

上海爱婴室商务服务股份有限公司

已审财务报表

2018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 - 84
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(2019)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2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018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2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018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(2019)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:
收入确认	
2018 年度合并财务报表中的营业收入总额为人民币 2,135,403,713.36 元，包括主营业务收入人民币 2,014,209,770.00 元和其他业务收入人民币 121,193,943.36 元。主营业务收入主要包括门店销售收入人民币 1,886,838,166.32 元，其他业务收入主要包括 供应商服务收入人民币 119,319,713.95 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。 关于供应商服务收入的披露请参见财务报表附注三、17. 收入和附注五、28. 营业收入及成本。	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。
存货跌价准备	
2018 年 12 月 31 日，合并财务报表中存货的账面价值为人民币 462,253,649.55 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。 关于存货跌价准备的披露请参见财务报表附注三、9. 存货、附注三、24 重大会计判断和估计和附注五、5. 存货。	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，抽样将实际变现净值与成本进行比较。

审计报告（续）

安永华明(2019)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(2019)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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (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、结构和内容（包括披露），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（2019）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：刘 颖
（项目合伙人）



中国注册会计师：朱永福

中国 北京

2019年4月4日

上海爱婴室商务服务股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日

人民币元

资产	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金	1	598,924,619.59	116,478,550.67
应收票据及应收账款	2	14,715,154.88	9,133,413.46
预付款项	3	54,073,461.09	82,737,201.09
其他应收款	4	3,253,673.25	8,238,572.53
存货	5	462,253,649.55	369,071,014.44
一年内到期的非流动资产	6	3,219,599.44	3,047,593.58
其他流动资产	7	47,770,149.46	24,265,263.83
流动资产合计		1,184,210,307.26	612,971,609.60
非流动资产			
可供出售金融资产	8	20,001,303.00	-
长期应收款	9	29,310,977.22	21,061,885.67
固定资产	10	70,601,114.70	70,787,214.93
无形资产	11	17,828,639.33	19,703,683.05
商誉	12	6,714,221.62	6,714,221.62
长期待摊费用	13	32,773,004.68	28,690,681.29
递延所得税资产	14	17,338,723.15	9,682,175.63
其他非流动资产	15	9,138,643.00	-
非流动资产合计		203,706,626.70	156,639,862.19
资产总计		1,387,916,933.96	769,611,471.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海爱婴室商务服务股份有限公司

合并资产负债表(续)

2018年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债			
短期借款	17	50,000,000.00	-
应付票据及应付账款	18	264,831,977.46	226,848,971.04
预收款项	19	10,855,597.92	10,576,512.38
应付职工薪酬	20	31,315,768.74	25,613,499.68
应交税费	21	45,749,189.08	38,311,231.48
其他应付款	22	17,388,792.49	24,432,792.31
其他流动负债	23	38,542,705.85	32,776,378.94
流动负债合计		458,684,031.54	358,559,385.83
负债总计		458,684,031.54	358,559,385.83

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海爱婴室商务服务股份有限公司
合并资产负债表(续)
2018年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
股东权益			
股本	24	100,000,000.00	75,000,000.00
资本公积	25	415,639,870.23	29,118,101.97
盈余公积	26	19,688,414.64	15,266,360.09
未分配利润	27	350,132,817.04	254,561,760.87
归属于母公司 股东权益合计		885,461,101.91	373,946,222.93
少数股东权益		43,771,800.51	37,105,863.03
股东权益合计		929,232,902.42	411,052,085.96
负债和股东权益总计		1,387,916,933.96	769,611,471.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

施球

主管会计工作负责人：

印人

会计机构负责人：

谈

上海爱婴室商务服务股份有限公司
合并利润表
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
营业收入	28	2,135,403,713.36	1,807,849,276.56
减：营业成本	28	1,521,039,015.99	1,294,256,491.63
税金及附加	29	9,655,007.36	6,848,449.00
销售费用	30	389,108,948.25	307,115,191.96
管理费用	31	63,130,976.41	63,387,378.69
财务费用	32	4,086,116.50	5,683,898.64
其中：利息费用		776,958.33	-
利息收入		3,125,815.90	372,792.45
资产减值损失	33	1,389,976.27	536,133.14
加：其他收益	34	9,652,265.30	8,995,791.01
投资收益	35	15,268,177.00	2,199,980.69
资产处置收益	36	(130,152.08)	(247,651.26)
营业利润		171,783,962.80	140,969,853.94
加：营业外收入	37	134,508.58	554,253.91
减：营业外支出	38	2,352,115.80	2,309,768.64
利润总额		169,566,355.58	139,214,339.21
减：所得税费用	40	38,820,543.18	34,654,465.63
净利润		130,745,812.40	104,559,873.58
归属于母公司			
股东的净利润		119,993,110.72	93,577,920.60
少数股东损益		10,752,701.68	10,981,952.98

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
合并利润表(续)
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
综合收益总额		<u>130,745,812.40</u>	<u>104,559,873.58</u>
其中：			
归属于母公司股东			
的综合收益总额		<u>119,993,110.72</u>	<u>93,577,920.60</u>
归属于少数股东			
的综合收益总额		<u>10,752,701.68</u>	<u>10,981,952.98</u>
每股收益			
基本每股收益	41	<u>1.28</u>	<u>1.25</u>
稀释每股收益		<u>1.28</u>	<u>1.25</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海爱婴室商务股份有限公司
合并股东权益变动表
2018年度

人民币元

	2018年					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	归属于母公司股东权益 盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年初余额	75,000,000.00	29,118,101.97	15,266,360.09	254,561,760.87	373,946,222.93	37,105,863.03	411,052,085.96
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	119,993,110.72	119,993,110.72		
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本	25,000,000.00	386,521,768.26	-	-	411,521,768.26		
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	4,422,054.55	(4,422,054.55)	-		
2. 对股东的分配	-	-	-	(20,000,000.00)	(20,000,000.00)	(4,086,764.20)	(24,086,764.20)
三、本年年末余额	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

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)
2017年度

人民币元

	2017年					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	归属于母公司股东权益 盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年初余额	75,000,000.00	29,118,101.97	8,628,767.33	188,621,433.03	301,368,302.33	27,123,910.05	328,492,212.38
二、本年增减变动金额	-	-	-	93,577,920.60	93,577,920.60	10,981,952.98	104,559,873.58
(一)综合收益总额	-	-	6,637,592.76	(6,637,592.76)	-	-	-
(二)利润分配	-	-	-	(21,000,000.00)	(21,000,000.00)	(1,000,000.00)	(22,000,000.00)
1.提取盈余公积							
2.对股东的分配							
三、本年年末余额	75,000,000.00	29,118,101.97	15,266,360.09	254,561,760.87	373,946,222.93	37,105,863.03	411,052,085.96

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
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,456,565,815.35	2,051,485,305.25
收到的税费返还		602,680.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	42	12,309,909.78	9,922,837.37
经营活动现金流入小计		2,469,478,405.13	2,061,408,142.62
购买商品、接受劳务支付的现金		1,844,570,800.47	1,526,284,906.15
支付给职工以及为职工支付的现金		194,943,588.59	158,552,203.84
支付的各项税费		114,788,831.19	80,075,831.09
支付其他与经营活动有关的现金	42	210,874,435.99	188,230,393.47
经营活动现金流出小计		2,365,177,656.24	1,953,143,334.55
经营活动产生的现金流量净额	43	104,300,748.89	108,264,808.07
二、投资活动使用的现金流量			
取得投资收益收到的现金		15,268,177.00	2,199,980.69
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产收回的现金净额		233,364.07	192,714.18
投资活动现金流入小计		15,501,541.07	2,392,694.87
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		46,153,118.45	33,743,997.40
投资所支付的现金		20,001,303.00	-
投资活动现金流出小计		66,154,421.45	33,743,997.40
投资活动使用的现金流量净额		(50,652,880.38)	(31,351,302.53)

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)
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量			
吸收投资收到的现金		422,931,800.00	-
取得借款收到的现金		50,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		472,931,800.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,723,567.85	35,400,201.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,086,764.20	1,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		11,410,031.74	-
筹资活动现金流出小计		44,133,599.59	35,400,201.93
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		428,798,200.41	(35,400,201.93)
四、现金及现金等价物净增加额			
加：年初现金及现金等价物余额	43	482,446,068.92	41,513,303.61
		116,478,550.67	74,965,247.06
五、年末现金及现金等价物余额			
	43	598,924,619.59	116,478,550.67

