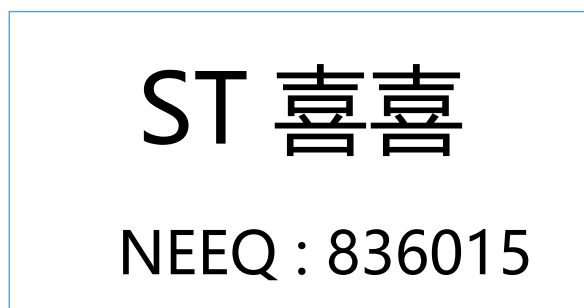


证券代码：836015

证券简称：ST 喜喜

主办券商：西部证券



上海喜喜母婴护理服务股份有限公司



年度报告

— 2021 —

喜喜母婴 年度大事记

4月

- 喜喜月子山东沂水龙岗馆正式开业



4月

- 喜喜月子泰兴华美达馆正式开业



6月

- 喜喜月子浙江大区正式成立

9月

- 喜喜月子临泉晶宫馆正式开业



12月

- 喜喜月子瑞虹天地旗舰店盛大开业



截至2021年12月31日前

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录.....	124

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人左贵林、主管会计工作负责人王维佳及会计机构负责人（会计主管人员）王维佳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报表出具非标准无保留意见审计报告，主要原因是公司 2021 年合并净利润-9,467,251.06 元，截止 2021 年 12 月 31 日合并净资产-18,984,893.94 元，且于 2021 年 12 月 31 日流动负债高于流动资产 20,257,503.72 元，这些事项或情况，连同财务报表附注十三所示的其他事项，表明存在可能导致对上海喜喜公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

上述带持续经营重大不确定性段落无保留意见涉及事项不会对公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况和 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流造成具体金额的影响。

上述带持续经营重大不确定性段落无保留意见中涉及事项没有明显违反会计准则制度及相关信息披露规范规定的情形。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、行业竞争风险	随着公司业务向全国各地不断拓展，以及新的母婴生活护理服务机构不断进入市场，公司将面临更加激烈的竞争环境。若公司无法根据市场发展的变化、客户需求的提升及时调整服务模

	式、提高服务技能、全面提升市场竞争力，将面临市场份额下降的风险。应对措施：公司根据市场发展的变化、客户需求的提升及时调整服务模式、提高服务技能、全面提升市场竞争力，提升市场份额。
2、行业监管和政策法规风险	虽然自 2017 年 9 月 1 日《母婴保健服务场所通用要求》已正式发布实施，公司也已通过国家标准的认证。但若未来国家为促进母婴生活护理行业更加健康发展、更加提高行业整体服务水平而加强行业监管，对母婴生活护理服务机构也将提出更高要求。若公司服务未能符合相关规定，则会面临相应处罚并承担相应责任。应对措施：作为上海市家庭服务行业协会月子会所分会的会长单位，公司仍将持续积极参与国家关于月子会所质量管理标准的进一步完善工作。同时积极与各相关部门机构保持联系、沟通，不断推动公司内部制度的建设。
3、服务纠纷风险	公司一直不断地积极探索并建立了一套标准化母婴生活护理服务流程，目前公司运行良好，未出现重大服务纠纷。但公司服务对象多为产后女性及婴儿，若部分服务对生理状况特殊，且公司服务未满足其要求，可能引发纠纷及索赔，将对公司运营及品牌造成不良影响。应对措施：公司制定了严谨的服务合同条款，提供客户合同签订前的体检服务，了解客户情况并筛选客户，帮助客户购买保险（包含意外伤害保险、住院费用补偿医疗保险、门诊急诊医疗保险），定期培训护理人员，提高其服务意识及专业技能。
4、经营业绩波动风险	公司现处于高速发展阶段，且公司进行业务转型升级。在报告期内，公司通过发展区域代理合伙人等方式大力拓展加盟事业板块，同时关闭经营业绩表现一般的直营门店，实现了报告期内扭亏为盈。但在转型过程中，公司将在人才培养、市场推广等方面产生新的投入，如若公司经营预测偏离市场实际发展趋势，公司经营业绩将产生波动。应对措施：公司对母婴市场进行持续性可行性分析，组建优秀的运营管理团队，制定了详尽的产品开发及加盟推广方案，确保公司对市场预测符合行业发展趋势偏离公司预测。
5、持续经营能力不确定的风险	公司 2021 年合并净利润-9,467,251.06 元，截止 2021 年 12 月 31 日合并净资产-18,984,893.94 元，且于 2021 年 12 月 31 日流动负债高于流动资产 20,257,503.72 元。公司存在持续经营能力不确定的风险。 应对措施：2021 年公司虽受到两家直营门店所在酒店被政府征召为疫情隔离酒店、瑞虹旗舰店装修等的不利影响，但仍然继续强化自身核心竞争力，谋求业务升级转型，提高公司利润水平。2022 年公司旗舰店正式投入运营，通过加强品牌宣传，调整运营管理团队，增加多种服务模式等措施，进一步提高公司综合化服务的能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、喜喜母婴	指	上海喜喜母婴护理服务股份有限公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	上海喜喜母婴护理服务股份有限公司章程
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
报告期末	指	2021年12月31日
上仕家庭	指	上海上仕家庭服务有限公司，公司子公司之一
深圳喜喜	指	深圳市喜喜月子爱护机构有限公司，公司子公司之一
宁波喜喜	指	宁波喜喜母婴护理服务有限公司，公司子公司之一
北京喜喜	指	北京喜喜家庭服务有限公司，公司子公司之一
深圳喜月	指	深圳市喜月健康管理服务有限公司，公司子公司之一
母婴生活护理服务	指	为产后女性及婴儿提供饮食起居照料、卫生清洁等服务活动
母婴生活护理服务机构	指	提供母婴生活护理服务经营活动的组织机构
“姿信妈妈”产后美形服务	指	自月子期至产后三年内，通过专业手法、技法及仪器设备为产后女性提供体质、体形、体貌的调理服务
产褥期	指	产妇分娩后身体、生殖器官和心理方面调适复原的一段时间，需6-8周，即42-56天。在这段期间，产妇应以休息为主，尤其是产后14天内应以卧床休息为主，调理身体，促进全身器官各系统尤其是生殖器官的尽快恢复。传统的“坐月子”一般仅指产褥期的前28天
船舵服务	指	公司针对加盟商，由原来的加盟部为加盟商提供单一型服务模式转变为由多个部门，即加盟部、市场部、财务部、人力资源部及加盟运营中心向加盟商提供综合服务的支持模式。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海喜喜母婴护理服务股份有限公司
英文名称及缩写	ShanghaiXixi Maternal and Baby Care ServiceCo.,Ltd -
证券简称	ST 喜喜
证券代码	836015
法定代表人	左贵林

二、 联系方式

董事会秘书	左贵林（暂代）
联系地址	上海市虹口区虹关路 233 号享阖公寓 P1 层
电话	021-66079968
传真	021-66079968
电子邮箱	legal@yuezixixi.com
公司网址	http://www.yuezixixi.com
办公地址	上海市虹口区虹关路 233 号享阖公寓 P1 层
邮政编码	200083
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 7 月 6 日
挂牌时间	2016 年 3 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	居民服务、修理和其他服务业(O)-居民服务业(O79)-其他居民服务业(O799)-其他居民服务业(O7990)
主要业务	母婴护理服务
主要产品与服务项目	母婴生活护理服务、月嫂育儿嫂居间服务、产后恢复
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	22,186,022
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（左贵林）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（左贵林），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100006915785217	否
注册地址	上海市虹口区广中路街道 723 号 1 幢 116-117 室	否
注册资本	22,186,022	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券			
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东新街 319 号 8 幢 10000 室			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	西部证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔡海健	王珍		
	1 年	1 年	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	上海市普陀区曹杨路 1888 号星光耀广场 3 号楼 303 室			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,853,675.58	14,415,903.09	-38.58%
毛利率%	37.83%	47.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,466,836.41	-6,660,154.48	-42.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,635,115.09	-7,411,877.20	-30.00%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-	-51.41%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-	-139.88%	-
基本每股收益	-0.4267	-0.3002	-42.14%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	10,771,307.99	17,373,466.27	-38.00%
负债总计	29,756,201.93	26,891,109.15	10.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	-18,095,737.71	-8,628,901.30	-109.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.82	-0.39	-109.71%
资产负债率%（母公司）	250.62%	140.78%	-
资产负债率%（合并）	276.25%	154.78%	-
流动比率	0.12	0.39	-
利息保障倍数	-21.11	-44.00	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,687,927.56	-2,877,251.57	6.58%
应收账款周转率	47.14	31.01	-
存货周转率	22.21	29.99	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-38.00%	-63.46%	-
营业收入增长率%	-38.58%	-52.50%	-
净利润增长率%	-42.12%	68.36%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	22,186,022	22,186,022	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	249,324.47
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,045.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	168,278.68
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	168,278.68

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 **请填写具体原因** 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更**①执行新租赁准则导致的会计政策变更**

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日),本公司的具体衔接处理及其影响如下:

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁,本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;对首次执行日的经营租赁,作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的房产经营租赁,本公司按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试,不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁,不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁,本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理:

- ① 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;
- ② 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- ③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用;

④ 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
使用权资产			9,604,595.00	9,604,595.00
一年内到期的非流动负债			1,459,778.29	1,459,778.29
租赁负债			8,144,816.71	8,144,816.71

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司属于“O79 居民服务业”中的“O7990 其他居民服务业”，是为产后女性及婴儿提供产褥期专业护理和系统健康管理服务的母婴生活护理服务机构。公司主营业务是母婴生活护理服务、月嫂育儿嫂居间服务及产后恢复。

产品介绍及销售模式、收入来源等情况具体如下：

1.经营高端月子会所，公司与酒店式公寓、星级酒店合作经营月子中心，以门店销售为主，根据母婴生活护理服务流程及需求对原有客房进行专业改建，凭借专业的母婴护理团队，为产后女性及婴儿提供产褥期专业护理和系统健康管理服务，公司提供专业化的母婴护理服务，收取母婴生活护理费。

