

三只松鼠股份有限公司

2019 年半年度报告



2019 年 08 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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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：保证本半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。

本半年度报告中所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	32
第六节 股份变动及股东情况.....	38
第七节 优先股相关情况.....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	42
第九节 公司债相关情况.....	43
第十节 财务报告.....	44
第十一节 备查文件目录.....	164

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
松鼠影视	指	安徽三只松鼠影视投资有限公司
松鼠南京	指	三只松鼠（南京）食品技术研究开发有限公司
松鼠云詹氏	指	安徽松鼠云詹氏食品有限公司
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
市监局、国家市监局	指	中华人民共和国国家市场监督管理总局
发改委、国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
《食品安全法》	指	《中华人民共和国食品安全法》
《消费者权益保护法》	指	《中华人民共和国消费者权益保护法》
《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
公司律师	指	北京市中伦律师事务所
申报会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月至6月

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	三只松鼠	股票代码	300783
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	三只松鼠股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	三只松鼠		
公司的外文名称（如有）	Three Squirrels Inc.		
公司的法定代表人	章燎源		

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	房尚任
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	ir@3songshu.com	ir@3songshu.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见《招股说明书》。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见《招股说明书》。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见《招股说明书》。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业总收入（元）	4,511,407,875.01	3,232,067,894.36	39.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	266,458,631.60	208,261,969.47	27.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	261,618,126.15	204,017,300.60	28.23%
经营活动产生的现金流量净额（元）	446,374,610.89	620,040,714.01	-28.01%
基本每股收益（元/股）	0.7402	0.5785	27.95%
稀释每股收益（元/股）	0.7402	0.5785	27.95%
加权平均净资产收益率	21.40%	22.83%	-1.43%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	2,680,435,170.13	3,096,494,041.24	-13.44%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,378,237,700.84	1,111,779,069.24	23.97%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	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）	-111,692.64	
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）	2,435,028.73	
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	1,739,885.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,377,096.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,688.96	
减：所得税影响额	1,613,501.82	
合计	4,840,505.45	--

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

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
是

电子商务业;零售相关业

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) 主营业务情况

三只松鼠是一家以休闲食品为核心的制造型自有品牌多业态零售商，力求渗透到供应链制造环节，通过天猫商城、京东、自营手机APP等线上平台以及以投食店、松鼠联盟小店为代表的线下门店、团购等多元化渠道开展自有品牌休闲食品的销售。在肩负为“主人”、为社会、为行业创造更大价值的责任的过程中，三只松鼠发展成为休闲食品领域内最具竞争力和影响力的企业之一，核心的坚果零食品类在天猫和淘宝全网连续七年销量第一。

公司灵活运用绝对价值方法论，打造超越“主人”预期的商品，为消费者提供质高价优、新鲜、丰富、便利的快乐零食。报告期内，公司构建了以坚果/果干、面包烘焙、肉制品为核心品类的休闲食品产品体系，向消费者提供超过500款产品。

(二) 行业发展情况

随着我国国民经济发展和居民消费水平的提高，休闲食品已成为人们日常食品消费中的重要组成部分。根据中国食品工业协会的统计数据，2019年我国休闲食品行业年产值将达19,925.28亿元，自2015年起年均复合增长率超过17%，呈现稳定增长态势。

从品类结构来看，休闲食品包括糖果巧克力、坚果炒货、肉干肉脯、果脯蜜饯等，种类繁多，其中，受消费习惯变化的驱动，坚果、零食等休闲食品细分品类增长迅速，市场潜力巨大。以坚果炒货为例，根据中国食品工业协会数据，2007至2017年间，坚果炒货年均复合增长率达15.7%。同时，和其他主要经济体对比来看，我国主要坚果品种的人均消费量显著低于美国、日本等国家以及全球平均水平，未来仍有较大增长潜力。

目前，休闲零食行业线上渗透率仅19%，具备冲动消费属性的线下市场将长期具备广泛想象空间。而整个零食市场因进入门槛较低、同质化较高等特征，未来仍将处于充分竞争阶段。

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	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
货币资金	主要系经营积累所致
预付款项	主要系预付采购原材料增加所致
存货	主要系年末为公司销售旺季，备货较多所致

其他流动资产	主要系增值税留抵扣额减少所致
在建工程	主要系产业综合体（无为）项目建设所致
应付账款	主要系年末为公司销售旺季，备货较多，相应应付账款较大所致
预收款项	主要系本期新增松鼠小店增加所致
应交税费	主要系应交企业所得税增加所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

电子商务业;零售相关业

（一）品牌优势

三只松鼠成立之初主要为消费者提供代表健康生活方式的坚果产品，凭借优质的产品、服务以及对消费者需求的洞察能力，“三只松鼠”迅速成为互联网坚果零售领域代表性品牌之一。同时，公司基于自身在坚果领域的品牌影响力和运营经验，不断扩展产品矩阵，拓宽销售渠道。目前，三只松鼠已发展成为休闲食品领域内最具竞争力和影响力的企业之一，良好的品牌效应也有助于公司触达更多用户，进一步巩固、提升公司市场份额。

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，具有高辨识度，给消费者留下深刻印象的同时迅速获取其心智。为了进一步丰富品牌内涵，提高品牌知名度，公司深耕娱乐化战略，以IP化推动品牌多元发展，借助动画、周边、线下投食店等多元化渠道，拉近和消费者距离，使得消费者建立起对三只松鼠品牌的立体印象，提升消费者对三只松鼠品牌的感知度和忠诚度。

公司始终坚持以消费者为核心，通过塑造“传递爱与快乐”的生活文化品牌，和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。三只松鼠打造的品牌生态已成为公司的核心竞争力之一。

（二）产品优势

1、完善的产品品类布局

公司拥有较完整的产品矩阵，以充分抓住行业增长机遇，并减少因为对单个产品门类依赖所带来的波动风险。目前，公司已构建了以坚果/果干、面包烘焙、肉制品为核心品类的休闲食品产品体系，向消费者提供超过500款单品，有效提升公司的销售规模和市场影响力。

2、成熟的研发及迭代机制

机构设置方面，公司成立了松鼠食品产业研究院，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；为了深挖消费者评价，映射风味需求，公司产品中心设计了“全面评价271模型”，致力于打造让消费者感动的产品风味；同时，公司建立了成熟的产品更新迭代机制，根据消费者反馈不断完善公司产品品类，保证公司产品布局符合市场需求发展趋势，兼顾产品多元化和精品化。

3、可靠的产品品质保障

（1）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，拥有专业团队、高端的检测设备，具备218项感官/理化/微生物检测能力，实现对产品进行批批检测；

（2）公司自主打造云造供应链管理系统，获取顾客对产品的实时评价及数百家供应商所有批次产品的相关信息，实现最快速度解决消费者提出的问题，并将数据回流，形成数字化赋能供应链，指导工厂、研发等进行改善提升，并再次经过市场验证，形成数字化闭环；

（3）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。

（三）客户服务及客户管理优势

1、客户至上的企业文化及卓越的客户服务能力

公司自成立以来即专注于提升用户体验，形成了客户至上的企业文化和卓越的客户服务能力。公司以“让天下主人爽起来”为使命，时刻践行“超越主人预期”价值观，极大的创造产品与服务本身以外的体验，通过可爱的松鼠形象拉近和消费者距离，创新性地在发出货品中随包附送果壳袋、开箱器、湿纸巾等配套物品，在每个细节中都让消费者感受到公司贴心地为“主人”提供优质服务。

同时，公司设立了专职客户服务部门——云体验销售中心，以“客户满意”为部门核心宗旨，负责售前及售后管理等工作职责，与消费保持密切的沟通，搜集消费者的意见、建议以及投诉，形成了高效的反馈机制，提升了公司整体的客户服务水平。

2、成熟的客户管理机制

公司建立了成熟的客户管理机制，采用多种方式共同提高流量转化率，增强用户粘性：

（1）基于自有IT系统及第三方销售平台提供的运营统计分析功能，公司能够对历史交易数据进行汇总整理，实现消费群体和产品品类的细分管理，完善售前售后服务体系；

（2）公司通过搜集、追踪开放性社交平台的关键字段，及时了解消费者反馈，与消费者形成良性互动；

（3）公司建立了较为完善的会员制度体系，通过各种互动活动进一步提升客户粘性，并对客户需求、历史购买习惯等进行更深入的分析，形成更为立体的消费者画像，为公司未来产品研发、改善及营销推广打下了坚实基础。

