱婴室商务服务股份有限公司投资设立新公司上海爱婴室电子商务有限公司（“上爱电子商务”）。

2020年11月，本集团下属子公司上爱电子商务投资设立新公司上海励今电子商务有限公司（“励今电子”）。

## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

于2020年12月31日，本公司子公司的情况如下：

	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本 万元	持股比例(%)	
					直接	间接
上海亲蓓母婴用品有限公司 (“亲蓓母婴”)	上海	上海	妇婴用品 品批发	5,000.00	100	-
浙江爱婴室物流有限公司 (“浙江爱婴室物流”)	嘉兴	嘉兴	妇婴用品 批发及零售	9,500.00	-	100
福州爱婴室婴童用品有限公司 (“福州爱婴室”)	福州	福州	妇婴用品 批发及零售	200.00	-	50*
上海力涌商贸有限公司 (“力涌商贸”)	上海	上海	妇婴用品 批发及零售	1,000.00	-	100
杭州悦儿婴幼儿用品有限公司 (“杭州悦儿”)**	杭州	杭州	妇婴用品 批发及零售	-	-	100
宁波海曙悦儿妇婴用品有限公司 (“宁波悦儿”)	宁波	宁波	妇婴用品 批发及零售	2,000.00	-	100
厦门悦儿妇幼用品有限公司 (“厦门悦儿”)	厦门	厦门	妇婴用品 批发及零售	850.00	-	100
无锡市悦儿妇婴用品有限公司 (“无锡悦儿”)	无锡	无锡	妇婴用品 批发及零售	51.00	-	100
南通星爱孕婴用品有限公司 (“南通星爱”)	南通	南通	妇婴用品 批发及零售	1,133.33	48.53	51.47
昆山爱婴室母婴用品有限公司 (“昆山爱婴室”)	昆山	昆山	妇婴用品 批发及零售	200.00	-	100
重庆泰诚实业有限公司 (“重庆泰诚”)	重庆	重庆	妇婴用品 批发及零售	1,348.80	-	51.72
上海速铮文化传播有限公司 (“速铮文化”)	上海	上海	文化艺术 交流活动策划	200.00	100	-
深圳爱婴室母婴用品有限公司 (“深圳爱婴室”)	深圳	深圳	妇婴用品 批发及零售	1,000.00	-	100
浙江爱婴室母婴用品有限公司 (“浙爱母婴”)	杭州	杭州	妇婴用品 批发及零售	5,000.00	-	100
泉州悦儿婴儿用品有限公司 (“泉州悦儿”)**	泉州	泉州	妇婴用品 批发及零售	-	-	100
上海康隆企业管理有限公司 (“上海康隆”)	上海	上海	企业管理 及信息咨询	1,000.00	100	-
上海力涌母婴用品有限公司 (“力涌母婴”)	上海	上海	妇婴用品 批发及零售	500.00	100	-
上海励今科技有限公司 (“励今科技”)	上海	上海	信息科技 智能科技开发	500.00	100	-
上海励今电子商务有限公司 (“励今电子”)	上海	上海	电子商务 互联网销售	500.00	-	100
上海爱婴室电子商务有限公司 (“上爱电子商务”)	上海	上海	电子商务 互联网销售	500.00	100	-
上海稚宜乐商贸有限公司 (“稚宜乐”)	上海	上海	玩具销售 日用品批发	50.00	100	-
上海稚宜乐母婴用品有限公司 (“稚宜乐母婴”)	上海	上海	玩具销售 日用品批发	500.00	-	100

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

\*\* 本集团于2018年11月8日决定注销杭州悦儿，截止至2020年12月31日，注册资本已收回。正式注销手续于2020年2月26日完成。

\*\*\* 本集团于2020年5月27日决定注销泉州悦儿，截止至2020年12月31日，注册资本已收回。正式注销手续于2020年10月14日完成。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

子公司注册资本自2020年1月1日至2020年12月31日止的期间内(以下简称“本报告期内”)发生变化的详情如下:

单位:人民币万元

名称	2020年 年初余额	2020年度 增加/(减少)	2020年 年末余额
亲蓓母婴	5,000.00	-	5,000.00
浙江爱婴室物流	9,500.00	-	9,500.00
力涌商贸	1,000.00	-	1,000.00
杭州悦儿	-	-	-
宁波悦儿	2,000.00	-	2,000.00
厦门悦儿	850.00	-	850.00
无锡悦儿	51.00	-	51.00
福州爱婴室	200.00	-	200.00
南通星爱	1,133.00	-	1,133.00
昆山爱婴室	200.00	-	200.00
重庆泰诚(注1)	1,348.80	-	1,348.80
速铮文化(注2)	200.00	-	200.00
深圳爱婴室(注2)	1,000.00	-	1,000.00
浙爱母婴(注2)	5,000.00	-	5,000.00
泉州悦儿(注2)	200.00	(200.00)	-
上海康隆(注3)	-	1,000.00	1,000.00
力涌母婴(注3)	-	500.00	500.00
励今科技(注3)	-	500.00	500.00
励今电子(注3)	-	500.00	500.00
上爱电子商务(注3)	-	500.00	500.00
稚宜乐(注4)	-	50.00	50.00
稚宜乐母婴(注4)	-	500.00	500.00

注1:该子公司系2019年3月收购,人民币1,348.80万元均为实收资本。

注2:该等子公司系2019年新设成立,除速铮文化外,其余注册资本均已到账。泉州悦儿已于2020年10月14日完成注销。

注3:该等子公司系2020年新设成立,注册资本尚未到账。

注4:该等子公司系2020年收购,注册资本已到账。

存在重要少数股东权益的子公司如下:

2020年	少数股东 持股比例(%)	少数股东 投入	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
福州爱婴室	50.00	-	2,210,875.74	4,375,000.00	22,836,664.49
南通星爱	-	-	8,892,321.24	3,819,263.78	-
重庆泰诚	48.28	-	154,992.20	-	7,927,061.35

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

存在重要少数股东权益的子公司如下:(续)

2019年	少数股东 持股比例(%)	少数股东 投入	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
福州爱婴室	50.00	-	8,756,899.47	3,210,000.00	25,000,788.75
南通星爱	48.53	-	7,642,206.73	1,732,499.58	30,227,618.38
重庆泰诚	48.28	-	(694,051.76)	-	7,772,069.15

本年度公司管理层以人民币11,161.76万元的交易对价收购少数股东朱源琪持有的南通星爱48.53%股权,截止本年年末股权转让已经完成,公司对南通星爱的控股比例达到100%。

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

	福州爱婴室	重庆泰诚
2020年		
流动资产	67,841,463.02	18,769,740.31
非流动资产	11,908,356.23	13,454,472.83
资产合计	79,749,819.25	32,224,213.14
流动负债	34,076,490.28	13,384,954.10
非流动负债	-	2,420,325.01
负债合计	34,076,490.28	15,805,279.11
营业收入	258,097,742.87	45,284,143.24
净利润	4,421,751.47	321,027.76
综合收益总额	4,421,751.47	321,027.76
经营活动产生的现金流量净额	14,941,815.95	1,803,163.86

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

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

	福州爱婴室	南通星爱	重庆泰诚
2019年			
流动资产	76,799,485.70	74,760,501.31	23,008,847.64
非流动资产	<u>15,610,918.15</u>	<u>15,641,905.28</u>	<u>9,840,931.07</u>
资产合计	<u>92,410,403.85</u>	<u>90,402,406.59</u>	<u>32,849,778.71</u>
流动负债	42,408,826.35	28,115,177.88	15,457,952.29
非流动负债	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,293,920.15</u>
负债合计	<u>42,408,826.35</u>	<u>28,115,177.88</u>	<u>16,751,872.44</u>
营业收入	289,995,676.93	323,724,288.68	38,240,080.62
净利润	17,513,798.94	15,747,581.32	(1,437,555.43)
综合收益总额	<u>17,513,798.94</u>	<u>15,747,581.32</u>	<u>(1,437,555.43)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>12,822,002.55</u>	<u>10,637,113.29</u>	<u>(1,286,125.72)</u>

