

三只松鼠股份有限公司

2019 年年度报告



2020 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人章燎源、主管会计工作负责人周庭及会计机构负责人(会计主管人员)吴明婧声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 7 号——上市公司从事电子商务业务（2019 年修订）》、《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务（2019 年修订）》的披露要求。

本年度报告所涉及的公司未来发展展望、经营计划等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，请投资者认真阅读，注意投资风险。

公司在本年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”，敬请投资者予以关注。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 401,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	5
第二节 公司简介和主要财务指标	9
第三节 公司业务概要	15
第四节 经营情况讨论与分析	38
第五节 重要事项.....	97
第六节 股份变动及股东情况	104
第七节 优先股相关情况	104
第八节 可转换公司债券相关情况	104
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	105
第十节 公司治理.....	106
第十一节 公司债券相关情况	121
第十二节 财务报告.....	127
第十三节 备查文件目录	128

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、三只松鼠	指	三只松鼠股份有限公司
松鼠小贱	指	安徽松鼠小贱电子商务有限公司
松鼠小美	指	安徽松鼠小美电子商务有限公司
中创检测	指	安徽中创食品检测有限公司
云商营销	指	安徽三只松鼠云商营销有限责任公司
无为有限	指	三只松鼠（无为）有限责任公司
松鼠南京	指	三只松鼠（南京）食品技术研究开发有限公司
南京企管公司	指	三只松鼠(南京)企业管理有限公司
控股股东、实际控制人	指	三只松鼠股份有限公司控股股东、实际控制人章燎源先生
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
深交所	指	深圳证券交易所
保荐机构/保荐人/主承销商	指	中国国际金融股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	三只松鼠	股票代码	300783
公司的中文名称	三只松鼠股份有限公司		
公司的中文简称	三只松鼠		
公司的外文名称（如有）	Three Squirrels Inc.		
公司的外文名称缩写（如有）	Three Squirrels		
公司的法定代表人	章燎源		
注册地址	安徽省芜湖市弋江区芜湖高新技术产业开发区久盛路 8 号		
注册地址的邮政编码	241003		
办公地址	安徽省芜湖市弋江区芜湖高新技术产业开发区久盛路 8 号		
办公地址的邮政编码	241003		
公司国际互联网网址	http://www.3songshu.com		
电子信箱	ir@3songshu.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	潘道伟	周圆
联系地址	安徽省芜湖市弋江区芜湖高新技术产业开发区久盛路 8 号	安徽省芜湖市弋江区芜湖高新技术产业开发区久盛路 8 号
电话	0553-8788323	0553-8788323
传真	0553-8783156	0553-8783156
电子信箱	h_slao@3songshu.com	h_slao@3songshu.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	郝丽江、杨倩

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中国国际金融股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层	曹宇、岑江华	2019.7-2022.12

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	10,173,017,103.20	7,001,167,045.39	45.30%	5,554,186,617.25
归属于上市公司股东的净利润（元）	238,746,681.23	303,859,841.01	-21.43%	302,017,200.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	204,939,380.33	256,104,783.26	-19.98%	278,244,823.70
经营活动产生的现金流量净额（元）	-329,244,934.20	636,500,253.51	-151.73%	447,003,172.58
基本每股收益（元/股）	0.63	0.84	-25.00%	0.8389
稀释每股收益（元/股）	0.63	0.84	-25.00%	0.8389
加权平均净资产收益率	16.37%	31.66%	-15.29%	41.26%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	4,841,648,763.70	3,096,494,041.24	56.36%	2,182,197,491.36
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,895,288,108.91	1,111,779,069.24	70.47%	807,919,228.23

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	2,867,672,303.57	1,643,735,571.44	2,203,235,439.61	3,458,373,788.58
归属于上市公司股东的净利润	249,293,002.69	17,165,628.91	29,210,022.50	-56,921,972.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	246,730,789.79	14,887,336.36	23,404,545.83	-80,083,291.65
经营活动产生的现金流量净额	308,878,535.86	137,496,075.03	-125,146,140.88	-650,473,404.21

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-185,950.83	-65,560.78	-552,001.53	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	28,383,881.64	53,331,427.76	27,040,285.49	主要因 2019 年政府产业扶持资金部分到账所致
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	9,965,146.30	5,702,083.33	5,877,571.36	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,160,735.59	4,430,365.46	-858,868.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	610,995.77	314,507.66	161,747.64	
减：所得税影响额	11,127,507.57	15,957,765.68	7,896,358.32	
合计	33,807,300.90	47,755,057.75	23,772,376.50	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主营业务及产品

三只松鼠是中国休闲食品领域最快实现从创业到突破百亿营收的企业，公司坚持以用户为中心，数字化为载体，通过大联盟和新组织，构建产业联合体。持续为消费者提供“质高价优、新鲜、丰富、便利的快乐零食”，坚持“让天下主人爽起来”为使命，累计服务超过1.4亿主人。

目前，公司构建以坚果、果干、烘焙、肉制品为核心品类的休闲食品产品体系，精选来自全球5大洲20个国家的原料，向消费者提供近600款美味产品。同时，通过联合上游超300家伙伴及最快40天极速上新的能力，不断开发超越主人预期的产品，为消费者的多样化需求提供了更丰富的供给，不断提升市场影响力。

报告期内，公司通过天猫、京东、唯品会等线上平台，以投食店及联盟小店为代表的线下渠道，零售通、松鼠智供等ToB分销构建多元化销售渠道，“三只松鼠”品牌在行业内具有很高的知名度和美誉度。

本报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

（二）经营模式

公司以“制造型自有品牌多业态零售商”为定位，对休闲食品的研发、采购、质检及销售等核心环节采取自主经营，充分结合我国食品加工制造业“柔性”特点，与行业内优秀加工制造企业联盟，由联盟工厂根据产品标准进行生产加工，以“三只松鼠”品牌通过全渠道运营触达消费者。

1、采购模式

公司的采购需求主要包括农产品（如坚果、果干等）、零食产品（如糕点、肉类制品等）以及各类辅助材料（如包装材料等）。

（1）农产品采购。对于坚果、果干等需要进行炒制、冻干等中间加工工艺的产品，由合作联盟工厂收购标准化原材料，按公司要求进行中间工艺的生产加工，最后交由公司进行严格的质量检测、产品筛选及分装；对于部分坚果产品（以进口坚果为主），公司会采取原料自主采购并委托合作联盟工厂进行加工的方式进行，该模式下，公司能够对原材料的品质和价格实现直接管理，更好发挥公司在规模化采购谈判以及进口贸易等方面的经验优势。

（2）零食产品采购。对于零食类产品，公司与行业头部企业开展联盟合作，制定严格的产品质量标

准，确保产品符合公司的各项要求。

(3) 辅料采购。对于业务过程中涉及的生产类辅料（如包装袋、干燥剂等）及销售类辅料（如体验品、物流包装箱等），公司主要根据产品质量、价格、采购量等综合因素，采取招投标等市场化方式进行采购。

2、销售模式

报告期内，公司已经构建了覆盖线上线下的全渠道销售模式。线上以天猫、京东平台为主，通过在线B2C开设品牌旗舰店和统一入仓模式进行“三只松鼠”产品销售。

线下渠道主要包括投食店和松鼠联盟小店，其中，投食店为直营模式，开在高线城市及核心商圈，平均店铺面积200平，店铺形象融合三只松鼠IP设计，更注重用户体验以及品牌形象的输出；联盟小店为加盟模式，多以社区店铺为选址主力，平均店铺面积50-80平。松鼠联盟小店为三只松鼠旗下新零售赋能创业平台，于2018年7月正式对外发布，提出“助力年轻人创业，让天下没有难开的零食店”的使命，致力于打造“简单、透明、信任共生”的联盟生态关系，以帮助更多年轻人开一家属于自己的、能够有更多时间陪伴家人的、能够更好满足生计的、更有幸福感的，而且有更多可能性的小店。

此外，公司还通过零售通、积极探索松鼠智供等ToB分销共同构建三只松鼠的全渠道销售网络。

3、仓储物流模式

公司设立全国物流五大区，以“大区制、大仓制”搭建线上线下仓储配送体系，通过自有仓储体系、第三方仓配合作伙伴提供物流服务，以保障公司在不同业务节点对全国范围内发货、配送的快速响应。

（三）休闲食品行业发展阶段、周期性特点

1、行业发展现状

随着国民经济稳健快速增长，我国人均收入水平得到显著提升，促使消费需求更加旺盛，进一步促进了消费需求的升级。同时，在行业快速发展及产业升级的背景下，我国休闲食品产业链上下游参与者日渐成熟，冷链物流与生产工艺愈加进步，标准化、数字化的生产管理系统以及柔性供应链体系也日趋成熟，为我国休闲食品行业的持续发展提供了强有力的支撑。消费的升级和日益崛起的制造力，使得我国休闲食品行业市场规模稳步增长，据中国食品工业协会数据显示，我国零食行业总产值规模2020年预计将接近3万亿元。但因整个休闲食品市场进入门槛较低、同质化较高等特征，未来仍将处于充分竞争阶段，头部品牌有望进一步提升市场占有率。

2、行业发展趋势

随着消费力的提升和居民生活水平的不断提高，消费者对产品品质和服务的重视程度日益提升，更安全、更新鲜的产品和更高效、更贴心的服务，已经成为影响部分消费者购买决策的重要考量因素。基于对品质和服务需求的提升，消费者对品牌的认可度和忠诚度也不断提高，这将进一步推动休闲食品行业从分

散、无序的市场向品质及服务驱动的成熟市场发展。

同时，随着政策和资本的支持力度不断增强、信息技术及物流基础设施的不断发展，消费者全渠道购物的消费习惯日趋明显。线上线下全渠道布局的销售模式，不仅能满足消费者便捷购买以及“一站式购齐”的购物体验，还进一步满足了其个性化需求，有望成为休闲食品行业的发展趋势。

3、行业周期性特点

一方面，受产品特性的影响，休闲食品存在一定的季节性特征：第四季度由于低温天气、节假日等因素通常为休闲食品行业的销售旺季；且不同品类各个季度表现也有所不同：一、四季度坚果炒货等休闲食品的消费需求相对旺盛，二、三季度烘焙、果冻等休闲食品需求相对旺盛。另一方面，休闲食品属于快速消费品，其销售会受到国民经济整体景气程度和居民可支配收入变化的影响。除此之外，休闲食品整体行业不具有其它明显的周期性特征。

（四）行业地位

2019年，公司全渠道销售额突破100亿元，“三只松鼠”商标被国家知识产权局予以驰名商标保护。

公司连续多年位列国内各主流电商渠道坚果零食类目销量第一名。三只松鼠天猫旗舰店单店粉丝数目前已突破3800万，位列天猫品牌粉丝榜第一名；三只松鼠京东自营旗舰店和三只松鼠京东旗舰店合计粉丝数突破3900万，位列京东品牌粉丝榜第一名。

2019年，三只松鼠“食品全产业链协同制造应用案例”和“食品行业集采集销电子商务平台”被国家工业和信息化部分别评为“工业互联网平台创新应用案例”和“制造业与互联网融合发展试点示范项目”。

2012年至2019年，公司申请的111件专利获得了国家知识产权局的授权，是中国休闲食品上市公司中拥有专利数量最多的企业，为全行业迈向更高质量发展贡献出了松鼠力量和智慧。

三只松鼠先后被新华社、人民日报等国内主流媒体评价为新时代的“改革名片”和“下一个国货领头羊”。2019年“双11”期间，三只松鼠全渠道累计销售额达10.49亿元，其中线上累计销售再次刷新中国食品行业销售记录，《福布斯杂志》刊发报道称，三只松鼠已经成为“中国千禧一代零食爱好者的一站式选择”。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	
固定资产	期末固定资产增加较大主要系产业综合体（无为）项目部分完工转固所致
无形资产	

在建工程	
------	--

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

（一）数字化赋能传统供应链，平台降本提效

报告期内，公司加快数字化供应链平台建设，通过掌握大数据，数字化改造并赋能传统供应链，实现一体化管理，降本提效。

数字技术一方面连接需求端的消费者，另一方面连接上百家上游供应商，实现包括用户评价反馈的实时监控和解决，产品质量检测数据、物流指数、分装工厂质量指数等数据的流转，对涉及产品供应链的每一个环节进行严格把控，从而在原材料供应、食品安全检测、产品分装、储存保管、运输、产品流通等关键环节建立完善的质量控制及管理体系。

同时，数字技术使货物供给、人员安排等方面由数据进行驱动，订货、发货由数字化系统完成，实现供应链的前置和组织的高效率，进一步提升食品行业生产效率，创造用户可感知的价值，拉近产品和消费者的距离，为亿万大众家庭提供“质高价优、新鲜、丰富、便利的快乐零食”。

（二）产品全链路创新引领，严格质量管控

目前，三只松鼠已经构建起以坚果、果干、烘焙、肉制品为核心品类的休闲食品产品体系，向消费者提供近600款单品，有效提升公司的销售规模和市场影响力。

产品研发方面，公司成立食品产业研究院，专职负责产品开发与管理、产品工艺改进和品质标准化、产学研合作及产业化应用等工作。同时，公司创新性地提出松鼠风味谷体系，深挖消费者评价，致力于打造消费者可感知的产品风味。通过商品洞察、寻源、选品等模型及机制的建立，公司在深刻洞察市场需求基础上最快可实现新品40天上线，建立起成熟的产品更新迭代机制。

产品质量方面，公司全资子公司中创检测是一家通过CMA认证的三方专业检测机构，具备218项感官/理化/微生物检测能力，获评2019年安徽省首批高新技术企业，并通过FSSC22000食品安全体系认证。同时，公司顺利加入GFSI互联网食品安全工作组。

供应商管理方面，公司建立《松鼠伙伴质量与食品安全管理标准》，实施供应商的严格准入与绩效评估机制，并通过体系、架构、人员等对工厂加工、物流仓储等供应链环节进行严格监督及过程控制，最大程度保证食品质量安全。

（三）全链路极致用户体验与服务，增强消费者黏性

三只松鼠自成立以来即专注于提升用户体验，形成了用户至上的企业文化和卓越的客户服务能力，开创了中国电商客服场景化服务模式。基于全链路覆盖的模式，公司极力创造产品与服务本身以外的极致体验，并通过呆萌的松鼠形象拉近和消费者距离。

在用户体验方面，公司在创业之初创新性地在包裹中随包附送果壳袋、开箱器、湿纸巾等配套物品，从细节中让消费者感受到公司的贴心服务，营造良好的用户体验。

公司设立专职客户服务部门——客满中心，以“客户满意”为中心核心宗旨，负责售前及售后管理等工作，与消费保持密切的沟通，搜集消费者的意见、建议及投诉，形成高效的反馈机制，进而提升公司整体的客户服务水平。

同时，公司建立了成熟的客户管理机制，通过第三方销售平台提供的运营统计分析功能、开放性社交平台反馈、会员制等多种方式共同提高流量转化率，增强用户粘性。

（四）线上线下运营双向发力，规模优势凸显

目前，公司已构建起以天猫、京东、投食店、松鼠联盟小店等为代表的全渠道销售模式，实现多场景多业态布局，进而更高效地触达用户。

在线上业务板块，公司抓住行业整体高速增长的发展机遇及第三方电商平台汇集的巨大用户流量，迅速进行渠道布局，已发展成为休闲食品零售领域的旗舰品牌，具备优秀的需求洞察能力及供应链优势。报告期内，公司紧紧围绕“线上造货、引领消费、聚焦需求、调整供给”的核心方向全速前进。截至目前公司已累计服务超过1.4亿主人，仅天猫旗舰店单店粉丝数便超过3800万，位列天猫粉丝榜榜首。

在线下业务板块，公司依托全国化品牌优势，紧紧围绕“先优质、再密集”的激进式拓店策略，积极布局线下渠道。同时，运用数字化战略，将线上优势在线下供应链和渠道端重置，加速铺设以体验和品牌为重点的投食店以及便捷触达用户的松鼠联盟小店，与零售通、新通路等共同构筑了公司全渠道营销模式，实现了对多层次消费群体的深度触达及覆盖。

（五）全国化品牌势能，多元化深挖超级IP价值

公司始终坚持为消费者提供“质高价优、新鲜、丰富、便利的快乐零食”，通过对消费需求的深度洞察以及40天极速上新能力，迅速成为休闲食品领域的代表性品牌。2019年，“三只松鼠”商标被国家知识产权局予以驰名商标保护。

公司以积极、健康、快乐的三只松鼠动漫角色“松鼠小酷”、“松鼠小美”、“松鼠小贱”为品牌形象，通过赋予其人格化的属性，实现品牌IP的深度运营。深耕娱乐化战略，以IP化促进品牌多元发展，借助动画、周边、投食店、松鼠联盟小店等多元化渠道，进一步拉近品牌和消费者的距离，构建立体化品牌形象，提升消费者对三只松鼠品牌的感知度和忠诚度。

同时，公司从产品、服务、体验、文化等多维度丰富三只松鼠品牌内涵，始终坚持以消费者为核心，

以不断超越“主人”预期为目标，通过塑造“传递爱与快乐”的生活文化品牌与消费者建立起深厚的文化联系，将简单的产品销售关系拓展成为一种消费文化的阐述，打造的品牌生态已成为公司的核心竞争力之一。

（六）组织团队年轻活力，前瞻洞察消费需求

公司管理层在互联网休闲食品行业具备丰富的经验和前瞻性的视野，带领公司不断实现产品及模式的创新，奠定了公司成功的重要基础。公司创始人在线下品牌企业长期担任职业经理人期间接触互联网，在休闲食品行业拥有超过16年的销售和管理经验，并在担任职业经理人和创业历程中形成了对互联网行业的深刻理解。

通过建立新时代全面管理体系挖掘员工潜力，公司打造了一批和公司文化高度契合、具有较高忠诚度且业务技能扎实的员工团队，成为公司保持行业竞争优势及发展动力的重要因素。报告期末，公司职能人员平均年龄约26岁，对新兴事物具有较高的接受力和学习能力，对于新消费市场需求有着敏锐的洞察力，能够很好地匹配创造新供给。

（七）管理体系驱动发展，实现人企和谐共生

公司构建并实施新时代全面管理体系，在探索和实践充分释放组织活力，促进公司长足发展。以“让天下主人爽起来”及“以数字化推动食品产业进步，以IP化促进品牌多元发展”为使命，贯彻“以不断超越主人预期为目标，始终坚守真实与坚持奋斗为本”的核心价值观，树立“活100年；进入全球500强；服务全球绝大多数的大众家庭”之愿景，并建立与公司发展相适应的业绩考核及人才培养机制，实现人企和谐共生。

作为公司文化的基石，公司成立之初便将廉洁的种子植入企业文化的土壤，携手辖区弋江区检察院共同成立“松鼠检署”，成为全国食品行业首个检企共建的廉洁工作站，正式将内部约束形成的自觉价值遵循提升到机制层面，构建风险预防体系并融入公司治理的肌理和血脉。在中国管理现代化研究会廉政建设与治理研究专业委员会、清华大学廉政与治理研究中心共同主办的首届“中国廉洁创新奖”评选中，三只松鼠榜上有名，成为为数不多的民营企业代表。

截至目前，公司党员共计340名，三分之一为公司骨干，高层团队（一级部门及以上负责人）党员占比高达61.5%，非公党建成果受到人民网、《光明日报》等中央权威主流媒体高度关注并撰文表彰。公司坚持以“把松鼠党员培养成松鼠骨干，把松鼠骨干发展成松鼠党员”为理念，在长期实践中，松鼠党委提出符合年轻化在线化的党建工作方法，将党组织建设与促进公司业务发展深度融合，以共建“互联网+”产业党建联盟为目标，实现公司发展、非公党建、年轻人成长成才有机统一，推动社会主义核心价值观在商业领域的践行，为产业链上下游传递更多正能量。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年，公司紧抓中国休闲零食行业的三大宏观利好要素（消费力、制造力和吃货力），以年度规划总基调“供给升级、创意拉动、流量扩充”为核心抓手，以“不断超越主人预期为目标，始终坚守真实和坚持奋斗为本”为核心价值观，以规模优先为战略指向，在强竞争环境中实现百亿营收的突破。

报告期内，公司实现营业总收入101.73亿元 比上年同期相比增长45.3%，实现归属母公司净利润为2.39亿元，与上年同期相比下降21.43%。

本报告期，公司坚持产品供给升级、运营策略升级、管理体系升级及数字化建设，进一步巩固行业领先优势。

（一）以产品为核心，供应链全面升级

产品研发及拓展方面，公司持续加大产品研发力度，改良老品50款，研发新品45款，寻源新供应商2792家，寻源新产品4320款，并实现最快40天新品上线；落地10项机理研究，与江南大学、合工大、浙江工商大学共同筹建院士工作站，建立长期战略合作关系；并举办首届三只松鼠休闲食品创新大赛，致力将其打造成为业界品牌赛事，拓展人才、创意等优质资源。

产品质量方面，通过对专业维度、数据维度、消费者维度风味测评的探索，创造性构建独特的松鼠风味谷体系，不断改善产品品质；为加强质量管控，公司搭建全供应链质量管理体系架构，实现从供应端到工厂端、物流端、门店端的节点式质量管理，顺利通过FSSC22000食品安全体系认证，并加入GFSI互联网食品安全工作组。全资子公司中创检测获2019年安徽首批高新技术企业认定，食品质量安全再添防火墙。

成本及效率方面，公司利用规模化优势、设备技术升级、大宗原材料行情分析等举措实现有效降本。同时，基于数字化供应链建设，物流部门以履约交付为使命，通过订单oc系统开发、大区系统开放等举措，不断提升订单处理效率，提高下单成功率，同步实现当日发单率、包裹次日达率、售后响应时间等的进一步优化。

此外，公司全面启动华东数字化新制造园区建设，生产关系从过去的“甲乙双方”变为真正的“一家人”。该项目以物流中枢为基础，同步建设联盟工厂，嵌入质量检测体系，项目完工后将深度渗透华东地区，区域内体验店及联盟小店将最大程度共享区域物流中心配送网络，最终实现生产端、物流端供应链高效协同。

（二）发力线上线下两个拉新，运营能力更趋均衡

本报告期，公司深耕“线上拉新流量、线下拉新门店”策略，坚持双线并行，运营能力更趋均衡。2019

年度四大核心品类中坚果品类营收超54亿元，烘焙类超16亿元，肉食品超12亿元，果干类超8亿元，大单品中每日坚果销售额超过10亿元。

线上板块，公司紧密围绕“线上造货、引领消费、聚焦需求、调整供给”的核心方向全速前进。通过新品打造策略，持续引领线上零食消费新趋势；通过下沉拉新策略，荣获天猫2019年下沉市场第一品牌，进一步巩固行业领先地位。

线下板块，公司依托全国化品牌势能，线下门店共覆盖全国21个省及直辖市，南达广东深圳，北抵黑龙江黑河，省级覆盖率62%。报告期内，投食店实现营收5.18亿元，同比增长48%；联盟小店方面，实现营收2.8亿元，公司以数字技术为驱动，建立数字化开店工具，并提供适配公司业务发展的金融服务技术，践行“助力年轻人创业，让天下没有难开零食店”的使命。

此外，公司积极探索创新业务。构建涵盖零售通、新通路、1688三大平台的全域营销网络，全域触达B端；同步启动智供新业务，探索供应链ToB新模式。

（三）构建全面管理体系，组织焕发新活力

本报告期，公司构建并实施新时代全面管理体系，进入组织建设新时期：首先在文化上明确了使命、愿景、价值观，让全员有了统一的认知和目标，并提炼了“以不断超越主人预期为目标，始终坚守真实与坚持奋斗为本”的核心价值观；在考核机制方面，建立透明化职级体系，引导员工晋升动能，并通过组织代表体系实现更加客观的“361”双轨制考核，以业绩和价值观为两大考核指标，为员工指明奋斗路径，拓宽上升渠道；在组织架构及流程方面，初步实现去职能化组织升级，形成扁平化集团架构设计，充分激发组织活力，促进公司业绩增长。