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

2018年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金		507,955,590.85	75,270,367.71
其他应收款	1	35,274,037.50	39,053,423.97
存货		114,910.01	126,396.95
一年内到期的非流动资产		125,000.00	-
其他流动资产		5,162,421.90	4,364,434.42
流动资产合计		548,631,960.26	118,814,623.05
非流动资产			
长期股权投资	2	50,000,000.00	50,000,000.00
长期应收款		-	145,000.00
固定资产		588,906.82	510,805.45
无形资产		3,717,453.20	5,124,574.24
长期待摊费用		172,408.78	249,804.70
递延所得税资产		489,866.67	453,891.41
非流动资产合计		54,968,635.47	56,484,075.80
资产总计		603,600,595.73	175,298,698.85

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)

2018年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债		
应付职工薪酬	4,574,195.43	2,838,195.58
应交税费	1,753,939.31	2,019,948.57
其他应付款	346,100.22	8,935,299.18
其他流动负债	1,959,466.68	2,280,675.15
流动负债合计	8,633,701.64	16,074,118.48
负债合计	8,633,701.64	16,074,118.48
股东权益		
股本	100,000,000.00	75,000,000.00
资本公积	416,082,747.78	29,560,979.52
盈余公积	19,688,414.64	15,266,360.09
未分配利润	59,195,731.67	39,397,240.76
股东权益合计	594,966,894.09	159,224,580.37
负债和股东权益总计	603,600,595.73	175,298,698.85

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

2018年度

人民币元

	附注十四	2018年	2017年
营业收入	3	42,452,829.00	45,566,933.33
减：营业成本	3	2,821,253.90	1,329,562.31
税金及附加		51,904.53	274,479.04
销售费用		6,351,155.55	6,356,936.21
管理费用		29,222,043.08	25,092,623.25
财务费用		(2,388,414.14)	(31,975.19)
其中：利息费用		-	-
利息收入		2,413,968.94	40,922.15
资产减值损失		(136.95)	(121,444.23)
加：其他收益		2,891,954.00	2,710,299.96
投资收益	4	39,961,612.69	55,321,033.67
资产处置收益		(104.00)	(49,398.95)
营业利润		49,248,485.72	70,648,686.62
加：营业外收入		208,218.00	155,671.70
减：营业外支出		488,000.00	600,000.00
利润总额		48,968,703.72	70,204,358.32
减：所得税费用		4,748,158.26	3,828,430.76
净利润		44,220,545.46	66,375,927.56
综合收益总额		44,220,545.46	66,375,927.56

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
2018年度

	2018年				人民币元
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额	75,000,000.00	29,560,979.52	15,266,360.09	39,397,240.76	159,224,580.37
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	44,220,545.46	44,220,545.46
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本	25,000,000.00	386,521,768.26	-	-	411,521,768.26
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	4,422,054.55	(4,422,054.55)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(20,000,000.00)	(20,000,000.00)
三、本年年末余额	100,000,000.00	416,082,747.78	19,688,414.64	59,195,731.67	594,966,894.09

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)

2017年度

人民币元

	股本	资本公积	2017年 盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额	75,000,000.00	29,560,979.52	8,628,767.33	658,905.96	113,848,652.81
二、本年增减变动金额					
(一)综合收益总额	-	-	-	66,375,927.56	66,375,927.56
(二)利润分配					
1.提取盈余公积	-	-	6,637,592.76	(6,637,592.76)	-
2.对股东的分配	-	-	-	(21,000,000.00)	(21,000,000.00)
三、本年年末余额	75,000,000.00	29,560,979.52	15,266,360.09	39,397,240.76	159,224,580.37

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

2018年度

人民币元

	2018年	2017年
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	45,000,000.00	55,704,829.07
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5,065,669.46	5,579,038.30
经营活动现金流入小计	50,065,669.46	61,283,867.37
支付给职工以及为职工支付的现金	23,720,414.05	20,395,784.45
支付的各项税费	6,573,503.83	5,632,306.61
支付其他与经营活动有关的现金	13,012,175.92	11,159,798.86
经营活动现金流出小计	43,306,093.80	37,187,889.92
经营活动产生的现金流量净额	6,759,575.66	24,095,977.45
二、投资活动产生的现金流量		
取得投资收益收到的现金	39,687,575.19	55,321,033.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	10.00
收到的其他与投资活动有关的现金	349,100,000.00	49,857,079.10
投资活动现金流入小计	388,787,575.19	105,178,122.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	696,892.32	2,211,121.57
支付的其他与投资活动有关的现金	345,050,000.00	38,450,000.00
投资活动现金流出小计	345,746,892.32	40,661,121.57
投资活动产生的现金流量净额	43,040,682.87	64,517,001.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海爱婴室商务服务股份有限公司

现金流量表(续)

2018年度

人民币元

	2018年	2017年
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量		
吸收投资的现金	422,931,800.00	-
筹资活动现金流入小计	422,931,800.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,636,803.65	34,400,201.93
支付其他与筹资活动有关的现金	11,410,031.74	-
筹资活动现金流出小计	40,046,835.39	34,400,201.93
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额	382,884,964.61	(34,400,201.93)
四、现金及现金等价物净增加额	432,685,223.14	54,212,776.72
加：年初现金及现金等价物余额	75,270,367.71	21,057,590.99
五、年末现金及现金等价物余额	507,955,590.85	75,270,367.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 本集团的基本情况

上海爱婴室商务服务股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中华人民共和国上海市工商行政管理局登记注册的外商投资股份有限公司,于2005年8月22日成立,无固定营业期限。于2018年3月9日,上海证券交易所出具《关于核准上海爱婴室商务服务股份有限公司首次公开发行股票的批复》(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浦建路620号5楼。

本集团主要经营活动为母婴商品销售及相关服务。

本集团的母公司和最终母公司为于中国成立的上海爱婴室商务服务股份有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月4日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,2017年度及2018年度合并范围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2018年12月31日的财务状况以及2018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。

非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，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分类为:贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。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:

贷款和应收款项

贷款和应收款项,是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

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)

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

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。金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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。

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

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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)

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

8. 应收款项

本集团应收款项主要包括应收账款、其他应收款和长期应收款。

本集团对单项金额重大及单项金额不重大的应收款项坏账准备确认标准、计提方法如下:

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大(人民币100万元以上)或虽未达到100万元但属于应收款项前5名的应收款项,当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时,本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值,减记的金额确认为资产减值损失。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项,再按组合计提坏账准备。

(b) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据

合并范围内的关联方应收款项组合

押金组合

账龄组合

合并范围内的关联方应收款项

房租押金及保证金

除合并范围内的关联方组合、押金组合以外应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

合并范围内的关联方应收款项组合

第三方支付未达账项

押金组合

账龄组合

不计提坏账

不计提坏账

不计提坏账

账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内(含1年)	5%	5%
1至2年	10%	10%
2至3年	15%	15%
3至4年	20%	20%
4至5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

(c) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由

坏账准备的计提方法

有明显证据表明无法收回的应收款项
根据应收款项的预计未来现金流量现
值低于其账面价值的差额进行计提

三、重要会计政策和会计估计(续)

9. 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。

10. 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。通过非同一控制下的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的企业合并的,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。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。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

10. 长期股权投资(续)

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。

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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

11. 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。

12. 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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

12. 无形资产(续)

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	5年
土地使用权	50年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

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

13. 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。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

13. 借款费用(续)

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。

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，摊销期按租赁期与可使用年限孰短确定如下：

	摊销期
装修费	3-5年
其他	2-3年

16. 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。

17. 收入

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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

17. 收入(续)

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。

18. 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。

根据2017年5月10日财政部颁发的《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》，对2017年1月1日后新增的政府补助，应区分与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。

三、重要会计政策和会计估计(续)

18. 政府补助(续)

与资产相关的政府补助应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当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。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿企业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;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理。

19. 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。

20. 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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

21. 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。

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。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

22. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

23. 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可供出售金融资产。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。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)

24. 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。

可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在损益中确认其减值损失。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

24. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，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。

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。

递延所得税资产

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

存货跌价准备

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

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)

24. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

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、12。

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。

25. 会计政策变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、 税项

本集团主要税项及其税率列示如下：

企业所得税	—	企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。
增值税	—	2018年5月1日之前应税收入按6%、17%的税率计算销项税，2018年5月1日起应税收入按6%、16%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，本集团按应缴纳流转税税额的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，由本集团依税法代扣缴个人所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年	2017年
库存现金	1,603,837.84	1,622,895.13
银行存款	570,811,278.37	110,232,778.33
其他货币资金	<u>26,509,503.38</u>	<u>4,622,877.21</u>
	<u>598,924,619.59</u>	<u>116,478,550.67</u>

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期为30天，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 应收票据及应收账款

	2018年	2017年
应收账款	<u>14,715,154.88</u>	<u>9,133,413.46</u>

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。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据及应收账款(续)