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

2020年12月本集团以人民币11,161.76万元的交易对价收购少数股东朱源琪持有的南通星爱48.53%股权，收购完成后，本集团持有南通星爱100%股权。该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币35,301千元。

3. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 万元	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
湖南蛙酷文化传媒有限公司	长沙	长沙	文化传媒	618.75	20	-	权益法

## 八、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2020年12月31日

#### 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		以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
	货币资金	-		-	639,095,428.46	
应收账款	-	-	15,604,777.22	-	-	15,604,777.22
其他应收款	-	-	8,135,971.27	-	-	8,135,971.27
一年内到期的非流动资产	-	-	6,819,695.00	-	-	6,819,695.00
长期应收款	-	-	45,024,874.73	-	-	45,024,874.73
其他权益工具投资	-	-	-	-	22,414,536.00	22,414,536.00
其他非流动金融资产	8,802,443.19	-	-	-	-	8,802,443.19
	<u>8,802,443.19</u>	<u>-</u>	<u>714,680,746.68</u>	<u>-</u>	<u>22,414,536.00</u>	<u>745,897,725.87</u>

#### 金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	89,435,583.35
应付账款	288,712,394.55
其他应付款	58,936,466.94
其他流动负债	21,576,111.92
一年内到期的非流动负债	42,971,126.08
长期应付款	20,442,389.14
	<u>522,074,071.98</u>

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:(续)

2019年12月31日

#### 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		以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
	货币资金	-		-	654,523,473.36	
交易性金融资产	3,385,822.00	-	-	-	-	3,385,822.00
应收账款	-	-	19,213,814.97	-	-	19,213,814.97
其他应收款	-	-	8,685,662.81	-	-	8,685,662.81
一年内到期的非流动资产	-	-	6,245,788.92	-	-	6,245,788.92
长期应收款	-	-	43,913,948.75	-	-	43,913,948.75
其他权益工具投资	-	-	-	-	20,001,303.00	20,001,303.00
其他非流动金融资产	1,279,858.59	-	-	-	-	1,279,858.59
	<u>4,665,680.59</u>	<u>-</u>	<u>732,582,688.81</u>	<u>-</u>	<u>20,001,303.00</u>	<u>757,249,672.40</u>

#### 金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	60,000,000.00
应付账款	313,126,598.68
其他应付款	72,547,568.63
其他流动负债	17,633,770.27
	<u>463,307,937.58</u>

### 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(包括利率风险和价格风险)。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、衍生金融工具、应收账款、短期借款、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。

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 2. 金融工具风险(续)

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

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

#### 信用风险

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

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

本集团其他金融资产包括债权投资、衍生金融工具、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面净额。

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/交易对手、地理区域和行业进行管理。虽然本集团前五名应收账款余额占全部应收账款余额比例于2020年12月31日为74.00%（2019年12月31日：88.03%），但本集团的主要客户为国内外知名乳制品以及其他母婴产品企业，信誉良好且应收账款回收及时，因此本集团认为该些客户并无重大信用风险。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### 信用风险显著增加判断标准

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

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 2. 金融工具风险(续)

#### 信用风险(续)

##### *信用风险显著增加判断标准(续)*

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- (2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

##### *已发生信用减值资产的定义*

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

##### *预期信用损失计量的参数*

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 2. 金融工具风险(续)