（四）销售渠道优势

在具备先发优势的电商渠道方面，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，已发展成为互联网休闲食品零售的旗舰品牌，培育了公司优秀的洞察能力和供应链优势。为了抢占线下市场，公司积极布局线下业务，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。形成一主两翼（一主：电商平台，两翼：投食店+松鼠联盟小店）格局，与阿里零售通平台、自营APP、团购等共同构筑了公司全渠道营销模式，实现了对各类消费者群体的深度覆盖。

（五）流程管理优势

公司致力于构建重度垂直的业务模式，深度参与从原材料采购到终端配送的各个环节，以充分保障公司产品品质，并提升公司在休闲食品领域的话语权和核心竞争力。

1、采购环节

作为休闲零食行业头部品牌，三只松鼠具备一定资源聚拢效应，提升了对上游企业话语权。同时，公司积极通过各种措施和供应商创建生态友好关系，包括建立新商业廉洁文化的底层共识，严格控制账期，与核心产区供应商建立长期合作等，实现对原材料质量以及采购价格水平更充分的把控。

2、仓储环节

公司坚持对仓储环节的自主把控，以对原材料、半成品及成品仓储实施更精细化的管理。公司借助信息化平台优势对库存数据及订单信息进行实时监控，精准掌握库存需求，以将公司的存货周转天数维持在较低水平。同时，在仓储设施方面，公司针对坚果、干果等产品特点，有效把控温度及湿度环境，最大程度保障产品品质和新鲜度。通过仓储环节的有效配合，公司形成了从消费者下单到成品出库的一整套高效协调机制。

3、配送环节

公司现设有8个自有仓，并与第三方仓配服务商合作建立15个合作仓，实现了全国市场覆盖。同时，公司凭借高效的订单汇集处理、分拣打包以及和第三方物流服务商的协同，有效提升配送时效，为消费者提供便捷的在线购物体验。

4、配套IT系统架构

公司基于自身业务特点，通过自主研发构建了较为完善的IT业务支持系统，包括云造供应链管理系统（由产品中心、质量中心、伙伴中心、订单中心、库存中心等组成）、绩效管理系统等，在确保公司整体运营高效的同时，为消费者提供更放心、更便捷的休闲食品产品及服务。

未来，公司计划与上下游松鼠伙伴建立更密切联盟关系，探索零售、制造一体化，构筑全新的商业模式，跑通业务链条全部环节，与松鼠伙伴达到“极鲜的货品、0账期的付款、信任可控的质量、融为一体的家人”的和谐状态。

（六）管理层及人才团队优势

1、经验丰富、具有前瞻视野的管理层

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创新，奠定了公司成功的重要基础。公司创始人兼总经理章燎源先生自2003年起进入坚果行业，在线下品牌企业长期担任职业经理人期间接触互联网，曾创办坚果黑马品牌“壳壳果”。2012年，章燎源先生创立“三只松鼠”互联网坚果品牌并运营至今。章燎源先生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休闲食品行业的深刻理解。

2、业务扎实、充满活力的员工团队

公司拥有一支业务扎实、充满活力的员工团队，成为了公司保持行业竞争优势及发展动力的重要因素。报告期末，公司员工平均年龄约25岁，是互联网主要覆盖的用户年龄段，对新兴事物具有较高的接受力和学习能力。此外，公司通过建立新时代全面管理体系挖掘员工潜力，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。

3、严格与开放并存的管理制度

公司建立了严格与开放并存的管理制度，例如公司在廉政方面对员工进行严格要求，同时也建立了透明、简单、信任的“企业—员工”高效沟通机制，通过“CEO信箱”沟通体系让员工来驱动企业各项制度、流程、管理的完善，发挥员工团队的主观能动性，为发展和创新带来源源不断的推动力。此外，公司以党组织为载体，通过红色旅游、军旅体验、松鼠雷锋队等党建活动培养员工的敬业奉献精神和社会责任感，为企业发展注入新的活力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

三只松鼠秉持“让天下主人爽起来”以及“以数字化推动食品产业进步，以IP化促进品牌多元发展”使命，确立了消费者价值定位及核心竞争力定位，树立起数字化、娱乐化两大公司战略。在此基础上，公司贯彻“超越主人预期/真实/奋斗为本/创新/只做第一”五大核心价值观，为公司“以数字化为驱动，实现供应链的前置与组织的高效率，最终实现零售与制造一体化”提供方法论，保障公司向消费者源源不断地提供质高价优、新鲜、丰富、便利的快乐零食，成就“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。

报告期内，公司实现营业收入451,140.79万元，较去年同期增长39.58%；归属于上市公司股东的净利润26,645.86万元，较去年同期增长27.94%。

报告期内，公司重点围绕下列事项开展工作：

（一）“全品类、全渠道、全下沉”，促进业绩实现新增长

全品类：三只松鼠已经完成从坚果品牌到全品类零食品牌的历史性转变。报告期内，公司实现供应链的快速反向定制，具备40天完成自用户洞察到产品上线的能力，力求向用户提供更丰富的产品。目前，公司构建了以坚果/果干、面包烘焙、肉制品为核心品类的休闲食品产品体系。其中，每日坚果、夏威夷果、碧根果等产品已成为消费者选购坚果炒货类零食的首选之一，芒果干、酵母面包以及近期推出的新品纸皮核桃、桑葚干、轻格华夫饼、甜辣鸭系列等各品类产品均备受消费者喜爱。

全渠道：报告期内，公司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。截至2019年6月30日，投食店、联盟小店分别开设73家、78家，与主流电商平台、社交电商、阿里零售通平台、自营APP、团购等共同构筑了公司全渠道营销模式，为公司持续盈利能力提供驱动力，降低销售渠道集中风险。

全下沉：伴随国内经济日益发展、微信逐步普及和智能手机迭代，我国休闲零食消费群体持续扩大，公司利用供应链优势，降本提效，推出更适合大众家庭的产品类型和组合，为新兴消费群体提供安全、优质的产品和便捷的购买渠道，为公司业绩提供新增长点。

（二）以数字化为驱动，实现供应链的前置和组织的高效率

报告期内，三只松鼠加快从电商品牌向数字化供应链平台企业转型，通过掌握大数据，数字化改造并赋能传统供应链，公司将在原材料供应、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更完善的质量控制及管理体系，并突破组织边界，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，创造让用户可感知的价值，打造三只松鼠“造货+造体验”之核心能力，从风味、鲜味、趣味多个维度重新定义新零售，拉近产品和消费者的距离，为更多大众家庭提供质高价优、新鲜、丰富、便利的快乐零食。

（三）围绕IP深耕娱乐化战略，以IP化推动品牌多元发展

公司围绕三只具有鲜明特征的松鼠动漫角色“松鼠小酷”、“松鼠小贱”及“松鼠小美”，深耕娱乐化战略，以IP化推动品牌多元发展，持续拓展产业布局的深度和广度，通过制作发行三只松鼠系列动画片、推出三只松鼠周边产品等方式，极大丰富了品牌内涵。同时，公司在线下铺设注重品牌和体验的投食店，构建独特的松鼠世界和更加立体的休闲食品文化，全面融进用户生活，为更多消费者带去爱和快乐。

2019年1月13日，三只松鼠第二季动画片《三只松鼠之松鼠小镇》在各少儿卫视频道首播，该动画片承接第一季剧情，播出后收视热度一路攀升。目前，该动画片已在深圳少儿、杭州少儿、青海卫视、东南卫视等130个频道播出，并覆盖了爱奇艺、腾讯视频、优酷网等15家主流视频平台，4家主流OTT牌照商以及15家主流智能电视app和电视盒子。未来，公司将继续推出寓教于乐的三只松鼠系列动画片，服务于公司娱乐化战略及品牌IP化策略。

（四）完成公司首次公开发行，为长期发展奠定基础

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,公司首次公开发行不超过4,100万股人民币普通股(A股),本次发行募集资金总额为60,188.00万元,扣除发行费用后募集资金净额54,476.24万元,募集资金将投资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。

1、全渠道营销网络建设项目

全渠道营销网络建设项目包括无线自营APP、线下体验店和全渠道信息化系统三个模块,是公司主营业务的进一步延伸和必要补充,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。通过该项目的建设,公司能够进一步完善销售渠道,并以线下门店作为品牌推广及产品体验的重要枢纽,加强公司与消费者之间联系,为消费者带来更立体的品牌体验,于此同时,公司将能利用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。基于线上与线下的协同,公司将能够更高效地为消费者提供更具针对性的产品和更便捷的服务,为长期发展战略奠定扎实的基础。

2、供应链体系升级项目

为满足消费者对于食品安全及产品多元化的高要求,进而为消费者提供更多品种、更高质量、更安全放心、配送更迅速、服务更周到的产品,公司计划通过供应链体系升级项目,从研发、质检、质量管理信息平台等方面对公司供应端进行升级,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。