应收账款的账龄分析如下:

	2018年	2017年
1年以内	15,449,647.41	9,611,160.03
1年至2年	32,044.00	-
2年至3年	-	-
3年以上	-	48,311.44
	15,481,691.41	9,659,471.47
减: 应收账款坏账准备	766,536.53	526,058.01
	14,715,154.88	9,133,413.46

应收账款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2018年	526,058.01	572,824.21	(221,231.20)	(111,114.49)	766,536.53
2017年	592,008.03	251,669.83	(317,619.85)	-	526,058.01

	2018年				2017年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,481,691.41	100	766,536.53	4.95	9,659,471.47	100	526,058.01	5.45

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额
1年以内	15,449,647.41	99.79	763,332.13	9,611,160.03	99.50	477,746.57
1年至2年	32,044.00	0.21	3,204.40	-	-	-
2年至3年	-	-	-	-	-	-
3年至4年	-	-	-	-	-	-
4年至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	48,311.44	0.50	48,311.44
	15,481,691.41	100.00	766,536.53	9,659,471.47	100.00	526,058.01

2018年计提坏账准备人民币572,824.21元(2017年:人民币251,669.83元),收回或转回坏账准备人民币221,231.20元(2017年:人民币317,619.85元)。

2018年实际核销的应收账款为人民币111,114.49元(2017年:无)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据及应收账款(续)

于2018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
惠氏(上海)贸易有限公司	6,744,896.92	43.57	337,244.85
雅培贸易(上海)有限公司	2,789,714.19	18.02	139,485.71
惠氏营养品(中国)有限公司	1,546,994.00	9.99	77,349.70
菲仕兰食品贸易(上海)有限公司	1,098,838.78	7.10	54,941.94
健合(中国)有限公司	584,626.89	3.78	29,231.34
	<u>12,765,070.78</u>	<u>82.46</u>	<u>638,253.54</u>

于2017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
雅培贸易(上海)有限公司	6,659,036.54	68.94	332,951.83
南通广汇商贸有限公司	697,862.00	7.22	34,893.10
广州市合生元生物制品有限公司	661,862.64	6.85	33,093.13
惠氏(上海)贸易有限公司	500,108.00	5.18	25,005.40
韩国农水产食品流通公社上海代表处	150,000.00	1.55	7,500.00
	<u>8,668,869.18</u>	<u>89.74</u>	<u>433,443.46</u>

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2018年		2017年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	53,208,802.22	98.40	81,701,885.24	98.75
1年至2年	391,297.35	0.72	983,079.85	1.19
2年至3年	421,125.52	0.78	-	-
3年以上	52,236.00	0.10	52,236.00	0.06
合计	<u>54,073,461.09</u>	<u>100.00</u>	<u>82,737,201.09</u>	<u>100.00</u>

于2018年12月31日, 本集团无账龄超过一年的重要预付款项(2017年12月31日: 无)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 预付款项(续)

于2018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(%)
纽迪希亚生命早期营养品管理(上海)有限公司	10,457,630.73	19.34
雅培贸易(上海)有限公司	6,921,445.11	12.80
贝亲管理(上海)有限公司	6,778,627.56	12.54
健合(中国)有限公司	4,509,705.99	8.34
惠氏(上海)贸易有限公司	4,316,974.74	7.98
	<u>32,984,384.13</u>	<u>61.00</u>

于2017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(%)
惠氏(上海)贸易有限公司	42,704,248.64	51.61
纽迪希亚生命早期营养品管理(上海)有限公司	11,859,101.07	14.33
雅培贸易(上海)有限公司	9,875,540.64	11.94
广州市合生元生物制品有限公司	3,804,492.82	4.60
金佰利(中国)有限公司	2,766,203.75	3.34
	<u>71,009,586.92</u>	<u>85.82</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款

其他应收款

	2018年	2017年
其他应收款	3,253,673.25	8,238,572.53

其他应收款的账龄分析如下:

	2018年	2017年
1年以内	3,217,038.95	7,968,674.86
1年至2年	34,785.00	329,042.00
2年至3年	129,630.00	28,654.30
3年以上	40.00	40.00
	3,381,493.95	8,326,411.16
减: 其他应收款坏账准备	127,820.70	87,838.63
	3,253,673.25	8,238,572.53

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2018年	87,838.63	82,616.34	(42,634.27)	-	-	127,820.70
2017年	103,106.33	14,324.61	(29,592.31)	-	-	87,838.63

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:

	2018年12月31日				2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
第三方支付	-	-	-	-	6,172,268.43	74.13	-	-
未达账项	-	-	-	-	654,866.50	7.86	-	-
押金组合	525,717.12	15.55	-	-	1,499,276.23	18.01	87,838.63	5.86
账龄组合	2,855,776.83	84.45	127,820.70	4.48	3,381,493.95	100.00	87,838.63	1.05
	3,381,493.95	100.00	127,820.70	3.78	8,326,411.16	100.00	87,838.63	1.05

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	2018年		坏账准备 金额	2017年		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	2,711,321.83	94.94	106,687.70	1,343,319.93	89.60	70,774.28
1年至2年	14,785.00	0.52	3,478.50	127,262.00	8.49	12,726.20
2年至3年	129,630.00	4.54	17,614.50	28,654.30	1.91	4,298.15
3年至4年	-	-	-	-	-	-
4年至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	40.00	-	40.00	40.00	0.00	40.00
	<u>2,855,776.83</u>	<u>100.00</u>	<u>127,820.70</u>	<u>1,499,276.23</u>	<u>100.00</u>	<u>87,838.63</u>

于2018年12月31日,其他应收款金额前五名如下:

	期末余额	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
上海高星置业有限公司	733,230.00	21.68	商户代收款	小于1年	36,661.50
暂支款及备用金	660,044.77	19.52	备用金	小于1年	33,002.24
上海新华成城资产管理 有限公司	378,450.00	11.19	商户代收款	小于1年	18,922.50
杭州高庆房地产有限公司	350,925.00	10.38	商户代收款	小于1年	17,546.25
应收利息	274,037.50	8.10	应收利息	小于1年	-
	<u>2,396,687.27</u>	<u>70.87</u>			<u>106,132.49</u>

于2017年12月31日,其他应收款金额前五名如下:

	期末余额	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 科技有限公司	4,282,833.62	51.44	第三方支付 未达账项	小于1年	-
财付通支付科技 有限公司	1,884,681.27	22.63	第三方支付 未达账项	小于1年	-
暂支款及备用金	613,132.66	7.36	备用金	小于1年	30,656.64
阿里巴巴网络技术 有限公司	210,000.00	2.52	押金保证金	小于1年	-
上海思博绍兴饭店 管理有限公司	91,560.00	1.10	其他	小于1年	4,578.00
	<u>7,082,207.55</u>	<u>85.05</u>			<u>35,234.64</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 存货

	2018年			2017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	463,213,151.71	(3,843,180.11)	459,369,971.60	369,824,526.49	(2,844,778.92)	366,979,747.57
低值易耗品	<u>2,883,677.95</u>	<u>-</u>	<u>2,883,677.95</u>	<u>2,091,266.87</u>	<u>-</u>	<u>2,091,266.87</u>
	<u>466,096,829.66</u>	<u>(3,843,180.11)</u>	<u>462,253,649.55</u>	<u>371,915,793.36</u>	<u>(2,844,778.92)</u>	<u>369,071,014.44</u>

存货跌价准备的变动如下:

2018年				
	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
库存商品	<u>2,844,778.92</u>	<u>998,401.19</u>	<u>-</u>	<u>3,843,180.11</u>

2017年				
	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
库存商品	<u>2,227,428.06</u>	<u>617,350.86</u>	<u>-</u>	<u>2,844,778.92</u>

存货可变现净值依据每年年末市场售价扣除估计的销售费用以及相关税费后的金额估算。

6. 一年内到期的非流动资产

	2018年	2017年
押金保证金	<u>3,219,599.44</u>	<u>3,047,593.58</u>

7. 其他流动资产

	2018年	2017年
待认证进项税	25,145,192.57	2,222,706.47
待摊费用	17,495,280.64	15,327,061.82
增值税留抵税额	5,129,676.25	2,803,447.08
上市费用	<u>-</u>	<u>3,912,048.46</u>
	<u>47,770,149.46</u>	<u>24,265,263.83</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 可供出售金融资产

	2018年			2017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
可供出售权益工具						
按成本计量	20,001,303.00	-	20,001,303.00	-	-	-
	<u>20,001,303.00</u>	<u>-</u>	<u>20,001,303.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