#### 信用风险(续)

##### 前瞻性信息

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

应收账款及其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据,参见附注五、3及5。

于2020年12月31日,本集团无重大已逾期超过30天的依然按照12个月预期信用损失对其计提减值准备的其他应收款。

于2020年12月31日本集团无重大已逾期但未减值金融资产。

#### 流动性风险

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

##### 2020年12月31日

	账面价值	未折现 合同金额	1年以内	1至5年	5年以上
短期借款	89,435,583.35	89,871,270.00	89,871,270.00	-	-
应付账款	288,712,394.55	288,712,394.55	288,712,394.55	-	-
其他应付款	58,936,466.94	58,936,466.94	58,936,466.94	-	-
其他流动负债	21,576,111.92	21,576,111.92	21,576,111.92	-	-
一年到期的非流动负债	42,971,126.08	44,647,000.00	44,647,000.00	-	-
长期应付款	20,442,389.14	22,323,500.00	-	22,323,500.00	-
	<u>522,074,071.98</u>	<u>526,066,743.41</u>	<u>503,743,243.41</u>	<u>22,323,500.00</u>	<u>-</u>

##### 2019年12月31日

	账面价值	未折现 合同金额	1年以内	1至5年	5年以上
短期借款	60,072,439.58	61,102,138.21	61,102,138.21	-	-
应付账款	313,126,598.68	313,126,598.68	313,126,598.68	-	-
其他应付款	72,547,568.63	72,547,568.63	72,547,568.63	-	-
其他流动负债	17,633,770.27	17,633,770.27	17,633,770.27	-	-
	<u>463,380,377.16</u>	<u>464,410,075.79</u>	<u>464,410,075.79</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 2. 金融工具风险(续)

#### 市场风险

##### 权益工具投资价格风险

于2020年12月31日，本集团暴露于因归类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资（附注五、11）的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。

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

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益 合计 增加/（减少）
权益工具投资				
以公允价值计量的未上市				
权益工具投资				
—以公允价值计量且其变动计				
入其他综合收益的权益工				
具投资	22,414,536.00	-	840,545.10	840,545.10

### 3. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2020年度及2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2020年12月31日及2019年12月31日，资产负债率如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
负债合计	660,260,136.54	578,716,106.47
资产合计	1,710,797,508.87	1,655,406,564.68
资产负债率	<u>38.59%</u>	<u>34.96%</u>

## 九、 公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	-	-	8,802,443.19	8,802,443.19
其他权益工具投资	-	-	22,414,536.00	22,414,536.00
	-	-	31,216,979.19	31,216,979.19

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	-	-	4,665,680.59	4,665,680.59
其他权益工具投资	-	-	20,001,303.00	20,001,303.00
	-	-	24,666,983.59	24,666,983.59

### 2. 公允价值估值

#### 金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

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

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

## 九、 公允价值的披露(续)

### 2. 公允价值估值(续)

#### 金融工具公允价值(续)

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

本公司将重庆泰诚原股东对本公司的业绩承诺确认为衍生金融资产,以公允价值计量,且其变动计入损益当中,其中于一年内到期的部分计入交易性金融资产,一年以上到期的部分计入其他非流动金融资产。衍生金融资产采用蒙特卡洛模拟模型,不可观察输入值主要为收入增长率波动率、净利润率波动率及加权平均资本成本。

### 3. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下:

2020年

	年初 余额	新金融 工具 准则的 影响	收购子公司 产生的业绩 承诺收款权	当期利得或损失总额		年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
				计入损益	计入其他 综合收益		
交易性金融资产							
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产							
衍生金融资产	4,665,680.59	-	-	4,136,762.60	-	8,802,443.19	-
其他权益工具投资							
指定为以公允价值计 量且其变动计入其 他综合收益的金融 资产							
权益工具投资	20,001,303.00	-	-	-	2,413,233.00	22,414,536.00	-

2019年

	年初 余额	新金融工具 准则的影响	收购子公司 产生的业绩 承诺收款权	当期利得或损失总额		年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
				计入损益	计入其他 综合收益		
交易性金融资产							
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金 融资产							
衍生金融资产	-	-	4,665,680.59	-	-	4,665,680.59	-
其他权益工具投资							
指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综 合收益的金融资产							
权益工具投资	-	20,001,303.00	-	-	-	20,001,303.00	-

## 九、 公允价值的披露(续)

### 3. 公允价值计量的调节(续)

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下:(续)