3、物流及分装体系升级项目

为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,公司围绕重度垂直的业务模式,进一步加大基础设施投入力度,打造专业化、信息化的产品供应体系。公司将通过新建分装工厂、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,为公司未来业务增长打下坚实基础。

(五) 华东地网稳步推进,以数字化推动食品产业进步

报告期内,公司启动华东地网行动在华东地区率先开展线下全面布局,项目以无为园区为实施地,以数字化赋能三只松鼠伙伴,通过数字化推动食品产业进步,为广大消费者带去极具风味、鲜味、趣味的松鼠味产品。

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,区域内投食店及松鼠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、物流端供应链最高协同效应。

(六) 党建工作与企业文化共生互促,促进企业高速发展

三只松鼠党委坚持“把松鼠党员培养成松鼠骨干,把松鼠骨干发展成松鼠党员”理念,锻炼出一支召之即来、来之能战、战之能胜的人才队伍。报告期末,公司党员数目攀升至260余名,其中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%,非公党建成为公司核心价值观的坚强基石。

在长期实践中,公司党委总结出“松鼠党委的工作方法”,提炼出“松鼠党建12331工作办法”,制定了“松鼠党员进阶图”,促进党建体系化、规范化高质量运作。在此过程中,党建与企业生产经营紧密结合,党组织有效凝聚发展力量,党建工作与企业文化共生互促,促进企业高速发展。

当前,公司正处于致力于实现以数字化为驱动,实现供应链的前置与组织的高效率的新时代。在党建方面,公司确立了共建“互联网+”产业党建联盟新目标,不但要把党的政治优势转化成公司的发展优势,实现公司发展、非公党建、年轻人成长成才的有机统一,更要推动社会主义核心价值观在商业上的践行,为产业链上下游传递更多正能量。

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

公司主要通过第三方电商平台、线下门店(主要包括投食店和松鼠联盟小店)、自营APP、团购等方式开展业务,目前已形成线上、线下全渠道覆盖的销售模式,为公司实现业绩持续增长奠定了良好的基础。

(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399,807.23万元,营业收入占比达到88.62%,交易额(GMW)为480,599.59万元;自营APP对公司线上业务形成了良好的补充,报告期末,自营APP的营业收入为4,127.63万元,交易额(GMV)为4,709.41万元,注册用户数量达到166.66万人,客单价为132.71元。

(二) 线下销售情况

报告期内，投食店平效1.75万元（本数据为半年平效，且已扣除2019年开设的投食店），营业收入21,422.53万元，较上期增长91.16%，净利润1,565.70万元，较去年同期增长72.09%，分布在江苏、浙江、安徽等17个省及直辖市；联盟小店平效2.09万元（本数据为半年平效，且已扣除2019年开设的联盟小店），营业收入5,899.69万元，主要分布在安徽、江苏、山东等11个省。

报告期内，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	无锡T12店	江苏省无锡市梁溪区中山路328号T12时尚购物中心商业用房1层F106号商铺	2017年7月	344m ²	直营	租赁
2	绍兴银泰城店	浙江省绍兴市越城区解放南路777号绍兴银泰城L1-1094号商铺	2018年11月	180m ²	直营	租赁
3	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
4	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
5	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
6	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
7	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
8	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
9	合肥包河万达店	安徽省合肥市包河区马鞍山路130号包河万达广场B1层B1F51号商铺	2017年10月	229m ²	直营	租赁
10	南京江宁金鹰店	江苏省南京市江宁区双龙大道江宁金鹰购物中心1层L1-026号商铺	2017年6月	400m 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	采购金额占比
坚果类	1	第一名	19,119.18	18.00%
	2	第二名	14,807.37	13.94%
	3	第三名	5,769.88	5.43%
	4	第四名	5,696.58	5.36%
	5	第五名	4,683.37	4.41%
非坚果类 (零食、果干、干果、花茶、礼盒、其他)	1	第一名	3,699.96	3.81%
	2	第二名	3,670.28	3.78%
	3	第三名	3,423.66	3.53%
	4	第四名	3,405.52	3.51%
	5	第五名	2,914.65	3.00%

报告期内，向关联方采购材料及服务支出3,944.86万元，占营业成本的1.26%。

（四）仓储与物流情况

截至2019年6月30日，公司设有8个自有仓，并与第三方仓配服务商合作建立15个合作仓，存货周转率15.40%，日处理订单量最高可达220万单。报告期内，公司仓储与物流费用支出5.22亿元。

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，严格规范存货存货管理及滞期、过期产品。

（五）自有品牌商品销售情况

单位：万元

序号	种类	营业收入	占主营业务收入比例
1	坚果类	219,513.57	48.95%
2	非坚果类 (零食、果干、干果、花茶、礼盒、其他)	228,918.27	51.05%
合计		448,431.83	100%

（六）其他电子商务业务数据

报告期内，公司线上活跃客户数2,645.58万人，直发总订单数4,007.88万个，形成交易额为338,950.15万元，平均订单金额84.57元。其中自营APP总装机量208.94万台，用户覆盖人数（注册用户数）166.66万，用户月度平均使用时长80.02s。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	4,511,407,875.01	3,232,067,894.36	39.58%	业务规模增长(收入随之增加)
营业成本	3,119,342,446.53	2,246,635,095.37	38.85%	业务规模增长(成本随之增加)
销售费用	926,440,214.73	628,016,786.29	47.52%	业务规模增长(费用随之增加)
管理费用	70,966,761.46	45,475,511.13	56.05%	业务规模增长(费用随之增加)
财务费用	-8,803,650.61	-5,520,741.52	-59.47%	利息收入增加
所得税费用	89,375,262.86	77,078,838.76	15.95%	
研发投入	21,463,393.59	9,558,416.82	124.55%	加大研发力度
经营活动产生的现金流量净额	446,374,610.89	620,040,714.01	-28.01%	
投资活动产生的现金流量净额	-94,460,104.46	-80,969,257.27	-16.66%	
筹资活动产生的现金流量净额		-815,537.04	100.00%	本期未发生筹资活动
现金及现金等价物净增加额	351,914,506.43	538,226,663.17	-34.62%	公司销售收入增大，经营积累所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

	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
分产品或服务						
坚果	2,195,135,685.40	1,480,111,201.50	32.57%	9.59%	6.31%	2.08%
零食	1,556,902,559.35	1,067,708,593.25	31.42%	75.65%	74.87%	0.31%
果干	324,512,954.90	233,155,547.44	28.15%	41.72%	39.60%	1.09%
干果	67,867,005.39	41,292,976.10	39.16%	54.48%	60.77%	-2.38%
花茶	335,082.95	159,535.13	52.39%	-83.31%	-82.00%	-3.47%
礼盒	337,634,738.39	277,389,239.01	17.84%	498.68%	507.72%	-1.22%
其他	1,930,315.85	1,084,895.82	43.80%	97.01%	8.56%	45.79%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,251,967.38	0.63%	购买理财产品收益	否
其他收益	2,435,028.73	0.68%	政府补助摊销	是
资产减值	3,296,270.97	0.93%	计提存货跌价和坏账准备	是
营业外收入	2,751,046.81	0.77%	罚款及赔偿收入	否
营业外支出	485,643.08	0.14%	非流动资产报废、毁损损失	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末	上年期末	比重增	重大变动说明

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	减	
货币资金	1,168,712,485.89	43.60%	956,329,989.80	47.20%	-3.60%	
应收账款	234,918,581.46	8.76%	68,316,264.62	3.37%	5.39%	
存货	485,420,694.81	18.11%	460,122,223.72	22.71%	-4.60%	
长期股权投资	4,590,876.06	0.17%	3,704,345.55	0.18%	-0.01%	
固定资产	238,411,483.77	8.89%	261,978,335.29	12.93%	-4.04%	
在建工程	254,886,071.81	9.51%	69,286,217.55	3.42%	6.09%	期末在建工程增加较大主要系产业综合体（无为）项目建设所致
长期借款	250,000,000.00	9.33%	250,000,000.00	12.34%	-3.01%	

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

所有权或使用权受到限制的资产

单位：人民币元

项 目	2019年6月30日	受限原因
固定资产	65,721,835.91	未办妥产权证
无形资产	19,492,200.00	未办妥产权证
合计	85,214,035.91	

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
350,000,000.00	0.00	0.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：人民币元

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)	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	0.00	否	不适用	不适用

	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	--	--	50,000,000.00	--	--	--	--	--	不适用	0.00	--	--	--

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

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：人民币万元

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	30,000	0	0
合计		30,000	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) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
三只松鼠(无为)有限责任公司	子公司	食品生产与分装;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。(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)	10,000	31,188.33	9,653.76	0	-150.27	-149.87