9. 长期应收款

	2018年			2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
押金保证金	32,530,576.66	-	32,530,576.66	24,109,479.25	-	24,109,479.25

长期应收款的账龄分析如下:

	2018年	2017年
1年以内	11,650,773.72	8,735,326.03
1至2年	7,175,403.69	5,663,977.53
2至3年	5,540,253.27	3,676,727.22
3年以上	<u>8,164,145.98</u>	<u>6,033,448.47</u>
	32,530,576.66	24,109,479.25
减: 一年内到期的长期应收款	<u>3,219,599.44</u>	<u>3,047,593.58</u>
	<u>29,310,977.22</u>	<u>21,061,885.67</u>

上海爱婴室商务服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产

2018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	34,926,641.34	8,763,695.33	3,411,998.23	12,909,158.64	111,384,514.77
购置	-	8,576,123.16	882,170.24	1,914,131.10	940,765.28	12,313,189.78
处置或报废	-	(1,300,512.30)	(1,107,610.30)	(789,737.76)	(1,582,473.78)	(4,780,334.14)
年末余额	51,373,021.23	42,202,252.20	8,538,255.27	4,536,391.57	12,267,450.14	118,917,370.41
累计折旧						
年初余额	3,268,582.31	23,433,576.13	5,992,318.47	2,149,626.13	5,753,196.80	40,597,299.84
计提	1,634,291.09	7,256,886.94	1,625,560.35	467,338.07	1,153,435.99	12,137,512.44
处置或报废	-	(1,099,601.26)	(1,049,448.89)	(758,353.47)	(1,511,152.95)	(4,418,556.57)
年末余额	4,902,873.40	29,590,861.81	6,568,429.93	1,858,610.73	5,395,479.84	48,316,255.71
账面价值						
年末	46,470,147.83	12,611,390.39	1,969,825.34	2,677,780.84	6,871,970.30	70,601,114.70
年初	48,104,438.92	11,493,065.21	2,771,376.86	1,262,372.10	7,155,961.84	70,787,214.93

上海爱婴室商务服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产(续)

2017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	27,619,862.05	11,294,930.49	3,710,811.72	14,389,042.09	108,387,667.58
购置	-	7,519,038.53	670,089.21	370,991.45	865,710.64	9,425,829.83
处置或报废	-	(212,259.24)	(3,201,324.37)	(669,804.94)	(2,345,594.09)	(6,428,982.64)
年末余额	51,373,021.23	34,926,641.34	8,763,695.33	3,411,998.23	12,909,158.64	111,384,514.77
累计折旧						
年初余额	1,618,264.03	16,203,464.76	7,782,178.16	2,396,637.26	6,489,162.23	34,489,706.44
计提	1,650,318.28	7,317,970.67	1,225,368.91	392,822.72	1,511,654.54	12,098,135.12
处置或报废	-	(87,859.30)	(3,015,228.60)	(639,833.85)	(2,247,619.97)	(5,990,541.72)
年末余额	3,268,582.31	23,433,576.13	5,992,318.47	2,149,626.13	5,753,196.80	40,597,299.84
账面价值						
年末	48,104,438.92	11,493,065.21	2,771,376.86	1,262,372.10	7,155,961.84	70,787,214.93
年初	49,754,757.20	11,416,397.29	3,512,752.33	1,314,174.46	7,899,879.86	73,897,961.14

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 无形资产

2018年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	13,055,917.00	14,061,554.59	27,117,471.59
购置	-	1,330,054.86	1,330,054.86
处置或报废	-	(10,854.70)	(10,854.70)
年末余额	<u>13,055,917.00</u>	<u>15,380,754.75</u>	<u>28,436,671.75</u>
累计摊销			
年初余额	1,130,114.02	6,283,674.52	7,413,788.54
计提	260,742.12	2,944,356.46	3,205,098.58
处置或报废	-	(10,854.70)	(10,854.70)
年末余额	<u>1,390,856.14</u>	<u>9,217,176.28</u>	<u>10,608,032.42</u>
账面净值			
年末	<u>11,665,060.86</u>	<u>6,163,578.47</u>	<u>17,828,639.33</u>
年初	<u>11,925,802.98</u>	<u>7,777,880.07</u>	<u>19,703,683.05</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 无形资产(续)

2017年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	13,055,917.00	12,216,416.55	25,272,333.55
购置	-	2,228,317.52	2,228,317.52
处置或报废	-	(383,179.48)	(383,179.48)
年末余额	<u>13,055,917.00</u>	<u>14,061,554.59</u>	<u>27,117,471.59</u>
累计摊销			
年初余额	869,371.90	3,632,053.36	4,501,425.26
本年计提	260,742.12	3,032,876.12	3,293,618.24
处置或报废	-	(381,254.96)	(381,254.96)
年末余额	<u>1,130,114.02</u>	<u>6,283,674.52</u>	<u>7,413,788.54</u>
账面净值			
年末	<u>11,925,802.98</u>	<u>7,777,880.07</u>	<u>19,703,683.05</u>
年初	<u>12,186,545.10</u>	<u>8,584,363.19</u>	<u>20,770,908.29</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 商誉

2018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

2017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

本集团于2013年6月收购南通星爱，形成商誉人民币6,714,221.62元。

企业合并取得的商誉归属于收购南通星爱，该资产组可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。2018年末，现金流量预测所用的折现率是18.65%(2017年：18.65%)，5年以后的现金流量根据增长率3%(2017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2018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)

13. 长期待摊费用

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费	27,670,495.30	22,559,481.90	(17,981,581.15)	-	32,248,396.05
其他	1,020,185.99	811,748.91	(1,305,587.69)	(1,738.58)	524,608.63
	<u>28,690,681.29</u>	<u>23,371,230.81</u>	<u>(19,287,168.84)</u>	<u>(1,738.58)</u>	<u>32,773,004.68</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费	22,283,231.66	19,980,732.28	(14,593,468.64)	-	27,670,495.30
其他	899,233.70	2,211,801.10	(2,090,848.81)	-	1,020,185.99
	<u>23,182,465.36</u>	<u>22,192,533.38</u>	<u>(16,684,317.45)</u>	<u>-</u>	<u>28,690,681.29</u>

14. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产：

	2018年		2017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	4,494,140.31	1,123,535.08	3,066,474.13	766,618.53
递延收益	3,136,511.20	784,127.80	1,949,086.72	487,271.68
预提费用	32,725,835.10	8,181,458.77	16,688,244.96	4,172,061.24
应付职工薪酬	6,987,133.69	1,746,783.42	1,989,500.72	497,375.18
内部交易未实现利润	22,011,272.32	5,502,818.08	15,035,396.00	3,758,849.00
	<u>69,354,892.62</u>	<u>17,338,723.15</u>	<u>38,728,702.53</u>	<u>9,682,175.63</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2018年	2017年
可抵扣暂时性差异	<u>10,859,366.15</u>	<u>25,632,675.88</u>
	<u>10,859,366.15</u>	<u>25,632,675.88</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 递延所得税资产(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2018年12月31日	2017年12月31日
2018年	-	-
2019年	-	-
2020年	-	-
2021年	-	-
2022年	-	-
2023年	-	-
	<u>1,072,450.81</u>	<u>-</u>
	<u>1,072,450.81</u>	<u>-</u>

15. 其他非流动资产

	2018年	2017年
购房预付款	<u>9,138,643.00</u>	<u>-</u>

系本集团下属子公司宁波悦儿于本年度预付的商品房购置款。

16. 资产减值准备

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	613,896.64	655,440.55	(263,865.47)	(111,114.49)	894,357.23
存货跌价准备	<u>2,844,778.92</u>	<u>998,401.19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,843,180.11</u>
	<u>3,458,675.56</u>	<u>1,653,841.74</u>	<u>(263,865.47)</u>	<u>(111,114.49)</u>	<u>4,737,537.34</u>

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	695,114.36	265,994.44	(347,212.16)	-	613,896.64
存货跌价准备	<u>2,227,428.06</u>	<u>617,350.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,844,778.92</u>
	<u>2,922,542.42</u>	<u>883,345.30</u>	<u>(347,212.16)</u>	<u>-</u>	<u>3,458,675.56</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 短期借款

	2018年	2017年
信用借款	<u>50,000,000.00</u>	<u>-</u>

于2018年12月31日, 上述借款的年利率为4.35% (2017年12月31日: 无)。

于2018年12月31日, 无逾期借款 (2017年12月31日: 无)。

18. 应付票据及应付账款

	2018年	2017年
应付账款	<u>264,831,977.46</u>	<u>226,848,971.04</u>
	<u>264,831,977.46</u>	<u>226,848,971.04</u>