“以用户为中心，以育人为本”，公司持续致力于将公司打造成育人平台，在持续提升员工幸福感和获得感的同时实现个人价值与企业价值的共荣共生，最终创造社会价值。

（四）首次公开募股，强化三大基建项目

2019年5月31日，经中国证券监督管理委员会《关于核准三只松鼠股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]970号）核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股41,000,000股，共募集资金60,188.00万元，扣除发行费用后募集资金净额为54,476.24万元，募集资金用于全渠道营销网络建设项目、供应链体系升级项目、物流及分装体系升级项目的建设。

1、全渠道营销网络建设项目

该项目旨在将基于互联网的线上渠道和平台优势与基于实体场景的线下网点和体验充分结合，进一步完善销售渠道，推进线上、线下多渠道布局战略，并利用公司多年线上经营所积累的信息化优势，结合成熟供应链体系，优化产品布局，提升线下运营效率。

2、供应链体系升级项目

该项目旨在通过研发、质检、质量管理信息平台等端口对公司供应端体系进行升级，将供应端建设成为集新产品研发、食品质量及安全检测、供应链信息化管理平台于一体的完善上游体系，保证公司在销售规模不断扩大、产品品类不断增加的过程中仍能保持高运营效率，为消费者提供品类丰富、质量稳定、发货迅捷的产品提供保障。

3、物流及分装体系升级项目

该项目旨在通过新建分装工厂、升级物流配送体系，提升公司的产品分装能力以及仓储物流体系运行效率，为公司业务增长打下坚实基础，以更好支撑公司快速扩张的业务规模，更高效地满足消费者需求。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第7号——上市公司从事电子商务业务》的披露要求；

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求。

（一）线上销售情况

第三方电商平台是公司销售的重要组成部分，报告期内营业收入98.69亿元，占营业收入的97%；报告期末，自营APP的营业收入为1.42亿元。

（二）线下销售情况

报告期内，投食店新开门店58家，累计108家，同比增长107%，营业收入5.18亿元，同比增长48%；联盟小店新开门店268家，累计278家，营业收入2.80亿元。

（1）报告期内，公司新开联盟小店268家，关闭联盟小店0家。门店变动情况如下：

经营业态	地区	2019年初门店数量	新增门店数量	关闭门店数量	2019年底门店数量
联盟小店	江苏	1	70	0	71
	安徽	8	53	0	61
	浙江	0	29	0	29
	山东	0	28	0	28
	河北	0	8	0	8
	河南	0	17	0	17
	湖北	0	21	0	21
	湖南	0	12	0	12
	黑龙江	0	4	0	4
	吉林	0	2	0	2

	辽宁	1	2	0	3
	江西	0	21	0	21
	天津	0	0	0	1

(2) 报告期内，公司新开投食店58家，关闭投食店2家。门店变动情况如下：

经营业态	地区	2019年初门店数量	新增门店数量	关闭门店数量	2019年底门店数量
投食店	安徽省	11	5	0	16
	福建省	1	4	0	5
	广东省	2	6	0	8
	河南省	1	0	0	1
	河北省	0	1	0	1
	湖北省	1	1	0	2
	湖南省	0	2	0	2
	江苏省	14	9	1	22
	江西省	3	0	0	3
	辽宁省	1	3	0	4
	山东省	3	7	0	10
	山西省	0	1	0	1
	陕西省	1	0	0	1
	四川省	1	1	0	2
	天津市	1	2	0	3
	云南省	1	1	0	2
	浙江省	10	7	1	16
	重庆市	1	3	0	4
	上海市	0	5	0	5

(3) 收入排名前十的门店情况如下：

序号	门店名称	门店地址	开业日期	使用面积	经营模式	物业权属状态
----	------	------	------	------	------	--------

1	沈阳万象汇店	沈阳市铁西区建设东路158号华润铁西万象汇B2层B217号商铺	2018年5月	307m ²	直营	租赁
2	天津南开大悦城店	天津市南开区南门外大街二号大悦城B1层B1-16/17号商铺	2018年10月	179m ²	直营	租赁
3	芜湖八佰伴店	安徽省芜湖市镜湖区中山北路33号芜湖八佰伴生活广场1层L1008B号商铺	2017年12月	318m ²	直营	租赁
4	深圳万象汇店	广东省深圳市龙岗区布吉街道翔鸽路2号华润万象汇购物中心1层L1-132号商铺	2018年4月	297m ²	直营	租赁
5	昆明同德广场店	云南省昆明市盘龙区北京路928号同德昆明广场B1层B1-02/03/04号商铺	2018年12月	172m ²	直营	租赁
6	武汉武商广场店	湖北省武汉市江汉区解放大道688号武商广场1F	2017年8月	327m ²	直营	租赁
7	嘉兴八佰伴店	浙江省嘉兴市南湖区越秀南路968号嘉兴八佰伴购物中心1层L1036-37号商铺	2017年7月	300m ²	直营	租赁
8	苏州昆山金鹰店	江苏省苏州市昆山市珠江中路199号昆山金鹰国际购物中心1层A51-2号商铺	2017年9月	248m ²	直营	租赁
9	西安大悦城店	陕西省西安市曲江新区慈恩路777号西安大悦城B1层B1-45号商铺	2018年12月	120m ²	直营	租赁
10	芜湖金鹰新城市店	安徽省芜湖市弋江区中山南路189号芜湖金鹰新城市购物中心1层B105号商铺	2016年9月	303m ²	直营	租赁

(三) 主要产品采购情况

单位：万元

商品类别	序号	前五名供应商	采购金额	采购金额占本类商品比例
坚果类	1	第一名	44,136.54	11.32%
	2	第二名	24,258.14	6.22%

	3	第三名	22,892.64	5.87%
	4	第四名	20,847.29	5.35%
	5	第五名	20,282.05	5.20%
非坚果类	1	第一名	75,964.34	12.70%
	2	第二名	23,028.09	3.85%
	3	第三名	16,821.76	2.81%
	4	第四名	13,185.97	2.20%
	5	第五名	10,717.88	1.79%

（四）仓储与物流情况

截至2019年12月31日，公司已在芜湖、无为、天津、成都、广州等地通过自有或租赁方式拥有9个配送中心或城市仓，并在广州、佛山、沈阳、西安和无锡等地通过与第三方仓配服务商合作建立5个合作仓，整合优质资源，强化供应链辐射范围。公司制定了《存货调拨出入库管理规定》、《存货报废流程》等制度，严格规范存货管理及滞期、过期产品。

（五）自有品牌商品销售情况

单位：亿元

序号	种类	营业收入	占主营业务收入比例
1	坚果类	54.43	53.51%
2	非坚果类	47.30	46.49%
合计		101.73	100%

（六）其它电子商务业务数据

（1）报告期内，自营APP注册用户数225.50万人，买家数量23.66万人。

（2）公司核心产品品类的经营数据

品类	营业收入（亿元）	订单数（万个）	人均消费频次
坚果类	54.43	2523.7	1.46
烘焙类	16.32	1798.8	1.51
肉制品类	12.32	1239.4	1.36

果干类	8.44	1272.5	1.33
-----	------	--------	------

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	10,173,017,103.20	100%	7,001,167,045.39	100%	45.30%
分行业					
休闲食品	10,173,017,103.20	100.00%	7,001,167,045.39	100.00%	45.30%
分产品					
坚果	5,443,211,287.04	53.51%	3,849,063,051.55	54.98%	41.42%
烘焙	1,631,891,422.07	16.04%	1,061,193,380.38	15.16%	53.78%
肉制品	1,232,061,064.11	12.11%	879,250,117.29	12.56%	40.13%
果干	844,027,116.08	8.30%	597,646,706.28	8.54%	41.23%
综合	927,443,906.74	9.12%	591,234,323.42	8.44%	56.87%
其它	94,382,307.16	0.93%	22,779,466.47	0.33%	314.33%
分地区					
中国	10,173,017,103.20	100.00%	7,001,167,045.39	100.00%	45.30%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

	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
分行业						
休闲食品	1,017,301.71	734,522.84	27.80%	45.30%	46.22%	-0.45%
分产品						

坚果	544,321.13	402,601.61	26.04%	41.42%	44.92%	-1.79%
烘焙	163,189.14	116,169.97	28.81%	53.78%	49.24%	2.16%
肉制品	123,206.11	88,548.35	28.13%	40.13%	37.60%	1.32%
综合	92,744.39	61,105.8	34.11%	56.87%	61.27%	-1.80%
分地区						
中国	1,017,301.71	734,522.84	27.80%	45.30%	46.22%	-0.45%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
休闲食品行业	销售量	吨	95,976.39	67,951.9	41.24%
	生产量	吨	111,709.51	69,197.97	61.43%
	库存量	吨	31,571.62	15,838.5	99.33%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

主要系销售规模扩大，产量随之增加，及年货节提前12月提前备货所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
坚果	主营业务成本	4,026,016,132.43	54.81%	2,778,184,131.34	55.30%	44.92%
烘焙	主营业务成本	1,161,699,725.18	15.82%	778,388,435.86	15.50%	49.24%
肉制品	主营业务成本	885,483,522.24	12.06%	643,504,252.84	12.81%	37.60%
果干	主营业务成本	605,544,341.79	8.24%	437,124,856.97	8.70%	38.53%
综合	主营业务成本	611,058,036.13	8.32%	378,906,262.12	7.54%	61.27%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
三只松鼠（南京）企业管理有限公司	新设
芜湖市镜湖区三只松鼠市场营销有限责任公司	新设

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	7,833,527,227.38
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	77.00%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	3,940,619,927.36	38.74%
2	第二名	1,685,484,188.13	16.57%
3	第三名	877,776,166.96	8.63%
4	第四名	826,671,088.45	8.13%
5	第五名	502,975,856.48	4.94%
合计	--	7,833,527,227.38	77.00%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,902,797,526.09
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	19.27%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	759,643,440.05	7.69%
2	第二名	441,365,428.78	4.47%
3	第三名	242,581,351.05	2.46%
4	第四名	230,280,945.95	2.33%
5	第五名	228,926,360.26	2.32%
合计	--	1,902,797,526.09	19.27%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	2,297,823,859.85	1,460,712,762.04	57.31%	本期销售费用增加较大主要系公司业务规模增长较快，销售费用随之增加所致
管理费用	174,939,160.38	113,466,740.60	54.18%	本期管理费用增加较大主要系职工薪酬增加所致
财务费用	-13,885,705.31	-9,100,520.11	-52.58%	本期财务费用减少较大主要系公司提前支付部分供应商货款取得现金折扣增加，银行存款增加利息收入相应增加所致
研发费用	50,224,502.37	34,118,044.36	47.21%	本期研发费用增加较大主要系公司加大研发力度所致

4、研发投入

适用 不适用

无

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	241	223	158
研发人员数量占比	5.88%	8.34%	4.26%
研发投入金额（元）	50,224,502.37	34,118,044.36	16,766,672.05

研发投入占营业收入比例	0.49%	0.49%	0.30%
研发支出资本化的金额(元)	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	11,862,596,149.85	8,104,547,034.51	46.37%
经营活动现金流出小计	12,191,841,084.05	7,468,046,781.00	63.25%
经营活动产生的现金流量净额	-329,244,934.20	636,500,253.51	-151.73%
投资活动现金流入小计	2,567,321,545.67	1,556,357,658.16	64.96%
投资活动现金流出小计	2,772,124,468.47	1,794,205,114.97	54.50%
投资活动产生的现金流量净额	-204,802,922.80	-237,847,456.81	13.89%
筹资活动现金流入小计	804,880,000.00	168,000,000.00	379.10%
筹资活动现金流出小计	118,098,193.15	172,107,203.71	-31.38%
筹资活动产生的现金流量净额	686,781,806.85	-4,107,203.71	16,821.40%
现金及现金等价物净增加额	152,002,653.45	394,361,311.09	-61.46%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额较同期变动较大，主要系年货季大量备货所致；

筹资活动产生的现金流量净额较同期变动较大，主要系公司上市后收到募集资金所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

主要受年货节前移提前备货导致采购商品资金支付较大，同时税金支付也较大。

三、非主营业务情况

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用 不适用

单位：元

	2019 年末		2018 年末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	970,324,221.07	20.04%	816,797,979.46	26.38%	-6.34%
应收账款	260,302,159.75	5.38%	303,636,516.98	9.81%	-4.43%
存货	2,479,644,849.99	51.21%	1,239,715,961.46	40.04%	11.17%
长期股权投资	5,805,701.06	0.12%	4,042,680.45	0.13%	-0.01%
固定资产	395,542,655.27	8.17%	255,313,487.92	8.25%	-0.08%
在建工程	163,428,213.35	3.38%	188,245,453.21	6.08%	-2.70%
短期借款	145,249,972.23	3.00%			3.00%
长期借款	250,000,000.00	5.16%	250,000,000.00	8.07%	-2.91%

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	余额	受限原因
货币资金	6,827,384.20	冻结的货币资金
固定资产	59,301,571.17	未办妥产权证
商标权专用权	—	公司以部分商标权专用权质押取得3,000.00万元短期借款
合计	66,128,955.37	

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
50,500,000.00	10,000,000.00	405.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
三只松鼠（南京）企业管理有限公司	企业管理咨询;食品销售(须取得许可证后方可经营);日用百货、办公用品、办公设备及耗材、塑料金属制品、工艺礼品、电子产品、服装鞋帽、货架、道具、监控设备、包装物料、出版物(须取得许可证后方可经营)、初级农产品、体育用品及器材、家用电器、玩具、智能家居产品、化	新设	50,000,000.00	100.00%	自有资金	无	无固定期限	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	不适用	5,010,919.57	否	不适用	不适用

<p>妆品、洗护用品、针纺织品、母婴用品、卫生用品、计生用品、汽车饰品、家居饰品、眼镜(除角膜接触镜及护理液)、通讯设备及配件、音响设备、美容仪器、花卉、珠宝首饰、箱包皮具、钟表、洗涤用品、厨房用品、宠物用品、家具、陶瓷制品、玻璃制品、水晶制品、摄影器材及配件、乐器、计算机软硬件、仪器仪表、电子元器件销售;仓储服务;包装服务;场地租赁;展览展示服务;礼仪服务;信息技术服务;设计、制作、代理、发布国内各类广告;产品设计;商务信</p>															
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	息咨询。 (涉及许可 经营项目, 应取得相 关部门许 可后方可 经营)												
合计	--	--	50,000.00	--	--	--	--	--	0.00	5,010,919.57	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019	首次公开发行	54,476.24	50,729.38	50,729.38	5,303.85	5,303.85	9.74%	3,746.86	继续应用于物流及分装体系升级项目	0
合计	--	54,476.24	50,729.38	50,729.38	5,303.85	5,303.85	9.74%	3,746.86	--	0
募集资金总体使用情况说明										
经中国证券监督管理委员会《关于核准三只松鼠股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2019]970号)核准,										

公司向社会公开发行人民币普通股 41,000,000 股,每股发行价格为人民币 14.68 元,募集资金总额为人民币 601,880,000.00 元,扣除承销费和保荐费 42,000,000.00 元及其他发行费用(不含增值税) 15,117,641.56 元后,募集资金净额为 544,762,358.44 元。大华会计师事务所(特殊普通合伙)为本次公开发行股票募集资金到位情况进行了审验,并于 2019 年 7 月 9 日出具了大华验字[2019]第 000282 号《三只松鼠股份有限公司发行人民币普通股(A 股) 4,100 万股后实收股本的验资报告》。公司对上述募集资金采取了专户存储管理。在募集资金到位前,为保障募投项目的顺利进行,公司利用部分自筹资金对募投项目进行了先行投入,截至 2019 年 7 月 31 日,公司以自筹资金先期投入募投项目金额为 50,314.98 万元。公司于 2019 年 8 月 29 日召开第二届董事会第六次会议和第二届监事会第五次会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入募投项目的自筹资金的议案》,同意公司以募集资金置换先期投入募投项目自筹资金,共计人民币 49,172.39 万元。2019 年 10 月 29 日公司召开第二届董事会第七次会议和第二届监事会第六次会议,审议通过了《关于变更募投项目实施主体和实施地点、增加募投项目实施方式的议案》。“物流及分装体系升级项目”原计划由本公司实施,为提高募集资金使用效率,更好地整合公司资源,发挥综合效能,公司将该项目实施主体变更为由本公司及公司全资子公司无为有限共同实施。截至 2019 年 12 月 31 日,该项目剩余未使用募集资金 3,746.86 万元,目前该项目仍在实施中。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
全渠道营销网络建设项目	否	21,291.77	21,291.77	21,291.77	21,291.77	100.00%	2019年07月31日	1,373.54	1,373.54	是	否
供应链体系升级项目	否	4,799.08	4,799.08	4,799.08	4,799.08	100.00%	2019年07月31日			不适用	否
物流及分装体系升级项目	是	28,385.39	28,385.39	24,638.53	24,638.53	86.80%	2020年12月31日			不适用	否

目											
承诺 投资 项目 小计	--	54,476.2 4	54,476.2 4	50,729 .38	50,729.3 8	--	--	1,373. 54	1,373.54	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	54,476.2 4	54,476.2 4	50,729 .38	50,729.3 8	--	--	1,373. 54	1,373.54	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	物流及分装体系升级项目原计划达到预定可使用状态日期为 2019 年 3 月，由于募集资金到位时间晚于项目开始时间近 2 年半，募集资金到账前公司不具有垫付全部募投项目的资金支付能力，故在募集资金到账前一定程度上延缓了该募投项目的实施进度。2019 年 10 月 29 日公司召开第二届董事会第七次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于变更募投项目实施主体和实施地点、增加募投项目实施方式的议案》，公司将该项目实施主体变更为由公司及公司全资子公司三只松鼠（无为）有限责任公司共同实施。2020 年 4 月 28 日召开第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，为了保障募集资金投资项目的实施质量与募集资金的使用效果，降低募集资金的使用风险。公司经审慎研究，将募集资金投资项目的建设完成时间适度延后。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施	适用 报告期内发生 经公司第二届董事会第七次会议和第二届监事会第六次会议审议批准，物流及分装体系升级项目原计划由本公司实施，实施地点为安徽省芜湖市弋江区高新技术产业开发区。为提高募集资金使用效率，更好地整合公司资										

地点变更情况	源，发挥综合效能，公司拟将该项目实施主体变更为：由本公司及公司全资子公司无为有限共同实施。实施地点增加：安徽省芜湖市无为县无为经济开发区福贸路与福东路交叉口西北侧。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 报告期内发生 经公司第二届董事会第七次会议和第二届监事会第六次会议审议批准，物流及分装体系升级项目变更子项目募集资金实施方式，未使用的 5,303.85 万元募集资金计划使用安排如下：（1）子项目“设备购置及安装调试”计划使用募集资金 1,000 万元；（2）新增子项目“房屋建设”，计划使用募集资金 4,303.85 万元。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经公司第二届董事会第六次会议和第二届监事会第五次会议审议批准，使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金人民币 491,723,900.00 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用	尚未使用的募集资金放于募集资金专户和进行现金管理，并将继续用于投入本公司承诺的募投项目。截止 2019 年 12 月 31 日的募集资金专户活期存款余额人民币 3,882.28 万元。

途及 去向	
募集 资金 使用 及披 露中 存在 的问 题或 其他 情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
物流及分装体系升级项目	物流及分装体系升级项目	28,385.39	24,638.53	24,638.53	86.80%	2020年12月31日	0	不适用	否
合计	--	28,385.39	24,638.53	24,638.53	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	物流及分装体系升级项目原计划由本公司实施，实施地点为安徽省芜湖市弋江区高新技术产业开发区。为提高募集资金使用效率，更好地整合公司资源，发挥综合效能，公司拟将该项目实施主体变更为：由本公司及无为有限共同实施。未使用的5,303.85万元募集资金计划使用安排如下：(1)子项目“设备购置及安装调试”计划使用募集资金1,000万元；(2)新增子项目“房屋建设”，计划使用募集资金4,303.85万元。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	物流及分装体系升级项目原计划达到预定可使用状态日期为2019年3月，由于募集资金到位时间晚于项目开始时间近2年半，募集资金到账前公司不具有垫付全部募投项目的资金支付能力，故在募集资金到账前一定程度上延缓了该募投项目的实施进度。2019年10月29日公司召开第二届董事会第七次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于变更募投项目实施主体和实施地点、增加募投项目实施方式的议案》，公司将该项目实施主体变更为由公司及公司全资子公司三只松鼠（无为）有限责任公司共同实施。2020年4月28日召开第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，为了保障募集资金投资项目的实施质量与募集资金的使用效果，降低募集资金的使用风险。公司经审慎研究，将募集资金投资项目的建设完成时间适度延后。								

变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无
----------------------	---

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）未来发展战略

2020年，公司将持续深化“制造型自有品牌多业态零售商”定位，坚持以用户为中心，以数字化为载体，通过大联盟和新组织构建新型产业联合体，加快数字化供应链平台建设，实现管理及创新驱动。

同时，公司将进一步提升供应链、运营及组织能力。依托对用户需求的高效洞察，进一步拓展产品矩阵，并优化成本结构，提升产品质量；以“拓全国、先优质、后密集”为优先策略，实现线下门店全国化布局，优化门店经营效率。同时，进一步强化线上运营能力，提高流量获取及规模优势，提升用户体验；全面推进“六制五化”改革，建立公司规则体系，切实提高经营管理水平，打造卓越经营能力，推动食品产业共同发展。

（二）2020年主要工作规划

1、深度推进以数字化重构供应链和组织，加快供应链平台企业建设

2020年，公司将深度推进以数字化技术实现供应链前置与组织新效率。围绕供应链系统升级，通过打通需求端、供应端、渠道端和物流端数据，将信息充分整合，以需求端数据指导产品研发生产和企业决策，从而更高效地与消费者实现双向互动，满足消费者的动态需求，数字化赋能各环节实现降本增效。围绕组织升级，紧抓云管理数字化，初步实现组织在线，完成流程中心、制度中心和人/财/物全生命周期的数字化建设。

在大联盟方面，公司将“以用户为中心，数字化为载体，通过大联盟与新组织，构建产业联合体”作为松鼠的长期护城河战略。2020年，公司将以安徽无为新制造园区为起点，加快探索基于物流、分装工厂、联盟工厂运营一体化的新制造园区模式。联合产品、质量、组织、劳务、物业、财务、技术等要素，积极探索园区管理制度及工厂仓配一体化体系。

在门店运营体系方面，公司将在以“四个数字化”为核心的门店供应链一体化运营体系理论上，通过基于小场景的货架数字化、一物一码的产品数字化、会员制的用户数字化以及工作平台的职位数字化，打造技术领先的门店供应链一体化

运营体系，实现以数据为驱动，提高决策效率与内部高效协同，最终赋能门店，满足区域化需求匹配与供给持续更新迭代。

2、提升产品绝对价值，深化创新领先及成本优势，夯实食品安全保障体系

公司将紧紧围绕“以绝对价值打造超越主人预期的产品”为核心理念，实现线上线下两盘货的新供给，深化成本与创新领先优势，夯实食品安全保障体系。

一方面，基于线上线下巨大的场景和人群差异，公司将重塑线下门店的品类和商品定位，打造门店的专供商品；另一方面，公司将进一步探索自主研发及趋势研发产品，持续深化产品创新能力，同步利用规模化优势、自动化设备技术等持续降本提效并探索产品成本效率、产品仓储效率、产品流通效率的优化，提高整体产品供应链效率。

同时，公司将以“持续为客人提供安全健康的食品”为质量方针，落实产品质量全流程重塑，改变过去单一质量监管，实现以用户为起点，不断改善质量，提升用户价值。通过降低质量风险、质量客诉率、质量舆情和提升检测合格率、伙伴质量水平、松鼠质量形象，继续夯实食品安全保障体系；全面打通基于产品风味测评体系（专家维度、消费者维度、评价维度）为输入端，构建出松鼠独有的风味质量标准体系。