持续的第三层次的公允价值计量中,无计入与金融资产和非金融资产有关的当期损益的利得或损失。

### 4. 公允价值层次转换

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

## 十、 关联方关系及关联方交易

### 1. 实际控制人

股东名称	与公司关系	对本公司的持股比例(%)		对本公司的表决权比例(%)	
		2020年 12月31日	2019年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
施琼	实际控制人	22.60431	22.59257	22.60431	22.59257
莫锐强	实际控制人	11.76401	11.75790	11.76401	11.75790
董勤存	实际控制人	3.26893	3.26723	3.26893	3.26723
戚继伟	实际控制人	1.82032	1.81938	1.82032	1.81938
合计		39.45757	39.43708	39.45757	39.43708

上述4位自然人股东于2011年10月27日签署了《一致行动人协议》,施琼先生、莫锐强先生、董勤存先生、戚继伟先生四人(以下简称“一致行动人”)共同拥有公司控制权,为公司的共同实际控制人。《一致行动人协议》至2021年3月30日期满。

### 2. 持有公司5%以上股份的其他股东

2020年12月31日

股东名称	对公司的 持股比例(%)	对公司的 表决权比例(%)
Partners Group Harmonious Baby Limited	16.81442	16.81442

2019年12月31日

股东名称	对公司的 持股比例(%)	对公司的 表决权比例(%)
Partners Group Harmonious Baby Limited	18.80569	18.80569

### 3. 公司的子公司情况

子公司详见附注七。

十、 关联方关系及关联方交易（续）

4. 其他关联方

武汉永怡纸业有限公司	关联方关系 一致行动人之一施琼先生担任董事的公司
------------	-----------------------------

5. 本集团与关联方之主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

向关联方销售商品和提供劳务

	2020年	2019年
武汉永怡纸业有限公司	40,254.72	-

自关联方购买商品和接受劳务

	2020年	2019年
武汉永怡纸业有限公司	26,640,910.76	-

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

(2) 其他关联方交易

	注释	2020年	2019年
关键管理人员薪酬	(a)	7,221,017.48	7,879,825.54
供应商返利	(b)	274,208.96	-
		<u>7,495,226.44</u>	<u>7,879,825.54</u>

注释：

(a) 本年度，本集团发生的关键管理人员薪酬总额为人民币7,221,017.48元(2019年：人民币7,879,825.54元)。

(b) 本年度，本集团根据与武汉永怡纸业有限公司签订的协议，按照采购额确认的供应商返利为人民币274,208.96元(2019年：无)

十、 关联方关系及关联方交易(续)

6. 关联方应收款项余额

(1) 预付款项

	2020年	2019年
武汉永怡纸业有限公司	28,559.47	-

7. 关联方应付款项余额

(1) 应付账款

	2020年	2019年
武汉永怡纸业有限公司	559,212.52	-

(2) 其他应付款

	2020年	2019年
武汉永怡纸业有限公司	140,000.00	-

十一、 股份支付

1. 概况

	2020年	2019年
授予的各项权益工具总额	40,459,350.00	40,459,350.00
行权的各项权益工具总额	7,255,566.00	-
失效的各项权益工具总额	3,457,267.99	-

	2020年	2019年
以股份支付换取的职工服务总额	21,896,971.73	31,058,312.00

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2020年	2019年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,078,675.24	9,981,260.84
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,097,414.40	9,981,260.84

授予日权益工具公允价值为授予日权益工具的市场价格，可行权权益工具数量的确定依据为根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出的最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 十一、 股份支付(续)

### 2. 股份支付计划

根据本公司于2019年4月25日召开的第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十次会议,审议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》,以及本公司2019年第二次临时股东大会的授权,公司董事会认为本次激励计划规定的首次授予条件已经成就,同意确定以2019年4月25日为限制性股票首次授予的授予日,授予54名激励对象170万股限制性股票,授予价格为每股人民币19.65元。2019年5月29日收到全部认购款。