应付账款不计息, 并通常在3个月内清偿。

19. 预收款项

	2018年	2017年
抚触业务款	10,558,747.52	9,581,158.12
其他	<u>296,850.40</u>	<u>995,354.26</u>
	<u>10,855,597.92</u>	<u>10,576,512.38</u>

于2018年12月31日, 无账龄在1年以上的重要预收款项 (2017年12月31日: 无)。

上海爱婴室商务服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 应付职工薪酬

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	23,510,961.32	177,855,507.33	171,665,600.30	29,700,868.35
离职后福利(设定提存计划)	<u>2,102,538.36</u>	<u>22,790,350.32</u>	<u>23,277,988.29</u>	<u>1,614,900.39</u>
	<u>25,613,499.68</u>	<u>200,645,857.65</u>	<u>194,943,588.59</u>	<u>31,315,768.74</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	19,154,085.10	143,237,777.95	138,880,901.73	23,510,961.32
离职后福利(设定提存计划)	<u>1,878,535.05</u>	<u>19,895,305.42</u>	<u>19,671,302.11</u>	<u>2,102,538.36</u>
	<u>21,032,620.15</u>	<u>163,133,083.37</u>	<u>158,552,203.84</u>	<u>25,613,499.68</u>

短期薪酬如下:

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,209,170.40	153,453,757.84	146,819,712.88	25,843,215.36
职工福利费	42,630.11	4,143,302.54	4,120,119.04	65,813.61
社会保险费	887,364.69	12,205,879.18	12,421,362.70	671,881.17
其中: 医疗保险费	<u>674,839.74</u>	<u>10,704,027.23</u>	<u>10,777,315.72</u>	<u>601,551.25</u>
工伤保险费	<u>32,879.77</u>	<u>466,825.01</u>	<u>498,305.14</u>	<u>1,399.64</u>
生育保险费	<u>179,645.18</u>	<u>1,035,026.94</u>	<u>1,145,741.84</u>	<u>68,930.28</u>
住房公积金	3,359,267.64	7,451,760.26	7,878,457.22	2,932,570.68
工会经费和职工教育经费	<u>12,528.48</u>	<u>600,807.51</u>	<u>425,948.46</u>	<u>187,387.53</u>
	<u>23,510,961.32</u>	<u>177,855,507.33</u>	<u>171,665,600.30</u>	<u>29,700,868.35</u>

上海爱婴室商务服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下(续):

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,783,066.44	121,048,827.52	116,622,723.56	19,209,170.40
职工福利费	46,394.11	4,141,336.76	4,145,100.76	42,630.11
社会保险费	763,217.92	10,823,680.53	10,699,533.76	887,364.69
其中: 医疗保险费	635,838.84	9,436,904.11	9,397,903.21	674,839.74
工伤保险费	63,876.94	520,510.27	551,507.44	32,879.77
生育保险费	63,502.14	866,266.15	750,123.11	179,645.18
住房公积金	3,523,785.07	6,237,076.79	6,401,594.22	3,359,267.64
工会经费和职工教育经费	37,621.56	986,856.35	1,011,949.43	12,528.48
	<u>19,154,085.10</u>	<u>143,237,777.95</u>	<u>138,880,901.73</u>	<u>23,510,961.32</u>

设定提存计划如下:

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,904,253.35	22,198,522.43	22,599,704.95	1,503,070.83
失业保险费	198,285.01	591,827.89	678,283.34	111,829.56
	<u>2,102,538.36</u>	<u>22,790,350.32</u>	<u>23,277,988.29</u>	<u>1,614,900.39</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,776,094.56	19,211,799.91	19,083,641.12	1,904,253.35
失业保险费	102,440.49	683,505.51	587,660.99	198,285.01
	<u>1,878,535.05</u>	<u>19,895,305.42</u>	<u>19,671,302.11</u>	<u>2,102,538.36</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应交税费

	2018年	2017年
增值税	9,847,939.35	12,144,292.36
企业所得税	32,499,511.44	24,133,081.18
城市维护建设税	929,058.59	423,819.27
教育费附加	726,179.94	329,395.77
个人所得税	676,892.53	123,879.00
河道管理费	83,656.57	68,056.96
印花税	605,698.22	675,162.53
房产税	238,885.25	249,196.17
土地使用税	80,000.00	80,000.00
其他	61,367.19	84,348.24
	<u>45,749,189.08</u>	<u>38,311,231.48</u>

22. 其他应付款

	2018年	2017年
应付股利	-	8,636,803.65
其他应付款	<u>17,388,792.49</u>	<u>15,795,988.66</u>
	<u>17,388,792.49</u>	<u>24,432,792.31</u>

应付股利

	2018年	2017年
Partners Group Harmonious Baby Limited	<u>-</u>	<u>8,636,803.65</u>

于2018年12月31日，无重要的超过1年末支付的应付股利（2017年12月31日：无）。

其他应付款

	2018年	2017年
保证金及定金	11,574,810.28	9,434,388.44
工程款	4,901,905.92	5,961,298.16
其他	<u>912,076.29</u>	<u>400,302.06</u>
	<u>17,388,792.49</u>	<u>15,795,988.66</u>

于2018年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 其他流动负债

	2018年12月31日	2017年12月31日
预提费用	29,725,904.32	26,133,508.76
递延收益(注)	<u>8,816,801.53</u>	<u>6,642,870.18</u>
	<u>38,542,705.85</u>	<u>32,776,378.94</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。

24. 股本

2018年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		转让	发行新股	小计	
施琼 Partners Group Harmonious Baby Limited	23,057,754.00	-	-	-	23,057,754.00
莫锐强	19,192,897.00	-	-	-	19,192,897.00
郑大立	12,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00
杨清芬	7,552,600.00	(3,900,000.00)	-	(3,900,000.00)	3,652,600.00
茂强	-	3,900,000.00	-	3,900,000.00	3,900,000.00
董勤存	3,750,000.00	-	-	-	3,750,000.00
戚继伟	3,334,500.00	-	-	-	3,334,500.00
李北铎	1,856,840.00	-	-	-	1,856,840.00
莫锐伟	1,400,000.00	-	-	-	1,400,000.00
邓子云	798,067.00	-	-	-	798,067.00
王云	555,750.00	-	-	-	555,750.00
高岷	375,000.00	-	-	-	375,000.00
陈颖	206,903.00	-	-	-	206,903.00
戎莉莉	180,750.00	-	-	-	180,750.00
乐人军	118,230.00	-	-	-	118,230.00
孙琳芸	118,230.00	-	-	-	118,230.00
杜含锋	88,673.00	-	-	-	88,673.00
赵琰	88,673.00	-	-	-	88,673.00
周瑾	88,673.00	-	-	-	88,673.00
殷秀琴	59,115.00	-	-	-	59,115.00
任圣冀	59,115.00	-	-	-	59,115.00
蔡红刚	59,115.00	-	-	-	59,115.00
A股股东	-	-	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
	<u>75,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>25,000,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>

注： 2018年12月20日，公司股东郑大立先生将持有的公司股份7,552,600股中的3,900,000股分割予杨清芬女士。该权益变动已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了相关股权过户登记手续。

上海爱婴室商务服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 股本(续)

本公司于2008年3月30日在上海证券交易所首次公开发行人民币普通股25,000,000股,面值为每股人民币1元,新增注册资本及股本人民币25,000,000.00元,业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具的安永华明(2018)验字第61098157_B01号验资报告验证。

2017年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		转让	发行新股	小计	
施琼 Partners Group Harmonious Baby Limited	23,057,754.00	-	-	-	23,057,754.00
莫锐强	19,192,897.00	-	-	-	19,192,897.00
郑大立	12,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00
郑大立	7,552,600.00	-	-	-	7,552,600.00
茂强	3,750,000.00	-	-	-	3,750,000.00
董勤存	3,334,500.00	-	-	-	3,334,500.00
戚继伟	1,856,840.00	-	-	-	1,856,840.00
李北铎	1,400,000.00	-	-	-	1,400,000.00
莫锐伟	798,067.00	-	-	-	798,067.00
邓子云	555,750.00	-	-	-	555,750.00
王云	375,000.00	-	-	-	375,000.00
高岷	206,903.00	-	-	-	206,903.00
陈颖	180,750.00	-	-	-	180,750.00
戎莉莉	118,230.00	-	-	-	118,230.00
乐人军	118,230.00	-	-	-	118,230.00
孙琳芸	88,673.00	-	-	-	88,673.00
杜含锋	88,673.00	-	-	-	88,673.00
赵琰	88,673.00	-	-	-	88,673.00
周瑾	59,115.00	-	-	-	59,115.00
殷秀琴	59,115.00	-	-	-	59,115.00
任圣贇	59,115.00	-	-	-	59,115.00
蔡红刚	59,115.00	-	-	-	59,115.00
	<u>75,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>75,000,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 资本公积