<p>三只松鼠 (南京)企业管理有限公司</p>	<p>子公司</p>	<p>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</p>	<p>5,000</p>	<p>0</p>	<p>0</p>	<p>0</p>	<p>0</p>	<p>0</p>
------------------------------	------------	---	--------------	----------	----------	----------	----------	----------

		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)						
安徽三只松鼠云商营销有限责任公司	子公司	食用农产品、办公用品、办公设备及耗材、体育用品及器材、电子产品、日用百货、工艺礼品(除文物)、服	3,000	30,353.84	6,990.55	21,606.89	2,058.18	1,565.7

		装鞋帽、家用电器、玩具、智能家居产品、化妆品、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、塑料制品、金属制品(除贵金属)、水晶制品、摄影器材及配件、乐器、计算机软硬件、仪器仪表、包装材料、电子元器件销售,以承接服务外包方式从事软件开发,出版物						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

		零售,场地、柜台租赁,包装服务,展览展示服务,礼仪服务,食品经营,食品生产、加工,餐饮服务,自营和代理各类商品和技术的进出口业务(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(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)						
安徽中创食品检测有限公司	子公司	食品类、食品包装物检测,产品质量管理咨询。(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)	1,100	3,494.96	2,650.2	1,115.15	620.53	466.9
三只松鼠(南京)食品技术研究开发有限公司	子公司	食品技术开发、技术转让、技术咨询及技术服务。(依法须经批准的项目	1,000	3,814.27	885.92	2,111.66	7.40	5.00

		目,经相关部门批准后方可开展经营活动)						
安徽松鼠小美电子商务有限公司	子公司	预包装食品兼散装食品批发兼零售,网上销售百货,市场调查咨询,企业管理咨询(涉及前置许可的除外)。(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)	200	333.90	333.56	0	-0.20	-0.15
安徽松鼠小贱电子商务有限公司	子公司	网上从事预包装食品、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)批发兼零售,市场调查咨询,企业管理咨询(涉及前置许可的除外),房屋租赁,机械设备租赁,仓储服务(除危化品)。(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)	35,000	39,702.66	1,778.24	810.06	14.82	2.46

		批准后方可开展经营活动)						
--	--	--------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
三只松鼠(南京)企业管理有限公司	新设	

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）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。

（二）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 IS09001 的质量管理体系的建立，并于 2014年通过 IS09001 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。

（三）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，向消费者提供超过500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。

（四）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442,269.62万元迅速增长到2018年度的700,116.70万元。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。

（五）募投资项目无法实现预期收益的风险

公司拟将本次发行募集资金运用于全渠道营销网络建设项目、供应链体系升级项目及物流及分装体系升级项目，以加强自身在销售端及产业链各环节的核心竞争力。前期公司已结合市场需求、行业发展趋势及公司自身的经营特点对募投项目进行了全面论证，以确保募投项目具备充分的可行性和必要性，能够在战略及经营层面进一步巩固公司的竞争优势，并能够取得良好的预期收益。尽管如此，本次募投项目建设完成后，公司的年度成本投入及固定资产规模在客观上将进一步增加，团队规模亦会有所提升，同时募投项目的实施也对公司的项目管理能力和经营协调能力提出了较高要求。因此，若市场环境及行业格局发生重大变化，或是公司未能按既定计划完成募投项目实施，募投项目的预期收益可能无法完全实现，公司也可能存在因固定资产折旧费用或人员投入等增加而导致利润下降的风险。

（六）房屋所有权取得的风险

公司尚有坐落于弋江区高新技术开发区久盛路8号7#楼面积为4,566.84m²（面积以最终测绘为准）房产尚未取得产权证。目前，该建筑已完成质量、安全备案变更、房屋测绘以及消防备案等审批程序，尚需完成的审批程序为规划核实。

子公司松鼠小贱位于弋江区白马街道白马村的1号厂房及2号倒班楼已完工，不动产权证正在办理中。

（七）控股股东控制的风险

公司的控股股东为章燎源先生，直接持有39.97%的本公司股份。尽管本公司已经建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《独立董事制度》等保护中小股东利益的相关制度，但是，公司控股股东仍可能会通过行使表决权对公司发展战略、资本支出、人事任免等重大事项施加影响，因而存在因控股股东的控制地位而导致公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

（八）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。

（九）明股实债安排对松鼠小贱股权结构稳定性的风险

2016年5月，新马投资与松鼠小贱、公司签署《增资协议书》，由新马投资向松鼠小贱注资2.5亿元人民币，注资完成后，松鼠小贱由公司全资子公司变更为公司控股子公司（公司持有58.33%，新马投资持有41.67%）。新马投资对松鼠小贱的持股为明股实债安排，其交易实质是新马投资向松鼠小贱提供2.5亿元长期融资，公司为松鼠小贱提供连带责任保证，融资到期后松鼠小贱或公司清偿完款项后收回股权，新马投资系收取固定回报，而非收取股权投资收益，亦不参与松鼠小贱的经营管理。

若公司、松鼠小贱未能按照《投资协议书》约定向新马投资支付年化回报及偿还本金，则存在融资到期后公司无法收回新马投资所持有的松鼠小贱41.67%股权的风险。

（十）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），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将大幅上升。

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。

（十一）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。

第五节 重要事项

一、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
2018年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2019年04月20日	不适用	不适用
2019年第一次股东大会	临时股东大会	100.00%	2019年04月30日	2019年06月03日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

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

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

报告期内，公司共发生 8 起纠纷诉讼事项（公司为原告方的为 5 起，公司为被告方的为 3 起），涉案金额为人民币 559.074 万元，未达到披露标准。其中一起尚在二审审理过程中；两起尚在审理过程中；其余五起法院已判决。

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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。

十三、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	公司持股20%的企业	向关联方采购、出售商品及劳务	材料及加工费	市场价格	市场价格	4,282.31	100.00%	20,000	否	现金	不适用	不适用	不适用
合计				--	--	4,282.31	--	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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

2017年11月，公司董事会审议通过了《关于与安徽松鼠娱乐有限公司签署动画片制作与发行合同暨关联交易的议案》，

同意公司与松鼠娱乐签署协议，委托松鼠娱乐制作并发行《三只松鼠》第二季动画片，共52集，676分钟，合同总价款1,500万元，动画片于2019年上半年播出。

十四、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

租赁情况说明

报告期末，公司73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。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：人民币万元

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(协议签署 日)	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(协议签署 日)	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	2019年7	25,000	2016年05月	25,000	连带责任	无固定期	否	否

子商务有限公司	月 2 日		25 日		保证	限		
三只松鼠（无为） 有限责任公司		30,000		0	连带责任 保证	三年	否	否
报告期内审批对子公司担保 额度合计（B1）		30,000		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）		55,000		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（协议签 署日）	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）				0
报告期末已审批的担保额度 合计（A3+B3+C3）		55,000		报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）				25,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				18.14%				
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				

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、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。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

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

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

2019年5月31日，公司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，首次公开发行4,100万股人民币普通股。2019年7月12日，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市。首次公开发行后，公司总股本为40,100万股。

十七、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	100.00%
3、其他内资持股	193,320,000	53.70%						193,320,000	53.70%
其中：境内法人持股	33,048,000	9.18%						33,048,000	9.18%
境内自然人持股	160,272,000	44.52%						160,272,000	44.52%
4、外资持股	166,680,000	46.30%						166,680,000	46.30%
其中：境外法人持股	166,680,000	46.30%						166,680,000	46.30%
三、股份总数	360,000,000	100.00%						360,000,000	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

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

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

2019年5月31日，公司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，首次公开发行4,100万股人民币普通股。2019年7月12日，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市。首次公开发行后，公司总股本为40,100万股。

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、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	8	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 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	44.52%	160,272,000		160,272,000			
NICE GROWTH LIMITED	境外法人	22.96%	82,656,000		82,656,000			
LT GROWTH INVESTMENT IX (HK) LIMITED	境外法人	18.64%	67,104,000		67,104,000			
上海自友松鼠投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.83%	17,388,000		17,388,000			
Gao Zheng Capital Limited	境外法人	4.70%	16,920,000		16,920,000			
安徽燎原投资管理有限公司	境内非国有法人	1.86%	6,696,000		6,696,000			

上海自友投资管理有限公司	境内非国有法人	0.53%	1,908,000		1,908,000			
安徽松果投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.96%	7,056,000		7,056,000			
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3）	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，实际控制人均为为公司现任监事李丰。							
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					
不适用								
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	报告期内，公司股票尚未公开发行，前8名股东均为限售流通股股东。							
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注4）	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。