2019年11月8日,原激励对象曹晓敏因个人原因离职,已不符合公司限制性股票激励计划中有关激励对象的规定,公司第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于公司回购注销部分限制性股票的议案》,同意本公司回购曹晓敏已获授但尚未解除限售的1.5万股限制性股票。截止2019年12月31日,首次授予的激励对象所持有的限制性股票总数为168.5万股。

2019年9月3日,本公司召开第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十二次会议,审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》,同意确定以2019年9月3日为限制性股票预留部分授予日,授予74名激励对象37.4万股限制性股票;授予价格为每股人民币19.65元。2019年9月26日收到全部认购款。

以上激励计划有效期为48个月,自股票上市流通之日起12个月后至24个月内、24个月后至36个月内、36个月后至48个月内申请解锁获授限制性股票总量的20%、40%、40%。

2020年6月15日,公司分别召开第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十六次会议,审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》,认为公司2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件已经达成。根据2019年第二次临时股东大会对董事会授权,同意公司按照《上海爱婴室商务服务股份有限公司2019年限制性股票激励计划》的相关规定办理2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期的相关解除限售事宜。经评估符合第一个解除限售条件的激励对象共计51人,可解除限售的限制性股票数量431,200股,占公司目前总股本142,882,600股的0.302%,该部分股票正式解禁日为2020年7月2日。

2020年11月18日,公司第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议,审议通过了《关于公司2019年限制性股票激励计划预留部分授予股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于公司回购注销部分限制性股票的议案》,同意公司2019年限制性股票激励计划预留部分授予股票第一个解除限售期各项条件已经成就,本次符合解除限售条件的激励对象共计69人,可解除限售的限制性股票数量85,736股,占公司目前总股本的0.06%;该部分股票正式解禁日为2020年12月2日。

2020年9月3日,公司完成对上述两批限制性股票激励计划中因未达业绩考核指标而未解除限售,共计74,200股的限制性股票的回购及注销工作,由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具相关证券变更登记证明。

### 2. 或有事项

截至本财务报表批准日,本集团无需作披露的或有事项。

## 十二、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

	2020年	2019年
已签约但未拨备 资本承诺	54,306,476.41	49,469,052.25

## 十三、 资产负债表日后事项及其他事项

### 1. 资产负债表日后事项

2021年4月1日，本公司第四届董事会第六次会议审议通过2020年利润分配方案，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.00元（含税），截止2021年4月1日，公司总股本142,638,216股，以此计算合计拟派发现金红利42,791,464.80元（含税）。以上股利分配预案尚须提交2020年度股东大会审议通过后方可实施。

本公司原一致行动人在2011年10月27日签署了《一致行动人协议》，该协议约定有效期为自本协议签署之日起至本公司股票首次公开发行并上市后三年届满之日止，即至2021年3月30日期满。施琼先生和莫锐强先生两人于2021年3月30日签署了新的《一致行动人协议》，本公司实际控制人由施琼先生、莫锐强先生、董勤存先生和戚继伟先生四位自然人变更为施琼先生和莫锐强先生两位自然人。新的《一致行动人协议》有效期自签署之日起至2024年3月30日。

### 2. 其他事项

2020年初爆发的新冠肺炎疫情对本集团门店零售业务等造成不同程度的不利影响。报告期内，受疫情影响，本集团营业收入有一定程度的下降。2021年，本集团将继续做好常态化疫情防控工作，密切关注疫情变化情况，持续评估其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

## 十四、 其他重要事项

### 1. 租赁安排

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年	2019年
1年以内	160,946,923.48	160,529,832.03
1年至2年	139,419,057.28	132,400,340.93
2年至3年	110,906,080.08	110,942,071.39
3年以上	172,129,901.37	158,706,505.53
	<u>583,401,962.21</u>	<u>562,578,749.88</u>

#### 十四、 其他重要事项 (续)

##### 2. 分部报告 (续)

###### 经营分部

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

###### 其他信息

###### 产品和劳务信息

###### 对外交易收入

本集团按产品划分的营业收入情况参见本财务报表附注五、37。

###### 地理信息

###### 对外交易收入

	2020年	2019年
中国大陆	<u>2,256,443,054.60</u>	<u>2,460,365,116.02</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