2018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	-	386,521,768.26
其他	29,118,101.97	-	-	29,118,101.97
	<u>29,118,101.97</u>	<u>386,521,768.26</u>	<u>-</u>	<u>415,639,870.23</u>

本公司于2008年3月30日在上海证券交易所首次公开发行人民币普通股25,000,000股,面值为每股人民币1元,发行价格为每股人民币19.95元。公司募集资金总额人民币498,750,000.00元,扣除保荐及承销费、其他发行费用及新增股本后的余额人民币386,521,768.26元计入资本公积。

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	-	-	-	-
其他	29,118,101.97	-	-	29,118,101.97
	<u>29,118,101.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,118,101.97</u>

26. 盈余公积

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	15,266,360.09	4,422,054.55	-	19,688,414.64

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	8,628,767.33	6,637,592.76	-	15,266,360.09

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。

上海爱婴室商务服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 未分配利润

	2018年	2017年
年初未分配利润	254,561,760.87	188,621,433.03
归属于母公司股东的净利润	119,993,110.72	93,577,920.60
减:提取盈余公积	4,422,054.55	6,637,592.76
分配现金股利	20,000,000.00	21,000,000.00
年末未分配利润	350,132,817.04	254,561,760.87

28. 营业收入及成本

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,014,209,770.00	1,513,016,457.91	1,689,770,089.74	1,285,571,592.89
其他业务	121,193,943.36	8,022,558.08	118,079,186.82	8,684,898.74
	<u>2,135,403,713.36</u>	<u>1,521,039,015.99</u>	<u>1,807,849,276.56</u>	<u>1,294,256,491.63</u>

营业收入列示如下:

	2018年	2017年
门店销售收入	1,886,838,166.32	1,641,103,592.64
批发收入	69,197,180.16	17,090,980.81
电子商务收入	45,347,869.19	18,976,008.51
婴儿抚触等服务收入	12,826,554.33	12,599,507.78
主营业务收入小计	<u>2,014,209,770.00</u>	<u>1,689,770,089.74</u>
供应商服务收入	119,319,713.95	116,080,510.25
其他收入	1,874,229.41	1,998,676.57
其他业务收入小计	<u>121,193,943.36</u>	<u>118,079,186.82</u>
	<u>2,135,403,713.36</u>	<u>1,807,849,276.56</u>

29. 税金及附加

	2018年	2017年
城建税	4,445,652.42	2,954,824.46
教育费附加	3,884,252.17	2,444,235.15
土地使用税	160,000.00	160,000.00
房产税	477,770.50	477,742.50
印花税	533,963.74	634,018.99
其他	153,368.53	177,627.90
	<u>9,655,007.36</u>	<u>6,848,449.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 销售费用

	2018年	2017年
房屋租赁及物业	146,371,058.71	114,795,364.71
工资、社保及员工福利	154,514,902.09	118,134,251.98
折旧及摊销	28,459,856.63	26,125,926.41
运输费	8,066,435.67	7,083,426.25
差旅费	20,510,786.18	13,184,020.11
水电煤	10,689,292.65	9,834,074.88
其他	20,496,616.32	17,958,127.62
	<u>389,108,948.25</u>	<u>307,115,191.96</u>

31. 管理费用

	2018年	2017年
工资、社保及员工福利	37,435,412.25	37,075,561.57
折旧及摊销	4,311,562.68	5,216,914.85
办公费	5,488,658.31	4,882,702.06
差旅费	6,111,144.18	5,415,814.41
办公室租金	2,310,620.18	2,464,192.39
其他	7,473,578.81	8,332,193.41
	<u>63,130,976.41</u>	<u>63,387,378.69</u>

32. 财务费用

	2018年	2017年
利息支出	776,958.33	-
银行手续费	6,434,974.07	6,056,691.09
减：利息收入	<u>3,125,815.90</u>	<u>372,792.45</u>
	<u>4,086,116.50</u>	<u>5,683,898.64</u>

33. 资产减值损失

	2018年	2017年
坏账损失/(转回)	391,575.08	(81,217.72)
存货跌价损失	<u>998,401.19</u>	<u>617,350.86</u>
	<u>1,389,976.27</u>	<u>536,133.14</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 其他收益

	2018年	2017年
政府补助	<u>9,652,265.30</u>	<u>8,995,791.01</u>

与日常活动相关的政府补助如下:

		2018年	2017年	与资产/收益相关
浦东新区“十二五”财政扶持资金	注1	6,718,000.00	5,396,000.00	收益
航头镇政府财政扶持补贴	注2	969,081.04	2,590,000.00	收益
个税返还	注3	276,254.48	215,184.59	收益
晋安区政府扶持资金	注4	401,500.00	-	收益
浙江省嘉善县重点服务业企业 综合考核优胜单位一等奖	注5	100,000.00	100,000.00	收益
厦门市人力资源 和社会保障局社会保险补助	注6	88,810.95	91,202.42	收益
江苏省如东沿海 经济开发区管委会财政返税	注7	602,680.00	480,200.00	收益
其他		<u>495,938.83</u>	<u>123,204.00</u>	收益
计入其他收益		<u>9,652,265.30</u>	<u>8,995,791.01</u>	
总计		<u>9,652,265.30</u>	<u>8,995,791.01</u>	

其中政府补助明细

- 注1: 浦东新区陆家嘴金融贸易区管理委员会为鼓励及帮助公司的快速发展, 给予公司的发展扶助。
- 注2: 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3: 个税手续费返还。
- 注4: 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。
- 注5: 嘉善县决定对在2016年度中成绩显著的先进集体进行奖励。浙江爱婴室物流作为服务业发展工作先进集体重点服务业企业综合考核优胜单位一等奖获得奖励。
- 注6: 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7: 江苏省如东沿海经济开发区管委会对公司缴纳的税收给予奖励返还。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 投资收益

	2018年	2017年
持有理财产品的投资收益	<u>15,268,177.00</u>	<u>2,199,980.69</u>

36. 资产处置收益

	2018年	2017年
固定资产处置损失	<u>130,152.08</u>	<u>247,651.26</u>

37. 营业外收入

	2018年	2017年	计入2018年 非经常性损益
其他	<u>134,508.58</u>	<u>554,253.91</u>	<u>134,508.58</u>
	<u>134,508.58</u>	<u>554,253.91</u>	<u>134,508.58</u>

38. 营业外支出

	2018年	2017年	计入2018年 非经常性损益
关店违约金	148,318.00	120,784.00	43,318.00
公益性捐赠支出	1,888,212.50	2,000,000.00	1,200,212.50
其他	<u>315,585.30</u>	<u>188,984.64</u>	<u>1,108,585.30</u>
	<u>2,352,115.80</u>	<u>2,309,768.64</u>	<u>2,352,115.80</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 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：

	2018年	2017年
产品销售成本	1,501,276,784.92	1,273,983,097.01
职工薪酬	200,645,857.65	163,133,083.37
房屋租赁及物业	152,518,274.00	120,585,244.38
折旧及摊销	34,629,779.86	32,076,070.81
水电煤	11,960,440.71	10,971,104.55
其他	72,247,803.51	64,010,462.16
	<u>1,973,278,940.65</u>	<u>1,664,759,062.28</u>

40. 所得税费用

	2018年	2017年
当期所得税费用	46,477,090.70	39,059,139.61
递延所得税费用	(7,656,547.52)	(4,404,673.98)
	<u>38,820,543.18</u>	<u>34,654,465.63</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2018年	2017年
利润总额	169,566,355.58	139,214,339.21
按适用税率计算的所得税费用(注1)	42,391,588.90	34,803,584.80
对以前期间当期所得税的调整	126,096.54	85,106.06
不可抵扣的费用	38,412.42	199,472.83
利用以前年度可抵扣亏损	(40,820.07)	(178,238.86)
确认以前年度未确认的		
可抵扣暂时性差异的影响	(4,179,075.87)	(1,092,452.85)
未确认的可抵扣暂时性		
差异的影响和可抵扣亏损	484,341.26	836,993.65
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>38,820,543.18</u>	<u>34,654,465.63</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。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 每股收益

	2018年 元/股	2017年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>1.28</u>	<u>1.25</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>1.28</u>	<u>1.25</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。本集团无稀释性潜在普通股。

基本每股收益的具体计算如下：

	2018年	2017年
收益		
归属于本公司普通股 股东的当期净利润	<u>119,993,110.72</u>	<u>93,577,920.60</u>
股份		
本公司普通股的加权平均数	<u>93,750,000.00</u>	<u>75,000,000.00</u>
每股收益	<u>1.28</u>	<u>1.25</u>