2.月嫂、育儿嫂居间服务，针对在家坐月子的客户，公司将经过培训的月嫂、育儿嫂介绍给客户，并向客户收取居间费，辅以孕产期其他配套服务，实现盈利。

3.特许加盟，针对月子会所、月嫂输出及产后恢复项目，公司采取直营与加盟相结合的模式，通过特许其他经营主体技术加盟、品牌加盟、托管加盟的形式，加速拓展公司在全国范围的母婴生活护理业务,收取加盟费、品牌使用费、管理费及其他配套服务费。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	236,869.96	2.20%	158,157.28	0.91%	49.77%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	158,815.06	1.47%	136,068.22	0.78%	16.72%
存货	138,332.02	1.28%	259,318.65	1.49%	-46.66%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资		0%	0	0%	0%
固定资产	193,943.72	1.80%	340,352.16	1.96%	-43.02%
在建工程		0%		0%	0%
无形资产	0	0%	0	0%	0%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	1,453,663.02	13.50%	1,500,000.00	8.63%	-3.09%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付账款	1,003,932.72	9.32%	2,129,650.52	12.26%	-52.86%
其他应收款	1,508,903.20	14.01%	5,886,540.52	33.88%	-74.37%
其他流动资产	528,743.58	4.91%	861,330.19	4.96%	-38.61%
合同负债	4,958,285.00	46.03%	4,930,402.77	28.38%	0.57%
应付职工薪酬	2,968,465.44	27.56%	1,650,959.88	9.50%	79.80%
其他应付款	9,015,403.29	83.70%	4,642,356.60	26.72%	94.20%
一年内到期的非流动负债	1,892,613.68	17.57%	1,459,778.29	8.40%	29.65%
使用权资产	7,910,224.18	73.44%	9,604,595.00	55.28%	-17.64%
其他流动负债	1,602,831.76	14.88%	2,411,697.41	13.88%	-33.54%
资产合计	10,771,307.99	100.00%	17,373,466.27	100.00%	-38.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、本期货币资金余额 236,869.96 元，较本期期初增加 78,712.68 元，增幅 49.77%，主要系报告期内公司加大管理费回收力度，收回加盟商拖欠的管理费款项较上年同期增加所致；

2、本期存货余额 138,332.02 元，较本期期初减少 120,986.63 元，降幅 46.66%，主要系报告期内，公司自上年度直营门店业务压缩后，公司各类用品存货相应减少所致；

3、本期应付账款余额 1,003,932.72 元，较本期期初减少 1,125,717.80 元，降幅 52.86%，主要系报告期内公司自上年度直营门店业务压缩后，公司各类应付款项相应减少所致；

4、本期其他应收款账面价值 1,508,903.20 元，较本期期初减少 4,377,637.32 元，降幅 74.37%，主要系公司本期计提北京华安瑞通建筑工程有限公司的坏账准备 448 万元。

5、本期其他流动资产余额 528,743.58 元，较本期期初减少 332,586.61 元，降幅 38.61%，主要系报告期内待抵扣进项税减少，进项税转出所致。

6、本期应付职工薪酬 2,968,465.44 元，较本期期初增加 1,317,505.56 元，增幅 79.80%，主要系因疫情影响后，两家直营门店无法正常运营，经与职工协商后，缓发部分工资所致。

7、本期其他应付款 9,015,403.29 元，较上年同期增加 4,373,046.69 元，增幅 94.20%，主要系公司自上年度直营门店业务压缩后，公司资金紧张短缺，向实际控制人及相关高管人员借款所致。

8、本期其他流动负债 1,602,831.76 元，较本期期初减少 808,865.65 元，降幅 33.54%，主要系报告期内，公司将直营店和总部合并，房租及物业费等费用相应减少所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,853,675.58	-	14,415,903.09	-	-38.58%
营业成本	5,504,478.68	62.17%	7,620,740.10	52.86%	-27.77%
毛利率	37.83%	-	47.14%	-	-
销售费用	3,592,678.58	40.58%	5,253,096.02	36.44%	-31.61%
管理费用	4,312,022.21	48.70%	7,705,944.11	53.45%	-44.04%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	460,697.34	5.20%	194,081.36	1.35%	137.37%
信用减值损失	-4,522,253.16	-51.08%	-1,059,575.78	-7.35%	-326.80%
资产减值损失	-98,118.29	-1.11%	0	0%	0%
其他收益	250,974.21	2.83%	12,889.48	0.09%	1,847.12%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-9,386,205.27	-106.01%	-7,413,179.26	-51.42%	-26.62%
营业外收入	24,990.00	0.28%	1,007,403.32	6.99%	-97.52%
营业外支出	106,035.79	1.20%	255,620.60	1.77%	-58.52%
净利润	-9,467,251.06	-106.93%	-6,661,396.54	-46.21%	-42.12%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入 8,853,675.58 元，较上年同期减幅 38.58%。主要系报告期内公司直营新店装修，无法正常开展业务，营业收入明显减少所致；

2、本期销售费用 3,592,678.58 元，较上年同期减幅 31.61%，主要系公司直营新店装修，无法开展营销活动，致使销售费用较上年同期有所减少所致；

3、本期管理费用 4,312,022.21 元，较上年同期降幅 44.04%，主要系报告期内公司在职员工数量减少导致职工薪酬大幅下降所致；

4、本期财务费用 460,697.34 元，较上年同期增加 266,615.98 元，增幅 137.37%，主要系报告期内 2021 年开始执行新租赁准则确认使用权资产和租赁负债，对租赁负债的利息进行摊销导致变动较大所致；

5、本期信用减值损失-4,522,253.16 元，较上年同期增加 3,462,677.38 元，增幅 326.80%，主要系报告期内计提了其他应收款坏账准备所致；

6、本期其他收益 250,974.21 元，较上年同期增加 238,084.73 元，增幅 1,847.12%，主要系报告期

内公司收到政府各项补贴所致；

7、本期营业外收入 24,990.00 元，较上年同期减少 982,413.32 元，减幅 97.52%，主要原因是上年度政府大额补助款项计入营业外收入所致；

8、本期营业外支出 106,035.79 元，较上年同期减少 149,584.81 元，减幅 58.52%，主要原因是报告期内公司主营业务明显减少，赔偿损失等相应有所减少所致；

9、本期净利润-9,467,251.06 元，较上年同期减少 2,805,854.52 元，减幅 42.12%，主要系报告期内，直营新店未开展业务，导致业绩较上年同期有所下滑，相应的导致净利润减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	4,956,110.93	11,542,776.82	-57.06%
其他业务收入	3,897,564.65	2,873,126.27	35.66%
主营业务成本	4,998,418.44	6,613,266.21	-24.42%
其他业务成本	506,060.24	1,007,473.89	-49.77%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
服务费	3,510,648.18	4,998,418.44	-42.38%	-69.46%	-34.41%	-76.08%
加盟费	1,445,462.75	0	100%	-50.53%	0%	0%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
上海	3,510,648.18	4,998,418.44	-42.38%	-69.46%	-34.41%	-76.08%
其他地区 (加盟费)	1,445,462.75	0	100.00%	-50.53%	0%	0%

收入构成变动的原因：

1、报告期内主营业务收入 4,956,110.93 元，较上年同期减少 6,586,665.89 元，降幅 57.06%，主要系 2021 年度因直营新店装修，无法正常开展业务，服务费收入随之减少所致；

2、报告期内其他业务收入 3,897,564.65 元，较上年同期增加 1,024,438.38 元，增幅 35.66%；主要系报告期内公司加大管理费回收力度，收回加盟商拖欠的管理费所致。

3、报告期内服务费收入 3,510,648.18 元，较上年同期减少 7,983,449.44 元，降幅 69.46%，主要系

2021 年度直营新店装修，客户无法签约入住，服务费收入随之减少所致。

4、报告期内加盟费收入 1,445,462.75 元，较上年同期减少 1,476,342.72 元，降幅 50.53%，主要系报告期内因直营店新店装修，意向加盟商无法参观直营店，影响加盟签单数量，加盟费收入随之减少所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	韦舒扬（安徽阜阳）	396,226.42	4.48%	否
2	徐炜（湖南宁乡）	330,188.68	3.73%	否
3	卓炎（山东邹城）	273,584.91	3.09%	否
4	陈碧泉（广东揭阳）	188,679.25	2.13%	否
5	盐城喜得母婴护理服务有限公司	174,528.30	1.97%	否
合计		1,363,207.56	15.40%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海祥卓文化发展有限公司	2,514,527.62	45.68%	否
2	上海浩荣酒店管理有限公司兴荣温德姆酒店	798,572.00	14.51%	否
3	上海兴荣酒店管理有限公司兴荣豪廷大酒店	650,000.00	11.81%	否
4	好生活（上海）农副产品配送服务有限公司	150,000.00	2.73%	否
5	上海沪湘源实业发展有限公司	121,000.00	2.20%	否
合计		4,234,099.62	76.93%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,687,927.56	-2,877,251.57	6.58%
投资活动产生的现金流量净额	10,059.10	2,008,030.00	-99.50%
筹资活动产生的现金流量净额	2,671,660.42	-8,473,040.56	131.53%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额本期为-2,687,927.56 元，较上年同期增加 189,324.01 元，变动比例达 6.58%，主要原因是报告期内公司收到的管理费收入较去年略有增加所致；

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额本期为 10,059.10 元，较上年同期减少 1,997,970.90 元，变动比例达-99.50%，主要原因是在报告期内公司没有收到企业间的投资资金所致；

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额本期为 2,671,660.42 元，较上年同期增加 11,144,700.98 元，变动比例达 131.53%，主要原因是在报告期内公司没有支付非关联方企业借款致使本年度筹资活动产生的现金流量净额变动较大。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市喜月健康管理服务有限公司	控股子公司	母婴服务	1,000,000.00	6,793.00	- 2,546,842.79		-821.75
上海道喜了网络科技有限公司	控股子公司	网络技术	10,000,000.00	2,657.48	-312,758.47		-420.30
宁波喜喜母婴护理服务有限公司（已注销）	控股子公司	母婴服务	1,500,000.00	539,886.15	- 1,897,307.04		-3,674.85
深圳市喜喜月子爱护机	控股子公司	母婴服务	500,000.00	356,624.40	- 2,689,182.02		-1,869.21

构有 限公 司							
北京 喜喜 家庭 服务 有限 公司 (已注 销)	控股 子公 司	母婴 服务	200,000.00	218.88	- 5,575,901.72		-29,263.18
上海 上仕 家庭 服务 有限 公司	控股 子公 司	家庭 服务	200,000.00	457.60	- 3,245,419.39		-498.09
上海 上仕 投资 有限 公司	控股 子公 司	实 业、 服务	1,000,000.00	3,822,987.71	- 1,889,118.50	387,354.72	124,332.46
上海 壹嫂 网络 科技 有限 公司	控股 子公 司	网 络、 家政	10,000,000.00	298,333.07	- 9,062,333.45		- 292,123.26

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司董事会认为，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报表出具非标准无保留意见审计报告，主要原因是 2021 年发生净亏损 9,467,251.06 元，且于 2021 年 12 月 31 日，上海喜喜公司净资产-18,984,893.94 元，流动负债高于流动资产 20,257,503.72 元。这些事项或情况，连同

财务报表附注十三所示的其他事项，表明存在可能导致对上海喜喜公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

上述带持续经营重大不确定性段落无保留意见涉及事项对公司 2021 年度财务状况和经营成果无重大影响。

上述带持续经营重大不确定性段落无保留意见中涉及事项不属于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号-非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》中规定的明显违反会计准则、制度、及相关信息披露规范的情形。