3、聚焦流量获取与优化运营效率并进，强化全渠道品牌势能

在线上板块，公司将向一体化精细化深水区运营，探索以品类运营为核心，频道运营与用户运营为抓手，建立基于新组织、新供给、新流量的结构性创新的运营体系，通过组织一体化体系的变革，实现“新供给拓新人群，新运营抓新流量”，持续发挥线上快速响应的优势。

同时，公司在优质服务与体验的基础上，以高效咨询、满意售后、精准推荐为基础，推进个性化服务，做透客服运营一体化作战机制，并进一步实现以运营部门为龙头，通过内部穿墙与协同机制，做好全链路的用户体验，实行用户体验“河长制”，确保规则的建立，职责的明确，以极致用户体验助力品牌形象提升。

在线下板块，公司将借助品牌优势推进全国化布局，加快铺设以品牌和体验为目的的投食店以及能够更便利触达用户的松鼠联盟小店，与主流电商平台、2B分销等共同构筑公司全渠道营销模式，强化品牌势能。

此外，公司将进一步强化品牌IP建设，坚持松鼠IP传播“快乐与爱”的核心定位，以主人感知为追求，探索基于内容传播、影视植入、事件传播、产品包装、页面设计、空间形象、动画传播、PR传播等全链路、全方位、全联动的一体化传播体系。同步结合用户体验、松鼠周边等独有IP元素，进一步提升松鼠品牌知名度及美誉度。

4、重点推进“产品、运营、物流、结构”四大优化，健全成本管理体系

成本效率与产品创新领先，是优秀企业最大的护城河，当前公司亦处于追求成本效率领先，探索推进产品创新领先的阶段。2020年度，公司产品部门持续推进基于规模效应的供应链深耕带来成本优化；运营部门探索新组织下基于市场竞争有效的定价和推广策略带来成本优化；物流部门探索新组织下部门基于全链路精细作业和运营带来的成本优化；全公司基于穿墙流程、损益考核、职位数字化、内部履约交付核算带来的整体性的成本优化。

同时，公司将全面推进六制五化改革，制定公司规则体系。通过预算大区制、发货大仓制、货品包销制等六项制度及团队交付化、战队损益化、职位数字化等五项管理，进一步降低内部成本，提升整体效率，提高用户体验。以“不断超越主人预期为目标，始终坚守真实与坚持奋斗为本”的核心价值观为指引，将制度、流程、工作清单融入到具体岗位，切实履行工作职责，共同推进全面规则体系的建立，实现全流程成本管控。

5、推进“多品牌”战略，开启新业务新市场探索，打破增长边界

2020年，公司要在基于“核心能力可沉淀、可复用、可破界”三大原则的前提下，不断推进持续增长策略，不断从打破认知边界到打破增长边界，不断推进创新业务的探索。尝试发展四大新品牌：铁功基、小鹿蓝蓝、养了个毛孩、喜小雀。

铁功基定位新一代互联网方便速食品牌，致力于为广大吃货带来独树一帜的美味高品质的食品；小鹿蓝蓝定位互联网婴童食品专业品牌，以伴随互联网成长起来的年轻新手爸妈为目标对象，依托三只松鼠的强大供应链背景，通过一站式、精细化的产品和服务，使小鹿蓝蓝成为新手爸妈的好帮手，娃成长过程中的好伙伴；养了个毛孩定位新一代互联网国货宠粮，首创全链路婴儿般呵护理念，产品覆盖主粮，零食，营养品，用品等多个方面，致力于长期守护广大毛孩子健康快乐成长；喜小雀定位新一代互联网喜礼品牌，致力于满足广大消费者六大喜礼场景的个性化需求，在实现优质产品体验的同时提升用户的情感体验，为新一代家庭定制每一份喜悦。

四大新品牌将成为公司现有优势及资源在新领域的转化及赋能，用互联网的方式复刻三只松鼠创业史，使新品牌新业务

产生集群作用，为三只松鼠持续发展蓄势发力。

6、进一步完善文化建设及组织管理体系，打造以用户为中心的育人型组织

在文化建设方面，公司进一步围绕企业文化的使命、愿景、价值观三支柱，聚焦“以不断超越主人预期，始终坚守真实和坚持奋斗为本”的核心价值观为关键要素，构建和落地一套全面且系统的松鼠文化体系，实现全员对企业文化的高度统一。同时，加快廉洁部组织升级，紧密围绕“聚焦核心价值观，建立严密监察网络”为廉洁核心，全面升级监察体系，输出与业务发展相契合的廉洁制度，强化问责并融入廉洁治理体系；加快松鼠党建体系升级，打造服务型党组织，坚持以“把党员培养成骨干，把骨干发展成党员”的党建理念，紧密围绕“聚焦公司核心价值观与党的价值观的融合，聚焦业务发展与党建发展的融合”为升级目标，致力于把民企党建做成“能够促进企业文化建设、促进组织凝聚力、促进企业生产力”的标杆。

在组织管理方面，公司将完善管理体系的理论构建，并实现全面性落地。坚持把松鼠和组织打造成以用户为中心和育人为本的育人型组织，全面推动全公司新组织架构的落地。一方面通过业务穿墙流程与职位数字化建设，实现业务高效流转，另一方面聚焦核心价值观，以“人才要速成”为育人目标，落实培训考核一体化体系，重点突出培训的实用性，探索构建线下门店创业大学，为公司未来的可持续发展奠定坚实的基础。

（三）可能面对的风险

1、原材料价格波动的风险

公司所销售休闲食品的原材料主要为各类农产品，而农产品易受自然条件、市场供求等因素影响从而导致价格存在一定的波动性。如果公司产品销售价格的调整无法同步于原材料价格的波动，则可能会对公司的经营业绩产生

影响，尤其在原材料价格上涨的情况下，若公司继续保持恒定的产品售价，则公司产品的毛利水平将会下降，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

作为行业领先的休闲食品品牌电商，公司凭借规模化采购的优势形成了较强的议价能力，并通过采购价格提前锁定、产品多元化等一系列制度提高抗风险能力，但仍存在由于主要原材料价格发生大幅波动而导致的经营风险。

2、食品质量控制的风险

食品质量问题关系到每一个消费者的切身利益和生命安全，而近年来，由于部分食品厂商的不规范生产经营，食品质量安全问题屡屡发生，成为社会各界的关注热点，食品质量安全控制也成为了厂商、政府、行业协会等各方的工作重心，国家也相继出台了一系列加强食品质量安全的法律法规，并加大了对于违反食品安全相关规定的处罚力度。

公司作为行业领先的休闲食品品牌电商，始终将食品质量安全放在业务运营的重中之重，从制度管控、硬件投入及人员配备等各方面建立了全面的质量控制体系，保障食品安全和消费者利益。公司根据产业链中原料种植、生产加工和销售流通三大环节，制定了供应商开发管理流程等一系列质量管理流程制度和标准，从采购到销售的整个业务流程中加强了对产品质量控制和管理，并通过明确产品在原料甄选、生产加工、运输贮存、流通环节公司和合作伙伴各自的质量管控责任和措施，有效地防范和控制质量风险。同时，公司基于自身的互联网平台优势和信息化技术基础开发质量管理体系，实现质量全程可追溯，并建立了专业的检验机构实现产品全指标检验。公司于2012年成立之初便开始着手 ISO9001 的质量管理体系的建立，并于 2014年通过 ISO9001 质量管理体系和HACCP认证。

尽管如此，在公司日常经营过程中，仍有可能因为上游供应商未能完全按照有关法规及公司的要求进行生产，质量控制制度和标准未得到严格执行、生产和检测流程操作不当等原因导致食品质量安全问题的发生。在公司产品进入流通渠道之后，食品安全问题会受到一些不可控因素的影响，尽管公司应对风险的能力较强，但仍不能完全规避食品质量安全控制风险。

3、休闲食品市场需求变化的风险

休闲食品属于典型的快速消费品，下游直接面向广大终端消费者，消费者的偏好和购买力对休闲食品零售行业具有直接影响，因此公司需要及时了解不断变化的消费者需求，并在产品和服务策略上进行快速响应。

报告期内，构建了以坚果、果干、面包烘焙、肉制品为核心品类的休闲食品产品体系，向消费者提供近600款产品，能够较好满足消费者的多元化需求，并有效减少了单一品类需求变化的风险。同时，公司不断加强产品研发能力，并通过产品经理制度等方式，借助互联网渠道及IT系统优势，及时搜集市场需求信息和消费者反馈，及时对产品组合进行调整和改善，以确保公司能够最大程度地抓住市场增长的机遇。但是，如果公司对消费者偏好的把握存在偏差，或者市场需求短时间内出现重大变化，则公司现有产品品类的销售将会受到不利影响，从而导致公司经营业绩出现波动。

4、公司管理能力不能适应业务高速发展的风险

公司已建立起较为完善的公司治理体系及企业管理制度，有效保障了公司现阶段的健康有序发展，公司的营业收入也从

2016年度的44.23亿元迅速增长到2019年度的101.73亿元。但是，未来随着公司业务规模的持续快速增长、销售渠道的不断拓展以及团队规模的日益扩大，公司在战略规划、品牌建设、企业管理、团队构建等方面都可能面临进一步挑战，若公司的管理制度、管理人员和组织架构无法很好地适应公司内外部经营环境的变化，将可能对公司的经营业绩及未来的可持续发展造成不利影响。

5、信息安全风险

公司主要业务的开展需要依赖电信运营商的网络基础设施，并高度依赖于信息系统。

为了保证信息系统的安全性，公司已制定较为完善信息系统的管理规章、操作流程和风险控制制度，建立健全了信息系统的安全运行机制，并通过软硬件等多重措施保障相关个人消费者或企业客户信息。

自成立以来，公司未发生重大信息安全风险事件，但是信息系统和通信系统仍可能出现的故障、重大干扰或潜在的不完善因素，将使公司的正常业务受到干扰或导致数据丢失，客户信息甚至是核心的账户信息被泄露、倒卖。公司服务器所在地若发生地震、军事冲突或其他难以预料且防范的问题，或公司的电脑硬件、软件受到电脑病毒、黑客的恶意破坏或攻击等，或网络通讯的中断和系统的损毁、手机病毒或木马的侵袭，或者支付软件自身存在的漏洞，都可能造成支付隐患，并使得公司存在信息安全风险。

6、中美贸易摩擦对公司原材料采购价格的影响

根据国务院关税税则委员会《对原产于美国的部分进口商品中止关税减让义务的通知》（税委会【2018】13号）、《关于对原产于美国的部分进口商品（第二批）加征关税的公告》（税委会公告【2018】6号）、《关于对原产于美国约600亿美元进口商品实施加征关税的公告》（税委会公告【2018】8号）、《国务院关税税则委员会关于对原产于美国的部分进口商品提高加征关税税率的公告》（税委会公告（2019）3号）、《国务院关税税则委员会关于对原产于美国的部分进口商品（第三批）加征关税的公告》（税委会公告（2019）4号）、《国务院关税税则委员会关于调整对原产于美国的部分进口商品加征关税措施的公告》（税委会公告（2020）1号），为应对美国对从中国进口的商品加征关税的措施，我国对原产于美国的坚果类产品先后多次加征关税，部分坚果品种进口关税仍处于较高水平。

此外，受中美贸易摩擦的影响，人民币对美元汇率大幅波动，对公司对外进口坚果原料的成本造成较大影响。

7、净利润季节性集中风险

由于公司销售的季节性波动，第一季度收入占比较大；同时，由于农历新年前为年货置备旺季，刚需的坚果炒货类产品单价往往处于一年中的高位，从而毛利率较高。此外，由于年货季客单价较高，运输费等相关费用率较低，从而导致第一季度净利润占全年净利润的比重较高。而第二至第四季度受电商大促及销售淡季影响，公司往往会通过促销等运营策略刺激消费需求、储备用户，因此毛利率及净利率较低。

尽管公司不断丰富产品结构以应对行业销售淡旺季的波动，但若在第一季度无法实现较高的毛利率及净利率，将对全年的整体盈利能力产生较大不利影响。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年07月25日	实地调研	机构	深交所互动易网站
2019年07月27日	实地调研	机构	深交所互动易网站
2019年08月30日	电话沟通	机构	深交所互动易网站
2019年12月20日	实地调研	机构	深交所互动易网站

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司上市前，综合考虑了公司总体发展目标和实际情况，建立对投资者持续、稳定、科学的回报机制，制定了公司利润分配政策。公司报告期内严格遵守公司利润分配政策，制定了2019年度利润分配方案。报告期内未对公司利润分配政策进行调整。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	401,000,000
现金分红金额（元）（含税）	100,250,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	100,250,000.00
可分配利润（元）	219,384,547.19
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达	

到 20%
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
<p>公司董事会根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，本次利润分配方案为：以公司截至 2019 年 12 月 31 日的总股本 401,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元人民币（含税），共计派发现金股利人民币 100,250,000 元（含税）。除前述现金分红外，公司无实施资本公积金转增股本等其他形式的分配方案。上述利润分配预案符合公司章程及审议程序的规定，充分保护中小投资者的合法权益，独立董事对此分配预案发表了独立意见。本预案经董事会审议通过，尚需提交股东大会审议。</p>

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

公司 2017 年度和 2018 年度未进行股利分配及公积金转增股本。

公司 2019 年度利润分配预案：拟以截止 2019 年 12 月 31 日总股本 401,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元人民币（含税），合计派发现金 100,250,000 元人民币（含税）。除前述现金分红外，公司无实施资本公积金转增股本等其他形式的分配方案。本预案经董事会审议通过，尚需提交股东大会审议。

根据大华审计事务所（特殊普通合伙），公司 2018 年度归属母公司股东净利润为 303,859,841.01 元，扣除提取的盈余公积 27,976,702.16 元之后，2018 年度可分配净利润为 275,883,138.85 元，2018 年度公司未进行利润分配；公司 2019 年度归属母公司股东净利润为 238,746,681.23 元，扣除提取的盈余公积 19,362,134.04 元之后，2019 年度可分配净利润为 219,384,547.19 元。2019 年公司拟实施合计 100,250,000 元人民币的现金分红占 2018 年度及 2019 年度可分配净利润之和的 20.24%。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019 年	100,250,000.00	238,746,681.23	41.99%			100,250,000.00	41.99%
2018 年	0.00	303,859,841.01	0.00%			0.00	0.00%
2017 年	0.00	302,017,200.20	0.00%			0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	安徽燎原投资管理有限公司	股份限售承诺	发行人股票上市后 6 个月内，如股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理，下同）低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本企业所直接或间接持有的发行人股份的锁定期限自动延长至少 6 个月。	2019 年 07 月 12 日	2020-01-11	已履行完毕
	NICE GROWTH LIMITED	股份限售承诺	本企业作为发行人股东，将严格履行发行人首次公开发行股票招股说明书披露	2019 年 07 月 12 日	2022-07-11	履行中

			<p>的股票锁定承诺，自发行人股票在深圳证券交易所上市交易之日起十二个月内，本企业不转让或委托他人管理本企业在发行人首次公开发行股票前持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。本企业在前述锁定期满后两年内减持的，按照市场价格进行减持。在本企业持有发行人 5% 以上股份期间，本企业在减持所持有的发行人股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确、完整地履行信息披露义务。</p>			
	Gao Zheng Capital Limited	股份限售承诺	<p>本企业作为发行人股东，将严格履行发行人</p>	2019 年 07 月 12 日	2020-07-11	履行中

			首次公开发行股票招股说明书披露的股票锁定承诺，自发行人股票在深圳证券交易所上市交易之日起十二个月内，本企业不转让或委托他人管理本企业在发行人首次公开发行股票前持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。			
	LT GROWTH INVESTMENT IX (HK) LIMITED	股份限售承诺	本企业作为发行人股东，将严格履行发行人首次公开发行股票招股说明书披露的股票锁定承诺，自发行人股票在深圳证券交易所上市交易之日起十二个月内，本企业不转让或委托他人管理本企业在发行人首次公开发行股票前持有的发行人股份，也不由发行人回	2019 年 07 月 12 日	2023-07-11	履行中

			<p>购该部分股份。在前述锁定期满后三年内，本企业将按照法律法规允许的交易方式审慎减持所持有的发行人部分或全部股份，减持按照市场价格进行。在本企业持有发行人 5% 以上股份期间，本企业在减持所持有的发行人股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确、完整地履行信息披露义务。</p>			
	上海自友投资管理有限公司	股份限售承诺	<p>本企业作为发行人股东，将严格履行发行人首次公开发行股票招股说明书披露的股票锁定承诺，自发行人股票在深圳证券交易所上市交易之日起十二个月内，</p>	2019 年 07 月 12 日	2022-07-11	履行中

			本企业不转让或委托他人管理本企业在发行人首次公开发行股票前持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。本企业在前述锁定期满后两年内减持的，按照市场价格进行减持。在本企业持有发行人 5% 以上股份期间，本企业在减持所持有的发行人股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确、完整地履行信息披露义务。			
	上海自友松鼠投资中心(有限合伙)	股份限售承诺	本企业作为发行人股东，将严格履行发行人首次公开发行股票招股说明书披露的股票锁定承诺，自发行人股票在深圳证券交	2019 年 07 月 12 日	2022-07-11	履行中

			<p>交易所上市交易之日起十二个月内，本企业不转让或委托他人管理本企业在发行人首次公开发行股票前持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。本企业在前述锁定期满后两年内减持的，按照市场价格进行减持。在本企业持有发行人 5% 以上股份期间，本企业在减持所持有的发行人股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确、完整地履行信息披露义务。</p>			
	<p>安徽松果投资管理中心（有限合伙）</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>本企业作为发行人股东，将严格履行发行人首次公开发行股票招股说明书披露的股票锁定</p>	<p>2019 年 07 月 12 日</p>	<p>2022-07-11</p>	<p>履行中</p>

			承诺，自发行人股票在深圳证券交易所上市交易之日起三十六个月内，本企业不转让或委托他人管理本企业在发行人首次公开发行股票前直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本企业直接或间接持有的该部分股份。			
	郭广宇;潘道伟;宋静;魏本强;吴斌;周庭	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的、发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。	2019年07月12日	2022-07-11	履行中
	章燎源	股份限售承诺	"本人作为发行人的控股股东、实际控制人，将严格履行发行人首次公开发行股票招股说明书披露的股	2019年07月12日	2022-07-11	履行中

			<p>票锁定承诺，自发行人股票在深圳证券交易所上市交易之日起三十六个月内，本人不转让或委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人直接或间接持有的该部分股份。</p> <p>在上述锁定期满后，本人在担任发行人董事长、总经理期间，每年转让持有的发行人股份不超过本人直接或间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份。如本人在发行人本次发行上市之日起股票在深圳证券</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			交易所上市交易之日起六个月内如本人申报离职，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的发行人股份；自本次发行上市之日起第七个月至第十二个月之间本人申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或间接持有的发行人股份。”			
	章燎源	股份限售承诺	发行人股票上市后 6 个月内，如股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理，下同）低于发行价，或者上市后 6 个	2019 年 07 月 12 日	2020-01-11	履行完毕

			月期末收盘价低于发行价，本人所直接或间接持有的发行人股份的锁定期限自动延长至少 6 个月。			
	安徽燎原投资管理有限公司	股份限售承诺	本企业作为发行人股东，将严格履行发行人首次公开发行股票招股说明书披露的股票锁定承诺，自发行人股票在深圳证券交易所上市交易之日起三十六个月内，本企业不转让或委托他人管理本企业在发行人首次公开发行股票前直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本企业直接或间接持有的该部分股份。	2019 年 07 月 12 日	2022-07-11	履行中
	李丰	股份限售承诺	发行人股票上市后 6 个月内，如股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因派发现	2019 年 07 月 12 日	2020-01-11	履行完毕

			金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理，下同) 低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所直接或间接持有的发行人股份的锁定期自动延长至少 6 个月。			
	郭广宇;潘道伟;宋静;魏本强;吴斌;周庭	股份限售承诺	发行人股票上市后 6 个月内，如股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理，下同) 低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行	2019 年 07 月 12 日	2020-01-11	履行完毕

			价，本人所直接或间接持有的发行人股份的锁定期自动延长至少 6 个月。			
	李丰	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的、发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。	2019 年 07 月 12 日	2020-07-11	履行中
	李丰	股份减持承诺	本人所直接或间接持有的发行人全部股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理）不低于发行价。	2019 年 07 月 12 日	2022-07-11	履行中
	安徽燎原投	股份减持承	本企业所直	2019 年 07	2024-07-11	履行中

	资产管理有限 公司	诺	接或间接持有的发行人全部股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理）不低于发行价。	月 12 日		
	章燎源	股份减持承诺	本人作为发行人的控股股东，按照法律法规及监管要求持有发行人的股票，并严格履行发行人首次公开发行股票招股说明书披露的股票锁定承诺，自发行人股票在深圳证券交易所上市交易之日起 36 个月内，本人不转让或委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前直接或间接持有的	2019 年 07 月 12 日	2024-07-11	履行中

			<p>发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。本人在前述锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理）不低于发行价，减持后本人仍能保持对发行人的实际控制地位。本人在减持所持有的发行人股份前，应提前三个交易日予以公告，在 6 个月内完成，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确、完整地履行信息披露义务。</p> <p>本人所直接或间接持有的发行人全部股份在锁</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			定期满后两年内减持的，每 12 个月转让数量不超过本人所持发行人股份的 5%，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理）不低于发行价。			
	郭广宇;宋静;魏本强;吴斌;周庭	股份减持承诺	本人所直接或间接持有的发行人全部股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理）不低于发行价。	2022 年 07 月 12 日	2024-07-11	履行中
	章燎源	关于同业竞争、关联交易、资金占	"为避免与公司及其控股子公司存	2019 年 07 月 12 日	9999-12-31	履行中

		<p>用方面的承诺</p> <p>在同业竞争关系，公司控股股东及实际控制人已经出具《关于避免同业竞争的承诺》(以下简称“承诺函”)承诺：本人没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何对发行人构成竞争的业务及活动或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人在作为三只松鼠的控股股东、实际控制人期间，本人保证将采取合法及有效的措施，促使</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>本人、本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本人的关联企业，不以任何形式直接或间接从事与发行人相同或相似的、对发行人业务构成或可能构成竞争的任何业务，并且保证不进行其他任何损害发行人及其他股东合法权益的活动。本人在作为三只松鼠的控股股东、实际控制人期间，凡本人及本人所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与三只松鼠生产经营构成竞争的业务，本人将按照三只松鼠的要求，将该等商业机会让与三只松鼠，由三只</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>松鼠在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与三只松鼠存在同业竞争。如果本人违反上述声明与承诺并造成三只松鼠经济损失的，本人将赔偿三只松鼠因此受到的全部损失。</p> <p>2017 年 11 月 15 日，发行人控股股东及实际控制人出具《声明与承诺函》，主要承诺内容如下：</p> <p>（一）本人保证将采取合法及有效的措施，促使本人、本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织（不包括三只松鼠及其控制的下属企业，以下统称“本人控制的企业”），不以任何形式直</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>接或间接从事与发行人相同或相似的、对发行人业务构成或可能构成竞争的任何业务，并且保证不进行任何损害发行人及其他股东合法权益的活动，特别是不会因使用发行人相关知识产权而与发行人构成利益冲突。</p> <p>（二）本人保证将通过合法行使股东、董事权利，促使三只松鼠专注主业发展，不与本人控制的企业经营相同或相似的竞争业务。如根据发展所需三只松鼠确有必要经营该等业务的，本人保证通过合法方式将相关业务纳入三只松鼠体系内。</p> <p>（三）凡本人控制的企业有任何商业机会可从</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>事、参与或入股任何可能会与三只松鼠生产经营构成竞争的业务，本人将按照三只松鼠的要求，将该等商业机会让与三只松鼠，由三只松鼠在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与三只松鼠存在同业竞争。</p> <p>公司控股股东实际控制人为保障股份公司及其他中小股东的合法权益，出具了《关于规范关联交易的承诺书》，主要内容为：</p> <p>“一、本人将善意履行作为三只松鼠股东的义务，充分尊重三只松鼠的独立法人地位，保障三只松鼠独立经营、自主决策。本人将严格按</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>照中国公司法以及三只松鼠的公司章程规定，促使经本人提名的三只松鼠董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。</p> <p>二、保证本人以及本人控股或实际控制的公司或者其他企业或经济组织（以下统称“本人控制的企业”），今后原则上不与三只松鼠发生关联交易。如果三只松鼠在今后的经营活动中必须与本人或本人控制的企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、三只松鼠的章程和有关规定履行有关程序，并按照正常的商业条件进行，且保证本人及本人</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>控制的企业将不会要求或接受三只松鼠给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。并且保证不利用股东地位，就三只松鼠与本人或本人控制的企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使三只松鼠的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。</p> <p>三、保证本人及本人控制的企业将严格和善意地履行其与三只松鼠签订的各种关联交易协议。本人及本人控制的企业将不会向三只松鼠谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。</p> <p>四、如违反上述承诺给三只松鼠造</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			成损失，本人将向三只松鼠作出赔偿。” ”			
	<p>Gao Zheng Capital Limited;LT GROWTH INVESTMENT IX (HK) LIMITED; NICE GROWTH LIMITED; 安徽燎原投资管理有限公司;安徽松果投资管理中心（有限合伙）；上海自友松鼠投资中心（有限合伙）;上海自友投资管理有限公司;章燎源</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>"为保障股份公司及其他中小股东的合法权益，公司全体股东出具了《关于规范关联交易的承诺书》，主要内容为： “一、本企业将善意履行作为三只松鼠股东的义务，充分尊重三只松鼠的独立法人地位，保障三只松鼠独立经营、自主决策。本企业将严格按照中国公司法以及三只松鼠的公司章程规定，促使经本企业提名的三只松鼠董事依法履行其应尽的诚信和勤勉职责。 二、保证本企业以及本企业控股或实际控制的公司或者其他企业或经</p>	<p>2019 年 07 月 12 日</p>	<p>9999-12-31</p>	<p>履行中</p>