四、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见《招股说明书》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见《招股说明书》。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：三只松鼠股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,168,712,485.89	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	234,918,581.46	303,636,516.98
应收款项融资		
预付款项	65,414,024.20	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	31,477,187.77	26,594,238.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	485,420,694.81	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	22,493,324.63	43,499,809.13
流动资产合计	2,008,436,298.76	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	4,590,876.06	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	238,411,483.77	255,313,487.92
在建工程	254,886,071.81	188,245,453.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	112,884,817.59	114,073,662.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	33,396,314.81	29,364,786.05
递延所得税资产	12,069,699.88	11,711,679.82
其他非流动资产	15,759,607.45	15,459,268.47
非流动资产合计	671,998,871.37	618,211,018.23
资产总计	2,680,435,170.13	3,096,494,041.24
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
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	685,828,395.19	1,339,384,202.98
预收款项	15,220,545.92	49,701,006.54
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	48,295,730.45	45,599,361.13
应交税费	73,446,356.88	33,212,457.46
其他应付款	195,116,966.36	231,651,297.73
其中：应付利息	2,358,333.28	849,999.96
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
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	1,017,907,994.80	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	1,596,817.15	1,991,348.60
递延收益	32,692,657.34	33,175,297.56

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	284,289,474.49	285,166,646.16
负债合计	1,302,197,469.29	1,984,714,972.00
所有者权益：		
股本	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	50,143,745.07	50,143,745.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,994,631.43	76,994,631.43
一般风险准备		
未分配利润	891,099,324.34	624,640,692.74
归属于母公司所有者权益合计	1,378,237,700.84	1,111,779,069.24
少数股东权益		
所有者权益合计	1,378,237,700.84	1,111,779,069.24
负债和所有者权益总计	2,680,435,170.13	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6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	779,827,626.52	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	421,211,035.26	346,022,196.47
应收款项融资		

预付款项	49,382,949.01	35,462,272.57
其他应收款	331,902,706.01	172,912,641.36
其中：应收利息		
应收股利		
存货	484,308,386.84	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		28,440,110.65
流动资产合计	2,066,632,703.64	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	161,404,604.29	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	123,394,783.50	131,565,842.47
在建工程	620,689.64	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	17,712,323.10	17,874,689.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	256,922.12	783,687.79
递延所得税资产	6,877,733.65	6,580,094.56
其他非流动资产		1,486,141.10
非流动资产合计	310,267,056.30	319,182,978.58
资产总计	2,376,899,759.94	2,732,499,902.87
流动负债：		

短期借款		
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	692,374,067.07	1,294,684,524.66
预收款项	12,070,278.76	35,240,693.57
合同负债		
应付职工薪酬	34,599,093.86	35,125,460.25
应交税费	68,293,028.74	23,808,610.98
其他应付款	246,421,294.40	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	1,053,757,762.83	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	1,596,817.15	1,991,348.60
递延收益	6,897,512.70	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	8,494,329.85	9,096,934.71
负债合计	1,062,252,092.68	1,665,410,643.51
所有者权益：		
股本	360,000,000.00	360,000,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	50,143,745.07	50,143,745.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,994,631.43	76,994,631.43
未分配利润	827,509,290.76	579,950,882.86
所有者权益合计	1,314,647,667.26	1,067,089,259.36
负债和所有者权益总计	2,376,899,759.94	2,732,499,902.87

3、合并利润表

单位：元

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入	4,511,407,875.01	3,232,067,894.36
其中：营业收入	4,511,407,875.01	3,232,067,894.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,159,230,109.42	2,947,536,661.25
其中：营业成本	3,119,342,446.53	2,246,635,095.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	29,820,943.71	23,371,593.16
销售费用	926,440,214.73	628,016,786.29
管理费用	70,966,761.46	45,475,511.13
研发费用	21,463,393.59	9,558,416.82

财务费用	-8,803,650.61	-5,520,741.52
其中：利息费用	1,508,333.33	1,635,286.95
利息收入	7,412,501.42	5,945,380.11
加：其他收益	2,435,028.73	4,160,755.82
投资收益（损失以“-”号填列）	2,251,967.38	-301,576.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	512,081.53	-301,576.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,327,997.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-968,273.16	-4,162,746.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	353,568,490.73	284,227,666.25
加：营业外收入	2,751,046.81	1,976,653.13
减：营业外支出	485,643.08	863,511.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	355,833,894.46	285,340,808.23
减：所得税费用	89,375,262.86	77,078,838.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	266,458,631.60	208,261,969.47
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	266,458,631.60	208,261,969.47
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	266,458,631.60	208,261,969.47

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	266,458,631.60	208,261,969.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	266,458,631.60	208,261,969.47
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	0.7402	0.5785
（二）稀释每股收益	0.7402	0.5785

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年半年度	2018年半年度
一、营业收入	4,418,760,556.06	3,172,735,996.03
减：营业成本	3,125,413,753.07	2,253,980,730.47
税金及附加	25,932,483.41	20,358,474.57
销售费用	854,371,259.34	584,879,844.03
管理费用	65,255,398.81	43,909,132.79
研发费用	31,175,581.17	9,076,274.66
财务费用	-10,681,586.77	-7,065,074.12
其中：利息费用	0.01	126,953.63
利息收入	7,012,961.42	5,331,992.72
加：其他收益	1,302,673.41	3,730,754.28
投资收益（损失以“-”号填列）	2,251,967.38	-246,416.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	512,081.53	-246,416.24
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,784,454.46	-2,949,928.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

号填列)		
二、营业利润（亏损以“－”号填列)	328,063,853.36	268,131,023.00
加：营业外收入	2,511,920.63	1,834,127.31
减：营业外支出	360,312.31	828,665.33
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列)	330,215,461.68	269,136,484.98
减：所得税费用	82,657,053.78	72,450,685.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列)	247,558,407.90	196,685,799.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列)	247,558,407.90	196,685,799.67
（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	247,558,407.90	196,685,799.67
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年半年度	2018年半年度
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	4,999,195,673.83	3,843,147,848.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,300.00	6,274,937.68
收到其他与经营活动有关的现金	42,119,718.32	19,045,093.01
经营活动现金流入小计	5,041,318,692.15	3,868,467,878.94
购买商品、接受劳务支付的现	3,477,426,180.28	2,310,249,978.68

金		
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	140,457,158.77	136,898,792.85
支付的各项税费	289,291,454.26	222,236,217.82
支付其他与经营活动有关的现金	687,769,287.95	579,042,175.58
经营活动现金流出小计	4,594,944,081.26	3,248,427,164.93
经营活动产生的现金流量净额	446,374,610.89	620,040,714.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	303,624,832.57	
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		8,517.48
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	303,624,832.57	8,517.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,084,937.03	80,977,774.75
投资支付的现金	300,000,000.00	
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	398,084,937.03	80,977,774.75
投资活动产生的现金流量净额	-94,460,104.46	-80,969,257.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		168,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		168,000,000.00
偿还债务支付的现金		168,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		565,537.04
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		250,000.00
筹资活动现金流出小计		168,815,537.04
筹资活动产生的现金流量净额		-815,537.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-29,256.53
五、现金及现金等价物净增加额	351,914,506.43	538,226,663.17
加：期初现金及现金等价物余额	816,797,979.46	417,132,872.33
六、期末现金及现金等价物余额	1,168,712,485.89	955,359,535.50

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019年半年度	2018年半年度
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	4,733,778,474.75	3,657,123,825.78
收到的税费返还	3,300.00	6,274,937.68
收到其他与经营活动有关的现金	207,215,764.35	135,684,194.43

经营活动现金流入小计	4,940,997,539.10	3,799,082,957.89
购买商品、接受劳务支付的现金	3,476,213,609.11	2,314,000,558.72
支付给职工以及为职工支付的现金	99,034,292.00	112,651,765.81
支付的各项税费	261,205,845.84	205,157,480.44
支付其他与经营活动有关的现金	919,143,156.49	569,801,429.33
经营活动现金流出小计	4,755,596,903.44	3,201,611,234.30
经营活动产生的现金流量净额	185,400,635.66	597,471,723.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	415,787.66	4,267.50
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	303,624,832.57	
投资活动现金流入小计	304,040,620.23	4,267.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,893,893.97	3,726,536.44
投资支付的现金	300,000,000.00	60,000,000.00
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	305,893,893.97	63,726,536.44
投资活动产生的现金流量净额	-1,853,273.74	-63,722,268.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		168,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		168,000,000.00

偿还债务支付的现金		168,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		565,537.04
支付其他与筹资活动有关的现金		250,000.00
筹资活动现金流出小计		168,815,537.04
筹资活动产生的现金流量净额		-815,537.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-29,256.53
五、现金及现金等价物净增加额	183,547,361.92	532,904,661.08
加：期初现金及现金等价物余额	596,280,264.60	176,795,076.44
六、期末现金及现金等价物余额	779,827,626.52	709,699,737.52