针对审计报告所强调事项，公司已经积极采取了措施，具体如下：

2022 年，本公司将继续大力发展加盟事业板块，增强“加盟业务区域代理”运营机制，及时响应代理区域内意向加盟商，利用代理区域内加盟店的优势资源，增强品牌效应，快速推进并成功签约新的加盟店。

对于已投入运营或即将开业的加盟店，本公司将继续以加盟事业部为核心，通过市场、运营、采购、培训等多方面角度为加盟店提供服务。继续通过大区联动营销，开发合作，一方面抱团营销，降低各加盟店的运营成本，收益共享；另一方面，大区联动可以多倍扩大各联动区域品牌影响力，抢占更多市场份额。

本公司将加快跨行业整合的脚步。2022 年，本公司将通过跨行业合作，向商业地产、大健康产业、大前端行业等多个领域进行行业渗入，形成规模效应，打造中国月子中心创新基地，从而引领中国月子中心健康产业发展的潮流。

本公司将继续梳理各加盟门店的加盟合同履行情况，通过法律手段加速收回应收账款。

2022 年本公司直营店将发力于新的地点上海虹口瑞虹天地馆，全新的酒店公寓套房，配备先进的六恒系统婴儿房，将给宝宝和妈妈带来更精致的护理。喜喜人秉持着团结奋进的精神，通过线上多渠道推广、线下多角度传导的方式，整合产前调整、产后恢复、婴儿护理、婴儿摄影、产康用品等多维度行业合作，打开整合营销新局面。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2021 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	468,387.00	3,682,947.00	4,151,334.00	-21.87%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时
--------	---------	----	------	------	----------	-----------	---------

							间
上海兴荣酒店管理有限公司兴荣豪廷大酒店	上海喜喜母婴护理服务股份有限公司	房屋租赁合同纠纷	是	1,189,927.85	否	双方已调解且已执行完毕。(详见公告编号:2021-002)	2021年4月30日
上海浩荣酒店管理有限公司兴荣温德姆酒店	上海喜喜母婴护理服务股份有限公司	房屋租赁合同纠纷	是	1,198,572.00	否	双方已调解且已执行完毕。(详见公告编号:2021-003)	2021年4月30日
黄韬韬	上海喜喜母婴护理服务股份有限公司	民间借贷纠纷	是	2,091,550.00	否	双方已达成调解,并由广东省东莞市第二人民法院出具《民事调解书》[(2021)粤1092民初7766号]。 详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn)发布的《涉及诉讼公告(补发)》(2022-004)	2022年1月21日
总计	-	-	-	4,480,049.85	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

上述所涉诉讼案件对公司经营生产及财务方面产生一定的不利影响,目前公司正在积极执行重大案件的履行。

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

√是 □否

单位:元

债务人	债务人与公司	债务人是否为公司	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议	是否存在抵质
-----	--------	----------	------	------	------	------	------	------	--------	--------

	的关 联关 系	公 司 董 事、 监 事 及 高 级 管 理 人 员	起 始 日 期	终 止 日 期						程 序	押
北京 华安 瑞通 建筑 工程 有限 公司	无	否	2019 年4 月11 日	2020 年4 月10 日	6,400, 000.00			6,400, 000.00	6.00%	已事 后补 充履 行	否
总计	-	-	-	-	6,400, 000.00			6,400, 000.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2019年4月11日，上海喜喜母婴护理服务股份有限公司（以下简称“公司”“喜喜母婴”）与北京华安瑞通建筑工程有限公司（以下简称“华安瑞通”）签署《借款合同》，根据双方协议约定，华安瑞通因其公司运营需要，以年利率6%、到期一次性还本付息的方式，向喜喜母婴借款人民币捌佰肆拾万元整（¥8,400,000元），借款期限壹年（从2019年4月11日起至2020年4月10日止）。双方约定，华安瑞通将在2020年4月10日前一次性还清本次借款本金和利息。2020年3月13、14日，华安瑞通已合计还款200万元，还剩余640万款项暂未归还。2020年3月23日，双方协商同意，华安瑞通向公司出具了《还款计划书》，因疫情对华安瑞通业务的影响，华安瑞通对剩余未还款项做出还款计划安排。

公司于2020年6月30日召开第二届董事会第四次会议审议通过《关于补充审议公司2019年度对外提供财务资助的议案》，就本次对外提供财务资助事项进行了补充审议程序，本议案已提交公司2019年年度股东大会审议通过。

本次借款事宜属于公司意向合作单位向公司寻求临时周转帮助所产生。经公司进一步核实，华安瑞通及其股东、董监高非公司关联方，本次借款事宜不存在涉及资金占用及关联交易的情形。本次借款将对公司运营带来一定影响，公司后续将积极敦促债务人及时归还借款，进一步增强公司运营能力。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始 日期	承诺结束 日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情 况
实际 控制	2016年3	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

人或控股股东	月9日			承诺	业竞争	
其他股东	2016年3月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

为了避免今后出现同业竞争情形，公司法人股东、持股 5%以上的自然人股东、管理层均出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司股东、董事、高级管理人员严格履行承诺，不存在同业竞争行为。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	228,435.66	2.12%	我司与上海兴荣酒店管理有限公司兴荣豪廷大酒店房屋租赁合同纠纷一案未能全部履行，上海兴荣酒店管理有限公司兴荣豪廷大酒店向上海市浦东新区人民法院申请执行。
总计	-	-	228,435.66	2.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司目前各项经营业务正常开展，上述所涉金额未对公司财务方面产生重大不利影响，但公司已积极于对方沟通，争取尽快撤销执行。

(六) 失信情况

报告期内被列入失信被执行人的主体包含挂牌公司董事及高级管理人员。公司董事长已积极努力与申请人沟通解决失信问题，争取尽快撤销失信被执行人。详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于挂牌公司及控股股东、实际控制人被纳入失信被执行人的公告（补发）》（2022-006）。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,406,914	60.43%	0	13,406,914	60.43%
	其中：控股股东、实际控制人	2,925,368	13.19%	0	2,925,368	13.19%
	董事、监事、高管	3,592,323	26.79%	0	3,592,323	26.79%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,779,108	39.57%	0	8,779,108	39.57%
	其中：控股股东、实际控制人	8,779,108	39.57%	0	8,779,108	39.57%
	董事、监事、高管	8,779,108	39.57%	0	8,779,108	39.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		22,186,022	-	0	22,186,022	-
普通股股东人数						35

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	左贵林	11,704,476	0	11,704,476	52.76%	8,779,108	2,925,368	0	11,704,476
2	广东壹号大药房连锁有限公司	1,156,069	0	1,156,069	5.21%	0	1,156,069	0	0

3	上海 东源 添霖 投资 中心 (有 限合 伙)	1,050,972	0	1,050,972	4.74%	0	1,050,972	0	0
4	上海 国泰 君安 格隆 创业 投资 有限 公司 - 上 海国 君创 投隆 旭投 资管 理中 心 (有 限合 伙)	1,050,972	0	1,050,972	4.74%	0	1,050,972	0	0
5	宁波 有喜 了投 资合 伙企 业 (有 限合 伙)	840,778	0	840,778	3.79%	0	840,778	0	0
6	丁肇 亮	666,955	0	666,955	3.01%	0	666,955	0	0
7	上海 赛迦 实业 有限 公司	653,940	0	653,940	2.95%	0	653,940	0	0

8	钱克勇	633,000	0	633,000	2.85%	0	633,000	0	0
9	彭林	630,584	0	630,584	2.84%	0	630,584	0	0
10	徐朝才	597,000	0	597,000	2.69%	0	597,000	0	0
合计		18,984,746	0	18,984,746	85.58%	8,779,108	10,205,638	0	11,704,476

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东东源添霖的执行事务合伙人上海东源汇信股权投资基金管理有限公司（简称“东源汇信”）系国君创投的有限合伙人；东源添霖的有限合伙人上海东兴投资控股发展有限公司（简称“东兴投资”）系国君创投的有限合伙人。除前述关系外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

2020年4月29日，公司收到股东左贵林、徐赟通知，已通过中国结算完成非交易过户的变更登记，变更后股东左贵林直接持有公司股份11,704,476股，直接持有股数占公司总股本的52.7561%；股东徐赟不再直接持有公司任何股份。与此同时，公司第一大股东、控股股东、实际控制人及其一致行动人发生变更，第一大股东由徐赟女士变更为左贵林先生，控股股东、实际控制人由徐赟女士、左贵林先生二人变更为左贵林先生一人。左贵林先生，出生于1974年，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，无职称。1997年12月至今，任上海上东假日旅游咨询服务有限公司法定代表人、执行董事；1998年11月至今，任上海东行商务咨询有限公司法定代表人、执行董事；2007年11月至今，任上海喜喜母婴护理用品有限公司监事；2007年12月至2009年7月，任联帮陆家嘴月子禧母婴护理服务社负责人；2009年7月至2015年9月，任喜喜有限董事长；2013年12月至今，任上海陆家嘴优生喜喜社区健康服务中心法定代表人、总经理；2015年9月至今，任股份公司董事长。现任公司董事长兼总经理，本届任期自2019年6月至2022年6月。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况适用 不适用**六、 存续至本期的债券融资情况**适用 不适用**七、 存续至本期的可转换债券情况**适用 不适用**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国工商银行股份有限公司上海市张江科技支行	银行	1,500,000.00	2021年5月24日	2021年11月20日	4.65%
合计	-	-	-	1,500,000.00	-	-	-

由于 2021 年公司资金周转困难，向中国工商银行股份有限公司上海市张江科技支行借款已逾期未还；2022 年公司将继续加大应收管理费回收力度，直营店在装修后也投入正常运营，营业收入相应增加，争取尽快还清借款。

九、 权益分派情况**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用**(二) 权益分派预案**适用 不适用**十、 特别表决权安排情况**适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
左贵林	董事长、总经理、董事会秘书	男	否	1974年4月	2019年6月3日	2022年6月3日
左贵平	董事	男	否	1972年2月	2019年6月3日	2022年6月3日
肖文斌	董事	男	否	1984年11月	2020年7月31日	2022年6月3日
丁肇亮	董事	男	否	1985年8月	2019年6月3日	2022年6月3日
田福成	董事	男	否	1987年12月	2019年6月3日	2021年8月9日
王维佳	董事	女	否	1987年12月	2021年8月9日	2022年6月3日
沈文婷	监事会主席	女	否	1985年7月	2019年6月3日	2022年6月3日
徐文杰	监事	男	否	1972年5月	2019年6月3日	2022年6月3日
王丹	职工监事	女	否	1983年4月	2019年6月3日	2022年6月3日
陈远圆	财务总监	女	否	1973年10月	2020年8月24日	2021年7月12日
王维佳	财务负责人	女	否	1987年12月	2021年7月22日	2024年7月22日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长左贵林系董事左贵平之弟。