42. 现金流量表项目注释

	2018年	2017年
收到的其他与经营活动有关的现金：		
政府补助	9,049,585.30	8,995,791.01
利息收入	3,125,815.90	372,792.45
其他	<u>134,508.58</u>	<u>554,253.91</u>
	<u>12,309,909.78</u>	<u>9,922,837.37</u>
支付的其他与经营活动有关的现金：		
销售费用	166,677,441.23	140,746,254.69
管理费用	21,776,501.56	21,094,902.28
其他	<u>22,420,493.20</u>	<u>26,389,236.50</u>
	<u>210,874,435.99</u>	<u>188,230,393.47</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 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:

	2018年	2017年
净利润	130,745,812.40	104,559,873.58
加: 资产减值损失	1,389,976.27	536,133.14
固定资产折旧	12,137,512.44	12,098,135.12
无形资产摊销	3,205,098.58	3,293,618.24
长期待摊费用摊销	19,287,168.84	16,684,317.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	130,152.08	247,651.26
投资收益	(15,268,177.00)	(2,199,980.69)
递延所得税资产的增加	(7,656,547.52)	(4,404,673.98)
存货的增加	(94,181,036.30)	(23,747,223.64)
经营性应收项目的增加	(4,250,660.26)	(42,350,338.54)
经营性应付项目的增加	58,761,449.36	43,547,296.13
经营活动产生的现金流量净额	<u>104,300,748.89</u>	<u>108,264,808.07</u>

现金及现金等价物净变动:

	2018年	2017年
现金的年末余额	598,924,619.59	116,478,550.67
减: 现金的年初余额	<u>116,478,550.67</u>	<u>74,965,247.06</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>482,446,068.92</u>	<u>41,513,303.61</u>

(2) 现金及现金等价物:

	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	598,924,619.59	116,478,550.67
其中: 库存现金	1,603,837.84	1,622,895.13
可随时用于支付的银行存款	570,811,278.37	110,232,778.33
可随时用于支付的其他货币资金	<u>26,509,503.38</u>	<u>4,622,877.21</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>598,924,619.59</u>	<u>116,478,550.67</u>

六、 合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

2018年1月，本集团下属子公司亲蓓母婴投资设立新公司昆山爱婴室母婴用品有限公司（“昆山爱婴室”）。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

于2018年12月31日，本公司子公司的情况如下：

	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本 万元	持股比例(%)	
					直接	间接
上海亲蓓母婴用品有限公司 （“亲蓓母婴”）	上海	上海	妇婴用品批发	5,000	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	-	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	-	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	-	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	-	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	-	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	-	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	-	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	-	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2018年12月31日，注册资本已收回，但尚未完成注销。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

子公司实收资本自2017年1月1日至2018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	2017年 年初余额	2018年度 增加/(减少)	2018年 年末余额
亲蓓母婴	5,000	-	5,000
浙江爱婴室物流	9,500	-	9,500
力涌商贸	1,000	-	1,000
杭州悦儿	50	(50)	-
宁波悦儿	50	1,950	2,000
厦门悦儿	850	-	850
无锡悦儿	51	-	51
福州爱婴室	200	-	200
南通星爱	1,133	-	1,133
昆山爱婴室(注1)	-	200	200

注1:该子公司系2017年新设成立。

存在重要少数股东权益的子公司如下:

2018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	-	6,421,121.49	2,000,000.00	19,453,889.28
南通星爱	48.53	-	4,331,580.19	2,086,764.20	24,317,911.23
2017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	-	5,967,439.60	1,000,000.00	15,032,767.79
南通星爱	48.53	-	5,014,513.38	-	22,073,095.24

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:

	福州爱婴室	南通星爱
2018 年		
流动资产	68,456,051.94	79,950,865.32
非流动资产	<u>14,394,809.84</u>	<u>15,871,379.87</u>
资产合计	<u>82,850,861.78</u>	<u>95,822,245.19</u>
流动负债	43,943,083.22	45,712,597.80
非流动负债	<u>-</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>43,943,083.22</u>	<u>45,712,597.80</u>
营业收入	221,146,239.76	265,496,792.14
净利润	12,842,242.97	8,925,682.54
综合收益总额	<u>12,842,242.97</u>	<u>8,925,682.54</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>12,996,853.03</u>	<u>10,080,250.78</u>
	福州爱婴室	南通星爱
2017 年		
流动资产	47,022,440.64	74,870,813.62
非流动资产	<u>8,190,184.98</u>	<u>15,609,858.41</u>
资产合计	<u>55,212,625.62</u>	<u>90,480,672.03</u>
流动负债	25,147,090.04	44,996,707.18
非流动负债	<u>-</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>25,147,090.04</u>	<u>44,996,707.18</u>
营业收入	197,899,335.70	222,015,082.28
净利润	11,934,879.20	10,332,939.17
综合收益总额	<u>11,934,879.20</u>	<u>10,332,939.17</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>6,457,620.57</u>	<u>9,283,235.80</u>

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：

2018年12月31日

金融资产

	可供出售金融资产	贷款及应收款项	合计
货币资金	-	598,924,619.59	598,924,619.59
应收票据及应收账款	-	14,715,154.88	14,715,154.88
其他应收款	-	3,253,673.25	3,253,673.25
一年内到期的非流动资产	-	3,219,599.44	3,219,599.44
长期应收款	-	29,310,977.22	29,310,977.22
可供出售金融资产	20,001,303.00	-	20,001,303.00
	<u>20,001,303.00</u>	<u>649,424,024.38</u>	<u>669,425,327.38</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	50,000,000.00
应付票据及应付账款	264,831,977.46
其他应付款	17,388,792.49
其他流动负债	12,456,725.66
	<u>344,677,495.61</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):

2017年12月31日

金融资产

	可供出售金融资产	贷款及应收款项	合计
货币资金	-	116,478,550.67	116,478,550.67
应收票据及应收账款	-	9,133,413.46	9,133,413.46
其他应收款	-	8,238,572.53	8,238,572.53
一年内到期的非流动资产	-	3,047,593.58	3,047,593.58
长期应收款	-	21,061,885.67	21,061,885.67
	-	157,960,015.91	157,960,015.91

金融负债

	其他金融负债
应付票据及应付账款	226,848,971.04
其他应付款	24,432,792.31
其他流动负债	12,618,439.06
	263,900,202.41

2. 金融工具风险

本集团的主要金融工具,包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债,如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险和流动性风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团的信用风险主要与应收账款有关。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。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款、可供出售金融资产及长期应收款,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)

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2018年12月31日为82.46%（2017年12月31日：89.74%），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。

附注八、1列示了金融资产项目余额及面临的重大信用风险敞口。最大信用风险以总额列示，未考虑以净额结算、抵押物或其他信用增级的影响。

本集团无重大已逾期但未减值金融资产。

流动风险

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：

2018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	52,175,000.00	52,175,000.00	52,175,000.00	-	-
应付票据及应付账款	264,831,977.46	264,831,977.46	264,831,977.46	-	-
其他应付款	17,388,792.49	17,388,792.49	17,388,792.49	-	-
其他流动负债	12,456,725.66	12,456,725.66	12,456,725.66	-	-
	<u>346,852,495.61</u>	<u>346,852,495.61</u>	<u>346,852,495.61</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2017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
应付票据及应付账款	226,848,971.04	226,848,971.04	226,848,971.04	-	-
其他应付款	24,432,792.31	24,432,792.31	24,432,792.31	-	-
其他流动负债	12,618,439.06	12,618,439.06	12,618,439.06	-	-
	<u>263,900,202.41</u>	<u>263,900,202.41</u>	<u>263,900,202.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

八、与金融工具相关的风险(续)

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。2018年度及2017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2018年12月31日及2017年12月31日，资产负债率如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
负债合计	458,684,031.54	358,559,385.83
资产合计	<u>1,387,916,933.96</u>	<u>769,611,471.79</u>
资产负债率	<u>33.0%</u>	<u>46.6%</u>

九、公允价值的披露

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。

本公司管理层已评估了货币资金、应收账款、应付账款、其他应收款、应付股利、其他应付款和其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

长期应收款的公允价值一般采用未来现金流量折现法确定，主要影响参数为折现率，通常以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。长期借款系银行浮动利率借款，其公允价值与账面价值相若。2018年12月31日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

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(%)	
		2018年 12月31日	2017年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
施琼	实际控制人	23.05775	30.74367	23.05775	30.74367
莫锐强	实际控制人	12.00000	16.00000	12.00000	16.00000
董勤存	实际控制人	3.33450	4.44600	3.33450	4.44600
戚继伟	实际控制人	1.85684	2.47579	1.85684	2.47579
合计		40.24909	53.66546	40.24909	53.66546