			<p>济组织（以下统称“本企业控制的企业”），今后不与三只松鼠发生非合理、非公允的关联交易。三只松鼠在今后的经营活动中与本企业或本企业控制的企业发生关联交易的，本企业将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、三只松鼠的章程和有关规定履行有关程序，并按照正常的商业条件进行，且保证本企业及本企业控制的企业将不会要求三只松鼠给予比市场中第三者更优惠的条件。并且保证不利用股东地位，就三只松鼠于本企业或本企业控制的企业相关的任何关联交易采取任何</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>行动，故意促使三只松鼠的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。</p> <p>三、保证本企业及本企业控制的企业将严格和善意地履行其与三只松鼠签订的各种关联交易协议（如有）。本企业及本企业控制的企业在执行前述关联交易协议（如有）过程中将不会向三只松鼠谋求任何超出该等协议规定以外的不公允利益或收益。</p> <p>四、如违反上述承诺给三只松鼠造成损失，本企业将向三只松鼠承担相应的赔偿责任。”</p>			
	三只松鼠股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>“（一）本公司将严格遵守中国公司法、公司章程以及上市公司相关规</p>	2019年07月12日	9999-12-31	履行中

			<p>则的规定，保障三只松鼠独立经营、自主决策。促使三只松鼠的董事、监事和高级管理人员依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。</p> <p>（二）如三只松鼠在今后的经营活动中必须与实际控制人控制的企业发生不可避免的关联交易，本公司保证此等交易严格按照国家有关法律法规、公司章程以及上市公司相关规则履行董事会、股东大会等有关内部决策程序，并按照正常的商业条件进行，且保证本公司不会给予实际控制人控制的企业比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。</p> <p>（三）保证</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			本公司严格和善意地履行与实际控制人控制的企业签订的各种关联交易协议，不会向实际控制人控制的企业输送任何超出该等协议规定以外的利益或收益。”			
	三只松鼠股份有限公司	IPO 稳定股价承诺	“如果公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票获得中国证监会审核通过，则在公司 A 股股票正式挂牌上市之日后三年内公司股价连续 20 个交易日的每日加权平均价的算术平均值（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理，下同）均低于公司	2019 年 07 月 12 日	2022-07-11	履行中

			<p>最近一期末已披露财务报表的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷最近一期末公司股份总数，下同）</p> <p>（以下简称“启动股价稳定措施的条件”），公司将依据法律法规、公司章程规定及本承诺内容、依照以下法律程序实施具体的股价稳定措施：</p> <p>在启动股价稳定措施的条件满足之日起 3 个交易日内，公司应当根据当时有效的法律法规和本承诺，以及公司实际情况、股票市场情况，与控股股东、董事及高级管理人员协商稳定公司股价的具体方案，</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>履行相应的审批程序和信息披露义务。股价稳定措施实施后，公司的股权分布应当符合上市条件。</p> <p>如公司依照各方协商确定的稳定股价具体方案需要采取股价稳定措施时，可同时或分步骤实施以下股价稳定措施：</p> <p>（1）实施利润分配或资本公积转增股本</p> <p>在启动股价稳定措施的条件满足时，若公司决定通过利润分配或资本公积转增股本稳定公司股价，公司董事会将根据法律法规、《公司章程》的规定，在保证公司经营资金需求的前提下，提议公司实施积极的利润分配方案或者资本公积转增</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>股本方案。</p> <p>若公司决定实施利润分配或资本公积转增股本，公司将在 3 个交易日内召开董事会，讨论利润分配方案或资本公积转增股本方案，并提交股东大会审议；在股东大会审议通过利润分配方案或资本公积转增股本方案后的 2 个月内实施完毕。</p> <p>公司利润分配或资本公积转增股本应符合相关法律法规、公司章程的规定。</p> <p>(2)公司按照法律、法规及规范性文件认可的方式向社会公众股东回购股份（以下简称“公司回购股份”）</p> <p>在启动股价稳定措施的条件满足时，若公司决定采取公</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>司回购股份方式稳定股价，公司应在 3 个交易日内召开董事会，讨论公司向社会公众股东回购股份的方案，并提交股东大会审议。在股东大会审议通过股份回购方案后，公司依法通知债权人，并向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。在完成必需的审批、备案、信息披露等程序后，公司方可实施相应的股份回购方案。</p> <p>公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格按二级市场价格确定，回购股份的方式为以集中竞价交易、大宗交易或证券监督管理部</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>门认可的其他方式向社会公众股东回购股份。公司用于回购股份的资金金额不高于回购股份事项发生时上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 10%。回购股份后，公司的股权分布应当符合上市条件。但如果公司股价自公司股份回购计划披露之日起连续三个交易日每日加权平均价格（加权平均价格=交易日股票交易总金额/交易日股票交易总数量）高于每股净资产，公司可不再实施向社会公众股东回购股份方案。如在一年内两次以上满足启动稳定公司股价措施的条件，则公司</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>应持续实施回购股份，年度内用于回购股份的资金总额不高于回购股份事项发生时上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的10%。</p> <p>公司向社会公众股东回购公司股份应符合《公司法》、《证券法》、《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》、《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等法律、法规、规范性文件的规定。”</p>			
	章燎源	IPO 稳定股价承诺	<p>"如果发行人申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票获得中国证监会审核通过，在其 A 股股票正式挂牌上市之日后三年内发行人股</p>	2019 年 07 月 12 日	2022-07-11	履行中

			<p>价连续 20 个交易日的每日加权平均价的算术平均值（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理，下同）均低于发行人最近一期末已披露财务报表的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷最近一期末公司股份总数，下同）（以下简称“启动股价稳定措施的条件”），本人将依据法律法规、公司章程规定及本承诺内容依照以下法律程序实施以下具体的股价稳定措施：</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>在启动股价稳定措施的条件满足之日起 3 个交易日内，本人应当根据当时有效的法律法规和本承诺，以及发行人实际情况、股票市场情况，与发行人、发行人董事及高级管理人员协商稳定公司股价的具体方案，履行相应的审批程序和信息披露义务。股价稳定措施实施后，发行人的股权分布应当符合上市条件。</p> <p>如本人依照与各方协商确定的稳定股价具体方案需采取稳定股价措施，本人应在符合法律、法规及规范性文件规定的前提下，以增持发行人股份方式稳定股价。本人应在启动股价</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>稳定措施的条件满足之日起 3 个交易日内提出增持发行人股份的方案（包括拟增持发行人股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行内部审议批准，以及证券监督管理部门、证券交易所等监管部门的审批手续；在获得上述所有应获得批准后的 3 个交易日内通知发行人；发行人应按照规定披露实际控制人增持发行人股份的计划。在发行人披露本人增持发行人股份计划的 3 个交易日后，本人开始实施增持发行人股份的计划。本人增持发行人股份的价格不高于发行人上一会计年度经审计的每股</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			净资产，每个会计年度用于增持股份的资金金额等于上一会计年度本人从发行人所获得现金分红税后金额的 10%。但如果发行人股价已经不能满足启动稳定股价措施的条件，本人可不再增持发行人股份。本人增持发行人股份后，发行人的股权分布应当符合上市条件。”			
	郭广宇;潘道伟;魏本强;徐新;闫极晟;周庭	IPO 稳定股价承诺	"如果发行人申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票获得中国证监会审核通过，在其 A 股股票正式挂牌上市之日后三年内发行人股价连续 20 个交易日的每日加权平均价的算术平均值（如果因派发现金红利、送股、转增股	2019 年 07 月 12 日	2022-07-11	履行中

			<p>本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理，下同)均低于发行人最近一期末已披露财务报表的每股净资产(每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷最近一期末公司股份总数，下同)(以下简称“启动股价稳定措施的条件”)，本人将依据法律法规、公司章程规定及本承诺内容依照以下法律程序实施具体的股价稳定措施：</p> <p>在启动股价稳定措施的条件满足之日起3个交易日内，本人应当根据当时有效的法律法规和本承诺，以</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>及发行人实际情况、股票市场情况，与发行人、发行人控股股东协商稳定公司股价的具体方案。股价稳定措施实施后，发行人的股权分布应当符合上市条件。</p> <p>如本人依照与各方协商确定的股价稳定方案需履行相应的股价稳定措施，则本人应根据发行人股东大会审议通过的稳定股价预案，取二级市场竞价交易买入发行人股份的方式稳定公司股价。本人用于购买发行人股份的资金金额不低于本人在担任发行人非独立董事/高级管理人员职务期间上一会计年度从发行人领取的税后薪酬累计额的 10%，</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>但不高于前述本人上一会计年度从发行人领取的税后薪酬累计额的100%。如在发行人披露非独立董事/高级管理人员买入发行人股份计划后发行人股价连续三个交易日每日加权平均价格均高于每股净资产（加权平均价格=交易日股票交易总金额/交易日股票交易总数量），本人可不再买入发行人股份。本人买入发行人股份应符合相关法律、法规及规范性文件的规定，如果需要履行证券监督管理部门、证券交易所等监管机构审批的，应履行相应的审批手续。”</p>			
	郭广宇;潘道伟;苏军;孙卫东;王	其他承诺	<p>"就本公司本次发行填补被摊薄即</p>	2019 年 07 月 12 日	9999-12-31	履行中

	<p>秀丽;魏本强;徐新;闫极晟;章燎源;周庭</p>		<p>期回报措施能够得到切实履行，承诺如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害本公司利益。 2、本人承诺对本人职务消费行为进行约束。 3、本人承诺不动用本公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。 4、本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与本公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩。 5、如本公司未来推出股权激励计划，本人承诺在自身职责和权限范围内，全力 			
--	-----------------------------	--	--	--	--	--

			促使本公司拟公布的公司股权激励计划的行权条件与本公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩。"			
	章燎源	其他承诺	<p>"关于社会保险住房公积金的承诺：</p> <p>本公司实际控制人章燎源承诺：如因社会保险或住房公积金管理部门要求或决定，发行人及其下属公司需要为员工补缴社会保险或住房公积金，或发行人及其下属公司因未按规定缴纳社会保险或住房公积金而承担任何罚款或损失，章燎源愿无条件代发行人及其下属公司承担所有相关补缴或赔付责任。</p> <p>关于公司自有及承租房屋的承诺：</p>	2019 年 07 月 12 日	9999-12-31	履行中

			<p>本公司实际控制人章燎源关于自有房屋及租赁房产事宜，做出如下承诺：“1.如因公司或子公司自有房产未办理产权证书的瑕疵或租赁的房产无产权证或其他瑕疵，导致公司或子公司无法继续租赁该等房屋而必须搬迁，或公司或子公司无法在相关区域内及时找到合适的替代性合法经营办公场所从而给公司或子公司正常生产经营造成损失的，本人承诺将由本人承担。2.如因公司或子公司租赁房产未办理房屋租赁备案手续，致使公司或子公司受到房地产管理部门罚款的，本人承诺以现金方式无条</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>件代公司或子公司承担相关罚款。”</p> <p>关于公司资本公积转增注册资本（股本）时所涉个人所得税的承诺：</p> <p>章燎源先生作为公司的自然人股东，就公司资本公积转增注册资本或资本公积时涉及的个人所得税事宜，承诺如下：</p> <p>若有关税务主管部门依法要求本人缴纳三只松鼠股份有限公司资本公积转增股本或安徽三只松鼠电子商务有限公司资本公积转增注册资本相关的个人所得税，本人将及时、无条件、全额承担应缴纳的税款及因此产生所有相关费用。如发行人未及时履行相关的个人所</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>得税代扣缴义务而遭致税务机关处罚，本将及时、无条件全额承行相关的个人所得税代扣缴义务而遭致机处罚，本将及时、无条件全额承行相关的个人所得税代扣缴义务而遭致机处罚，本人将及时、无条件、全额承担因此产生的所有相关费用。”</p>			
	三只松鼠股份有限公司	其他承诺	<p>1、本公司首次公开发行招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 2、若有权部门认定本公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影</p>	2019 年 07 月 12 日	9999-12-31	履行中

			<p>响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。3、在有权部门认定本公司招股说明书存在对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后10个交易日内，公司董事会应根据相关法律法规及公司章程规定制定及公告回购计划并提交临时股东大会审议，经相关主管部门批准或核准或备案后，启动股份回购措施；回购价格依据二级市场价格确定。4、若有权部门认定本公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。 5、上述承诺为本公司真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本公司将依法承担相应责任。			
	章燎源	其他承诺	"1、发行人首次公开发行招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 2、若有权部门认定发行人首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断其是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将依法购回已转让的本	2019 年 07 月 12 日	9999-12-31	履行中

			<p>次公开发行前持有的股份（以下简称“已转让的原限售股份”）。本人将在上述事项认定后 10 个交易日内启动购回事宜，采用二级市场集中竞价交易、大宗交易方式购回已转让的原限售股份；购回价格依据二级市场价格确定。若本人购回已转让的原限售股份触发要约收购条件的，本人将依法履行要约收购程序，并履行相应信息披露义务；</p> <p>3、若有权部门认定发行人首次公开发行招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>资者损失。</p> <p>4、上述承诺不因本人职务变换或离职而改变或导致无效。</p> <p>5、上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本人将依法承担相应责任。”</p>			
	郭广宇;李丰;潘道伟;宋静;苏军;孙卫东;王秀丽;魏本强;吴斌;周庭	其他承诺	<p>1、发行人首次公开发行招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>2、若有权部门认定发行人首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。</p> <p>3、上述承诺不因本人职务变换或离职而改变或导致</p>	2019 年 07 月 12 日	9999-12-31	履行中

			无效。4、上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本人将依法承担相应责任。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

名称	变更原因
三只松鼠（南京）企业管理有限公司	新设
芜湖市镜湖区三只松鼠市场营销有限责任公司	新设

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	110
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	郝丽江、杨倩
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	郝丽江连续服务年限 1 年，杨倩连续服务年限 1 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度公司因首次公开发行聘请中国国际金融股份有限公司为保荐机构，期间共支付承销费和保荐费共计 4200 万元（不含增值税）。

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

报告期内，公司共发生 15 起纠纷诉讼事项，涉及金额为人民币 1508.75 万元，未达到披露标准，其中 3 起尚在一审审理过程中；1 起未开庭；1 起上诉中；1 起庭外和解；其余 9 起法院已判决。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行的法院生效判决、不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
安徽松鼠云詹氏食品有限公司	参股公司	向关联人采购原材料	采购原材料	市场定价	99.72/kg	10,625	1.84%	20,000	否	现金	90.71/kg	不适用	不适用
合计				--	--	10,625	--	20,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于2019年8月13日召开第二届董事会第五次会议及第二届监事会第四次会议审议通过了《关于签署动画片委托制作发行协议暨关联交易的议案》，同意公司与安徽松鼠娱乐有限公司签署《动画片委托制作发行协议》，委托松鼠娱乐制作并发行三只松鼠系列动画片《三只松鼠之松鼠小镇2》，动画片共计26集，每集时长13分钟，制作费用为人民币1000万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于签署动画片委托制作发行协议暨关联交易的公告》	2019年08月14日	巨潮资讯网

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

报告期内公司 108 家投食店、部分仓库、松鼠南京办公室分别向第三方公司租赁。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
在徽商银行办理订单贷业务的松鼠小店主	2019年10月30日	5,000	2019年12月1日	1,348.11	连带责任保证	1年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			5,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				1,348.11
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			5,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				1,348.11
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安徽松鼠小贱电子商务有限公司	2019年07月02日	25,000	2016年05月25日	25,000	连带责任保证	无固定期限	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			25,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			25,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				25,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			30,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				1,348.11
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			30,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				26,348.11
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				13.90%				
其中：								

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	439,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

1、股东和投资者权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规及《公司章程》的要求规范运作，股东大会、董事会、监事会、下设专门委员会及内部审计机构各司其职，不断完善法人治理结构及内部控制制度，切实保障全体股东和投资者的合法权益。

公司严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。公司按照《投资者关系管理制度》要求，通过接受现场调研、接听投资者热线、参与投资者关系互动平台等方式，加强与投资者沟通，建立良好的投资者关系。

公司认真落实经营发展战略，不断提升经营管理水平，注重股东回报，维护股东的合法权益。

2、职工权益保护

公司在用人招聘中始终坚持男女平等、一视同仁的原则，通过校园招聘、社会招聘、接收应届毕业生及实习生等形式，积极向社会提供就业岗位。严格按照公司招聘管理流程，采用公开、公平、竞争的原则，择优录取，尊重每一位应聘者。

公司严格遵守《劳动法》、《合同法》等相关法律法规，尊重并保障员工合法权益。同时依法为员工购买社保、意外险及缴纳住房公积金，员工依法享有法定节假日以及婚假、年假、产假等，切实保障了员工的合法权益。

员工福利方面，公司为每一位员工提供入职体检及年度体检，以及过节礼品、交通保障、加班福利、团建基金、庆生礼品等福利。

公司始终坚持安全第一的生产理念，配备了专职的安全管理工作人员，通过加强安全教育和培训等方式，把安全生产理念与行动落实到生产经营各环节。

公司还为员工设立了“CEO和家长们的基金—困难帮扶基金、家园重建基金、爱心关爱基金、松鼠情义基金”，为正在面对无法抗衡的灾难的员工及其家庭提供坚强的后盾。

3、供应商、客户、消费者权益保护

公司建立并持续优化供应商和采购业务管理体系，遵循公开、公平、公正的采购原则，保证供应商的合法权益。注重供应链一体化建设，不断完善和优化采购流程与机制，建立公平、公正的评估体系，为供应商创造良好的经营环境。

公司始终坚持以用户为中心，重视与供应商、经销商的共赢关系，恪守诚信，与合作伙伴共成长、齐发展。为践行公司透明、简单、信任的企业文化，公司与供应商正式合作前都会签署《三只松鼠廉洁协议》，

以预防腐败问题的产生，有效保护双方合法利益，建立稳定长远的合作关系。

公司建立《松鼠伙伴质量与食品安全管理标准》实施供应商的严格准入与绩效评估机制，并通过体系、架构、人员等对工厂加工、物流仓储等供应链环节进行严格监督及过程控制，最大程度保证食品安全，保护消费者权益。

4、环境保护

环境保护方面，公司生产经营活动已取得必要的环境保护行政许可，并严格按照相关要求开展；公司不定期开展环保意识宣传，积极引导员工践行节约水电、节约纸张、垃圾分类、绿色出行。

5、社会公益事业

公司秉承积极回报社会的理念，在保持快速发展的同时，主动承担社会责任，积极投身社会公益事业。公司曾资助12名苯丙酮尿症患者并为患者筹集捐款；联合国家级贫困县利辛县将电商与产业扶贫有机结合，积极助推贫困地区农产品走出去，带动当地群众脱贫；2020年1月份公司还向武汉捐赠方便速食食品共计9.85万件，总重89吨，向疫情防控定点医院捐赠专用口罩、防护服等医疗物资，为抗疫行动出一份力。

2019年7月，公司松鼠党委代表奔赴文思村，以七名退伍老党员为主要慰问对象进行逐户走访慰问；2019年10月，三只松鼠党委与芜湖团市委共同发起了“松鼠筑梦行动”，通过定期资助和系列主题帮扶活动，改善贫困学生的学习和生活条件，为贫困学生的成长、成才出一份力。一直以来，松鼠党委通过产业引领、结对帮扶、教育扶持等社会公益行动，让松鼠党员向社会传递更多的爱和快乐。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
否

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	360,000,000	100.00%						360,000,000	89.78%
3、其他内资持股	193,320,000	53.70%						193,320,000	48.21%
其中：境内法人持股	33,048,000	9.18%						33,048,000	8.24%
境内自然人持股	160,272,000	44.52%						160,272,000	39.97%
4、外资持股	166,680,000	46.30%						166,680,000	41.57%
其中：境外法人持股	166,680,000	46.30%						166,680,000	41.57%
二、无限售条件股份			41,000,000				41,000,000	41,000,000	10.22%
1、人民币普通股			41,000,000				41,000,000	41,000,000	10.22%
三、股份总数	360,000,000	100.00%	41,000,000				41,000,000	401,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2019年7月12日，公司首次公开发行的A股股票4100万股在深圳证券交易所创业板上市。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2019年5月31日，经中国证券监督管理委员会《关于核准三只松鼠股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]970号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股41,000,000股。本次公开发行的41,000,000股股票自2019年7月12日起上市交易，公司总股本由360,000,000股变更为401,000,000股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司首次公开发行的股份已于2019年7月10日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成登记。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

本次股份变动后，由于新增4,100万股，公司每股收益和每股净资产均有所减少。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生 证券名称	发行日期	发行价格（或 利率）	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股	2019年07月 03日	14.68元	41,000,000	2019年07月 12日	41,000,000	2019年07月12日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2019年5月31日，经中国证券监督管理委员会《关于核准三只松鼠股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]970号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股41,000,000股。本次公开发行的41,000,000股股票自2019年7月12日起上市交易，公司总股本由360,000,000股变更为401,000,000股。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2019年5月31日，经中国证券监督管理委员会《关于核准三只松鼠股份有限公司首次公开发行股票

批复》（证监许可[2019]970号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股41,000,000股。本次公开发行的41,000,000股股票自2019年7月12日起上市交易，公司总股本由360,000,000股变更为401,000,000股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,982	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	9,200	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
章燎源	境内自然人	39.97%	160,272,000		160,272,000	0		
NICE GROWTH LIMITED	境外法人	20.61%	82,656,000		82,656,000	0		
LT GROWTH INVESTMENT IX (HK) LIMITED	境外法人	16.73%	67,104,000		67,104,000	0		
上海自友松鼠投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.34%	17,388,000		17,388,000	0		
GAO ZHENG CAPITAL	境外法人	4.22%	16,920,000		16,920,000	0		