除前述关系外，本公司董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
田福成	董事	离任	无	个人原因
陈远圆	财务总监	离任	无	个人原因
王维佳	员工	新任	董事	接任董事职务
王维佳	员工	新任	财务负责人	接任财务负责人职务

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

王维佳女士，1987年12月出生，中国国籍，无境外居留权，无职称，2008年7月1至今，任上海爱法房地产经营开发有限公司财务总监。2021年7月22日起任上海喜喜母婴护理服务股份有限公司财务负责人；2021年8月9日起任上海喜喜母婴护理服务股份有限公司董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	否	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	

董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	董事丁肇亮因工作原因未能出席
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	0	2	9
销售人员	6	0	1	5
财务人员	3	0	1	2
护理人员	12	0	1	11
后勤保障人员	37	0	21	16
员工总计	69	0	26	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	8
专科	27	18
专科以下	31	17
员工总计	69	43

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2015年9月16日，有限公司整体变更为股份公司后，公司设立了董事会和监事会，并相应建立起“三会”议事制度。2019年6月3日公司完成董事会、监事会及高级管理人员换届。充分发挥股东大会、董事会和监事会在公司生产经营管理决策中的重要作用，最大限度的维护各股东利益与公司的利益，努力提升公司经营的能力和水平，建立健全公司的治理机制。公司管理层重视公司的内控管理和风险防范，特别是自股份公司成立以来，管理层进一步加强完善内部控制工作，制定包括《关联交易决策制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等一系统制度；并在2020年4月完善公司议事规则，包括《信息披露事务管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，形成了较为完整、合理的内部控制制度。同时加强规范动作和有效执行、最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规、履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构及人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定并及时修改后的章程修订《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分先例知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的行政管理、人事变动、对外投资、关联交易等事项的履行，严格按照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定要求执行。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司不存在对公司章程修改的情况。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	不涉及
股东大会是否实施过征集投票权	否	不涉及
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不涉及

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2021年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

未发现公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保持独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。</p> <p>由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系 报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系 报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

本公司已建立了年度报告重大差错责任追究制度，年度报告尚未出现重大差错。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2022）第 430411 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市普陀区曹杨路 1888 号星光耀广场 3 号楼 303 室			
审计报告日期	2022 年 6 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	蔡海健 1 年	王珍 1 年	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 430411 号

上海喜喜母婴护理服务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海喜喜母婴护理服务股份有限公司（以下简称“上海喜喜公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了上海喜喜公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的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，我们独立于上海喜喜公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，上海喜喜公司 2021 年发生净亏损 9,467,251.06 元，且于 2021 年 12 月 31 日，上海喜喜公司净资产-18,984,893.94 元，流动负债高于

流动资产 20,257,503.72 元。这些事项或情况，连同财务报表附注十三所示的其他事项，表明存在可能导致对上海喜喜公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

上海喜喜公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括上海喜喜公司 2021 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喜喜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，除非管理层计划清算上海喜喜公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海喜喜公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对上海喜喜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喜喜公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就上海喜喜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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蔡海健

中国·北京

中国注册会计师：王珍

2022年6月30日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	236,869.96	158,157.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据		0	0
应收账款	六、2	158,815.06	136,068.22
应收款项融资			
预付款项	六、3	79,658.82	97,729.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,508,903.20	5,886,540.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	138,332.02	259,318.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	528,743.58	861,330.19
流动资产合计		2,651,322.64	7,399,143.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	六、7	193,943.72	340,352.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	7,910,224.18	9,604,595.00
无形资产		0	0
开发支出			
商誉		0	0
长期待摊费用	六、9	15,817.45	29,375.17
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,119,985.35	9,974,322.33
资产总计		10,771,307.99	17,373,466.27
流动负债：			
短期借款	六、10	1,453,663.02	1,500,000.00
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	1,003,932.72	2,129,650.52
预收款项			
合同负债	六、12	4,958,285.00	4,930,402.77
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、13	2,968,465.44	1,650,959.88
应交税费	六、14	13,631.45	21,446.97
其他应付款	六、15	9,015,403.29	4,642,356.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、16	1,892,613.68	1,459,778.29
其他流动负债	六、17	1,602,831.76	2,411,697.41
流动负债合计		22,908,826.36	18,746,292.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、18	6,847,375.57	8,144,816.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,847,375.57	8,144,816.71
负债合计		29,756,201.93	26,891,109.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	22,186,022.00	22,186,022.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、20	26,887,896.23	26,887,896.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-67,169,655.94	-57,702,819.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-18,095,737.71	-8,628,901.30
少数股东权益		-889,156.23	-888,741.58
所有者权益（或股东权益）合计		-18,984,893.94	-9,517,642.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,771,307.99	17,373,466.27

法定代表人：左贵林

主管会计工作负责人：王维佳

会计机构负责人：王维佳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		234,739.47	153,650.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	158,815.06	136,068.22
应收款项融资			
预付款项		79,046.65	97,729.08
其他应收款	十四、2	1,677,942.09	5,836,333.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		138,332.02	161,200.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		420,455.29	735,685.37
流动资产合计		2,709,330.58	7,120,667.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十四、3		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		110,867.45	220,348.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,910,224.18	9,604,595.00
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,817.45	29,375.17
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,036,909.08	9,854,318.22
资产总计		10,746,239.66	16,974,985.87
流动负债：			
短期借款		1,453,663.02	1,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,003,932.72	2,129,650.52
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,815,796.40	1,566,660.73
应交税费		587.85	8,620.39
其他应付款		8,942,201.33	4,575,223.04
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,519,659.45	2,261,844.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,892,613.68	1,459,778.29
其他流动负债		1,456,514.22	2,251,583.88
流动负债合计		20,084,968.67	15,753,360.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,847,375.57	8,144,816.71
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,847,375.57	8,144,816.71
负债合计		26,932,344.24	23,898,177.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本		22,186,022.00	22,186,022.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,987,954.66	26,987,954.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-65,360,081.24	-56,097,168.36
所有者权益（或股东权益）合计		-16,186,104.58	-6,923,191.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,746,239.66	16,974,985.87

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		8,853,675.58	14,415,903.09
其中：营业收入	六、22	8,853,675.58	14,415,903.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,870,483.61	20,782,396.05
其中：营业成本	六、22	5,504,478.68	7,620,740.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	六、23	606.80	8,534.46
销售费用	六、24	3,592,678.58	5,253,096.02
管理费用	六、25	4,312,022.21	7,705,944.11
研发费用		0	0
财务费用	六、26	460,697.34	194,081.36
其中：利息费用		428,101.50	148,040.59
利息收入		510.36	1,187.32
加：其他收益	六、27	250,974.21	12,889.48
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-4,522,253.16	-1,059,575.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-98,118.29	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,386,205.27	-7,413,179.26
加：营业外收入	六、30	24,990.00	1,007,403.32
减：营业外支出	六、31	106,035.79	255,620.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,467,251.06	-6,661,396.54
减：所得税费用	六、32		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,467,251.06	-6,661,396.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,467,251.06	-6,661,396.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-414.65	-1,242.06
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,466,836.41	-6,660,154.48
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-9,467,251.06	-6,661,396.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,466,836.41	-6,660,154.48
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-414.65	-1,242.06
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.4267	-0.3002
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.4267	-0.3002

法定代表人：左贵林

主管会计工作负责人：王维佳

会计机构负责人：王维佳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十四、4	8,466,320.86	14,187,454.04
减：营业成本	十四、4	5,337,783.44	7,210,195.48
税金及附加			8,534.36
销售费用		3,554,078.21	5,000,313.78
管理费用		4,041,945.34	7,375,694.36
研发费用			
财务费用		450,881.96	170,350.60
其中：利息费用		428,101.50	137,363.24
利息收入		501.28	1,061.12
加：其他收益		236,651.12	12,419.69
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,522,253.16	-1,097,441.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,203,970.13	-6,662,655.97
加：营业外收入		24,990.00	983,753.27
减：营业外支出		83,932.75	233,882.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,262,912.88	-5,912,784.83
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,262,912.88	-5,912,784.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,262,912.88	-5,912,784.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-9,262,912.88	-5,912,784.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		8,688,508.54	13,691,966.37

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	3,440,722.06	2,837,341.88
经营活动现金流入小计		12,129,230.60	16,529,308.25
购买商品、接受劳务支付的现金		3,902,692.99	4,991,291.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,445,027.00	9,121,514.38
支付的各项税费		6,626.19	672,898.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	6,462,811.98	4,620,855.55
经营活动现金流出小计		14,817,158.16	19,406,559.82
经营活动产生的现金流量净额		-2,687,927.56	-2,877,251.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,306.00	8,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、33		2,000,000.00
投资活动现金流入小计		14,306.00	2,008,030.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,246.90	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,246.90	
投资活动产生的现金流量净额		10,059.10	2,008,030.00

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33	5,791,391.51	3,300,000.00
筹资活动现金流入小计		7,291,391.51	4,800,000.00
偿还债务支付的现金		1,557,793.51	3,124,999.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,737.50	148,040.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、33	3,004,200.08	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		4,619,731.09	13,273,040.56
筹资活动产生的现金流量净额		2,671,660.42	-8,473,040.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,208.04	-9,342,262.13
加：期初现金及现金等价物余额		14,642.34	9,356,904.47
六、期末现金及现金等价物余额		8,434.30	14,642.34

法定代表人：左贵林

主管会计工作负责人：王维佳

会计机构负责人：王维佳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		8,569,439.15	13,169,987.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,534,790.94	2,489,535.81
经营活动现金流入小计		12,104,230.09	15,659,522.83
购买商品、接受劳务支付的现金		3,850,750.30	4,844,430.14
支付给职工以及为职工支付的现金		4,283,038.80	8,588,524.94
支付的各项税费			668,957.73
支付其他与经营活动有关的现金		6,655,992.56	4,369,796.33
经营活动现金流出小计		14,789,781.66	18,471,709.14
经营活动产生的现金流量净额		-2,685,551.57	-2,812,186.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,306.00	8,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			2,000,000.00
投资活动现金流入小计		14,306.00	2,008,030.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,246.90	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,246.90	
投资活动产生的现金流量净额		10,059.10	2,008,030.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,791,391.51	3,300,000.00
筹资活动现金流入小计		7,291,391.51	4,800,000.00
偿还债务支付的现金		1,557,793.51	3,075,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,737.50	138,424.36
支付其他与筹资活动有关的现金		3,004,200.08	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		4,619,731.09	13,213,424.36
筹资活动产生的现金流量净额		2,671,660.42	-8,413,424.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,832.05	-9,217,580.67
加：期初现金及现金等价物余额		10,135.86	9,227,716.53
六、期末现金及现金等价物余额		6,303.81	10,135.86

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,186,022.00				26,887,896.23						-	-	-9,517,642.88
加：会计政策变更											57,702,819.53	888,741.58	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,186,022.00				26,887,896.23						-	-	-9,517,642.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											57,702,819.53	888,741.58	
（一）综合收益总额											-9,466,836.41	-414.65	-9,467,251.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														