###### 非流动资产总额

	2020年	2019年
中国大陆	<u>297,082,836.73</u>	<u>182,029,293.34</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

###### 主要客户信息

2020年，本集团无超过10%的营业收入来自于分部的某一个客户（2019年：无）。

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款

	2020年	2019年
应收账款	<u>2,546,278.79</u>	<u>-</u>

应收账款的账龄分析如下:

	2020年	2019年
1年以内	<u>2,546,278.79</u>	<u>-</u>

应收账款按性质分类如下:

	2020年	2019年
合并范围内关联方往来款	<u>2,546,278.79</u>	<u>-</u>

	2020年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>2,546,278.79</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

	2020年		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
合并范围内的关联方 应收款项组合	<u>2,546,278.79</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

2. 其他应收款

	2020年	2019年
其他应收款	<u>700,446.34</u>	<u>43,950,525.00</u>

其他应收款的账龄分析如下:

	2020年	2019年
1年以内	<u>700,446.34</u>	<u>43,950,525.00</u>

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下:

	2020年	2019年
关联方往来款	311,000.00	43,880,000.00
其他	<u>389,446.34</u>	<u>70,525.00</u>
	<u>700,446.34</u>	<u>43,950,525.00</u>

3. 长期股权投资

	2020年	2019年
成本法		
亲蓓母婴	54,758,860.53	50,000,000.00
力涌母婴	1,500,000.00	-
稚宜乐	55,000,000.00	-
励今科技	1,500,000.00	-
南通星爱	<u>108,060,515.22</u>	<u>-</u>
	<u>220,819,375.75</u>	<u>50,000,000.00</u>
权益法		
湖南蛙酷	<u>21,867,823.22</u>	<u>-</u>

4. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>42,671,324.03</u>	<u>922,649.41</u>	<u>55,660,376.45</u>	<u>1,559,228.29</u>

营业收入列示如下:

	2020年	2019年
子公司服务收入	<u>42,671,324.03</u>	<u>55,660,376.45</u>

5. 投资收益

	2020年	2019年
子公司分红	50,000,000.00	56,000,000.00
投资理财产品投资收益	21,643,088.84	3,628,760.69
权益法核算的长期股权投资收益	<u>87,823.22</u>	<u>-</u>
	<u>71,730,912.06</u>	<u>59,628,760.69</u>

1、 非经常性损益明细表

2020年

项目	金额 (收益以“-”号填列)	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值 准备的冲销部分	378,277.28	
除上述项目之外的其 他营业外收支净额	3,320,605.89	
计入当期损益的政府补助	(24,054,829.18)	政府拨付的各项资助资金
公允价值变动损益	(4,136,762.60)	
理财产品的投资收益	<u>(22,764,332.29)</u>	
小计	(47,257,040.90)	
所得税影响额	11,814,260.23	
少数股东权益影响额(税后)	<u>1,560,605.23</u>	
合计	<u>(33,882,175.44)</u>	

2019年

项目	金额 (收益以“-”号填列)	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值 准备的冲销部分	225,656.29	
除上述项目之外的其 他营业外收支净额	1,431,356.17	
计入当期损益的政府补助	(32,864,308.84)	政府拨付的各项资助资金
理财产品的投资收益	<u>(8,487,440.87)</u>	
小计	(39,694,737.25)	
所得税影响额	9,923,684.31	
少数股东权益影响额(税后)	<u>258,985.77</u>	
合计	<u>(29,512,067.17)</u>	

## 2、 净资产收益率和每股收益

2020年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	11.12	0.83	0.83
扣除非经常性损 益后归属于公司普 通股股东的净利润	7.89	0.59	0.59

2019年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	16.33	1.10	1.10
扣除非经常性损 益后归属于公司普 通股股东的净利润	13.21	0.89	0.89

本公司根据上述稀释每股收益的计算方法进行测算后，发行在外的尚未失效的限制性股票对2020年度每股收益不具有稀释性。

2020年本集团无稀释性潜在普通股。