LIMITED								
安徽松果投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.76%	7,056,000		7,056,000	0		
安徽燎原投资管理有限公司	境内非国有法人	1.67%	6,696,000		6,696,000	0		
全国社保基金一一一组合	其他	1.09%	4,353,629		0	4,353,629		
中国国际金融香港资产管理有限公司—客户资金	境外法人	0.51%	2,032,937		0	2,032,937		
上海自友投资管理有限公司	境内非国有法人	0.48%	1,908,000		1,908,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人章燎源先生为安徽燎原投资管理有限公司控股股东、实际控制人，为安徽松果投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人、控股股东、实际控制人；NICE GROWTH LIMITED 与 Gao Zheng Capital Limited 最终实际控制人相同；公司股东上海自友投资管理有限公司为公司股东上海自友松鼠投资中心（有限合伙）的普通合伙人，实际控制人均为公司现任监事李丰。除上述股东外其它股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
全国社保基金一一一组合	4,353,629	人民币普通股	4,353,629					
中国国际金融香港资产管理有限公司—客户资金	2,032,937	人民币普通股	2,032,937					
招商银行股份有限公司—东方红睿泽三年定期开放灵活配置混合型证券投资基金	1,219,691	人民币普通股	1,219,691					
平安银行股份有限公司—东方红睿轩三年定期开放灵活	701,149	人民币普通股	701,149					

配置混合型证券投资基金			
王其新	668,551	人民币普通股	668,551
太平人寿保险有限公司一分红一险分红	469,942	人民币普通股	469,942
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	467,426	人民币普通股	467,426
温晓雨	454,500	人民币普通股	454,500
中国工商银行股份有限公司—东方红启元三年持有期混合型证券投资基金	452,736	人民币普通股	452,736
中国银行股份有限公司—大成优选混合型证券投资基金（LOF）	407,623	人民币普通股	407,623
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
章燎源	中国	否
主要职业及职务	现担任本公司董事长兼总经理，兼任安徽燎原投资管理有限公司法定代表人与执行董事、安徽松果投资管理有限公司法定代表人与执行董事及松果投资中心、松果一号、松果二号、松果三号、松果四号、松果五号和松鼠小镇执行事务合伙人。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

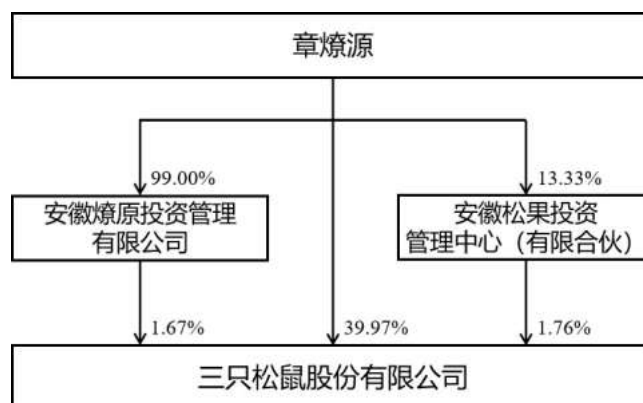
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
章燎源	本人	中国	否
主要职业及职务	现担任本公司董事长兼总经理，兼任安徽燎原投资管理有限公司法定代表人与执行董事、安徽松果投资管理有限公司法定代表人与执行董事及松果投资中心、松果一号、松果二号、松果三号、松果四号、松果五号和松鼠小镇执行事务合伙人。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
NICE GROWTH LIMITED	HO Chi Sing 何志成	2012 年 04 月 01 日	4,817,000 美元	股权投资
LT GROWTH INVESTMENT	徐新	2010 年 10 月 28	50,080,000.00 港元	实业投资，创业投资

IX (HK) LIMITED		日		
-----------------	--	---	--	--

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持 股数 (股)
章燎源	董事； 董事长；总 经理	现任	男	45	2018年 12月 28日	2021年 12月 28日	160,27 2,000	0	0	0	160,27 2,000
闫极晟	董事	现任	男	42	2018年 12月 28日	2021年 12月 28日					
徐新	董事	现任	男	54	2018年 12月 28日	2021年 12月 28日					
孙卫东	独立董 事	现任	男	53	2018年 12月 28日	2021年 12月 28日					
王秀丽	独立董 事	现任	男	56	2018年 12月 28日	2021年 12月 28日					
苏军	独立董 事	现任	男	49	2018年 12月 28日	2021年 12月 28日					
潘道伟	董事； 董事会 秘书	现任	男	34	2018年 12月 28日	2021年 12月 28日					
魏本强	董事	现任	男	34	2018年 12月 28日	2021年 12月 28日					
郭广宇	董事	现任	男	32	2018年 12月 28日	2021年 12月 28日					
周庭	高管	现任	男	39	2018年 12月 29日	2021年 12月 29日					

吴斌	监事	现任	男	32	2018年 12月 28日	2021年 12月 28日					
宋静	监事	现任	女	33	2018年 12月 14日	2021年 12月 28日					
李丰	监事	现任	男	48	2018年 12月 28日	2021年 12月 28日					
合计	--	--	--	--	--	--	160,27 2,000	0	0	0	160,27 2,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事会成员

章燎源先生：1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权。安徽铜陵煤炭技校自动化专业，中专学历。自1998年至2001年，担任海螺集团宁昌塑料包装有限公司电工；2002年，个体经营者；自2003年至2011年，担任安徽詹氏食品有限公司区域经理、副总经理、营销总监、总经理、董事；2012年至2015年担任松鼠有限董事长兼总经理；2015年至今担任本公司董事长兼总经理，现兼任安徽燎原投资管理有限公司法定代表人与执行董事、安徽松果投资管理有限公司法定代表人与执行董事、松果投资中心、松果一号、松果二号、松果三号、松果四号、松果五号及松鼠小镇执行事务合伙人。

闫极晟女士：1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权。美国西北大学，电子工程与工程管理双硕士学位。自2004年9月至2005年6月，担任西德意志银行（纽约）债券交易员；2005年7月至2008年1月，担任德意志银行有限公司香港分行投资银行部副经理；2008年2月至2008年10月，担任爱奇创业投资管理（北京）有限公司投资经理；2008年11月至2016年3月，担任IDG资本投资顾问（北京）有限公司合伙人。自2017年2月至今担任本公司董事。

徐新女士：1967年出生，持中国香港特别行政区护照，有境外永久居留权。南京大学，英语学士。自1992年至1995年担任香港普华永道会计师事务所会计师；1995年至1998年任百富勤直接投资有限公司经理；1998年至2005年任职于霸菱亚洲投资基金，其中2001年至2005年任基金合伙人；2005年至今任今日资本（香港）有限公司董事及总裁；自2015年12月至今担任本公司董事。

郭广宇先生：1989年出生，中国国籍，无境外永久居留权。三明学院，计算机应用大专学历。自2011年5月至2011年12月，担任深圳圣卡罗服饰有限公司电商运营负责人；2012年3月至2015年12月任公司品牌总监；2015年12月至今担任本公司董事。自2015年至今担任本公司董事。

魏本强先生：1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权。安徽理工大学，工业仪表及其自动化大专学历。自2007年7月至2011年1月，担任新安化学（泰兴）有限公司员工；2011年2月至2012年5月，担任马鞍山威泰机电有限公司员工；2012年6月至2015年12月担任公司采购总监；2015年12月至今担任本公司董事、产品中心总经理兼松鼠廉署常务署长。自2015年至今担任本公司董事。

潘道伟先生：1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权。合肥工业大学，生物技术学士。自2008年7月至2009年7月担任无锡健鼎电子有限公司客户服务代表；2010年3月至2014年3月担任安徽詹氏食品股份有限公司营销副总监；2013年12月31日至2015年11月29日担任安徽詹氏食品股份有限公司监事；2014年4月至2015年12月担任公司助理总监，2015年12月至今担任

任本公司董事、党委书记、行政总经理兼董事会秘书。自2015年至今担任本公司董事。

孙卫东先生：1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权。兰州大学，法学本科。自2000年至2002年担任安徽省建设厅建设监理协会办公室副主任；2003年至今担任安徽承义律师事务所的管理合伙人；2005年至今担任合肥仲裁委员会仲裁员；2007年至今担任安徽省律师协会消费者权益保护法律专业委员会主任；2016年1月至今担任安徽省消费者协会维权律师团负责人；自2015年12月至今担任本公司独立董事。

王秀丽女士：1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权。对外经济贸易大学，国际贸易专业企业管理方向博士。自1988年7月至今历任对外经济贸易大学国际商学院教授；王秀丽女士拥有中国注册会计师资格证。自2015年12月至今担任本公司独立董事。

苏军先生：1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权。池州学院，中专学历。自2009年至2012年担任中国服务贸易协会客户服务委员会执行副主任；2012年至今任中国服务贸易协会客户服务委员会执行主任兼秘书长；自2013年至今任中国电子商务产业联盟秘书长；自2015年12月至今担任本公司独立董事。

2、监事会成员

吴斌先生：1989年出生，中国国籍，无境外永久居留权。安徽师范大学，生物技术专业学士。自2012年2月至2015年12月担任公司部门主管、经理；现担任本公司监事、部门高级总监。

李丰先生：1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权。北京大学，化学专业学士；美国罗彻斯特大学，化学专业硕士学位；自2000年1月至2007年1月担任新东方学校助理副总裁；2007年2月至2008年4月担任秒针系统（北京秒针信息咨询有限公司）CEO；2008年5月至2015年6月担任IDG资本合伙人；2015年12月至2016年3月担任本公司董事，现担任本公司监事。

宋静女士：1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权。安徽省广播电视大学，会计学学士。自2009年2月至2010年5月在芜湖外文书店担任营销员；2010年5月至2012年5月担任芜湖华亿国际收银主管；2012年5月至2015年12月担任公司出纳、主管；现担任本公司监事、部门高级经理。

3、高级管理人员

章燎源先生、潘道伟先生的简历见本节“董事会成员”。

周庭先生：1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权。安徽商贸职业技术学院，大专学历。自2003年至2004年，担任苏州朗力福哈尔滨分公司出纳；2005年至2006年，担任南京中脉金华分公司财务经理；2007年至2009年，担任安徽精诚铜业股份有限公司会计；2010年至2012年，担任芜湖杰锋汽车动力有限公司会计；2012年12月至2016年3月担任公司财务经理，现担任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
章燎源	安徽燎原投资管理有限公司	执行董事、法定代表人	2015年06月30日		否
章燎源	安徽松果投资管理有限公司	执行董事、法定代表人	2015年06月30日		否
章燎源	安徽松果投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2016年12月01日		否
章燎源	安徽松果一号投资管理中心（有限合	执行事务	2016年11月		否

	伙)	合伙人	24 日		
章燎源	安徽松果二号投资管理中心(有限合伙)	执行事务合伙人	2016 年 11 月 24 日		否
章燎源	安徽松果三号投资管理中心(有限合伙)	执行事务合伙人	2016 年 11 月 24 日		否
章燎源	安徽松果四号投资管理中心(有限合伙)	执行事务合伙人	2016 年 11 月 24 日		否
章燎源	安徽松果五号投资管理中心(有限合伙)	执行事务合伙人	2016 年 11 月 24 日		否
章燎源	安徽松鼠小镇投资管理中心(有限合伙)	执行事务合伙人	2017 年 01 月 25 日		否
章燎源	安徽松鼠娱乐有限公司	监事	2019 年 01 月 21 日		否
章燎源	北京中坚合果信息技术服务有限公司	监事			否
徐新	今日资本(香港)有限公司	董事及总裁	2005 年 11 月 01 日		是
徐新	Capital Today China Growth Management LTD	董事	2006 年 01 月 01 日		否
徐新	Capital Today Partners Limited	董事	2005 年 05 月 01 日		否
徐新	Capital Today China Growth GenPar, LTD	董事	2005 年 11 月 01 日		否
徐新	Capital Today China Growth Management II Limited	董事	2015 年 01 月 01 日		否
徐新	CTG GENPAR II, LTD	董事	2009 年 12 月 01 日		否
徐新	Capital Today Evergreen Management Limited	董事	2015 年 01 月 01 日		否
徐新	Capital Today Evergreen GenPar, Ltd.	董事	2014 年 10 月 01 日		否
徐新	Capital Today River Management, Ltd.	董事	2018 年 10 月 01 日		否
徐新	Capital Today River Partner, Ltd.	董事	2018 年 10 月 01 日		否
徐新	Capital Today River GenPar, Ltd.	董事	2018 年 09 月 01 日		否
徐新	Golden Profit Network Inc.	董事	2012 年 03 月 01 日		否

徐新	良品铺子股份有限公司	董事	2017年11月01日		否
徐新	Kanzhun Limited	董事	2015年04月01日		否
徐新	Kuaipao Technology Corporation	董事	2015年07月01日		否
徐新	Zhihu Technology Limited	董事	2016年12月01日		否
徐新	We Eat Inc.	董事	2019年02月01日		否
徐新	Xingsheng Preference Electronic Business Limited	董事	2018年11月01日		否
徐新	DingDong (Cayman) Limited	董事	2019年05月01日		否
徐新	Beauty Valley Group Inc.	董事	2019年06月01日		否
徐新	永辉云创科技有限公司	董事	2017年03月01日		否
徐新	重庆谊品弘科技有限公司	董事	2017年12月01日		否
徐新	益丰大药房连锁股份有限公司	董事	2009年01月01日		否
徐新	南京大学	校董会名誉校董	2010年01月01日		否
徐新	中华股权投资协会	理事	2006年01月01日		否
徐新	Beibei Inc. (2017年7月前名为 Husor Inc.)	董事	2015年01月01日		否
徐新	Beidian Inc	董事	2018年09月01日		否
徐新	上海老盛昌餐饮管理有限公司	董事	2015年01月01日		否
徐新	深圳市致远创想科技有限公司	董事	2018年01月01日		否
徐新	上海妙尺商贸有限公司	董事	2017年12月01日		否
徐新	彼悦(北京)科技有限公司	董事	2018年04月01日		否

徐新	Zaozuo Zaohua ZWORKS Ltd	董事	2017年05月01日		否
徐新	AutoX,Inc.	董事	2007年01月01日		否
闫极晟	杭州迪尔西时尚科技有限公司	董事	2015年07月27日		否
闫极晟	重庆江小白酒业有限公司	董事	2019年09月23日		否
闫极晟	北京梦想城堡信息技术有限公司	董事	2019年03月21日		否
闫极晟	NEW ELEGANT INTERNATIONAL GROUP	董事	2011年12月12日		否
闫极晟	POS FASHION GROUP COMPANY	董事	2013年04月17日		否
闫极晟	Queen Beauty and Wellness Group Limited	董事	2011年07月08日		否
闫极晟	上海联美医疗管理有限公司	董事	2013年09月24日	2019年03月28日	否
闫极晟	SECOO HOLDING LIMITED	董事	2011年05月26日		否
闫极晟	北京我卖我拍拍卖有限公司	董事	2014年09月15日		否
闫极晟	北京寺库旧机动车经纪有限公司	董事	2015年10月10日		否
闫极晟	库信天下(天津)电子商务有限公司	董事	2015年12月21日		否
闫极晟	库天下(北京)信息技术有限公司	董事	2011年05月24日		否
闫极晟	上海库信金融信息服务有限公司	董事	2015年11月10日		否
闫极晟	北京至一恒盛技术服务有限公司	董事	2014年05月05日		否
闫极晟	北京寺库商贸有限公司	董事	2014年04月28日		否
闫极晟	XINDUHUI HOLDING LIMITED	董事	2011年09月30日		否
闫极晟	瀚立商业管理(上海)有限公司	董事	2016年06月23日		否

闫极晟	北京明通四季科技股份有限公司	董事	2015年03月 25日		否
闫极晟	诺誓（北京）商业股份有限公司	董事	2014年07月 21日		否
闫极晟	玫问（上海）网络科技有限公司	董事	2016年01月 19日		否
闫极晟	氮空间（北京）信息技术有限公司	董事	2016年12月 13日		否
闫极晟	Easywed Inc.	董事	2017年02月 08日		否
闫极晟	Mag Mode Corporation	董事	2016年03月 23日		否
闫极晟	Helijia, Inc.	董事	2018年05月 03日		否
闫极晟	Helijia Hongkong Limited	董事	2018年05月 03日		否
闫极晟	北京茂思商贸有限公司	董事	2017年03月 10日		否
闫极晟	置禾国际贸易(上海)股份有限公司	董事	2016年04月 01日		否
闫极晟	锯斧家居科技(上海)有限公司	董事	2018年11月 30日		否
闫极晟	上海未加电子科技有限公司	监事	2017年08月 29日		否
闫极晟	北京伏牛堂餐饮文化有限公司	董事	2020年01月 03日		否
王秀丽	对外经济贸易大学	系主任	1988年07月 01日		是
王秀丽	五矿发展股份有限公司	独立董事	2016年01月 01日		是
王秀丽	民生证券股份有限公司	独立董事	2016年10月 01日		是
王秀丽	科沃斯机器人股份有限公司	独立董事	2016年08月 01日		是
王秀丽	国新健康保障服务集团股份有限公司	独立董事	2018年05月 01日		是
苏军	中国服务贸易协会电子商务委员会	执行主任 兼秘书长	2012年01月 01日		否

苏军	中国电子商务产业联盟	秘书长	2013年01月01日		否
孙卫东	安徽省律师协会	消费者权益保护法律专业委员会主任	2010年01月01日		否
孙卫东	安徽省消费者协会	安徽省消费者协会律师团团长、协会理事	2016年01月01日	2017年12月31日	否
孙卫东	安徽日报社	安徽商报消费维权律师团团长	2014年03月03日		否
孙卫东	安徽省司法厅	安徽省凤阳县小岗村改革发展律师志愿团成员	2014年02月01日		否
孙卫东	中共安徽省委政法委员会	案件评查工作专家库成员	2013年12月06日		否
孙卫东	合肥仲裁委	仲裁员	2019年08月01日		否
孙卫东	安徽省信访事项复核委员会	安徽省信访事项依法终结评议团成员	2012年08月26日		否
孙卫东	合肥市蜀山区人民政府	特邀行政执法监督员	2016年11月18日	2019年11月17日	否
孙卫东	安徽省人大财政经济委员会	立法专家顾问	2017年03月01日	2022年03月01日	否
孙卫东	印纪娱乐传媒股份有限公司	独立董事	2019年02月01日		是
苏军	博雅云图(北京)科技有限公司	监事	2018年01月01日	2020年01月01日	否
李丰	上海自友投资管理有限公司	董事长、法定代表人	2017年10月01日	2020年09月30日	否

李丰	德丰林投资顾问（北京）有限公司	执行董事、法定代表人	2016年02月29日		否
李丰	重庆峰瑞卓越股权投资基金管理有限公司	总经理、董事、法定代表人	2016年02月01日		否
李丰	厦门峰瑞百应股权投资基金管理有限公司	董事长、法定代表人	2016年09月21日		否
李丰	北京易客信息技术有限公司	董事	2016年01月19日		否
李丰	上海班砖网络科技有限公司	董事	2016年01月08日		否
李丰	上海冰鉴信息科技有限公司	董事	2016年02月01日	2019年08月27日	否
李丰	常州冰鉴信息科技有限公司	董事	2016年10月11日		否
李丰	南京冰鉴信息科技有限公司	董事	2016年10月10日	2019年02月15日	否
李丰	成都冰鉴信息科技有限公司	董事	2016年10月11日		否
李丰	上海冰鉴企业征信服务有限公司	董事	2016年12月29日		否
李丰	北京冰鉴信息科技有限公司	董事	2019年04月19日		否
李丰	北京蜂巢互保网络科技有限公司	董事	2016年01月01日		否
李丰	北京海峰科技有限责任公司	董事	2016年11月14日		否
李丰	上海介舍文化传播有限公司	董事	2016年07月15日		否
李丰	北京快服务科技有限公司	董事	2015年12月28日	2019年06月01日	否
李丰	北京停简单信息技术有限公司	董事	2015年08月06日		否
李丰	唯存（上海）网络科技有限公司	董事	2016年10月11日		否
李丰	北京到达科技有限公司	董事	2015年12月17日		否
李丰	广州妮趣化妆品有限公司	董事	2016年01月		否

			28 日		
李丰	舟谱数据技术南京有限公司	董事	2016年09月 19 日		否
李丰	芯翼信息科技（上海）有限公司	董事	2017年06月 28 日		否
李丰	无锡峰睿投资有限公司	执行董事、 总经理、法 定代表人	2017年07月 06 日		否
李丰	上海峰瑞创业投资中心（有限合伙）	执行事务 合伙人委 派代表	2015年09月 17 日		否
李丰	松鼠娱乐	董事	2017年07月 04 日		否
李丰	深圳市行知机器人技术有限公司	董事	2017年07月 28 日	2019 年 07 月 01 日	否
李丰	北京羽医甘蓝信息技术有限公司	董事	2017年08月 25 日		否
李丰	北京诺信创联科技有限公司	董事	2017年08月 18 日	2019 年 10 月 01 日	否
李丰	光合新知（北京）科技有限公司	董事	2017年03月 10 日		否
李丰	清陶（昆山）能源发展有限公司	董事	2017年11月 22 日		否
李丰	深圳盈富斯科技有限公司	董事	2018年04月 08 日		否
李丰	信良记食品科技(北京)有限公司	董事	2018年04月 02 日		否
李丰	理安(北京)科技有限公司	执行董事、 经理、法定 代表人	2015年04月 16 日		否
李丰	北京格锐思捷科技有限责任公司	执行董事、 经理、法定 代表人	2014年03月 28 日		否
李丰	天津格锐思捷科技有限责任公司	执行董事、 经理、法定 代表人	2013年10月 31 日		否
李丰	云南派生投资管理有限公司	监事	2015年06月 26 日		否
李丰	北京网赢天地科技文化传播有限公司	董事	2015年07月	2019 年 06 月	否

			23 日	04 日	
李丰	昆明旗鱼互娱科技有限公司	监事	2016年04月 26 日		否
李丰	昆明橘果科技有限公司	监事	2015年07月 14 日		否
李丰	北京花花草草科技有限公司	董事	2015年01月 01 日		否
李丰	北京峰瑞正嘉投资管理有限公司	执行董事、 法定代表 人	2018年11月 21 日		否
李丰	昆明哈希科技有限公司	执行董事 兼总经理、 法定代表 人	2015年07月 29 日		否
李丰	北京思法德科技有限公司	执行董事 兼总经理、 法定代表 人	2014年12月 17 日		否
李丰	上海达达文化传播有限公司	董事	2015年04月 15 日		否
李丰	杭州摩米文化创意有限公司	董事	2019年02月 13 日		否
李丰	北京海峰科技有限责任公司	董事	2016年11月 14 日		否
李丰	智慧之笛科技(深圳)有限公司	董事	2014年11月 18 日		否
李丰	北京亦风投资咨询有限公司	董事	2015年04月 30 日		否
李丰	钟薛高食品(上海)有限公司	董事	2018年07月 23 日		否
李丰	上海肇观电子科技有限公司	董事	2018年09月 27 日		否
李丰	杭州宝豆科技有限公司	董事	2014年09月 05 日		否
李丰	网赢天地科技(北京)有限公司	董事	2012年08月 21 日		否
李丰	疯果(北京)科技有限公司	董事	2011年08月 10 日		否
李丰	上海渐石企业管理咨询有限公司	董事	2010年10月		否

			26 日		
李丰	北京费马科技有限公司	董事	2018 年 08 月 03 日		否
李丰	久奈(天津)健康用品有限公司	董事	2014 年 05 月 12 日		否
李丰	北京天下壹结科技有限公司	董事	2016 年 07 月 27 日		否
李丰	深圳众库网络信息技术有限公司	董事	2015 年 12 月 17 日		否
李丰	优雅壹佰信息技术(北京)有限公司	董事	2014 年 04 月 29 日	2019 年 09 月 17 日	否
李丰	北京伏牛堂餐饮文化有限公司	董事	2015 年 01 月 29 日		否
李丰	济南翼菲自动化科技有限公司	董事	2018 年 09 月 07 日		否
李丰	北京融通金湾科技有限公司	董事	2015 年 07 月 01 日		否
李丰	南京芯视界微电子科技有限公司	董事	2018 年 07 月 20 日	2019 年 12 月 24 日	否
李丰	北京共鸣时代科技有限公司	董事	2015 年 04 月 13 日		否
李丰	上海短酷科技有限公司	董事	2015 年 04 月 09 日		否
李丰	北京星云天橙信息技术有限公司	董事	2015 年 07 月 16 日		否
李丰	宁波司代投资管理有限公司	董事	2017 年 08 月 04 日	2019 年 09 月 04 日	否
李丰	北京快洁筷好味科技有限公司	董事	2016 年 02 月 27 日		否
李丰	上海什马出行信息科技有限公司	董事	2018 年 04 月 02 日		否
李丰	北京长木谷医疗科技有限公司	董事	2018 年 09 月 27 日		否
李丰	上海均梦网络科技有限公司	董事	2015 年 04 月 17 日		否
李丰	武汉两点十分文化传播有限公司	董事	2019 年 04 月 24 日		否
李丰	勘博(上海)网络技术有限公司	董事	2014 年 08 月 29 日		否