(六) 其他														
四、本年期末余额	22,186,022.00				26,887,896.23							-	-	-
												67,169,655.94	889,156.23	18,984,893.94

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,186,022.00				26,887,896.23						-	-	-
											51,042,665.05	887,499.52	2,856,246.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,186,022.00				26,887,896.23						-	-	-
											51,042,665.05	887,499.52	2,856,246.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,660,154.48	-1,242.06	-
											-6,660,154.48	-1,242.06	6,661,396.54
（一）综合收益总额											-6,660,154.48	-1,242.06	-
													6,661,396.54
（二）所有者投入和减少资													

本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	22,186,022.00				26,887,896.23						-	-	-
											57,702,819.53	888,741.58	9,517,642.88

法定代表人：左贵林

主管会计工作负责人：王维佳

会计机构负责人：王维佳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,186,022.00				26,987,954.66						-	-6,923,191.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,186,022.00				26,987,954.66						-	-6,923,191.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-9,262,912.88	-9,262,912.88

(一) 综合收益总额											-9,262,912.88	-9,262,912.88
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	22,186,022.00				26,987,954.66						-	-
											65,360,081.24	16,186,104.58

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,186,022.00				26,987,954.66						-	-
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,186,022.00				26,987,954.66						-	-
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											50,184,383.53	1,010,406.87
（一）综合收益总额											-5,912,784.83	-
（二）所有者投入和减少资本											5,912,784.83	5,912,784.83

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	22,186,022.00				26,987,954.66						56,097,168.36	6,923,191.70

三、 财务报表附注

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(1) 历史沿革

上海喜喜母婴护理服务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由上海喜喜母婴护理服务有限公司整体变更设立的股份有限公司。2009年7月6日成立时注册资本为10万元，由徐赟出资5万元，占注册资本的50%、左贵林出资5万元，占注册资本的50%。

出资人名称	累计认缴 注册资本（万 元）	出 资 方 式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例 （%）
徐赟	5.00	货 币	5.00	50.00
左贵林	5.00	货 币	5.00	50.00
合计	10.00		10.00	100.00

本次出资由上海信捷会计师事务所审验，并于2009年6月18日出具了信捷会师字（2009）第2124号的验资报告。

2015年4月10日，公司股东会做出决议一致同意徐赟将持有的上海喜喜母婴护理服务股份有限公司5%股权转让给宁波有喜了投资合伙企业（有限合伙）。其他股东放弃优先购买权，徐赟与宁波有喜了投资合伙企业（有限合伙）就股权转让事宜签订了股权转让合同。本次股权转让后公司股东及股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万 元）	出 资 方 式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例 （%）
徐赟	382.00	货 币	382.00	38.20
左贵林	378.00	货 币	378.00	37.80
广西世纪红榕创业投资有限 公司	190.00	货 币	190.00	19.00
宁波有喜了投资合伙企业 （有限合伙）	50.00	货 币	50.00	5.00
合计	1,000.00		1,000.00	100.00

2015年5月10日，公司股东会做出决议一致同意左贵林将原持有的上海喜喜母婴护理服务股份有限公司6.389%股权分别转让给张宏伟(0.695万元)、常亮(0.695万元)、于太祥（13.889万元）、北京华山弘业股权投资基金（有限合伙）（20.833万元）、平湖市允贻天使

投资有限公司（13.889万元）、上海巨盈投资管理有限公司（13.889万元），其他股东放弃优先购买权。左贵林与张宏伟、常亮、于太祥、北京华山弘业股权投资基金（有限合伙）、平湖市允贻天使投资有限公司、上海巨盈投资管理有限公司就股权转让事宜签订了股权转让合同。本次股权转让后公司股东及股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万 元）	出 资 方 式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例 （%）
徐赟	382.00	货币	382.00	38.20
左贵林	314.11	货币	314.11	31.41
广西世纪红榕创业投资有限 公司	190.00	货币	190.00	19.00
宁波有喜了投资合伙企业 （有限合伙）	50.00	货币	50.00	5.00
张宏伟	0.695	货币	0.695	0.07
常亮	0.695	货币	0.695	0.07
于太祥	13.889	货币	13.889	1.39
北京华山弘业股权投资基金	20.833	货币	20.833	2.08
平湖市允贻天使投资有限公 司	13.889	货币	13.889	1.39
上海巨盈投资管理有限公司	13.889	货币	13.889	1.39
合计	1,000.00		1,000.00	100.00

2015年6月16日，根据股东会决议，同意公司增加注册资本人民币189.375万元(总出资额人民币3,030.00万元，注册资本人民币189.375万元，资本公积人民币2840.625万元)，新增注册资本由新股东广东壹号大药房连锁有限公司、国泰君安上海国君创投隆旭投资管理中心(有限合伙)、上海东源添霖投资中心(有限合伙)、平湖市允贻天使投资有限公司、北京泰璟投资管理有限公司、上海巨盈投资管理有限公司、袁林、彭林、周洛宏认缴，转增基准日期为2015年6月25日，变更后注册资本为人民币1,189.00万元，其中：广东壹号大药房连锁有限公司增加注册资本人民币68.75万元;国泰君安上海国君创投隆旭投资管理中心(有限合伙) 增加注册资本人民币31.25万元;上海东源添霖投资中心(有限合伙) 增加注册资本人民币31.25万元;平湖市允贻天使投资有限公司增加注册资本人民币12.50万元;北京泰璟投资管理有限公司增加注册资本人民币3.125万元;上海巨盈投资管理有限公司增加注册资本人民币6.25万元;袁林增加注册资本人民币15.625万元;彭林增加注册资本人民币18.75万元;周洛宏增加注册资本人民币1.875元。此次增加注册资本已由中兴财光华会计

师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年7月7日出具了中兴财（沪）审验字（2015）第4119号的验资报告。本次增资后公司的股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万 元）	出 资 方 式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例 （%）
徐赞	382.00	货币	382.00	32.12
左贵林	314.11	货币	314.11	26.41
广西世纪红榕创业投资有限 公司	190.00	货币	190.00	15.97
宁波有喜了投资合伙企业 （有限合伙）	50.00	货币	50.00	4.20
张宏伟	0.695	货币	0.695	0.06
常亮	0.695	货币	0.695	0.06
于太祥	13.889	货币	13.889	1.17
北京华山弘业股权投资基金	20.833	货币	20.833	1.75
广东壹号大药房连锁有限公 司	68.75	货币	68.75	5.78
国泰君安上海国君创投隆旭 投资管理中心(有限合伙)	31.25	货币	31.25	2.63
上海东源添霖投资中心(有限 合伙)	31.25	货币	31.25	2.63
平湖市允贻天使投资有限公 司	26.389	货币	26.389	2.22
北京泰璟投资管理有限公司	3.125	货币	3.125	0.26
上海巨盈投资管理有限公司	20.139	货币	20.139	1.69
袁林	15.625	货币	15.625	1.31
彭林	18.75	货币	18.75	1.58
周洛宏	1.875	货币	1.875	0.16
合计	1,189.375		1,189.375	100.00

2015年9月，经公司股东会决议：以2015年6月30日为基准日进行股份制改制，变更成股份有限公司（非上市）；企业名称由上海喜喜母婴护理服务有限公司变更为上海喜喜母婴护理服务股份有限公司；变更后注册资本为2,000万元，以2015年6月30日经审计净资产30,198,976.66元折股，折合股份总额2,000万元，其余计入资本公积。此次股份制改造后公司股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本 (元)	出资方 式	累计实缴 注册资本 (元)	持股比例 (%)
徐赟	6,423,542.00	货币	6,423,542.00	32.12
左贵林	5,281,934.00	货币	5,281,934.00	26.41
广西世纪红榕创业投资有限公司	3,194,955.00	货币	3,194,955.00	15.97
广东壹号大药房连锁有限公司	1,156,069.00	货币	1,156,069.00	5.78
宁波有喜了投资合伙企业 (有限合伙)	840,778.00	货币	840,778.00	4.20
上海东源添霖投资中心(有 有限合伙)	525,486.00	货币	525,486.00	2.63
上海国君创投隆旭投资管理 中心(有限合伙)	525,486.00	货币	525,486.00	2.63
平湖市允贻天使投资有限公 司	443,746.00	货币	443,746.00	2.22
北京华山弘业股权投资基金 (有限合伙)	350,318.00	货币	350,318.00	1.75
上海巨盈投资管理中心(有 有限合伙)	338,648.00	货币	338,648.00	1.69
彭林	315,292.00	货币	315,292.00	1.58
袁林	262,743.00	货币	262,743.00	1.31
于太祥	233,551.00	货币	233,551.00	1.17
北京泰璟投资管理有限公司	52,549.00	货币	52,549.00	0.26
周洛宏	31,529.00	货币	31,529.00	0.16
张宏伟	11,687.00	货币	11,687.00	0.06
常亮	11,687.00	货币	11,687.00	0.06
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00

上述股份制改制由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审计、验资,万隆(上海)资产评估有限公司评估。2015年9月2日中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴财光华审会字【2015】第07701号审计报告、中兴财光华审验字【2015】第07205号验资报告;万隆(上海)资产评估有限公司出具万隆评报字【2015】第1494号评估报告。

2015年9月29日,根据股东会决议,同意公司增加注册资本人民币2,186,022.00元(总出资20,800,000.00元,注册资本人民币2,186,022.00元,人民币18,613,978元计入资本公积)。新增注册资本由北京泰璟投资管理有限公司、平湖市允贻天使投资有限公司、彭林、国泰君安上海国君创投隆旭投资管理中心(有限合伙)、上海东源添霖投资中心(有限合伙)、上海中缔重赢投资管理中心(有限合伙)、周洛宏于2015年9月29日之前缴足。其中:上海东源添霖投资中心(有限合伙)认缴人民币525,486.00万元,占新增注册资本的24.04%,出资方式为货币525,486.00元;国泰君安上海国君创投隆旭投资管理中心(有限合