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年报													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
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	360				50,1				76,9		624,		1,11		1,11

余额	,00				43,7				94,6		640,		1,77		1,77
	0,0				45.0				31.4		692.		9,06		9,06
	00.				7				3		74		9.24		9.24
	00														
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											266,		266,		266,
											458,		458,		458,
											631.		631.		631.
											60		60		60
(一)综合收益总额											266,		266,		266,
											458,		458,		458,
											631.		631.		631.
											60		60		60
(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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															

2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	360,000.00				50,143.745.07				76,994.631.43			891,099.324.34		1,378,237.700.84	1,378,237.700.84

上期金额

单位：元

项目	2018年半年报														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	360,000.00				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	360,000.00			50,143.74				49,017.92		348,757.55		807,919.22		807,919.22	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										208,261.96		208,261.96		208,261.96	
(一)综合收益总额										208,261.96		208,261.96		208,261.96	
(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															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															

4. 其他														
(四)所有者 权益内部结 转														
1. 资本公积 转增资本(或 股本)														
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)														
3. 盈余公积 弥补亏损														
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益														
5. 其他综合 收益结转留 存收益														
6. 其他														
(五)专项储 备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末 余额	360 .00 0.0 00. 00			50,1 43,7 45.0 7				49,0 17,9 29.2 7		557, 019, 523. 36		1,01 6,18 1,19 7.70		1,016 ,181, 197.7 0

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年报											所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他		
		优先 股	永续 债	其他									

一、上年期末余额	360,000.00				50,143,745.07				76,994,631.43	579,950,882.86		1,067,089,259.36
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				50,143,745.07				76,994,631.43	579,950,882.86		1,067,089,259.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										247,558,407.90		247,558,407.90
（一）综合收益总额										247,558,407.90		247,558,407.90
（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												
1.提取盈余公积												
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	360,000,000.00				50,143,745.07					76,994,631.43	827,509,290.76	1,314,647,667.26

上期金额

单位：元

项目	2018年半年报											
	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)										196,685,799.67		196,685,799.67
(一)综合收益总额										196,685,799.67		196,685,799.67
(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												
1.提取盈余公积												
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	360,000,000.00				50,143,745.07				49,017,929.27	524,846,363.08		984,008,037.42

三、公司基本情况

三只松鼠股份有限公司（以下简称“公司”）系章燎源、安徽松果投资管理中心(有限合伙)、安徽燎原投资管理有限公司等8位股东发起设立，于2012年2月16日在芜湖市市场监督管理局登记注册，公司注册地址和总部地址为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。公司统一社会信用代码为91340200591406087P，现有注册资本401,000,000元，股份总数401,000,000股（每股面值1元）。公司已于2019年7月12日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司属零售业，主要产品为炒货食品及坚果制品、茶成品、代用茶、水果制品、蜜饯等。

本财务报表经公司2019年8月29日第二届董事会第六次会议批准对外报出。

本公司将三只松鼠（无为）有限责任公司、安徽三只松鼠云商营销有限责任公司、安徽中创食品检测有限公司等7家子公司纳入报告期内合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注。

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：

公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反应本公司报告期内的财务状况、经营成果和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，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。对实际发生的外币收支和以外币结算的各种票据以及各种债权债务，按发生当日中国人民银行发布的兑换率换算为人民币记账。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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

(1) 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。

(2) 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

①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。

②处置子公司或业务

»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。

»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：

- 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。

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。

（3）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。

（4）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

（1）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：

- ①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。
- ②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。
- ③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。

（2）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：

- ①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；
- ②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；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤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）。

（1）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：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③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：

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：

- ①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、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资、……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：

»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。

»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。

②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。

③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）。

④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。

⑤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。

(2) 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：

①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。

②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。

(3) 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。

（4）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：

①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。

②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。

③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：

④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。

⑤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。

（5）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。

（6）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，及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。

本公司在前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【注：以下为参考内容，应根据企业实际选用政策进行修改】：

»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义务，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：

- »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。
- »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。
- »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。

（7）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五 / （十）。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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不计提坏账准备

.....
-------	-------	-------

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五 / (十)。

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十)。

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五 / (十)。

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：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
3个月以内	5
3个月-1年	5
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

电子商务业;零售相关业

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

(1) 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。

(2) 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。

① 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。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）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。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

（1）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。

（2）划分为持有待售核算方法

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

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）。

21、长期应收款

本公司对长期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五 / （十）。

22、长期股权投资

（1）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。

（2）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。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①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。

②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。

③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。

④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。

⑤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。

（4）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：

- 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。

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应对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。

（5）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

- ①满足下列条件时予以确认：
- ②与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ③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
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19
电子及其他设备	年限平均法	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

(1) 在建工程的类别

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。

①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

(1) 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。

(2) 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的各部分分别完工，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。

(3) 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。

(4) 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

电子商务业;零售相关业

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。

(1) 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。

(2) 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。

①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，本报告期内各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。

②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

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。

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

(1) 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。

(2) 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

(1) 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。

(2) 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

(1) 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。

(2) 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。

（3）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。

（4）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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

电子商务业;零售相关业

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）具体确认原则

①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。

②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。

③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。

④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。

⑤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。

⑥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。

40、政府补助

（1）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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

（2）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。

(3) 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，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

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资产账面价值；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资产账面价值。

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资产账面价值；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。

(1) 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。

(2) 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融资租赁入资产：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五 / （二十四）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
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)(以下简称“财会〔2019〕6 号通知”)，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6 号通知的要求编制财务报表，企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会〔2019〕6 号要求编制执行。	第二届董事会第五次会议、第二届监事会第四次会议	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《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》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下统称“新金融工具准则”)，根据上述文件要求，公司需对原采用的相关会计政	第二届董事会第五次会议、第二届监事会第四次会议	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

策进行相应调整。		
----------	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	816,797,979.46	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	303,636,516.98	303,636,516.98	
应收款项融资			
预付款项	48,038,517.15	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	26,594,238.83	26,594,238.83	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,239,715,961.46	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	43,499,809.13	43,499,809.13	
流动资产合计	2,478,283,023.01	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	4,042,680.45	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	255,313,487.92	255,313,487.92	
在建工程	188,245,453.21	188,245,453.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	114,073,662.31	114,073,662.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	29,364,786.05	29,364,786.05	
递延所得税资产	11,711,679.82		
其他非流动资产	15,459,268.47	15,459,268.47	
非流动资产合计	618,211,018.23	618,211,018.23	
资产总计	3,096,494,041.24	3,096,494,041.24	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	1,339,384,202.98	1,339,384,202.98	
预收款项	49,701,006.54	49,701,006.54	
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	45,599,361.13	45,599,361.13	
应交税费	33,212,457.46	33,212,457.46	
其他应付款	231,651,297.73	231,651,297.73	
其中：应付利息	849,999.96	849,999.96	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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	1,699,548,325.84	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	1,991,348.60	1,991,348.60	
递延收益	33,175,297.56	33,175,297.56	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	285,166,646.16	285,166,646.16	

负债合计	1,984,714,972.00	1,984,714,972.00	
所有者权益：			
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	50,143,745.07	50,143,745.07	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	76,994,631.43	76,994,631.43	
一般风险准备			
未分配利润	624,640,692.74	624,640,692.74	
归属于母公司所有者权益合计	1,111,779,069.24	1,111,779,069.24	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,111,779,069.24	1,111,779,069.24	
负债和所有者权益总计	3,096,494,041.24	3,096,494,041.24	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	596,280,264.60	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	346,022,196.47	346,022,196.47	
应收款项融资			
预付款项	35,462,272.57	35,462,272.57	
其他应收款	172,912,641.36	172,912,641.36	
其中：应收利息			

应收股利			
存货	1,234,199,438.64	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	28,440,110.65	28,440,110.65	
流动资产合计	2,413,316,924.29	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	160,892,522.76	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	131,565,842.47	131,565,842.47	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	17,874,689.90	17,874,689.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	783,687.79	783,687.79	
递延所得税资产	6,580,094.56	6,580,094.56	
其他非流动资产	1,486,141.10	1,486,141.10	
非流动资产合计	319,182,978.58	319,182,978.58	
资产总计	2,732,499,902.87	2,732,499,902.87	
流动负债：			
短期借款			
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	1,294,684,524.66	1,294,684,524.66	
预收款项	35,240,693.57	35,240,693.57	
合同负债			
应付职工薪酬	35,125,460.25	35,125,460.25	
应交税费	23,808,610.98	23,808,610.98	
其他应付款	267,454,419.34	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	1,656,313,708.80	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	1,991,348.60	1,991,348.60	
递延收益	7,105,586.11	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	9,096,934.71	9,096,934.71	
负债合计	1,665,410,643.51	1,665,410,643.51	
所有者权益：			
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	50,143,745.07	50,143,745.07	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	76,994,631.43	76,994,631.43	
未分配利润	579,950,882.86	579,950,882.86	
所有者权益合计	1,067,089,259.36	1,067,089,259.36	
负债和所有者权益总计	2,732,499,902.87	2,732,499,902.87	