李丰	九州云箭（北京）空间科技有限公司	董事	2019年01月 23日		否
李丰	南京峰瑞创业投资中心（有限合伙）	执行事务 合伙人委 派代表	2019年07月 05日		否
李丰	北京声智科技有限公司	董事	2019年09月 20日		否
李丰	北京光速已来科技有限公司	董事	2019年01月 08日		否
李丰	苏州逻晟生物医药有限公司	董事	2019年09月 23日		否
李丰	上海自友松鼠投资中心（有限合伙）	执行事务 合伙人委 派代表	2015年07月 28日		否
李丰	成都峰睿天投创业投资中心（有限合伙）	执行事务 合伙人委 派代表	2017年12月 13日		否
李丰	昆山峰瑞股权投资中心（有限合伙）	执行事务 合伙人委 派代表	2018年10月 29日		否
在其他单位 任职情况的 说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事会薪酬与考核委员会提议，经董事会审议通过后提交股东大会审议通过。

董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：根据行业薪酬水平、岗位职责和履职情况，并结合公司年度经营情况确定。

董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：外部董事、监事薪酬按照方案按月支付，内部董事、监事、高级管理人员的薪酬依据绩效考核指标完成情况结合当年的经营业绩完成水平及时支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的	是否在公司关
----	----	----	----	------	--------	--------

					税前报酬总额	关联方获取报酬
章燎源	董事；董事长； 总经理	男	45	现任	315.34	否
闫极晟	董事	男	42	现任	0	否
徐新	董事	男	54	现任	0	否
孙卫东	独立董事	男	53	现任	9.76	否
王秀丽	独立董事	女	56	现任	9.76	否
苏军	独立董事	男	49	现任	9.76	否
潘道伟	董事；董事会 秘书	男	34	现任	70.01	否
魏本强	董事	男	34	现任	70.01	否
郭广宇	董事	男	32	现任	73.22	否
周庭	高管	男	39	现任	55.13	否
吴斌	监事	男	32	现任	70.01	否
宋静	监事	女	33	现任	19.08	否
李丰	监事	男	48	现任	0	否
合计	--	--	--	--	702.08	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	2,621
主要子公司在职员工的数量（人）	1,475
在职员工的数量合计（人）	4,096
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,096
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,519
销售人员	1,184
技术人员	241
财务人员	63
行政人员	795

其他	294
合计	4,096
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	73
本科	1,285
大专	1,247
大专以下	1,491
合计	4,096

2、薪酬政策

公司根据经营战略和组织目标推进全面、可持续、有竞争力的薪酬福利体系建设和有重点、有主次的分配制度建设，建立覆盖全业务领域、具有可持续性发展的职级、薪酬及福利体系。

以职级称谓管理为核心，根据岗位价值确定岗位工资系数，通过职级晋升建立可预期、确定性的薪酬体系。薪酬结构主要包含基本工资、浮动奖金、加班费、年终奖、津贴等，工资组成将有所不同。按照国家和地方有关规定，与员工签订劳动合同，并严格执行相关劳动用工和社会保障规章制度，按照规定为员工缴纳社保和公积金。公司定期组织对薪酬体系和水平的回顾及评估，并根据市场环境、行业标准及公司经营状况等因素，进行整体或局部优化调整工作，向员工提供有持续竞争力的薪酬和福利。

3、培训计划

公司的培训分为内部培训和外部培训两部分。内部培训方面，公司基于育人理念和人才培养的需求构建了一套内部育人体系，主要分为文化培训和专业培训两个版块，并且组建了一批内部培训师队伍对员工进行岗前培训、技能培训等，激发员工潜能，帮助员工成长。外部培训方面，公司根据定期培训计划及员工自我成长需求组织外派培训和游学，拓宽员工视野，提升员工综合素质。

公司还与高校合作建立“松鼠新商业学院”，与高校共同建立人才前置培养基地，实现企业用人与学校定向育人的双向结合，重点打造电商专业群人才的前置培养工作，从学员的选拔、班级组建、企业实训、就业留用的全链路实现企业与高校共同完成的育人模式，为公司发展做好人才储备。

4、劳务外包情况

√ 适用 □ 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	10,495,389
劳务外包支付的报酬总额（元）	125,397,689.72

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全了公司内部管理和控制制度，提高了公司的规范运作水平和治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

（一）股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关法律法规、规范性文件的有关规定和要求，规范地召集、召开了股东大会。公司平等地对待所有股东，公众股东享有与大股东平等的地位，使其可以充分依法行使自身的合法权利。公司不存在损害股东利益的情形。报告期内，公司的股东大会均由公司董事会召集召开，由见证律师进行现场见证并出具法律意见书，充分保证了各位股东的发言权，确保了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权，使其可以充分行使股东的合法权利。

（二）公司与控股股东

报告期内，公司的控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求规范了自身的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的情形。公司不存在控股股东占用公司资金及为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

（三）董事与董事会

公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，达到公司董事总数的1/3。董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等规定和要求开展工作，按时出席董事会、专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。董事会下设薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会和审计委员会，除战略委员会外其他委员会中独立董事占比均超过1/2，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和各自的议事细则的规定履行职权，不受公司其他部门和个人的干预。

（四）监事与监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督，充分维护公司及股东的合法权益。

（五）信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照有关法律、法规以及《上市公司信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露了有关信息。指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系。指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，以确保公司所有股东都能够以平等的机会获得信息。

（六）相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健发展。公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规的要求规范运作，按照《上市公司治理准则》等有关规定的要求不断完善公司治理结构，切实维护中小股东利益。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务：公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的采购和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、人员：公司劳动、人事及工资完全独立。公司董事长、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

3、资产：公司拥有独立于控股股东的经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有经营设备配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

4、机构：公司设股东大会、董事会、监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司有独立的生产经营和办公机构，不存在与控股股东控制下的企业混合经营、合署办公的情形；公司与控股股东控制下的企业分开规范运作，未发生控股股东及其控制的下属企业干预公司机构设置和生产经营活动的情况。

5、财务：公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	43.40%	2019 年 08 月 29 日	2019 年 08 月 30 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2019 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-018)
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	43.44%	2019 年 11 月 15 日	2019 年 11 月 16 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2019 年第三次临时股

					东大会决议公告》(公告编号: 2019-028)
--	--	--	--	--	--------------------------

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
孙卫东	5	2	3	0	0	否	2
王秀丽	5	2	3	0	0	否	2
苏军	5	2	3	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

2019年, 公司独立董事认真勤勉地履行职责, 积极参加董事会会议, 认真审议各项议案, 与公司经营层充分沟通, 依据自己的专业知识和能力对公司重大事项发表独立意见。在工作中保持充分的独立性, 切实维护公司和中小股东的利益。各位独立董事利用参加董事会、股东大会的机会充分了解公司的生产经营情况, 在公司年度报告编制期间, 与年审注册会计师沟通审计工作情况, 督促审计报告及时完成。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会目前下设四个专门委员会：战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。报告期内，各专门委员会严格依据公司董事会所制订的职权范围及各专门委员会的议事规则运作，并就专业事项进行研究和讨论，形成建议和意见，为董事会的决策提供了积极有效的支撑。

1、审计委员会

报告期内共召开4次会议，对公司定期报告、募集资金存放与实际使用情况、审计工作报告等相关事项进行审议。

2、薪酬与考核委员会

报告期内共召开1次会议，对公司2019年度董事、监事、高级管理人员年度薪酬的议案进行审议。

3、提名委员会

报告期内共召开1次会议，对公司高级管理人员的聘任及专门委员会委员的选举进行审议。

4、战略委员会

报告期共召开3次会议，对调整公司首次公开发行股票并在创业板上市募集资金投资项目、使用募集资金置换先期投入募投项目的自筹资金、变更募投项目实施主体和实施地点、对外担保等相关事项进行审议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员的薪资实行基本年薪+绩效年薪相结合的薪酬制度。基本年薪参考市场同类薪酬标准，结合考虑职位、责任、能力等因素确定，按月平均发放；绩效年薪与公司年度经营目标完成情况相挂钩，并结合年度个人绩效考核结果确定。报告期内，公司高级管理人员能够按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的规定认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议。高级管理人员薪酬合理，薪酬执行的程序符合相关规定。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《三只松鼠股份有限公司 2019 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：(1) 发现董事、监事和高级管理人员重大舞弊；(2) 公司更正已经公布的财务报表；(3) 发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；(4) 公司风险管理委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；(5) 重大偏离预算；(6) 控制环境无效；(7) 一经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；(8) 因会计差错导致的监管机构处罚；(9) 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</p> <p>重要缺陷：(1) 关键岗位人员舞弊；(2) 合规性监管职能失效，违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响；(3) 已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。</p> <p>一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。</p>	<p>重大缺陷：(1) 严重违规并被处以重罚或承担刑事责任；(2) 停产 1 天及以上；(3) 引起 2 人以上死亡，或造成 2 人以上无法恢复性的损害；(4) 对周围环境造成永久污染或无法弥补的破坏。</p> <p>重要缺陷：(1) 违规并被处罚；(2) 停产 0.5 天及以上；(3) 导致 2 人以下死亡,或对职工或公民的健康影响需要较长时间的康复；(4) 对周围环境造成较重污染,需高额恢复成本。</p> <p>一般缺陷：(1) 轻微违规并已整改；(2) 生产短暂暂停并在半天内能够恢复；(3) 短暂影响职工或公民的健康,并且造成的健康影响可以在短期内康复；(4) 环境污染和破坏在可控范围内，没有造成永久的环境影响。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：财务报表整体重要性水平\leq潜在错报。重要缺陷：财务报表整体重要性水平的 20%\leq潜在错报$<$财务报表整体重要性水平。</p> <p>一般缺陷：潜在错报$<$财务报表整体重要性水平的 20%。</p>	<p>重大缺陷：该缺陷总体影响水平达到利润总额的 5% 及以上。</p> <p>重要缺陷：该缺陷总体影响水平达到利润总额的 2%（含）至 5% 之间。</p> <p>一般缺陷：该缺陷总体影响水平达到利润总额的 2% 以下。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 28 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2020]005615 号
注册会计师姓名	郝丽江、杨倩

审计报告正文

三只松鼠股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了三只松鼠股份有限公司(以下简称三只松鼠)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2019 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,公允反映了三只松鼠 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于三只松鼠,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认
2. 存货的可变现净值

(一) 收入确认

1. 事项描述

三只松鼠 2019 年度营业收入为 101.73 亿元,较上年同期增幅较大。三只松鼠主营业务为销售休闲食品,销售方式主要包括电子商务、线下销售、寄售、直营门店、加盟店等。由于收入是三只松鼠的关键绩效指标之一,电子商务销售收入确认涉及使用复杂的信息技术系统,可能存在会导致收入确认金额不准确或计入不正确会计期间的固有风险,因此,我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括:

- (1) 我们取得公司销售循环相关内部控制制度,分析其合理性,对其运行有效性进行测试;
- (2) 获取不同销售模式下三只松鼠主要合作平台的销售合同,对合作方式、主要合同条款以及结算方式进行检查,与三只松鼠实际执行的收入确认政策进行比对;

- (3) 对主要合作平台进行函证；
- (4) 抽查快递公司的原始揽件签收时间数据，对到货时间进行复核；
- (5) 获取三只松鼠资金流水，分析交易回款的真实性；
- (6) 获取销售收入明细表、成本明细表、采购明细表，分析三只松鼠在不同销售模式下的销售收入及毛利率的变动情况；

- (7) 获取三只松鼠交易金额较大的消费者明细表，并对排名靠前的客户进行电话访谈，核实交易的真实性；
- (8) 利用本所内部IT专家的工作，对三只松鼠线上销售的电子交易环境进行核查，覆盖前台、中台、后台各信息系统，包含公司层面管理控制核查、IT系统一般控制核查、IT系统应用控制核查、业务数据分析测试。

基于已执行的审计工作，管理层对收入确认作出的判断可以被我们获取的证据所支持。

(二) 存货的可变现净值

1. 事项描述

如财务报表附注六之注释 6 所述，2019 年末三只松鼠存货账面余额为 248,021.42 万元，已计提存货跌价准备 56.94 万元，存货净值占资产总额的 51.21%。由于存货的可变现净值需要三只松鼠进行测算，涉及的关键估计或假设包括预计售价、将要发生的成本、销售费用及相关税费等。鉴于存货账面价值金额重大，且管理层在确定存货的可变现净值运用了估计和假设，我们将其作为关键审计事项。

2. 审计应对

- (1) 了解三只松鼠期末盘存制度及相关内部控制制度，对存货仓储的关键控制环节进行控制测试；
- (2) 复核三只松鼠期末存货盘点计划，结合三只松鼠仓库分布情况，对期末存货进行监盘，在存货监盘程序中观察和检查产品的保质期及质量状况；
- (3) 复核存货的可变现净值计算过程及评估所采用估计和假设的合理性。

基于已执行的审计工作，管理层对存货可变现净值作出的判断及所运用的估计和假设可以被我们获取的证据所支持。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

三只松鼠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，三只松鼠管理层负责评估三只松鼠的持续经营能力，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三只松鼠、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三只松鼠的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对三只松鼠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告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三只松鼠不能持续经营。

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. 就三只松鼠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。

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

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师（项目合伙人）：郝丽江

中国注册会计师：杨倩

中国·北京 2020年4月28日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：三只松鼠股份有限公司

2019年12月31日

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	970,324,221.07	816,797,979.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	260,302,159.75	303,636,516.98
应收款项融资		
预付款项	74,405,203.41	48,038,517.15

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	41,085,322.52	26,594,238.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,479,644,849.99	1,239,715,961.46
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	259,604,983.61	43,499,809.13
流动资产合计	4,085,366,740.35	2,478,283,023.01
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,805,701.06	4,042,680.45
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	395,542,655.27	255,313,487.92
在建工程	163,428,213.35	188,245,453.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	116,373,749.43	114,073,662.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	42,612,010.50	29,364,786.05
递延所得税资产	14,148,553.87	11,711,679.82

其他非流动资产	18,371,139.87	15,459,268.47
非流动资产合计	756,282,023.35	618,211,018.23
资产总计	4,841,648,763.70	3,096,494,041.24
流动负债：		
短期借款	145,249,972.23	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,788,645,616.80	1,339,384,202.98
预收款项	232,753,177.23	49,701,006.54
合同负债		
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	79,136,794.89	45,599,361.13
应交税费	19,145,648.90	33,212,457.46
其他应付款	394,024,958.53	230,801,297.77
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	849,999.93	849,999.96
其他流动负债		
流动负债合计	2,659,806,168.51	1,699,548,325.84
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	250,000,000.00	250,000,000.00
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,248,851.35	1,991,348.60
递延收益	34,200,722.92	33,175,297.56
递延所得税负债	104,912.01	
其他非流动负债		
非流动负债合计	286,554,486.28	285,166,646.16
负债合计	2,946,360,654.79	1,984,714,972.00
所有者权益：		
股本	401,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	553,906,103.51	50,143,745.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	96,356,765.47	76,994,631.43
一般风险准备		
未分配利润	844,025,239.93	624,640,692.74
归属于母公司所有者权益合计	1,895,288,108.91	1,111,779,069.24
少数股东权益		
所有者权益合计	1,895,288,108.91	1,111,779,069.24
负债和所有者权益总计	4,841,648,763.70	3,096,494,041.24

法定代表人：章燎源

主管会计工作负责人：周庭

会计机构负责人：吴明婧

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	425,139,617.20	596,280,264.60

交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,010,181,678.48	346,022,196.47
应收款项融资		
预付款项	50,756,165.27	35,462,272.57
其他应收款	1,141,245,566.50	172,912,641.36
其中：应收利息		
应收股利		
存货	145,506,465.34	1,234,199,438.64
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	49,540,868.61	28,440,110.65
流动资产合计	2,822,370,361.40	2,413,316,924.29
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	211,392,927.30	160,892,522.76
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	118,120,939.32	131,565,842.47
在建工程	319,469.03	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,218,405.33	17,874,689.90
开发支出		

商誉		
长期待摊费用	3,659,281.48	783,687.79
递延所得税资产	7,172,598.53	6,580,094.56
其他非流动资产	1,573,303.13	1,486,141.10
非流动资产合计	364,456,924.12	319,182,978.58
资产总计	3,186,827,285.52	2,732,499,902.87
流动负债：		
短期借款	145,249,972.23	
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	224,206,215.46	1,294,684,524.66
预收款项	165,923,004.42	35,240,693.57
合同负债		
应付职工薪酬	49,342,968.61	35,125,460.25
应交税费	8,596,159.09	23,808,610.98
其他应付款	777,015,541.89	267,454,419.34
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,370,333,861.70	1,656,313,708.80
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,248,851.35	1,991,348.60

递延收益	8,771,614.28	7,105,586.11
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,020,465.63	9,096,934.71
负债合计	1,381,354,327.33	1,665,410,643.51
所有者权益：		
股本	401,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	553,906,103.51	50,143,745.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	96,356,765.47	76,994,631.43
未分配利润	754,210,089.21	579,950,882.86
所有者权益合计	1,805,472,958.19	1,067,089,259.36
负债和所有者权益总计	3,186,827,285.52	2,732,499,902.87

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	10,173,017,103.20	7,001,167,045.39
其中：营业收入	10,173,017,103.20	7,001,167,045.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,905,542,445.49	6,654,753,540.16
其中：营业成本	7,345,228,447.92	5,023,406,518.22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备		

金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	51,212,180.28	32,149,995.05
销售费用	2,297,823,859.85	1,460,712,762.04
管理费用	174,939,160.38	113,466,740.60
研发费用	50,224,502.37	34,118,044.36
财务费用	-13,885,705.31	-9,100,520.11
其中：利息费用	3,161,457.63	3,168,620.27
利息收入	9,141,054.39	7,583,466.14
加：其他收益	26,699,130.46	53,176,956.67
投资收益（损失以“-”号填列）	10,449,050.99	5,689,412.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	483,904.69	-12,670.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,942,313.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,935,380.45	-7,816,833.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-11,731.89	382,551.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	299,733,413.71	397,845,591.47
加：营业外收入	9,056,793.83	5,346,130.29
减：营业外支出	1,570,277.18	1,363,876.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	307,219,930.36	401,827,845.15
减：所得税费用	68,473,249.13	97,968,004.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	238,746,681.23	303,859,841.01
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	238,746,681.23	303,859,841.01
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	238,746,681.23	303,859,841.01
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	238,746,681.23	303,859,841.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	238,746,681.23	303,859,841.01
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.63	0.84
（二）稀释每股收益	0.63	0.84

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

法定代表人：章燎源

主管会计工作负责人：周庭

会计机构负责人：吴明婧

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	10,327,875,671.73	6,875,020,526.72
减：营业成本	7,797,626,708.83	5,042,606,437.65
税金及附加	41,926,915.19	25,501,336.63
销售费用	2,077,452,765.06	1,361,424,458.76
管理费用	146,769,867.44	105,530,488.84
研发费用	61,902,496.32	38,541,059.82
财务费用	-10,608,717.04	-12,607,053.07
其中：利息费用	119,790.99	126,953.63
利息收入	7,970,091.70	6,560,325.20
加：其他收益	24,982,232.16	49,975,302.10
投资收益（损失以“-”号填列）	9,580,157.95	5,744,572.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	500,404.54	42,489.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-111,443.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,357,196.88	-4,610,179.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	52,355.91	382,551.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	245,951,741.50	365,516,044.74
加：营业外收入	5,773,474.97	4,868,639.96
减：营业外支出	1,415,278.92	1,296,372.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	250,309,937.55	369,088,312.46
减：所得税费用	56,688,597.16	89,321,290.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	193,621,340.39	279,767,021.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	193,621,340.39	279,767,021.61
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	193,621,340.39	279,767,021.61
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,782,716,366.16	8,008,674,919.78
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,534.74	7,411,461.53
收到其他与经营活动有关的现金	79,876,248.95	88,460,653.20
经营活动现金流入小计	11,862,596,149.85	8,104,547,034.51
购买商品、接受劳务支付的现金	9,240,602,805.59	5,549,235,851.75
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	357,727,192.46	268,403,036.87
支付的各项税费	469,532,687.04	324,230,370.25
支付其他与经营活动有关的现金	2,123,978,398.96	1,326,177,522.13
经营活动现金流出小计	12,191,841,084.05	7,468,046,781.00
经营活动产生的现金流量净额	-329,244,934.20	636,500,253.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,566,566,632.43	1,555,702,083.33
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	754,913.24	655,574.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,567,321,545.67	1,556,357,658.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	215,567,571.37	244,205,114.97
投资支付的现金	2,556,556,897.10	1,550,000,000.00

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	2,772,124,468.47	1,794,205,114.97
投资活动产生的现金流量净额	-204,802,922.80	-237,847,456.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	559,880,000.00	
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	245,000,000.00	168,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	804,880,000.00	168,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	168,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,991,664.55	3,607,203.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	15,106,528.60	500,000.00
筹资活动现金流出小计	118,098,193.15	172,107,203.71
筹资活动产生的现金流量净额	686,781,806.85	-4,107,203.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-731,296.40	-184,281.90
五、现金及现金等价物净增加额	152,002,653.45	394,361,311.09
加：期初现金及现金等价物余额	811,494,183.42	417,132,872.33
六、期末现金及现金等价物余额	963,496,836.87	811,494,183.42

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现	11,125,811,291.58	7,588,526,273.70

金		
收到的税费返还	3,300.00	7,027,930.20
收到其他与经营活动有关的现金	1,560,756,274.28	1,468,692,929.70
经营活动现金流入小计	12,686,570,865.86	9,064,247,133.60
购买商品、接受劳务支付的现金	8,791,272,927.79	5,554,108,614.44
支付给职工以及为职工支付的现金	234,226,632.19	213,129,734.41
支付的各项税费	420,580,819.78	294,053,006.72
支付其他与经营活动有关的现金	4,042,538,688.36	2,490,244,578.63
经营活动现金流出小计	13,488,619,068.12	8,551,535,934.20
经营活动产生的现金流量净额	-802,048,202.26	512,711,199.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,295,681,239.54	1,555,702,083.33
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	344,373.38	641,801.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,296,025,612.92	1,556,343,885.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,995,852.74	13,623,873.50
投资支付的现金	2,336,556,897.10	1,640,000,000.00
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	2,354,552,749.84	1,653,623,873.50
投资活动产生的现金流量净额	-58,527,136.92	-97,279,988.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	559,880,000.00	
取得借款收到的现金	245,000,000.00	168,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现		

金		
筹资活动现金流入小计	804,880,000.00	168,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	168,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	202,818.76	565,537.04
支付其他与筹资活动有关的现金	15,106,528.60	500,000.00
筹资活动现金流出小计	115,309,347.36	169,065,537.04
筹资活动产生的现金流量净额	689,570,652.64	-1,065,537.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-731,296.40	-184,281.90
五、现金及现金等价物净增加额	-171,735,982.94	414,181,392.12
加：期初现金及现金等价物余额	590,976,468.56	176,795,076.44
六、期末现金及现金等价物余额	419,240,485.62	590,976,468.56

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年期末 余额	360,000,000.00				50,143,745.07				76,994,631.43		624,640,692.74		1,111,779,069.24		1,111,779,069.24	
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	360,000.00			50,143.7				76,994.6		624,692.74		1,111,779.06		1,111,779.24
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	41,000.00			503,762.358.44				19,362.134.04		219,384.547.19		783,509.039.67		783,509.039.67
(一) 综合收益总额										238,746.681.23		238,746.681.23		238,746.681.23
(二) 所有者投入和减少资本	41,000.00			503,762.358.44								544,762.358.44		544,762.358.44
1. 所有者投入的普通股	41,000.00			503,762.358.44								544,762.358.44		544,762.358.44
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								19,362.134.04		-19,362.134.04				
1. 提取盈余公积								19,362.134.04		-19,362.134.04				