伙)认缴人民币525,486.00元，占新增注册资本的24.04%，出资方式为货币525,486.00元；平湖市允贻天使投资有限公司认缴人民币210,194.00元，占注册资本的9.62%，出资方式为货币210,194.00元；彭林认缴人民币315,292.00元，占新增注册资本的14.42%，出资方式为货币315,292.00元；北京泰璟投资管理有限公司认缴人民币52,549.00元，占新增注册资本的2.40%，出资方式为货币52,549.00元；周洛宏认缴人民币31,529.00元，占注册资本的1.44%，出资方式为货币31,529.00元；上海中缔重盈投资管理中心（有限合伙）认缴人民币525,486.00元，占新增注册资本的24.04%，出资方式为货币525,486.00元。此次增资已由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年9月30日出具了中兴财（沪）审验字（2015）第4150号的验资报告。本次增资后公司的股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本 (元)	出 资 方 式	累计实缴 注册资本(元)	持股比例 (%)
徐赟	6,423,542.00	货币	6,423,542.00	28.95
左贵林	5,281,934.00	货币	5,281,934.00	23.81
广西世纪红榕创业投资有限公司	3,194,955.00	货币	3,194,955.00	14.40
广东壹号大药房连锁有限公司	1,156,069.00	货币	1,156,069.00	5.21
宁波有喜了投资合伙企业 (有限合伙)	840,778.00	货币	840,778.00	3.79
上海东源添霖投资中心(有 限合伙)	1,050,972.00	货币	1,050,972.00	4.74
上海国君创投隆旭投资管理 中心(有限合伙)	1,050,972.00	货币	1,050,972.00	4.74
平湖市允贻天使投资有限公 司	653,940.00	货币	653,940.00	2.95
北京华山弘业股权投资基金 (有限合伙)	350,318.00	货币	350,318.00	1.58
上海巨盈投资管理中心(有 限合伙)	338,648.00	货币	338,648.00	1.53
彭林	630,584.00	货币	630,584.00	2.84
袁林	262,743.00	货币	262,743.00	1.18
于太祥	233,551.00	货币	233,551.00	1.05
北京泰璟投资管理有限公司	105,098.00	货币	105,098.00	0.47
周洛宏	63,058.00	货币	63,058.00	0.28
张宏伟	11,687.00	货币	11,687.00	0.05

出资人名称	累计认缴 注册资本 (元)	出 资 方 式	累计实缴 注册资本 (元)	持股比例 (%)
常亮	11,687.00	货币	11,687.00	0.05
上海中缔重盈投资管理中心 (有限合伙)	525,486.00	货币	525,486.00	2.37
合计	22,186,022.00		22,186,022.00	100.00

2016年12月9日，广西世纪红榕创业投资有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式减持其所持有的本公司的无限售流通股份，经本次协议转让后公司股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本 (元)	出 资 方 式	累计实缴 注册资本 (元)	持股比例 (%)
徐赟	6,423,542.00	货币	6,423,542.00	28.95
左贵林	5,281,934.00	货币	5,281,934.00	23.81
广东壹号大药房连锁有限公司	1,156,069.00	货币	1,156,069.00	5.21
上海东源添霖投资中心（有 限合伙）	1,050,972.00	货币	1,050,972.00	4.74
上海国君创投隆旭投资管理 中心（有限合伙）	1,050,972.00	货币	1,050,972.00	4.74
宁波有喜了投资合伙企业 （有限合伙）	840,778.00	货币	840,778.00	3.79
丁肇亮	669,955.00	货币	669,955.00	3.02
钱克勇	633,000.00	货币	633,000.00	2.85
其他股东	5,078,800.00	货币	5,078,800.00	22.89
合计	22,186,022.00		22,186,022.00	100.00

截止2021年12月31日股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本 (元)	出 资 方 式	累计实缴 注册资本 (元)	持股比例 (%)
左贵林	11,704,476.00	货币	11,704,476.00	52.76
广东壹号大药房连锁有限公司	1,156,069.00	货币	1,156,069.00	5.21
上海东源添霖投资中心（有 限合伙）	1,050,972.00	货币	1,050,972.00	4.74

出资人名称	累计认缴 注册资本 (元)	出 资 方 式	累计实缴 注册资本(元)	持股比例 (%)
上海国君创投隆旭投资管理 中心(有限合伙)	1,050,972.00	货 币	1,050,972.00	4.74
宁波有喜了投资合伙企业 (有限合伙)	840,778.00	货 币	840,778.00	3.79
丁肇亮	666,955.00	货 币	666,955.00	3.01
钱克勇	633,000.00	货 币	633,000.00	2.85
其他股东	5,082,800.00	货 币	5,082,800.00	22.90
合计	22,186,022.00		22,186,022.00	100.00

2、所处行业

公司所属行业：居民服务、修理和其他服务业

3、经营范围

本公司的经营范围：母婴护理服务（不含医疗诊治服务），家庭服务（除家教、职业中介），母婴护理用品的设计、开发，日用百货、玩具、化妆品、食品的销售，摄影服务，企业管理咨询，会展会务，企业形象策划，商务咨询，文化艺术交流策划。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

4、主营业务

本公司主营业务：母婴护理。

5、本公司的实际控制人：左贵林

6、公司营业期限：2009年7月6日至不约定期限。

7、挂牌情况

本公司2016年1月29日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】673号《关于同意上海喜喜母婴护理服务股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》和2016年3月28日取得《股份登记确认书》，证券简称为“喜喜母婴”，股票代码836015号。

（二）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年6月30日决议批准报出。

（三）合并报表范围

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共8户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司2021年合并净利润-9,467,251.06元，2021年12月31日合并净资产-18,984,893.94元，且于2021年12月31日流动负债高于流动资产20,257,503.72元。

2022年，本公司将继续大力发展加盟事业板块，增强“加盟业务区域代理”运营机制，及时响应代理区域内意向加盟商，利用代理区域内加盟店的优势资源，增强品牌效应，快速推进并成功签约新的加盟店。

对于已投入运营或即将开业的加盟店，本公司将继续以加盟事业部为核心，通过市场、运营、采购、培训等多方面角度为加盟店提供服务。继续通过大区联动营销，开发合作，一方面抱团营销，降低各加盟店的运营成本，收益共享；另一方面，大区联动可以多倍扩大各联动区域品牌影响力，抢占更多市场份额。

本公司将加快跨行业整合的脚步。2022年，本公司将通过跨行业合作，向商业地产、大健康产业、大前端行业等多个领域进行行业渗入，形成规模效应，打造中国月子中心创新基地，从而引领中国月子中心健康产业发展的潮流。

本公司将继续梳理各加盟门店的加盟合同履行情况，通过法律手段加速收回应收账款。

2022年本公司直营店将发力于新的地点上海虹口瑞虹天地馆，全新的酒店公寓套房，配备先进的六恒系统婴儿房，将给宝宝和妈妈带来更精致的护理。喜喜人秉持着团结奋进的精神，通过线上多渠道推广、线下多角度传导的方式，整合产前调整、产后恢复、婴儿护理、婴儿摄影、产康用品等多维度行业合作，打开整合营销新局面。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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2021年12月31日的合并及母公司财务状况及2021年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本

大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其

他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借

款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，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，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司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时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 一.一 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 一.二 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 一.三 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；
- 一.四 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 一.五 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；
- 一.六 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。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义

务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	组合名称
组合 1	商业承兑汇票
组合 2	银行承兑汇票

②应收账款及合同资产

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	组合名称
组合 1	单项计提
组合 2	账龄分析法
组合 3	无风险组合

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	单项计提

项 目	确定组合的依据
组合 2	账龄分析法
组合 3	无风险组合

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的组合计提方法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	10	10
1-2 年	30	30
2 年以上	100	100

组合中，以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括关联方款项、政府机关、员工备用金借款、押金、保证金等为无风险组合，无风险组合不计提信用减值损失。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股

权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上

确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，

并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计

量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公及家具设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法（2020年度适用，2021年度执行新租赁准则后不适用）

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

2、 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按

照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体原则：

①母婴护理服务收入：按照合同约定向客户提供母婴护理服务，客户办理离店手续时，公司与客户进行账单结算并经客户签字确认后，确认收入；

②月嫂育儿嫂居间服务收入：按照合同约定向客户及月嫂提供居间服务，在月嫂向客户提供月嫂、育儿服务结束，且收入金额能够可靠计量，相关利益很可能流入企业，成本能够可靠计量时确认收入；

③产后美形服务收入：按照协议约定向客户提供产后美形服务，经客户签字确认后，确认收入。

④外送客饭收入：按照协议约定向客户提供餐饮服务后确认收入。

⑤加盟费收入：按合同约定一次性确认收入或分期确认收入。

27、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，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，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公

司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会

计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

② 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实

际发生时计入当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的经营租赁，本公司作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的房产经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- ① 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- ② 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- ③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- ④ 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- ⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- ⑥ 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
	使用权资产			9,604,595.00
一年内到期的非流动负债			1,459,778.29	1,459,778.29
租赁负债			8,144,816.71	8,144,816.71

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴。	1-2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%

2、税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“期末”指2021年12月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本期”指2021年度，“上期”指2020年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,042.18	9,171.10
银行存款	230,827.78	148,986.18
其他货币资金		
合 计	236,869.96	158,157.28
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至2021年12月31日，中国工商银行股份有限公司上海市浦东大道支行1001181309006810147、中国民生银行股份有限公司上海浦东支行630966270、中国工商银行股份有限公司上海市中山南路支行1001293529322215567、上海农村商业银行股份有限公司横沔支行50131000877881883被法院冻结，银行存款共计228,435.66元使用受限。除此之外，公司货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年，下同）	88,000.00	136,735.80
1至2年	113,735.80	18,580.00
2年以上	18,580.00	
小 计	220,315.80	155,315.80
减：坏账准备	61,500.74	19,247.58
合 计	158,815.06	136,068.22

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	220,315.80	100.00	61,500.74	27.91	158,815.06
其中：账龄组合	220,315.80	100.00	61,500.74	27.91	158,815.06
合 计	220,315.80	100.00	61,500.74	27.91	158,815.06

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	155,315.80	100.00	19,247.58	12.39	136,068.22
其中：账龄组合	155,315.80	100.00	19,247.58	12.39	136,068.22
合 计	155,315.80	100.00	19,247.58	12.39	136,068.22

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,000.00	8,800.00	10.00
1 至 2 年	113,735.80	34,120.74	30.00
2 年以上	18,580.00	18,580.00	100.00
合 计	220,315.80	61,500.74	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	19,247.58	42,253.16			61,500.74
合 计	19,247.58	42,253.16			61,500.74

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
泰州富喜母婴护理有限公司	109,975.80	49.92	32,992.74
陈思峪	70,000.00	31.77	7,000.00
亳州富喜母婴护理有限公司	16,560.00	7.52	16,560.00
河北美和妇产医院有限公司（邢台康宁医院）	10,000.00	4.54	1,000.00
昆明中加婴吉丽医院有限公司（星耀）	8,000.00	3.63	800.00
合 计	214,535.80	97.38	58,352.74

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	64,308.25	80.73	97,729.08	100.00
1 至 2 年	15,350.57	19.27		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	79,658.82	100.00	97,729.08	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
上海鸿舱电气设备有限公司	16,000.00	20.09
上海艾麟商贸有限公司	14,900.00	18.70
上海杜玛科技股份有限公司	14,158.20	17.77
上海沪湘源实业发展有限公司	12,000.00	15.06
上海普陀区绵战酒店用品商店	8,200.00	10.29
合 计	65,258.20	81.91

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,508,903.20	5,886,540.52
合 计	1,508,903.20	5,886,540.52