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、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	销售货物或劳务, 销售服务、无形资产、不动产以及进口货物	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	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
安徽松鼠小美电子商务有限公司*	25%、10%
三只松鼠(南京)企业管理有限公司*	20%

2、税收优惠

注：说明主要税收优惠政策及依据。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求
注：披露报告期内公司享受的税收优惠政策，如软件增值税退税等，以及相关税收优惠对公司当期损益的影响。

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	388,303.40	329,443.10
银行存款	1,128,699,093.34	779,100,351.73
其他货币资金	39,625,089.15	37,368,184.63
合计	1,168,712,485.89	816,797,979.46

其他说明

期末货币资金增加较大，主要系经营积累所致。

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	29,733.74	27,867.41	29,733.74		27,867.41
合计	29,733.74	27,867.41	29,733.74		27,867.41

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
----	----------	-----------

(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	234,946,558.45	100.00%	27,976.99	0.01%	234,918,581.46	303,669,212.81	100.00%	32,695.83	0.01%	303,636,516.98
其中：										
合计	234,946,558.45	100.00%	27,976.99	0.01%	234,918,581.46	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

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	期末余额
1年以内(含1年)	234,940,413.37
2至3年	6,145.08
合计	234,946,558.45

(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	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,695.83	27,976.99	32,695.83		27,976.99
合计	32,695.83	27,976.99	32,695.83		27,976.99

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

单位名称	期末余额（元）	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
第一名	80,967,714.00	34.46	—
第二名	50,239,659.28	21.38	—
第三名	32,771,670.29	13.95	—
第四名	25,734,936.90	10.95	—
第五名	11,325,870.33	4.82	—
合计	201,039,850.80	85.56	—

(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	63,099,896.63	96.46%	45,175,194.97	94.04%
1至2年	1,194,355.14	1.83%	1,158,756.16	2.41%

2至3年	769,923.37	1.18%	1,704,566.02	3.55%
3年以上	349,849.06	0.53%		
合计	65,414,024.20	100.00%	48,038,517.15	100.00%

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司名称	期末余额(元)	占预付账款比例
第一名	5,849,056.60	8.94%
第二名	4,671,461.25	7.14%
第三名	3,312,140.12	5.06%
第四名	3,106,796.16	4.75%
第五名	1,985,766.70	3.04%
合计	18,925,220.83	28.93%

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	31,477,187.77	26,594,238.83
合计	31,477,187.77	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	1,439,539.22	261,411.44
保证金及押金	32,565,940.47	25,929,069.77
其他	6,521,140.04	7,120,472.93
合计	40,526,619.73	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	---	---	---	---
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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	23,533,972.99
1至2年	7,255,259.32
2至3年	5,180,360.08
3年以上	3,835,979.34
3至4年	2,880,000.78
4至5年	241,750.00
5年以上	714,228.56

合计	39,805,571.73
----	---------------

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	
按组合计提坏账准备	5,995,667.31	2,332,716.65		8,328,383.96
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	721,048.00			721,048.00
合计	6,716,715.31	2,332,716.65		9,049,431.96

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	拟上市费	3,066,037.76	1年以内 235,849.06元；1-2年 471,698.12元；2-3年 1,698,113.22元；3年以上 660,377.36元。	7.57%	1,568,396.21
第二名	押金及保证金	2,239,000.00	1-2年 1,235,500元；3年以上 1,003,500元。	5.52%	1,127,050.00
第三名	押金及保证金	2,117,910.00	2至3年 2,117,910元。	5.23%	1,058,955.00

第四名	押金及保证金	1,273,884.00	一年以内 325,392元；3年以上 948,492元。	3.14%	964,761.60
第五名	废纸箱收入	1,173,459.30	1年以内 1,173,459.3元。	2.90%	58,672.97
合计	--	9,870,291.06	--	24.36%	4,777,835.78

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	71,802,631.99	340.36	71,802,291.63	228,111,726.48	101,613.44	228,010,113.04
库存商品	369,771,705.67	967,932.80	368,803,772.87	903,942,360.99	861,558.29	903,080,802.70
周转材料	5,700,833.20		5,700,833.20	5,765,953.88		5,765,953.88
发出商品	38,407,356.94		38,407,356.94	91,773,865.35	28,121.54	91,745,743.81
委托加工物资	706,440.17		706,440.17	11,113,348.03		11,113,348.03
合计	486,388,967.97	968,273.16	485,420,694.81	1,240,707,254.73	991,293.27	1,239,715,961.46

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(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	340.36		101,613.44		340.36
库存商品	861,558.29	967,932.80		861,558.29		967,932.80
发出商品	28,121.54			28,121.54		
合计	991,293.27	968,273.16		991,293.27		968,273.16

(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
待抵扣增值税进项税额	22,301,549.41	43,492,747.52
预缴企业所得税	191,775.22	7,061.61
合计	22,493,324.63	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												
安徽松鼠云詹氏食品有限公司	4,042,680.45			548,195.61						-36,114.08	4,590,876.06	
小计	4,042,680.45			548,195.61						-36,114.08	4,590,876.06	
合计	4,042,680.45			548,195.61						-36,114.08	4,590,876.06	

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	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	--------------------------	-----------------

					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	238,411,483.77	255,313,487.92
合计	238,411,483.77	255,313,487.92

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	合计
一、账面原值：	330,839,993.88
1.期初余额	
2.本期增加金额	-553,376.75
(1) 购置	2,645,617.55

(2) 在建工程转入		-3,198,994.30
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		911,106.72
(1) 处置或报废		911,106.72
4.期末余额		329,375,510.41
二、累计折旧		
1.期初余额		71,522,959.49
2.本期增加金额		15,861,255.95
(1) 计提		15,861,255.95
3.本期减少金额		423,735.27
(1) 处置或报废		423,735.27
4.期末余额		86,960,480.17
三、减值准备		
1.期初余额		4,003,546.47
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额		4,003,546.47
四、账面价值		
1.期末账面价值		238,411,483.77
2.期初账面价值	0.00	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	1,884,700.94	511,468.84	1,373,232.10		
电子及其他设备	3,968,023.39	1,337,709.02	2,630,314.37		

(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
房屋建筑物	65,721,835.91	正在办理中

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	254,886,071.81	188,245,453.21
合计	254,886,071.81	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	252,631,925.04		252,631,925.04	186,660,264.53		186,660,264.53
其他	2,254,146.77		2,254,146.77	1,585,188.68		1,585,188.68
合计	254,886,071.81		254,886,071.81	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
产业综合体（无为）项目	519,476,000.00	186,660,264.53	65,971,660.51			252,631,925.04	42.00%	85%				其他
其他		1,585,188.68	-2,530,036.21	-3,198,994.30		2,254,146.77						其他
合计	519,476,000.00	188,245,453.21	63,441,624.30	-3,198,994.30		254,886,071.81	--	--				--

(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				200,728.01	200,728.01
(1) 购置				200,728.01	200,728.01
(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			3,139,367.70	121,564,811.70
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	1,184,385.18			205,187.55	1,389,572.73
(1) 计提	1,184,385.18			205,187.55	1,389,572.73
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	5,829,310.58			2,850,683.53	8,679,994.11
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	112,596,133.42			288,684.17	112,884,817.59
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
土地使用权	19,492,200.00	正在办理中

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
----	------	--------	--------	------

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
-----------------	------	------	------	------

(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
-----------------	------	------	------	------

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	12,590,132.78	8,558,604.02		33,396,314.81
合计	29,364,786.05	12,590,132.78	8,558,604.02		33,396,314.81

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	13,980,064.69	3,495,016.18	11,670,812.81	2,917,703.21
内部交易未实现利润	9,260.29	2,315.07	9,260.29	2,315.07
预计负债	1,596,817.15	399,204.29	1,991,348.60	497,837.15
政府补助	32,692,657.34	8,173,164.34	33,175,297.56	8,293,824.39
合计	48,278,799.47	12,069,699.88	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