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	401,000.00				553,906.103.51				96,356.765.47			844,025.239.93		1,895,288.108.91	1,895,288.108.91

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度			
	归属于母公司所有者权益			少数

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	股东权益	者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	360,000,000.00				50,143,745.07				49,017,929.27		348,757,553.89		807,919,228.23		807,919,228.23
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	360,000,000.00				50,143,745.07				49,017,929.27		348,757,553.89		807,919,228.23		807,919,228.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								27,976,702.16		275,883,138.85		303,859,841.01		303,859,841.01	
(一)综合收益总额										303,859,841.01		303,859,841.01		303,859,841.01	
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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								27,9 76,7 02.1 6		-27, 976, 702. 16					
1. 提取盈余 公积								27,9 76,7 02.1 6		-27, 976, 702. 16					
2. 提取一般 风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分 配															
4. 其他															
(四)所有 者权益 内部结 转															
1. 资本公 积转增 资本(或 股本)															
2. 盈余公 积转增 资本(或 股本)															
3. 盈余公 积弥补 亏损															
4. 设定受 益计划 变动额 结转留 存收益															
5. 其他综 合收益 结转留 存收益															
6. 其他															
(五)专项 储备															
1. 本期提 取															

2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	360,000.00			50,143.7			76,994.3		624,640.74		1,111,779.06		1,111,779.06	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	360,000.00			50,143.7				76,994.3	579,950.88			1,067,089.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	360,000.00			50,143.7				76,994.3	579,950.88			1,067,089.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,000.00			503,762.44				19,362.4	174,259.20			738,383.69
（一）综合收益总额									193,621.39			193,621.39
（二）所有者投入和减少资本	41,000.00			503,762.44								544,762.44

1. 所有者投入的普通股	41,000,000.00				503,762,358.44							544,762,358.44
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								19,362,134.04	-19,362,134.04			
1. 提取盈余公积								19,362,134.04	-19,362,134.04			
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储												

备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	401,000,000.00				553,906,103.51				96,356,765.47	754,210,089.21		1,805,472,958.19

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	360,000,000.00				50,143,745.07				49,017,929.27	328,160,563.41		787,322,237.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	360,000,000.00				50,143,745.07				49,017,929.27	328,160,563.41		787,322,237.75
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									27,976,702.16	251,790,319.45		279,767,021.61
(一) 综合收益总额										279,767,021.61		279,767,021.61
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
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								27,976,702.16	-27,976,702.16			
1. 提取盈余公积								27,976,702.16	-27,976,702.16			
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	360,000.00				50,143,745.07				76,994,631.43	579,950,882.86		1,067,089,259.36

三、公司基本情况

公司注册地、组织形式和总部地址

三只松鼠股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由安徽三只松鼠电子商务有限公司2015年12月29日整体变更设立，设立时股本为30,000.00万元。

2016年12月，根据公司股东大会决议：公司注册资本由30,000.00万元增加至30,600.00万元，新增注册资本600.00万元，安徽松果投资管理中心（有限合伙）以货币资金认缴600.00万元人民币出资。工商变更登记手续于2016年12月22日办理完毕。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准三只松鼠股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]970号）文件之规定，本公司于2019年7月3日向社会公开发行人民币普通股（A股）4,100.00万股，发行后公司股本为40,100.00万元。

本公司股票于2019年7月12日开始在深圳证券交易所上市交易。

本公司注册地址：安徽省芜湖市弋江区芜湖高新技术产业开发区久盛路8号。

法定代表人：章燎源。

公司现持有统一社会信用代码为91340200591406087P的营业执照。

公司业务性质和主要经营活动

本公司属零售业，主要产品为炒货食品及坚果、果干、烘焙、肉制品等零食。

经营范围

食品生产；食品经营；日用百货、办公用品、塑料和金属制品、工艺礼品、电子产品、服装鞋帽批发、零售；出版物零售；带有三只松鼠标志的纪念品及工艺品零售；自有品牌、动漫形象产品销售及经营；以承接服务外包方式从事软件开发；仓储服务（不含危险品和违禁品）、场地出租、信息技术服务、废旧物资（除危化品）销售、食用农产品销售（上述经营范围涉及国家限制类、禁止类项目除外，涉及前置许可的项目除外，涉及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）。

财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年4月28日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共8户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
安徽松鼠小美电子商务有限公司（简称“松鼠小美”）	全资子公司	2	100.00	100.00
安徽松鼠小贱电子商务有限公司（简称“松鼠小贱”）	控股子公司*	2	*	*

安徽中创食品检测有限公司（简称“中创检测”）	全资子公司	2	100.00	100.00
安徽三只松鼠云商营销有限责任公司（简称“松鼠云商”）	全资子公司	2	100.00	100.00
三只松鼠（无为）有限责任公司（简称“松鼠无为”）	全资子公司	2	100.00	100.00
三只松鼠（南京）食品技术研究开发有限公司（简称“松鼠南研”）	全资子公司	2	100.00	100.00
三只松鼠（南京）企业管理有限公司（简称“松鼠南企”）	全资子公司	2	100.00	100.00
芜湖市镜湖区三只松鼠市场营销有限责任公司（简称“镜湖万达”）	全资子公司	3	100.00	100.00

注*：公司通过松鼠小贱与芜湖新马投资有限公司签订《注资协议书》，芜湖新马投资有限公司注资金额2.5亿元，注资形式为名股实债，松鼠小贱为公司控股子公司。

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
三只松鼠（南京）企业管理有限公司	新设
芜湖市镜湖区三只松鼠市场营销有限责任公司	新设

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在附注10.金融工具减值；附注15.存货的计价方法；附注24.固定资产折旧；附注30.无形资产摊销；附注39.收入具体确认原则等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并

当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当

期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10、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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

以摊余成本计量的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

分类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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利

息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如

嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相

关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

能够消除或显著减少会计错配。

根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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。

不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列

情形处理：

转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，使用不可观察输入值。

金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

已发生信用减值的金融资产

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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 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；
 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	应收账款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	合并财务报表范围内关联方之间的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计量预期信用损失

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	其他应收款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	合并财务报表范围内关联方之间的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计量预期信用损失

15、存货

存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、产成品（库存商品）、发出商品等。

存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料采用五五摊销法摊销。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 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；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资

的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
	年限平均法			

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	3-10	5	9.5-31.67
运输工具	直线法	5	5	19
电子及其他设备	直线法	3-10	5	9.5-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

25、在建工程

在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3年或受益期	
土地使用权	受益期	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

摊销年限

类别	摊销期限	备注
经营租赁固定资产改良	受益期	
服务费	受益期	

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

是否已执行新收入准则

是 否

销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

具体确认原则

在线B2C模式及自营手机APP

客户通过网上平台向公司下单，公司收到客户订单后发货，根据发货及交付客户的快递数据计算平均到货期为4天，公司在发货后4天确认收入。

统一入仓模式

公司将货物运送至代理商指定地点，根据寄售合同约定的对账时间，收到销售清单核对无误后确认收入。

线下体验店

门店营业员收款并将货物交给客户后确认收入。

线下销售

客户直接向公司下单，公司收到客户订单后发货，根据发货及交付客户的快递数据计算公司平均到货期为4天，公司在发货后4天确认收入。

加盟店

加盟店直接向公司下单，公司收到加盟店订单后将货物运送至加盟店，加盟店验收合格后确认收入。

其他

其他销售模式主要包括公司接收订单平台方发货、平台方接收订单公司发货等。

公司接收订单平台方发货：公司将货物运送至平台指定地点，客户通过平台向公司下单，公司指令平台发货，公司根据合同约定的对账时间，收到平台销售清单核对无误后确认收入。

平台方接收订单公司发货：客户向平台下单，平台收到客户订单后指令公司发货，公司根据发货及交付客户的快递数据计算平均到货期为4天，公司在发货后4天确认收入。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

40、政府补助

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的

适用税率计量。

确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注24. 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新金融工具准则导致的会计政策变更财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。	2019年8月9日公司第二届董事会第五次会议、第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》	执行新金融工具准则对本公司财务报表中的资产、负债项目的列报没有影响。采用预期信用损失模型计提坏账的比例与原按照账龄计提坏账的比例相同，对2019年1月1日留存收益和其他综合收益没有影响
本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。		本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%、1.5%
水利建设基金	营业收入、增值税	0.06%、0.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
安徽松鼠小美电子商务有限公司	20%
安徽松鼠小贱电子商务有限公司	25%
安徽中创食品检测有限公司	15%
安徽三只松鼠云商营销有限责任公司	25%
三只松鼠（无为）有限责任公司	25%
三只松鼠（南京）食品技术研究开发有限公司	20%
三只松鼠（南京）企业管理有限公司	25%
芜湖市镜湖区三只松鼠市场营销有限责任公司	20%

2、税收优惠

注*1：松鼠小美、松鼠南研、镜湖万达符合《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）的条件，被认定为小型微利企业。自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

注*2：中创检测于2019年9月9日被认定为高新技术企业（证书编号为GR201934000573），有效期三年。根

据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受高新技术企业所得税优惠政策，2019年按15%的税率计缴企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	707,940.80	329,443.10
银行存款	897,570,869.04	779,100,351.73
其他货币资金	72,045,411.23	37,368,184.63
合计	970,324,221.07	816,797,979.46
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	6,827,384.20	5,303,796.04

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
其中:										

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	260,342,053.29	100.00%	39,893.54	0.02%	260,302,159.75	303,669,212.81	100.00%	32,695.83	0.01%	303,636,516.98
其中：										
账龄组合	260,342,053.29	100.00%	39,893.54	0.02%	260,302,159.75	303,669,212.81	100.00%	32,695.83	0.01%	303,636,516.98
合计	260,342,053.29	100.00%	39,893.54	0.02%	260,302,159.75	303,669,212.81	100.00%	32,695.83	0.01%	303,636,516.98

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	259,660,938.84	0.00	
3 个月-1 年	674,969.37	33,748.46	5.00%
3 年以上	6,145.08	6,145.08	100.00%
合计	260,342,053.29	39,893.54	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	260,335,908.21
3 年以上	6,145.08
3 至 4 年	6,145.08
合计	260,342,053.29

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	32,695.83	10,094.59	2,896.88			39,893.54
合计	32,695.83	10,094.59	2,896.88			39,893.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	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
第一名	84,815,140.29	32.58%	
第二名	46,352,659.61	17.80%	
第三名	32,627,347.76	12.53%	
第四名	20,103,512.51	7.72%	
第五名	15,311,180.13	5.88%	
合计	199,209,840.30	76.51%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	68,794,068.17	92.45%	45,175,194.97	94.04%
1 至 2 年	5,215,190.65	7.01%	1,158,756.16	2.41%
2 至 3 年	12,133.27	0.02%	1,704,566.02	3.55%
3 年以上	383,811.32	0.52%		
合计	74,405,203.41	--	48,038,517.15	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
武汉*****有限公司	3,106,796.16	1-2年	尚未播出
浙江*****有限公司	849,056.60	1-2年	尚未播出
北京*****有限公司	754,716.96	1-2年	尚未播出
霍尔*****有限公司	377,358.49	3-4年	尚未播出
成都*****有限公司	352,150.00	1-2年	尚未到货
合计	5,440,078.21		

(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	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	6,603,773.61	8.88	2019年	尚未播出
第二名	5,100,706.69	6.86	2019年	尚在受益期
第三名	5,078,981.60	6.83	2019年	尚未到货
第四名	4,433,767.55	5.96	2019年	尚在受益期
第五名	3,356,625.54	4.51	2019年	尚在受益期
合计	24,573,854.99	33.04		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	41,085,322.52	26,594,238.83

合计	41,085,322.52	26,594,238.83
----	---------------	---------------

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,014,618.43	261,411.44
保证金及押金	38,462,272.58	25,929,069.77
其他	11,260,262.22	7,120,472.93
合计	50,737,153.23	33,310,954.14

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	5,995,667.31		721,048.00	6,716,715.31
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	2,923,098.64		12,016.76	2,935,115.40
2019 年 12 月 31 日余额	8,918,765.95		733,064.76	9,651,830.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,541,453.99
1 至 2 年	951,994.70
2 至 3 年	4,179,110.90
3 年以上	2,979,271.12
3 至 4 年	2,979,271.12
合计	9,651,830.71

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他	6,673,641.56	1 年以内	13.15%	333,682.08
第二名	保证金及押金	2,870,250.00	2 年及以上	5.66%	2,252,500.00
第三名	保证金及押金	2,117,910.00	2-3 年	4.17%	1,058,955.00
第四名	保证金及押金	1,972,988.00	1 年及以上	3.89%	1,015,986.40
第五名	其他	1,626,472.15	1 年以内	3.21%	81,323.61
合计	--	15,261,261.71	--	30.08%	4,742,447.09

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	288,513,316.02	12,514.68	288,500,801.34	228,111,726.48	101,613.44	228,010,113.04
库存商品	2,029,548,612.11	530,304.11	2,029,018,308.00	903,942,360.99	861,558.29	903,080,802.70
周转材料	8,636,452.00		8,636,452.00	5,765,953.88		5,765,953.88
发出商品	153,515,836.56	26,547.91	153,489,288.65	91,773,865.35	28,121.54	91,745,743.81
委托加工物资				11,113,348.03		11,113,348.03
合计	2,480,214,216.69	569,366.70	2,479,644,849.99	1,240,707,254.73	991,293.27	1,239,715,961.46

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	101,613.44	12,514.68		101,613.44		12,514.68
库存商品	861,558.29	530,304.11		861,558.29		530,304.11
发出商品	28,121.54	26,547.91		28,121.54		26,547.91
合计	991,293.27	569,366.70		991,293.27		569,366.70

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	218,534,418.33	43,492,747.52
预缴企业所得税	41,070,565.28	7,061.61
合计	259,604,983.61	43,499,809.13

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---

在本期				
-----	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
安徽松鼠云詹	4,042,680.45			398,852.90						1,364,167.71	5,805,701.06	

氏食品 有限公司											
小计	4,042,680.45			398,852.90					1,364,167.71	5,805,701.06	
合计	4,042,680.45			398,852.90					1,364,167.71	5,805,701.06	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
------	---------	------	------	-------------------------	---	-------------------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	395,542,655.27	255,313,487.92
合计	395,542,655.27	255,313,487.92

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	189,953,901.50	66,600,864.15	18,438,538.17	55,846,690.06	330,839,993.88
2.本期增加金额	142,029,632.94	5,420,428.11	125,663.72	27,633,530.64	175,209,255.41
(1) 购置		4,197,669.75	125,663.72	7,456,660.30	11,779,993.77
(2) 在建工程转入	142,029,632.94	1,222,758.36		20,176,870.34	163,429,261.64
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,272,375.74	175,345.73	1,064,151.09	2,511,872.56
(1) 处置或报废		1,272,375.74	175,345.73	1,064,151.09	2,511,872.56
4.期末余额	331,983,534.44	70,748,916.52	18,388,856.16	82,416,069.61	503,537,376.73
二、累计折旧					
1.期初余额	21,245,732.26	13,631,842.73	6,104,642.05	30,540,742.45	71,522,959.49
2.本期增加金额	10,725,320.63	7,413,083.36	3,323,862.56	11,475,267.28	32,937,533.83
(1) 计提	10,725,320.63	7,413,083.36	3,323,862.56	11,475,267.28	32,937,533.83
3.本期减少金额		659,106.38	162,381.68	981,085.34	1,802,573.40

(1) 处置或 报废		659,106.38	162,381.68	981,085.34	1,802,573.40
4.期末余额	31,971,052.89	20,385,819.71	9,266,122.93	41,034,924.39	102,657,919.92
三、减值准备					
1.期初余额		1,373,232.10		2,630,314.37	4,003,546.47
2.本期增加金 额		1,328,239.37		37,774.38	1,366,013.75
(1) 计提		1,328,239.37		37,774.38	1,366,013.75
3.本期减少金 额		30,862.23		1,896.45	32,758.68
(1) 处置或 报废		30,862.23		1,896.45	32,758.68
4.期末余额		2,670,609.24		2,666,192.30	5,336,801.54
四、账面价值					
1.期末账面价 值	300,012,481.55	47,692,487.57	9,122,733.23	38,714,952.92	395,542,655.27
2.期初账面价 值	168,708,169.24	51,595,789.32	12,333,896.12	22,675,633.24	255,313,487.92

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,933,620.58	1,263,011.34	2,670,609.24		
电子及其他设备	4,173,244.70	1,507,052.40	2,666,192.30		

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	59,301,571.17	正在办理

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	163,428,213.35	188,245,453.21
合计	163,428,213.35	188,245,453.21

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产业综合体 (无为)项目	156,336,157.77		156,336,157.77	186,660,264.53		186,660,264.53
其他	7,092,055.58		7,092,055.58	1,585,188.68		1,585,188.68
合计	163,428,213.35		163,428,213.35	188,245,453.21		188,245,453.21

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
产业	432,60	186,66	136,04	166,36		156,33	83.00	85%				

综合 体(无 为)项 目	9,000. 00	0,264. 53	1,897. 18	6,003. 94		6,157. 77	%					
其他		1,585, 188.68	2,570, 124.60	-2,936, 742.30		7,092, 055.58						
合计	432,60 9,000. 00	188,24 5,453. 21	138,61 2,021. 78	163,42 9,261. 64		163,42 8,213. 35	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	118,425,444.00			2,938,639.69	121,364,083.69
2.本期增加 金额				5,202,207.06	5,202,207.06
(1) 购置				5,202,207.06	5,202,207.06
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	118,425,444.00			8,140,846.75	126,566,290.75
二、累计摊销					
1.期初余额	4,644,925.40			2,645,495.98	7,290,421.38
2.本期增加 金额	2,376,763.50			525,356.44	2,902,119.94
(1) 计提	2,376,763.50			525,356.44	2,902,119.94
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,021,688.90			3,170,852.42	10,192,541.32
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					

3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	111,403,755.10			4,969,994.33	116,373,749.43
2.期初账面 价值	113,780,518.60			293,143.71	114,073,662.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	29,364,786.05	33,435,438.90	20,188,214.45		42,612,010.50
合计	29,364,786.05	33,435,438.90	20,188,214.45		42,612,010.50

其他说明

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,597,892.49	3,874,291.46	11,670,812.81	2,917,703.21
内部交易未实现利润	4,824,117.03	1,206,029.26	9,260.29	2,315.07
预计负债	2,248,851.35	562,212.84	1,991,348.60	497,837.15
政府补助	34,200,722.92	8,506,020.31	33,175,297.56	8,293,824.39
合计	56,871,583.79	14,148,553.87	46,846,719.26	11,711,679.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现利润	419,648.02	104,912.01		
合计	419,648.02	104,912.01		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		14,148,553.87		
递延所得税负债		104,912.01		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,764.59	1,107,754.56
资产减值准备		73,438.07
合计	1,764.59	1,181,192.63

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		48,683.95	
2023 年		1,059,070.61	
2024 年	1,764.59		
合计	1,764.59	1,107,754.56	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	11,490,369.17	12,959,385.07

预付固定资产购置款	6,359,448.90	1,708,334.10
预付无形资产购置款	354,534.47	144,827.60
预付长期待摊费用款	166,787.33	646,721.70
合计	18,371,139.87	15,459,268.47

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	
信用借款	115,000,000.00	
应付利息	249,972.23	
合计	145,249,972.23	

短期借款分类的说明：

(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元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,788,629,938.17	1,331,747,518.59
1 年以上	15,678.63	7,636,684.39
合计	1,788,645,616.80	1,339,384,202.98

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	231,579,479.65	49,687,243.54
1-2 年	1,166,504.58	13,763.00
2-3 年	7,193.00	
合计	232,753,177.23	49,701,006.54

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,599,361.13	368,782,014.10	335,244,580.34	79,136,794.89
二、离职后福利-设定提存计划		21,799,049.59	21,799,049.59	
三、辞退福利		899,948.30	899,948.30	
合计	45,599,361.13	391,481,011.99	357,943,578.23	79,136,794.89

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	33,976,096.99	305,255,405.60	274,776,663.82	64,454,838.77
2、职工福利费		27,484,453.38	27,484,453.38	
3、社会保险费		10,611,657.95	10,611,657.95	
其中：医疗保险费		9,454,087.80	9,454,087.80	
工伤保险费		366,821.14	366,821.14	
生育保险		790,749.01	790,749.01	

费				
4、住房公积金	111,268.00	15,841,735.35	15,857,042.35	95,961.00
5、工会经费和职工教育经费	11,511,996.14	8,380,823.85	5,306,824.87	14,585,995.12
其他短期薪酬		1,207,937.97	1,207,937.97	
合计	45,599,361.13	368,782,014.10	335,244,580.34	79,136,794.89

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		21,212,503.13	21,212,503.13	
2、失业保险费		586,546.46	586,546.46	
合计		21,799,049.59	21,799,049.59	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	433,347.21	1,663,736.91
企业所得税	8,058,127.18	28,559,882.31
个人所得税	430,792.16	214,406.39
城市维护建设税	3,977,552.54	301,179.80
教育费附加	1,704,858.54	129,077.06
其他	4,540,971.27	2,344,174.99
合计	19,145,648.90	33,212,457.46

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	394,024,958.53	230,801,297.77
合计	394,024,958.53	230,801,297.77

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	64,521,491.86	50,983,076.97
运输费	179,819,824.65	100,396,374.89
平台服务费	6,170,792.95	4,955,123.99
劳务外包费	60,388,857.01	32,433,369.81
广告费	3,645,901.04	1,923,475.69
租赁费	9,838,025.71	3,143,302.87
其他	69,640,065.31	36,966,573.55
合计	394,024,958.53	230,801,297.77

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
芜湖*****有限公司	4,345,000.00	未到支付期
泉州*****有限公司	1,456,310.68	未到支付期
中寅*****有限公司	1,180,000.00	未到支付期
安得*****有限公司	1,080,000.00	未到支付期

江苏*****有限公司	1,000,000.00	未到支付期
西安*****公司	1,000,000.00	未到支付期
合计	10,061,310.68	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	849,999.93	849,999.96
合计	849,999.93	849,999.96

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	250,000,000.00	250,000,000.00

合计	250,000,000.00	250,000,000.00
----	----------------	----------------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	547,660.00	40,500.00	
预计退货	1,701,191.35	1,950,848.60	
合计	2,248,851.35	1,991,348.60	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,175,297.56	5,341,200.00	4,315,774.64	34,200,722.92	
合计	33,175,297.56	5,341,200.00	4,315,774.64	34,200,722.92	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
农产品安全可追溯电子商务交易平台	44,000.00			37,400.00			6,600.00	
内贸发展项目资金	60,744.12			12,570.00			48,174.12	
安徽省创新创业领军人才专项资金奖励	500,000.00			500,000.00				
高技术产业发展专项支持资金	1,504,099.94			260,000.04			1,244,099.90	
互联网文化品牌企业建设资金	300,000.00						300,000.00	

金补助								
食品脱脂 抗氧化技 术研究与 开发	80,000.04			9,999.96			70,000.08	
自建多层 厂房补助	1,105,011.99			66,913.68			1,038,098.31	
农业智能 物流系统 建设专项 资金	132,730.02			16,059.96			116,670.06	
基于农产 品质量检 测与追溯 技术研究 开发资金	105,000.00	45,000.00		50,445.00			99,555.00	
科技“小 巨人”企 业财政补 助	1,264,000.00			803,600.0 3			460,399.97	
省级企业 技术中心 奖补	100,000.00						100,000.00	
芜湖高新 技术产业 开发区产 业扶持金	15,146,515.1 6			866,804.0 8			14,279,711.08	
促进服务 业发展 (物流部 分)财政 奖励	1,138,002.40			155,675.2 0			982,327.20	
2017 年政 府研发设 备奖补	302,193.89			43,009.89			259,184.00	
芜湖市科 学技术局 2018 年芜 湖科技计 划项目经 费	210,000.00						210,000.00	