2. 持有公司5%以上股份的其他股东

2018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	19.19290	19.19290

2017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	25.59053	25.59053
郑大立	10.07013	10.07013
茂强*	5.00000	5.00000

*茂强之合伙人包括上海敏信投资管理合伙企业(有限合伙) ("敏信投资", 出资比例 24.6667%)、上海宝劲投资管理合伙企业(有限合伙) ("宝劲投资", 出资比例 20.4000%)、莫锐强(出资比例 13.6000%)、董勤存(出资比例 13.3333%)、其他关键管理人员合伙人(出资比例 12.5333%)和其他员工合伙人(出资比例 15.4667%)。其中, 敏信投资的合伙人包括施琼(出资比例 83.7837%)和其他员工合伙人(出资比例 16.2163%)。宝劲投资的合伙人包括戚继伟(出资比例 49.6732%)、其他关键管理人员合伙人(出资比例 31.1531%)和其他员工合伙人(出资比例 19.1737%)。

十、 关联方关系及关联方交易(续)

3. 公司的子公司情况

子公司详见附注七。

4. 本集团与关联方之主要交易

2018年度，本集团发生的关键管理人员薪酬总额为人民币4,253,229.31元(2017年：人民币3,504,789.41元)。

5. 关联方余额

应付股利	2018年12月31日	2017年12月31日
Partners Group		
Harmonious Baby Limited	<u>-</u>	<u>8,636,803.65</u>
	<u>-</u>	<u>8,636,803.65</u>

应付关联方款项不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2018年12月31日	2017年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备：		
购建长期资产	<u>1,024,000.00</u>	<u>-</u>

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、 资产负债表日后事项

- 1、 本集团于2019年3月13日召开2019年第二次临时股东大会，审议并通过了《公司2019年限制性股票激励计划》及其摘要的议案，本集团计划于2019年开始实施限制性股票激励计划，拟向授予的激励对象权益总计212万股，占该激励计划公告时公司股本总额10,000万股的2.12%，其中，首次授予172万股，占该激励计划公告时公司股本总额10,000万股的1.72%；预留40万股，占该激励计划公告时公司股本总额10,000万股的0.40%，用以后续激励公司部分营运人员。该激励计划中任何一名激励对象所获授限制性股票数量未超过该激励计划公告时公司股本总额的1%。该激励计划授予的激励对象总人数为55人，包括公司公告该激励计划时在公司（含子公司及分公司，下同）任职的公司高级管理人员、高层管理人员、中层管理人员及公司认为应当激励的对公司经营业绩和未来发展有直接影响的其他员工。本激励计划限制性股票的授予价格为每股19.65元。
- 2、 2019年3月26日，本公司通过全资孙公司上海力涌商贸有限公司与重庆泰诚实业有限公司原股东重庆婴友商贸有限公司正式签署了《关于重庆泰诚实业有限公司之股权转让协议书》，以人民币900万元受让重庆泰诚实业有限公司34.88%股权。同时，上海力涌商贸有限公司与重庆泰诚实业有限公司以及重庆婴友商贸有限公司签署了《关于重庆泰诚实业有限公司之增资协议》，重庆泰诚实业有限公司拟增加注册资本人民币348.8万元，由上海力涌商贸有限公司认购该注册资本增加额，其中溢价部分人民币551.2万元计入重庆泰诚实业有限公司资本公积。上述《股权转让协议书》和《增资协议》签署后，尚需重庆婴友商贸有限公司和/或重庆泰诚实业有限公司满足协议约定的相关条款或相关条款被上海力涌商贸有限公司豁免后，方可全部生效，上述协议的生效尚存在不确定性。
- 3、 2019年4月4日，本公司第三届董事会第十二次会议审议通过2018年利润分配方案，以截至2018年12月31日的总股本100,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.60元（含税），合计派发现金股利人民币36,000,000.00元（含税）。以上股利分配预案尚须提交2018年度股东大会审议通过后方可实施。

十三、 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：

	2018年	2017年
1年以内	122,870,007.18	99,767,693.27
1年至2年	112,222,949.98	86,525,948.52
2年至3年	97,124,358.54	70,193,367.16
3年以上	<u>168,282,230.73</u>	<u>106,119,012.48</u>
	<u>500,499,546.43</u>	<u>362,606,021.43</u>

2. 分部报告

经营分部

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

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、28。

地理信息

对外交易收入

	2018年	2017年
中国大陆	<u>2,135,403,713.36</u>	<u>1,807,849,276.56</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2018年	2017年
中国大陆	<u>137,055,623.33</u>	<u>125,895,800.89</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。

十三、 其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

主要客户信息

截至2018年、2017年，本集团均无超过10%的营业收入来自于分部对某一个客户。

十四、 公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

	2018年	2017年
其他应收款	<u>35,274,037.50</u>	<u>39,053,423.97</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	35,274,037.50	39,053,560.92
1至2年	-	-
2至3年	-	-
	<u>35,274,037.50</u>	<u>39,053,560.92</u>
减：其他应收款坏账准备	-	136.95
	<u>35,274,037.50</u>	<u>39,053,423.97</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2018年	<u>136.95</u>	-	(136.95)	-	-	-
2017年	<u>1,858.63</u>	-	(1,721.68)	-	-	136.95

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

	2018年12月31日		坏账准备
	账面余额		金额
	金额	比例(%)	
合并范围内的关联方			
应收款项组合	35,000,000.00	99.22	-
按信用风险特征			
组合计提坏账准备	<u>274,037.50</u>	<u>0.78</u>	-
	<u>35,274,037.50</u>	<u>100.00</u>	-

十四、 公司财务报表主要项目注释(续)

1. 其他应收款(续)

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：(续)

	2017年12月31日		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)	
合并范围内的关联方			
应收款项组合	39,050,000.00	99.99	-
按信用风险特征			
组合计提坏账准备	3,560.92	0.01	136.95
	<u>39,053,560.92</u>	<u>100.00</u>	<u>136.95</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
关联方往来款	35,000,000.00	39,050,000.00
其他	<u>274,037.50</u>	<u>3,560.92</u>
	<u>35,274,037.50</u>	<u>39,053,560.92</u>

2. 长期股权投资

2018年长期股权投资变动情况如下：

	投资成本	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
成本法：					
亲蓓母婴	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	-	-	<u>50,000,000.00</u>
	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末减值 准备	本年计提 减值准备	本期 现金红利
成本法：					
亲蓓母婴	100	100	-	-	<u>30,000,000.00</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释(续)

2. 长期股权投资(续)

2017年长期股权投资变动情况如下:

	投资成本	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
成本法:					
亲蓓母婴	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末减值准备	本年计提减值准备	本期现金红利
成本法:					
亲蓓母婴	100	100	-	-	55,000,000.00

3. 营业收入及成本

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,452,829.00	2,821,253.90	45,566,933.33	1,329,562.31

营业收入列示如下:

	2018年	2017年
供应商服务收入	-	11,604,670.13
子公司服务收入	42,452,829.00	33,962,263.20
	42,452,829.00	45,566,933.33

4. 投资收益

	2018年	2017年
子公司分红	30,000,000.00	54,993,791.77
投资理财产品投资收益	9,961,612.69	327,241.90
	39,961,612.69	55,321,033.67

1、 非经常性损益明细表

2018 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	130,152.08	
除上述项目之外的其 他营业外收支净额	2,217,607.22	
计入当期损益的政府补助	(9,652,265.30)	政府拨付的各项资助资金
持有理财产品的投资收益	(15,268,177.00)	
小计	(22,572,683.00)	
所得税影响额	5,643,170.75	
少数股东权益影响额(税后)	295,129.21	
合计	(16,634,383.04)	

2017 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	247,651.26	
除上述项目之外的其 他营业外收支净额	1,755,514.73	
计入当期损益的政府补助	(8,995,791.01)	政府拨付的各项资助资金
持有理财产品的投资收益	(2,199,980.69)	
小计	(9,192,605.71)	
所得税影响额	2,298,151.43	
少数股东权益影响额(税后)	149,407.23	
合计	(6,745,047.05)	

2、 净资产收益率和每股收益

2018年

	<u>净资产收益率</u> 加权平均(%)	<u>基本每股收益</u> (人民币元)
归属于公司普通股股东的净利润	16.42	1.28
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	14.14	1.10

2017年

	<u>净资产收益率</u> 加权平均(%)	<u>基本每股收益</u> (人民币元)
归属于公司普通股股东的净利润	27.29	1.25
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	25.32	1.16

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。

本集团无稀释性潜在普通股。