(1) 其他应收款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7,908,903.20	6,400,000.00	1,508,903.20	7,806,540.52	1,920,000.00	5,886,540.52
合计	7,908,903.20	6,400,000.00	1,508,903.20	7,806,540.52	1,920,000.00	5,886,540.52

①按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	1,227,500.00	1,258,936.50
往来款	6,596,083.22	6,400,000.00
其他	85,319.98	147,604.02
小计	7,908,903.20	7,806,540.52
减：坏账准备	6,400,000.00	1,920,000.00
合计	1,508,903.20	5,886,540.52

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	1,920,000.00			1,920,000.00
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	-1,920,000.00	1,920,000.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		4,480,000.00		4,480,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		6,400,000.00		6,400,000.00

③坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,920,000.00	4,480,000.00			6,400,000.00
合计	1,920,000.00	4,480,000.00			6,400,000.00

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京华安瑞通建筑工程有限公司	往来款	6,400,000.00	2-3年	80.92	6,400,000.00
上海祥卓文化发展有限公司	往来款	534,032.00	1年以内	6.75	
上海兴荣酒店管理有限公司兴荣 豪廷大酒店(至尊店)	押金	515,480.00	4-5年	6.52	
上海浩荣酒店管理有限公司兴荣 温德姆酒店(杨浦店)	押金	240,000.00	4-5年	3.03	
上海享蕴信息科技有限公司	往来款	58,327.52	1年以内	0.74	
合计		7,747,839.52		97.96	6,400,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,422.08		25,422.08
库存商品	211,028.23	98,118.29	112,909.94
合计	236,450.31	98,118.29	138,332.02

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	259,318.65		259,318.65
合计	259,318.65		259,318.65

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	319,000.70	534,339.07

项 目	期末余额	上年年末余额
广告业务宣传费	176,331.38	87,681.41
设计费		188,679.24
其他	33,411.50	50,630.47
合 计	528,743.58	861,330.19

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	193,943.72	340,352.16
固定资产清理		
合 计	193,943.72	340,352.16

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	办公及家具设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,874,094.57	1,205,240.73	582,100.59	3,661,435.89
2、本期增加金额	4,246.90			4,246.90
(1) 购置	4,246.90			4,246.90
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额	204,800.00		31,127.00	235,927.00
(1) 处置或报废	204,800.00		31,127.00	235,927.00
4、期末余额	1,673,541.47	1,205,240.73	550,973.59	3,429,755.79
二、累计折旧				
1、年初余额	1,582,841.52	1,163,047.78	575,194.43	3,321,083.73
2、本期增加金额	123,555.53		4,996.77	128,552.30
(1) 计提	123,555.53		4,996.77	128,552.30
3、本期减少金额	184,253.31		29,570.65	213,823.96
(1) 处置或报废	184,253.31		29,570.65	213,823.96
4、期末余额	1,522,143.74	1,163,047.78	550,620.55	3,235,812.07
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				

项 目	电子设备	运输设备	办公及家具设备	合 计
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	151,397.73	42,192.95	353.04	193,943.72
2、年初账面价值	291,253.05	42,192.95	6,906.16	340,352.16

②截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无暂时闲置的固定资产情况

③截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

④截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无通过经营租赁租出的固定资产

⑤截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	9,604,595.00	9,604,595.00
(1) 新增租赁	9,604,595.00	9,604,595.00
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	9,604,595.00	9,604,595.00
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	1,694,370.82	1,694,370.82
(1) 计提	1,694,370.82	1,694,370.82
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,694,370.82	1,694,370.82
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	7,910,224.18	7,910,224.18
2、年初账面价值		

9、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	29,375.17		13,557.72		15,817.45
合 计	29,375.17		13,557.72		15,817.45

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
保证借款		
信用借款	1,453,663.02	1,500,000.00
合 计	1,453,663.02	1,500,000.00

注 1：中国工商银行股份有限公司上海市张江科技支行借款 1,442,206.49 元，系经营快贷（经营快贷是工商银行运用大数据及互联网技术，通过建立多维数据模型为工行客户在线发放小额信用贷款产品）。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 145.37 万元（含利息），其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国工商银行股份有限公司上海市张江科技支行	1,453,663.02	4.65%	2021 年 11 月 21 日起逾期	6.975%
合 计	1,453,663.02	——	——	——

注：由于本公司资金周转困难，本公司向中国工商银行股份有限公司上海市张江科技支行借款人民币 145.37 万元（含利息）已逾期未还。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付租金		1,211,572.00
货款及服务费	1,003,932.72	918,078.52
合 计	1,003,932.72	2,129,650.52

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

无。

12、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收劳务款	4,958,285.00	4,930,402.77
合 计	4,958,285.00	4,930,402.77

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,650,959.88	7,169,246.09	5,851,740.83	2,968,465.14
二、离职后福利-设定提存计划		498,830.00	498,829.70	0.30
三、辞退福利				
合 计	1,650,959.88	7,668,076.09	6,350,570.53	2,968,465.44

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,350,679.18	6,584,374.89	5,011,935.63	2,923,118.44
2、职工福利费	9,690.00	54,645.00	54,645.00	9,690.00
3、社会保险费	280,874.80	353,753.10	606,285.20	28,342.70
其中：医疗保险费	253,212.90	329,180.80	561,646.43	20,747.27
工伤保险费		7,478.60	7,478.60	
生育保险费	27,661.90	17,093.70	37,160.17	7,595.43
4、住房公积金	9,715.90	176,473.10	178,875.00	7,314.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	1,650,959.88	7,169,246.09	5,851,740.83	2,968,465.14

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		483,712.60	483,712.50	0.10
2、失业保险费		15,117.40	15,117.20	0.20
合 计		498,830.00	498,829.70	0.30

14、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	11,224.42	11,224.42
个人所得税	472.29	8,875.66
城市维护建设税	785.68	785.68
教育费附加	336.72	336.72
地方教育费附加	812.34	224.49
合 计	13,631.45	21,446.97

15、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,015,403.29	4,642,356.60
合 计	9,015,403.29	4,642,356.60

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	3,910,751.36	1,377,540.86
押金	5,069,559.82	3,177,682.18
其他	35,092.11	87,133.56
合 计	9,015,403.29	4,642,356.60

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

16、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、18）	1,892,613.68	
合 计	1,892,613.68	

17、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
合同负债对应增值税	305,987.67	295,824.17
预提房租、物业费	1,131,206.00	1,939,389.06
其他	165,638.09	176,484.18
合 计	1,602,831.76	2,411,697.41

18、租赁负债

项 目	年初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额		9,492,104.17	358,907.47		1,111,022.39	8,739,989.25
减：一年内到期的租赁负债（附注六、16）						1,892,613.68
合 计		9,492,104.17	358,907.47		1,111,022.39	6,847,375.57

19、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,186,022.00						22,186,022.00

20、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	26,887,896.23			26,887,896.23
其他资本公积				
合 计	26,887,896.23			26,887,896.23

21、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-57,702,819.53	-51,042,665.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-57,702,819.53	-51,042,665.05
加：本期归属于母公司股东的净利润	-9,466,836.41	-6,660,154.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项 目	本 期	上 期
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-67,169,655.94	-57,702,819.53

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,956,110.93	4,998,418.44	11,542,776.82	6,613,266.21
其他业务	3,897,564.65	506,060.24	2,873,126.27	1,007,473.89
合 计	8,853,675.58	5,504,478.68	14,415,903.09	7,620,740.10

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
服务业	4,956,110.93	4,998,418.44	11,542,776.82	6,613,266.21
合 计	4,956,110.93	4,998,418.44	11,542,776.82	6,613,266.21

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
服务费	3,510,648.18	4,998,418.44	11,494,097.62	7,620,740.10
加盟费	1,445,462.75		2,921,805.47	
合 计	4,956,110.93	4,998,418.44	14,415,903.09	7,620,740.10

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
上海	3,510,648.18	4,998,418.44	11,494,097.62	7,620,740.10
其他地区（加盟费）	1,445,462.75		2,921,805.47	
合 计	4,956,110.93	4,998,418.44	14,415,903.09	7,620,740.10

23、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	317.90	4,114.98
教育费附加	173.37	1,715.69
地方教育费附加	115.53	1,143.79

项 目	本期金额	上年金额
车船使用税		1,560.00
合 计	606.80	8,534.46

24、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
广告费和业务宣传费	282,234.23	887,416.55
职工薪酬	2,943,285.64	3,406,799.83
办公费	10,176.98	4,949.15
劳务费	70,148.35	97,550.49
维修费	1,251.71	513.00
差旅费	78,010.46	102,114.49
折旧费	174,221.00	230,905.47
装修费用摊销	184.83	194,580.25
车辆使用费	10,322.50	6,284.50
业务招待费	14,283.62	26,041.67
其他	8,559.26	295,940.62
合 计	3,592,678.58	5,253,096.02

25、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,333,617.83	3,427,329.25
办公费	294,158.51	434,591.47
租赁费	11,547.18	1,234,368.38
差旅费	173,535.06	229,436.80
折旧费	7,002.94	142,053.56
咨询费	2,139.62	405,808.15
劳务费	152,851.96	151,615.29
审计费	94,339.62	127,358.49
业务招待费	357,469.67	300,279.13
车辆使用费	124,028.88	117,053.02
邮电费	39,819.57	42,581.77
修理费	2,804.00	4,864.71
公司管理服务费	284,891.04	853,285.46
律师费	355,912.85	

项 目	本期金额	上期金额
其他	77,903.48	235,318.63
合 计	4,312,022.21	7,705,944.11

26、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	428,101.50	148,040.59
减：利息收入	510.36	1,187.32
手续费支出	33,106.20	47,228.09
合 计	460,697.34	194,081.36

27、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	249,324.47		249,324.47
个税手续费返还	1,649.74	12,889.48	
合 计	250,974.21	12,889.48	249,324.47

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税补贴	156,024.47		与收益相关
虹口区财政收入（绩效奖励）	90,000.00		与收益相关
培训补贴	3,300.00		与收益相关

28、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-42,253.16	20,424.22
其他应收款坏账损失	-4,480,000.00	-1,080,000.00
合 计	-4,522,253.16	-1,059,575.78

29、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-98,118.29	
合 计	-98,118.29	

30、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	15,170.00	8,095.00	15,170.00
政府补助		480,521.00	
其他	9,820.00	518,787.32	9,820.00
合 计	24,990.00	1,007,403.32	24,990.00

31、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	22,967.04		22,967.04
罚款支出	1,500.00		1,500.00
赔偿损失	62,943.75	186,588.10	62,943.75
其他	18,625.00	69,032.50	18,625.00
合 计	106,035.79	255,620.60	106,035.79

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	-9,467,251.06	-6,661,396.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,366,812.77	-1,665,349.14
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,386.67	109,987.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-55,612.69	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,335,038.79	1,555,361.63
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用		