芜湖市 “百人计 划”项目 50%奖励 资金	1,500,000.00						1,500,000.00	
省级龙头 企业“甲 级队”补 助	200,000.00						200,000.00	
基础设施 建设奖励	9,483,000.00						9,483,000.00	
促进物流 标准化试 点项目		1,503,200. 00		982,717.0 0			520,483.00	
食品安 全检测与 溯源系统 公共服 务平台		3,000,000. 00					3,000,000.00	
获得省级 服务业标 准化示范 试点奖励		100,000.0 0					100,000.00	
2018 年省 财政农业 产业发展 资金		333,000.0 0			333,000.0 0			
18 年度服 务业优秀 人才专项 资金		100,000.0 0		100,000.0 0				
2018 年购 置研发仪 器设备补 助款		202,000.0 0		68,740.60			133,259.40	
2019 年第 三批研发 仪器设备 补助		58,000.00		8,839.20			49,160.80	

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	360,000,000.00	41,000,000.00				41,000,000.00	401,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	50,143,745.07	503,762,358.44		553,906,103.51
合计	50,143,745.07	503,762,358.44		553,906,103.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据证监会证监许可[2019]970号《关于核准三只松鼠股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司通过公开发行方式，发行41,000,000.00股新股，募集资金总额为601,880,000.00元，扣除承销费57,117,641.56元后实际募集资金净额为544,762,358.44元。上述交易完成后，本公司新增注册资本41,000,000.00元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额503,762,358.44元计入资本公积-股本溢价。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,994,631.43	19,362,134.04		96,356,765.47
合计	76,994,631.43	19,362,134.04		96,356,765.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	624,640,692.74	348,757,553.89
调整后期初未分配利润	624,640,692.74	348,757,553.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	238,746,681.23	303,859,841.01

减：提取法定盈余公积	19,362,134.04	27,976,702.16
期末未分配利润	844,025,239.93	624,640,692.74

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,078,634,796.05	7,289,801,757.78	6,978,387,578.92	5,016,107,939.13
其他业务	94,382,307.15	55,426,690.14	22,779,466.47	7,298,579.09
合计	10,173,017,103.20	7,345,228,447.92	7,001,167,045.39	5,023,406,518.22

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,635,076.53	13,989,509.31
教育费附加	10,129,909.80	5,995,433.58
房产税	1,923,572.93	1,689,549.48
土地使用税	4,406,307.41	4,262,145.71
印花税	4,350,766.54	2,200,540.82
地方教育费附加	6,751,037.07	3,996,159.14
其他	15,510.00	16,657.01
合计	51,212,180.28	32,149,995.05

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	690,482,925.87	471,672,835.10
平台服务及推广费	660,395,331.50	393,332,193.15
职工薪酬	215,322,753.59	164,540,445.18
包装费	277,653,868.65	178,121,388.10
劳务外包	125,397,689.72	62,245,980.64
仓储服务费	106,402,149.14	45,995,959.05
客户体验费	11,607,008.04	3,883,673.57
租赁费	114,863,646.72	78,268,108.80
装修费	20,327,399.71	14,804,283.70
折旧	13,153,430.98	14,835,618.36
办公费	18,748,520.56	9,015,369.15
其他	43,469,135.37	23,996,907.24
合计	2,297,823,859.85	1,460,712,762.04

其他说明：

本期销售费用增加较大主要系公司业务规模增长较快，销售费用随之增加所致。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,309,022.26	56,393,082.63
办公及水电费	4,386,136.69	3,446,810.95
税金	9,009,172.37	4,393,117.91
存货盘亏报废损失	12,283,552.13	18,149,996.92
中介费用	5,394,064.42	4,298,057.01
折旧及摊销	8,498,460.27	6,907,843.35
会议费	1,358,428.65	236,256.47
差旅费	4,241,632.53	2,663,317.02
邮电通讯费	1,685,658.95	1,462,208.71
招待费	2,096,443.13	1,160,502.30
其他	21,676,588.98	14,355,547.33
合计	174,939,160.38	113,466,740.60

其他说明：

本期管理费用增加较大主要系职工薪酬增加所致。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,141,819.24	28,118,031.91
租赁费	2,762,163.76	990,783.44
折旧	1,405,936.33	1,393,001.84
委托开发服务	4,376,501.24	2,071,181.76
其他	2,538,081.80	1,545,045.41
合计	50,224,502.37	34,118,044.36

其他说明：

本期研发费用增加较大主要系公司加大研发力度所致。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,161,457.63	3,168,620.27
减：利息收入	9,141,054.39	7,583,466.14
汇兑损益	731,296.40	184,281.90
其他	-8,637,404.95	-4,869,956.14
合计	-13,885,705.31	-9,100,520.11

其他说明：

财务费用减少较大主要系公司提前支付部分供应商货款取得现金折扣增加，银行存款增加利息收入相应增加所致。

注*：根据芜湖市弋江区农业农村局发布的《弋江区关于2018年省级财政农业产业化发展资金（支出农业产业化）分配方案的通知》（弋农水[2019]33号）文件的相关规定，公司2019年收到财政贴息333,000.00元计冲减财务费用-利息支出。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	26,550,881.64	52,898,649.95
个税手续费返还	92,597.33	278,306.72
增值税抵免	55,651.49	

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	483,904.69	-12,670.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,965,146.30	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		5,702,083.33
合计	10,449,050.99	5,689,412.50

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,942,313.11	
合计	-2,942,313.11	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,567,576.72
二、存货跌价损失	-569,366.70	-2,885,822.37
七、固定资产减值损失	-1,366,013.75	-1,363,434.84

合计	-1,935,380.45	-7,816,833.93
----	---------------	---------------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-11,731.89	382,551.00

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,500,000.00		1,500,000.00
罚款及赔偿收入	5,894,942.28	4,473,203.07	5,894,942.28
其他	1,661,851.55	872,927.22	1,661,851.55
合计	9,056,793.83	5,346,130.29	9,056,793.83

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
上市（挂 牌）奖励	上市核心 管理团队	奖励	奖励上市 而给予的 政府补助	否	是	1,500,000. 00		与收益相 关

其他说明：

根据《芜湖市人民政府关于修改〈芜湖市扶持产业发展“1+5+6”政策体系〉中14件规范性文件的决定》（芜政[2018]49号）文件的相关规定，公司2019年度收到上市（挂牌）奖励1,500,000.00元，计入营业外收入。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	9,806.14	50,409.00	9,806.14
非流动资产毁损报废损失	174,218.94	449,217.28	174,218.94
其他	1,386,252.10	864,250.33	1,386,252.10
合计	1,570,277.18	1,363,876.61	1,570,277.18

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	70,805,211.17	102,438,144.50
递延所得税费用	-2,331,962.04	-4,470,140.36
合计	68,473,249.13	97,968,004.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	307,219,930.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	76,804,982.59
子公司适用不同税率的影响	-2,476,422.57
非应税收入的影响	-120,976.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,775,500.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-55,387.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	88.23
研发费加计扣除影响	-7,481,319.75
前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异本期确认影响	-3,671.90
本期税率与以前年度税率差异引起递延所得税影响	30,456.12
所得税费用	68,473,249.13

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,141,054.39	7,583,466.14
政府补助	29,409,307.00	62,069,276.81
个税手续费返还	92,597.33	278,306.72
营业外收入	2,277,279.36	814,052.49
其他往来款	38,451,346.41	17,715,551.04
其他	504,664.46	
合计	79,876,248.95	88,460,653.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费用支出	71,345,539.53	59,394,297.53
销售费用支出	2,009,853,969.60	1,235,946,175.69
其他往来款	37,274,041.03	22,145,859.68
捐赠支出	9,806.14	50,409.00
其他	5,495,042.66	8,640,780.23
合计	2,123,978,398.96	1,326,177,522.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
拟上市费用	15,106,528.60	500,000.00
合计	15,106,528.60	500,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	238,746,681.23	303,859,841.01
加：资产减值准备	4,877,693.56	7,816,833.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,937,533.83	31,414,750.20
无形资产摊销	2,902,119.94	2,933,716.40
长期待摊费用摊销	20,188,214.45	13,635,151.49
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）	185,950.83	65,560.78
财务费用（收益以“-”号填列）	4,225,754.03	3,785,679.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,449,050.99	-5,689,412.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,436,874.05	-4,470,140.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	104,912.01	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,240,871,129.67	-152,364,518.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-217,632,632.23	-156,395,347.11
经营性应付项目的增加（减少	839,499,481.02	596,337,452.06

以“-”号填列)		
其他	-1,523,588.16	-4,429,313.64
经营活动产生的现金流量净额	-329,244,934.20	636,500,253.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	963,496,836.87	811,494,183.42
减: 现金的期初余额	811,494,183.42	417,132,872.33
现金及现金等价物净增加额	152,002,653.45	394,361,311.09

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	963,496,836.87	811,494,183.42
其中: 库存现金	707,940.80	329,443.10
可随时用于支付的银行存款	897,565,869.04	779,095,351.73
可随时用于支付的其他货币资金	65,223,027.03	32,069,388.59
三、期末现金及现金等价物余额	963,496,836.87	811,494,183.42

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,827,384.20	冻结的货币资金
固定资产	59,301,571.17	未办妥产权证
商标权专用权		公司以部分商标权专用权质押取得3,000.00万元短期借款
合计	66,128,955.37	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是 否**5、其他原因的合并范围变动**

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

名称	变更原因
三只松鼠（南京）企业管理有限公司	新设
芜湖市镜湖区三只松鼠市场营销有限责任公司	新设

6、其他**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

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	
安徽松鼠小美电子商务有限公司	安徽省	安徽省	食品零售	100.00%		设立

安徽松鼠小贱电子商务有限公司	安徽省	安徽省	食品零售			设立
安徽中创食品检测有限公司	安徽省	安徽省	食品检测	100.00%		设立
安徽三只松鼠云商营销有限责任公司	安徽省	安徽省	食品零售	100.00%		设立
三只松鼠（无为）有限责任公司	安徽省	安徽省	食品生产与分装	100.00%		设立
三只松鼠（南京）食品技术研究开发有限公司	江苏省	江苏省	食品技术研究开发	100.00%		设立
三只松鼠（南京）企业管理有限公司	江苏省	江苏省	食品零售	100.00%		设立
芜湖市镜湖区三只松鼠市场营销有限责任公司	安徽省	安徽省	食品零售		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

公司通过松鼠小贱与芜湖新马投资有限公司签订《注资协议书》，芜湖新马投资有限公司注资金额2.5亿元，注资形式为名股实债，松鼠小贱为公司控股子公司。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽松鼠云詹氏食品有限公司	安徽省	安徽省	食品加工	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	54,190,732.39	30,961,946.05
非流动资产	24,035,762.33	22,472,246.23
资产合计	78,226,494.72	53,434,192.28
流动负债	48,797,479.30	32,535,075.70
非流动负债	274,285.83	685,714.35
负债合计	49,071,765.13	33,220,790.05
归属于母公司股东权益	29,154,729.59	20,213,402.23
按持股比例计算的净资产份额	5,830,945.92	4,042,680.45
调整事项	25,244.86	
--内部交易未实现利润	25,244.86	
对联营企业权益投资的账面价值	5,805,701.06	4,042,680.45
营业收入	163,376,694.60	51,035,182.48
净利润	8,941,327.36	444,404.05
综合收益总额	8,941,327.36	444,404.05

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2019年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	260,342,053.29	39,893.54
其他应收款	50,737,153.23	9,651,830.71
合计	311,079,206.52	9,691,724.25

截止2019年12月31日，本公司对外提供财务担保的金额为1,348.11万元，财务担保合同的具体情况参见附注十二。于2019年1月1日，本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来12个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。2019年度，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止2019年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额76.51%（2018年：79.64%）。

流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止2019年12月31日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额17,000.00万元，其中：已使用授信金额为6,500.00万元。

截止2019年12月31日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1年以内	1-5年	5年以上	合计
非衍生金融负债					
短期借款及利息	—	145,249,972.23	—	—	145,249,972.23
应付账款	—	1,788,645,616.80	—	—	1,788,645,616.80
其他应付款	—	394,024,958.53	—	—	394,024,958.53
长期借款及利息	—	849,999.93	125,000,000.00	125,000,000.00	250,849,999.93
非衍生金融负债小计	—	2,328,770,547.49	125,000,000.00	125,000,000.00	2,578,770,547.49
财务担保	—	13,481,091.68	—	—	13,481,091.68
合计	—	2,342,251,639.17	125,000,000.00	125,000,000.00	2,592,251,639.17

市场风险

汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和澳元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(2) 截止2019年12月31日，公司无外币金融资产和外币金融负债。

利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止2019年12月31日，公司无以浮动利率计算的借款。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计 量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值 计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
今日资本（香港）有限公司	公司董事徐新控制的其他企业
艾珊珊	公司高管潘道伟关系密切的家庭成员

杜婷婷	公司监事宋静关系密切的家庭成员
郭艳婷	公司董事郭广宇关系密切的家庭成员
林宜文	公司控股股东章燎源关系密切的家庭成员
宋娟	公司高管周庭关系密切的家庭成员
吴斌	公司监事会主席
杨东梅	公司监事李丰关系密切的家庭成员
周庭	公司高管
魏本强	公司董事
张影	公司监事会主席吴斌关系密切的家庭成员
郭广宇	公司董事
樊静	公司实际控制人章燎源关系密切的家庭成员
付书侠	公司监事会主席吴斌关系密切的家庭成员
孙卫东	公司董事
章美青	公司实际控制人章燎源关系密切的家庭成员
胡厚荣	公司实际控制人章燎源关系密切的家庭成员
安徽松鼠萌工场动漫文化有限公司	公司实际控制人章燎源配偶樊静持股 100% 的公司
安徽松鼠娱乐有限公司	公司实际控制人章燎源控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
安徽松鼠萌工场动漫文化有限公司	动漫设计、动漫制作发行	98,339.62			471,698.11
安徽松鼠娱乐有限公司	动漫设计、动漫制作发行	14,150,943.43			
安徽松鼠云詹氏食品有限公司	材料	160,257,037.97			49,292,621.58
安徽松鼠云詹氏食品有限公司	加工费	90,301.87			418,203.59
安徽松鼠云詹氏食品有限公司	劳务费	10,746.05			

安徽松鼠云詹氏食品有限公司	仓储服务	1,839,923.45			
---------------	------	--------------	--	--	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
艾珊珊	商品	545.62	814.40
杜婷婷	商品	242.33	144.35
郭艳婷	商品		13.71
林宜文	商品	5,317.31	4,749.12
宋娟	商品	695.76	420.30
吴斌	商品		174.83
杨东梅	商品	829.56	1,472.78
周庭	商品	392.33	908.70
张影	商品		120.96
魏本强	商品	327.09	
郭广宇	商品	10.51	
樊静	商品	12.84	
付书侠	商品	156.27	
孙卫东	商品	105.75	
王秀丽	商品	2,973.33	
今日资本（香港）有限公司	商品		18,851.12
安徽松鼠云詹氏食品有限公司	原材料	8,277,732.41	58,833.98

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

2016年5月25日，公司与松鼠小贱、芜湖新马投资有限公司签署《注资协议书》，约定芜湖新马投资有限公司向松鼠小贱注资2.5亿元。公司为松鼠小贱应付芜湖新马投资有限公司的款项提供连带责任保证。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高级管理人员薪酬	7,020,670.68	5,430,000.00

(8) 其他关联交易

(1) 三只松鼠与安徽松鼠娱乐有限公司签署了《动画片委托制作发行合同》，委托安徽松鼠娱乐有限公司制作并发行《三只松鼠》第三季动画片，截至财务报表日，安徽松鼠娱乐有限公司已提交成果，尚未播放。此前，三只松鼠已许可安徽松鼠娱乐有限公司使用三只松鼠相关IP。

(2) 公司本期向安徽松鼠云詹氏食品有限公司采购商品，安徽松鼠云詹氏食品有限公司申请提前付款，公司取得现金折扣331,960.00元。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	安徽松鼠娱乐有限公司	6,603,773.61		9,905,660.40	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽松鼠云詹氏食品有限公司	25,913,448.96	23,162,990.96
其他应付款	安徽松鼠云詹氏食品有限公司	2,002,570.70	30,000.00

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司与中国光大银行芜湖新时代商业街支行签订总额不超过17,000.00万元的银行授信协议，期限1年，授信额度在期限内可以循环使用。截至2019年12月31日至，公司已使用金额为6,500.00万元。除存在上述承诺事项外，截止2019年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

公司因产品包装字体“深夜虎皮凤爪”纠纷事项被杭州时趣信息技术有限公司起诉至杭州市拱墅区人民法院。截止财务报表批准报出日，该案尚在审理过程中。

对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

2019年11月15日，公司2019年第三次临时股东大会审议通过了《关于签订合作协议暨对外担保的议案》。公司与徽商银行签订《松鼠小店主订单贷合作协议》、《最高额保证合同》，及与加盟松鼠小店的经营个人及三只松鼠（南京）企业管理有限公司签订《委托合同》，同意公司为在徽商银行办理订单贷业务的松鼠小店主（非关联方）承担保证责任，根据《最高额保证合同》，公司提供担保的最高额为5,000.00万元人民币。截至2019年12月31日止，公司实际担保金额为1,348.11万元。

除存在上述或有事项外，截止2019年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、新冠肺炎疫情

新冠肺炎疫情2020年1月爆发以来，公司全面贯彻落实党中央国务院和安徽省委省政府、芜湖市政府疫情防控工作部署，在做好疫情防控的同时，积极应对疫情可能对生产经营带来的影响。

新冠肺炎疫情对部分地区及部分行业的经济运行造成一定影响。公司主营为线上销售，受新冠肺炎疫情影响较小。公司部分线下体验店无法正常营业，影响程度取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。本公司将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告披露日，该评估工作尚在进行当中。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

公司第一届第三次董事会决议审议通过，公司通过松鼠小贱与芜湖新马投资有限公司签订《注资协议书》，芜湖新马投资有限公司注资金额2.5亿元，注资形式为名股实债，期限自2016年2月29日至2025年10月27日，注资金额分别于2024年10月、2025年10月各收回1.25亿元，注资期限内芜湖新马投资有限公司平均年化回报率为1.2%。公司亦将通过认缴松鼠小贱新增注册资本保持对松鼠小贱的控股。公司将为松鼠小贱提供连带责任保证。

公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了关于建设松鼠大厦及松鼠生活中心项目的议案，项目建设内容为建设集松鼠大厦、松鼠生活中心为一体的现代化产业园区，目前该建设项目处于前期准备阶段，公司已购入土地，并于2019年1月已取得相关土地使用权。

公司第二届第十次董事会决议审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》，拟使用自有资金2.4 亿元设立 5 家全资子公司，并由设立完成后的三只松鼠供应链管理公司设立全资子公司、即公司的全资孙公司三只松鼠华东供应链管理公司。截至财务报告批准报出日止，松鼠云供国际贸易有限公司已设立完成。

公司第二届第十一次董事会决议审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》，拟使用自有资金 4,225.62 万元设立4 家全资子公司。

公司与无为市人民政府签订了《三只松鼠联盟工厂项目框架协议》，在无为经济开发区投资建设健康食品联盟工厂项目达成合作意向。

除上述事项外，本公司无需要说明的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,010,208,515.34	100.00%	26,836.86		1,010,181,678.48	346,051,930.21	100.00%	29,733.74	0.01%	346,022,196.47
其中：										
账龄组合	256,865,562.88	25.43%	26,836.86	0.01%	256,838,726.02	301,976,553.13	87.26%	29,733.74	0.01%	301,946,819.39
合并范围内关联方组合	753,342,952.46	74.57%			753,342,952.46	44,075,377.08	12.74%			44,075,377.08
合计	1,010,208,515.34	100.00%	26,836.86		1,010,181,678.48	346,051,930.21	100.00%	29,733.74	0.01%	346,022,196.47

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	256,445,582.16		
3 个月-1 年	413,835.64	20,691.78	5.00%
3 年以上	6,145.08	6,145.08	100.00%
合计	256,865,562.88	26,836.86	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并财务报表范围内关联方之间的应收款项	753,342,952.46		
合计	753,342,952.46		--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,010,202,370.26
3 年以上	6,145.08
3 至 4 年	6,145.08
合计	1,010,208,515.34

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	29,733.74		2,896.88			26,836.86
合计	29,733.74		2,896.88			26,836.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	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
第一名	753,342,952.46	74.57%	
第二名	84,815,140.29	8.40%	
第三名	46,352,659.61	4.59%	
第四名	32,627,347.76	3.23%	
第五名	20,103,512.51	1.99%	
合计	937,241,612.63	92.78%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,141,245,566.50	172,912,641.36
合计	1,141,245,566.50	172,912,641.36

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	642,816.21	170,490.82
保证金及押金	10,874,324.64	10,754,379.14
个人保险	2,042,296.58	1,455,779.89
合并范围内关联方往来	1,123,351,425.64	159,417,069.99
其他	8,501,015.27	5,166,892.91
合计	1,145,411,878.34	176,964,612.75

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	4,051,971.39			4,051,971.39
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	102,323.69		12,016.76	114,340.45
2019 年 12 月 31 日余额	4,154,295.08		12,016.76	4,166,311.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	831,621.02
1 至 2 年	120,342.54
2 至 3 年	1,238,577.16
3 年以上	1,975,771.12
3 至 4 年	1,975,771.12
合计	4,166,311.84

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：账龄组合						
合并范围内关联方组合						

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内	1,039,678,256.96	2年以内	90.77%	
第二名	合并范围内关联方往来	81,365,140.89	1年以内	7.10%	

第三名	其他	6,673,641.56	1 年以内	0.58%	333,682.08
第四名	合并范围内关联方往来	2,308,027.79	1 年以内	0.20%	
第五名	保证金及押金	2,117,910.00	2-3 年	0.18%	1,058,955.00
合计	--	1,132,142,977.20	--	98.83%	1,392,637.08

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	216,447,361.60	9,495,967.65	206,951,393.95	166,447,361.60	9,495,967.65	156,951,393.95
对联营、合营企业投资	4,441,533.35		4,441,533.35	3,941,128.81		3,941,128.81
合计	220,888,894.95	9,495,967.65	211,392,927.30	170,388,490.41	9,495,967.65	160,892,522.76

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安徽松鼠小美电子商务有限公司	858,893.17					858,893.17	1,141,106.83
安徽松鼠小贱电子商务有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	8,000,000.00

安徽中创食品检测有限公司	11,092,500.78							11,092,500.78	354,860.82
安徽三只松鼠云商营销有限责任公司	30,000,000.00							30,000,000.00	
三只松鼠（无为）有限责任公司	100,000,000.00							100,000,000.00	
三只松鼠（南京）食品技术研究开发有限公司	10,000,000.00							10,000,000.00	
三只松鼠（南京）企业管理有限公司		50,000,000.00						50,000,000.00	
合计	156,951,393.95	50,000,000.00						206,951,393.95	9,495,967.65

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
安徽松鼠云詹氏食品有限公司	3,941,128.81			500,404.54							4,441,533.35	
小计	3,941,128.81			500,404.54							4,441,533.35	
合计	3,941,128.81			500,404.54							4,441,533.35	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,954,671,160.03	7,462,364,185.93	6,849,877,725.00	5,031,930,510.09
其他业务	373,204,511.70	335,262,522.90	25,142,801.72	10,675,927.56
合计	10,327,875,671.73	7,797,626,708.83	6,875,020,526.72	5,042,606,437.65

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	500,404.54	42,489.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,079,753.41	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		5,702,083.33
合计	9,580,157.95	5,744,572.80

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-185,950.83	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	28,383,881.64	
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	9,965,146.30	

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	6,160,735.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	610,995.77	
减：所得税影响额	11,127,507.57	
合计	33,807,300.90	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	16.37%	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.05%	0.54	0.54

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人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、报告期内，在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、载有董事长签名的2019年度报告文本原件；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。