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款项、代收代付	3,346,891.70	2,340,041.38
利息收入	510.36	1,187.32
政府补助	93,300.00	480,521.00
其他营业外收入	20.00	15,592.18
合 计	3,440,722.06	2,837,341.88

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款项、代收代付	4,465,376.98	
费用性支出	1,870,943.34	4,408,777.63
银行手续费	31,875.73	47,228.29
营业外支出	83,068.75	164,849.63
经营租赁支出	11,547.18	
合 计	6,462,811.98	4,620,855.55

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
企业间借款收到的资金		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
关联方暂借款	1,918,750.00	3,300,000.00
非关联方借款	3,872,641.51	
合 计	5,791,391.51	3,300,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
关联方暂借款	1,780,686.86	2,000,000.00
非关联方借款		8,000,000.00
租赁负债支付的现金	1,223,513.22	
合 计	3,004,200.08	10,000,000.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,467,251.06	-6,661,396.54
加：资产减值准备	98,118.29	
信用减值损失	4,522,253.16	1,059,575.78
固定资产折旧、使用权资产折旧	1,822,923.12	372,959.03
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	13,557.72	383,104.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,797.04	-8,095.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	428,101.50	148,040.59
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,868.34	-10,380.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	98,373.47	269,310.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-234,669.14	1,569,630.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,687,927.56	-2,877,251.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,434.30	14,642.34
减：现金的年初余额	14,642.34	9,356,904.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,208.04	-9,342,262.13

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	8,434.30	14,462.34
其中：库存现金	6,042.18	9,171.10
可随时用于支付的银行存款	2,392.12	5,471.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,434.30	14,462.34

35、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	228,435.66	冻结，详见附注六、1
合 计	228,435.66	

七、合并范围的变更

报告期内无合并范围变更的情况。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宁波喜喜母婴护理服务有限公司	宁波	宁波	母婴服务	100.00		设立
深圳市喜月健康管理服务有限公司	深圳市	深圳市	母婴服务	70.00		设立
深圳市喜喜月子爱护机构有限公司	深圳市	深圳市	母婴服务	100.00		设立
北京喜喜家庭服务有限公司	北京	北京	母婴服务	100.00		股权转让取得
上海上仕家庭服务有限公司	上海	上海	家庭服务	100.00		设立
上海上仕投资有限公司	上海	上海	实业、服务	100.00		设立
上海壹嫂网络科技	上海	上海	网络、家政	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
有限公司						
上海道喜了网络科技有限公司	上海	上海	网络科技	60.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市喜月健康管理服务有限公司	30.00	-246.53		-764,052.84
上海道喜了网络科技有限公司	40.00	-168.12		-125,103.39

(3) 重要的非全资子公司、孙公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市喜月健康管理服务有限公司	6,793.00		6,793.00	2,553,635.79		2,553,635.79
上海道喜了网络科技有限公司	98.98	2,558.50	2,657.48	315,415.95		315,415.95

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市喜月健康管理服务有限公司	7,114.75		7,114.75	2,553,135.79		2,553,135.79
上海道喜了网络科技有限公司	519.28	2,558.50	3,077.78	315,415.95		315,415.95

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市喜月健康管理服务有		-821.75	-821.75	-321.75

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
有限公司				
上海道喜了网络科技有限公司		-420.30	-420.30	-420.30

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市喜月健康管理服务有限公司		-1,692.46	-1,692.46	-192.46
上海道喜了网络科技有限公司		-1,835.80	-1,835.80	164.20

九、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方为左贵林

名称	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
左贵林	52.76	52.76

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
左贵林	直接持股 52.76% 股东、实际控制人
钱克勇	董事
徐文杰	监事
王维佳	财务负责人
左贵平	实际控制人左贵林胞兄
广东壹号大药房连锁有限公司	直接持股 5.21% 股东
宁波有喜了投资合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
上海东行商务咨询有限公司	受同一实际控制人控制

上海上东假日旅游咨询服务有限公司	受同一实际控制人控制
上海浦东陆家嘴优生喜喜社区健康服务中心	受同一实际控制人控制
徐赟	原控股股东一致行动人

4、关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	913,776.03	654,477.80

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
左贵林	5,623,245.51	1,377,540.86
合 计	5,623,245.51	1,377,540.86

十、股份支付

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、宁波喜喜母婴护理服务有限公司已于 2022 年 3 月注销；

2、深圳市喜喜月子爱护机构有限公司已于 2022 年 4 月注销。

十三、其他重要事项

1、截止至 2021 年 12 月 31 日，本公司子公司宁波喜喜母婴护理服务有限公司、深圳市喜月健康管理服务有限公司、北京喜喜家庭服务有限公司、上海道喜了网络科技有限公司、上海上仕家庭服务有限公司、深圳市喜喜月子爱护机构有限公司、上海道喜了网络科技有限公司处于停业状态。

2、本公司 2021 年发生净亏损 9,467,251.06 元，且于 2021 年 12 月 31 日，上海喜喜

净资产-18,984,893.94元，流动负债高于流动资产20,257,503.72元。

2022年，本公司将继续大力发展加盟事业板块，增强“加盟业务区域代理”运营机制，及时响应代理区域内意向加盟商，利用代理区域内加盟店的优势资源，增强品牌效应，快速推进并成功签约新的加盟店。

对于已投入运营或即将开业的加盟店，本公司将继续以加盟事业部为核心，通过市场、运营、采购、培训等多方面角度为加盟店提供服务。继续通过大区联动营销，开发合作，一方面抱团营销，降低各加盟店的运营成本，收益共享；另一方面，大区联动可以多倍扩大各联动区域品牌影响力，抢占更多市场份额。

本公司将加快跨行业整合的脚步。2022年，本公司将通过跨行业合作，向商业地产、大健康产业、大前端行业等多个领域进行行业渗入，形成规模效应，打造中国月子中心创新基地，从而引领中国月子中心健康产业发展的潮流。

本公司将继续梳理各加盟门店的加盟合同履行情况，通过法律手段加速收回应收账款。

2022年本公司直营店将发力于新的地点上海虹口瑞虹天地馆，全新的酒店公寓套房，配备先进的六恒系统婴儿房，将给宝宝和妈妈带来更精致的护理。喜喜人秉持着团结奋进的精神，通过线上多渠道推广、线下多角度传导的方式，整合产前调整、产后恢复、婴儿护理、婴儿摄影、产康用品等多维度行业合作，打开整合营销新局面。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年，下同）	88,000.00	136,735.80
1至2年	113,735.80	18,580.00
2年以上	18,580.00	
小计	220,315.80	155,315.80
减：坏账准备	61,500.74	19,247.58
合计	158,815.06	136,068.22

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	220,315.80	100.00	61,500.74	27.91	158,815.06
其中：账龄组合	220,315.80	100.00	61,500.74	27.91	158,815.06
合计	220,315.80	100.00	61,500.74	27.91	158,815.06

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	155,315.80	100.00	19,247.58	12.39	136,068.22
其中：账龄组合	155,315.80	100.00	19,247.58	12.39	136,068.22
合计	155,315.80	100.00	19,247.58	12.39	136,068.22

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	88,000.00	8,800.00	10.00
1至2年	113,735.80	34,120.74	30.00
2年以上	18,580.00	18,580.00	100.00
合计	220,315.80	61,500.74	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	19,247.58	42,253.16			61,500.74
合计	19,247.58	42,253.16			61,500.74

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泰州富喜母婴护理有限公司	109,975.80	49.92	32,992.74
陈思峪	70,000.00	31.77	7,000.00
亳州富喜母婴护理有限公司	16,560.00	7.52	16,560.00
河北美和妇产医院有限公司（邢台康宁医院）	10,000.00	4.54	1,000.00
昆明中加婴吉丽医院有限公司（星耀）	8,000.00	3.63	800.00
合计	214,535.80	97.38	58,352.74

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,677,942.09	5,836,333.82
合计	1,677,942.09	5,836,333.82

(1) 其他应收款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	32,498,016.11	30,820,074.02	1,677,942.09	32,176,407.84	26,340,074.02	5,836,333.82
合计	32,498,016.11	30,820,074.02	1,677,942.09	32,176,407.84	26,340,074.02	5,836,333.82

①按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	1,223,180.00	1,258,936.50
备用金		7,302.77
往来款	6,590,879.52	6,400,000.00
合并范围内关联方款项	24,598,636.82	24,420,474.02
其他	85,319.77	89,694.55
小计	32,498,016.11	32,176,407.84

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
减：坏账准备	30,820,074.02	26,340,074.02
合 计	1,677,942.09	5,836,333.82

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	1,920,000.00		24,420,074.02	26,340,074.02
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	-1,920,000.00	1,920,000.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		4,480,000.00		4,480,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		6,400,000.00	24,420,074.02	30,820,074.02

③坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	26,340,074.02	4,480,000.00			30,820,074.02
合 计	26,340,074.02	4,480,000.00			30,820,074.02

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海壹嫂网络科技有限公司	合并范围内 关联方款项	8,343,816.64	0-5年	25.67	8,343,816.64
北京华安瑞通建筑工程有限 公司	往来款	6,400,000.00	2-3年	19.69	6,400,000.00
北京喜喜家庭服务有限公司	合并范围内 关联方款项	4,422,315.92	0-5年	13.61	4,418,935.92
深圳市喜喜月子爱护机构有 限公司	合并范围内 关联方款项	3,035,806.42	0-5年	9.34	3,034,306.42
上海上仕投资有限公司	合并范围内 关联方款项	2,555,665.31	0-5年	7.86	2,258,368.57
合 计		24,757,604.29		76.17	24,455,427.55

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面 价值	账面余额	减值准备	账面 价值
对子公司投资	14,200,000.00	14,200,000.00		14,200,000.00	14,200,000.00	
合 计	14,200,000.00	14,200,000.00		14,200,000.00	14,200,000.00	

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
宁波喜喜母婴护理 服务有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		1,500,000.00
深圳市喜月健康管 理服务有限公司	700,000.00			700,000.00		700,000.00
北京喜喜家庭服务 有限公司	200,000.00			200,000.00		200,000.00
上海上仕家庭服务 有限公司	200,000.00			200,000.00		200,000.00
上海上仕投资有限	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
公司						
上海壹嫂网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
上海道喜了网络科技有限公司	600,000.00			600,000.00		600,000.00
合计	14,200,000.00			14,200,000.00		14,200,000.00

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,568,756.21	4,831,723.20	11,314,327.77	6,202,721.59
其他业务	3,897,564.65	506,060.24	2,873,126.27	1,007,473.89
合计	8,466,320.86	5,337,783.44	14,187,454.04	7,210,195.48

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	249,324.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,045.79	
小计	168,278.68	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	168,278.68	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.4267	-0.4267
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润		-0.4343	-0.4343

上海喜喜母婴护理服务股份有限公司
2022年6月30日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海喜喜母婴护理服务股份有限公司董事会秘书办公室