(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		12,069,699.88		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	69,163.89	73,438.07
可抵扣亏损	1,107,754.56	1,107,754.56
合计	1,176,918.45	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
2020年	48,683.95	48,683.95	
2023年	1,059,070.61	1,059,070.61	
合计	1,107,754.56	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	13,123,432.76	12,959,385.07
预付固定资产购置款	96,625.45	1,708,334.10
预付在建工程工程款	2,539,549.24	

预付无形资产购置款		144,827.60
预付长期待摊费用款		646,721.70
合计	15,759,607.45	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
----	------	------

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
应付账款	685,828,395.19	1,339,384,202.98
合计	685,828,395.19	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）	15,117,972.30	49,687,243.54
1-2年	102,573.62	13,763.00
合计	15,220,545.92	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	143,362,812.50	140,666,443.18	48,295,730.45
二、离职后福利-设定提存计划		10,025,539.68	10,025,539.68	
三、辞退福利		208,988.63	208,988.63	
合计	45,599,361.13	153,597,340.81	150,900,971.49	48,295,730.45

(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	120,388,596.24	117,983,590.69	36,381,102.54
2、职工福利费		8,803,360.67	8,803,360.67	
3、社会保险费		4,501,203.74	4,501,203.74	
其中：医疗保险费		4,081,850.12	4,081,850.12	
工伤保险费		80,324.65	80,324.65	
生育保险费		339,028.97	339,028.97	
4、住房公积金	111,268.00	6,790,488.64	6,181,103.64	720,653.00
5、工会经费和职工教育经费	11,511,996.14	2,653,357.56	2,971,378.79	11,193,974.91
8、其他短期薪酬		225,805.65	225,805.65	

合计	45,599,361.13	143,362,812.50	140,666,443.18	48,295,730.45
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,739,522.47	9,739,522.47	
2、失业保险费		286,017.21	286,017.21	
合计		10,025,539.68	10,025,539.68	

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	9,019,992.30	1,663,736.91
企业所得税	61,229,768.01	28,559,882.31
个人所得税	143,328.52	214,406.39
城市维护建设税	1,128,554.34	301,179.80
教育费附加	483,677.36	129,077.06
其他	1,441,036.35	2,344,174.99
合计	73,446,356.88	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
应付利息	2,358,333.28	849,999.96
其他应付款	192,758,633.08	230,801,297.77
合计	195,116,966.36	231,651,297.73

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,358,333.28	849,999.96
合计	2,358,333.28	849,999.96

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	66,540,040.29	50,983,076.97
运输费	83,913,479.31	100,396,374.89
平台服务费	5,662,715.95	4,955,123.99
劳务外包费	8,852,168.03	32,433,369.81
广告费	4,757,937.13	1,923,475.69
租赁费	857,904.08	3,143,302.87
其他	22,174,388.29	36,966,573.55
合计	192,758,633.08	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
----	------	-----------

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
----	------	------

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

(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	40,000.00	40,500.00	
应付退货款	1,556,817.15	1,950,848.60	
合计	1,596,817.15	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
与资产相关政府补助	32,170,297.56	1,937,200.00	2,419,840.22	31,687,657.34	
与收益相关政府补助	1,005,000.00			1,005,000.00	
合计	33,175,297.56	1,937,200.00	2,419,840.22	32,692,657.34	--

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	6,800.00						6,800.00	与收益相

全可追溯 电子商务 交易平台 *1								关
内贸发展 项目资金 *2	60,744.12			6,285.00			54,459.12	与资产相 关
安徽省创 新创业领 军人才专 项资金奖 励*3	500,000.00						500,000.00	与收益相 关
高技术产 业发展专 项支持资 金*4	1,504,099.94			130,000.0 2			1,374,099.92	与资产相 关
互联网文 化品牌企 业建设资 金补助*5	300,000.00						300,000.00	与收益相 关
食品脱脂 抗氧化技 术研究与 开发*6	80,000.04			4,999.98			75,000.06	与收益相 关
自建多层 厂房补助 *7	1,105,011.99			33,456.84			1,071,555.15	与资产相 关
农业智能 物流系统 建设专项 资金*8	132,730.02			8,029.98			124,700.04	与资产相 关
基于农产 品质量检 测与追溯 技术研究 开发资金 *9	142,200.00			21,749.99			120,450.01	与收益相 关
科技“小 巨人”企 业财政补 助*10	1,264,000.00			763,600.0 1			500,399.99	与资产相 关

省级企业技术中心奖补*11	100,000.00						100,000.00	与资产相关
芜湖高新技术产业开发区产业扶持金*12	15,146,515.16			465,334.04			14,681,181.12	与资产相关
促进服务业发展（物流部分）财政奖励*13	1,138,002.40			103,401.02			1,034,601.38	与资产相关
2017年政府研发设备奖补*14	302,193.89	101,000.00		41,074.90			362,118.99	与资产相关
芜湖市科学技术局2018年芜湖科技计划项目经费*15	210,000.00			10,132.50			199,867.50	与资产相关
芜湖市“百人计划”项目50%奖励资金*16	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关
省级龙头企业“甲级队”补助*17	200,000.00						200,000.00	与资产相关
基础设施建设奖励*18	9,483,000.00						9,483,000.00	与资产相关
促进物流标准化试点项目*19		751,600.00		314,419.09			437,180.91	与资产相关
省级财政农业产业		333,000.00					333,000.00	与收益相关

化发展资金贴息补助*20								
继续促进物流标准化试点项目补助*21		751,600.00		517,356.85			234,243.15	与资产相关
合计	33,175,297.56	1,937,200.00		2,419,840.22			32,692,657.34	

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						360,000,000.00

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）	8,843,745.07			8,843,745.07
其他资本公积	41,300,000.00			41,300,000.00
合计	50,143,745.07			50,143,745.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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			76,994,631.43
合计	76,994,631.43			76,994,631.43

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	266,458,631.60	303,859,841.01
减：提取法定盈余公积		27,976,702.16
期末未分配利润	891,099,324.34	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	4,484,318,342.24	3,100,901,988.24	3,221,753,235.39	2,243,081,384.84
其他业务	27,089,532.77	18,440,458.29	10,314,658.97	3,553,710.53
合计	4,511,407,875.01	3,119,342,446.53	3,232,067,894.36	2,246,635,095.37

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	14,712,766.19	11,313,150.58
教育费附加	6,305,893.03	4,848,493.16
资源税	4,201,823.57	3,231,532.29
房产税	844,774.74	844,774.74

土地使用税	2,452,931.45	2,065,910.18
印花税	1,294,744.73	1,054,980.20
其他	8,010.00	12,752.01
合计	29,820,943.71	23,371,593.16

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费及仓储费	329,161,236.09	186,679,341.65
推广费	87,861,178.99	66,039,209.43
平台服务费	175,926,032.67	100,916,696.31
职工薪酬	83,747,342.99	81,376,882.40
包装费	128,010,977.27	91,138,709.51
劳务外包	38,298,028.65	27,862,786.44
客户体验费	5,926,574.81	2,244,584.33
租赁费	42,497,238.27	38,497,312.76
低值易耗品		4,703.25
折旧	6,483,023.57	7,529,617.08
办公费	4,535,452.11	3,594,891.14
其他	23,993,129.31	22,132,051.99
合计	926,440,214.73	628,016,786.29

其他说明：

2019年1-6月销售费用增加较大，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	38,747,130.64	21,540,377.69
办公及水电费	3,513,396.08	1,490,455.34
税金	2,864,741.68	2,032,144.58
存货盘亏报废损失	6,041,312.64	7,458,945.28
中介费用	2,161,159.02	2,341,948.26

折旧及摊销	4,991,357.88	3,327,850.15
会议费	382,198.95	
差旅费	1,863,828.09	823,181.15
邮电通讯费	889,429.30	725,734.68
招待费	804,258.81	550,193.01
其他	8,707,948.37	5,184,680.99
合计	70,966,761.46	45,475,511.13

其他说明：

2019年1-6月管理费用增加较大，主要系公司业务规模增长较快，管理费用随之增加所致

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,188,707.08	8,838,200.76
租赁费	998,377.90	311,722.12
折旧	675,135.42	408,493.94
委外	1,454,264.46	
其他	1,146,908.73	
合计	21,463,393.59	9,558,416.82

其他说明：

2019年1-6月研发费用增加较大，主要系公司加大研发力度，研发费用随之增加所致。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出*	1,508,333.33	1,635,286.95
减：利息收入	7,412,501.42	5,945,380.11
汇兑损益	60,270.64	29,256.53
其他	-2,959,753.16	-1,239,904.89
合计	-8,803,650.61	-5,520,741.52

其他说明：

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	2,435,028.73	4,160,755.82
合计	2,435,028.73	4,160,755.82

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	512,081.53	-301,576.54
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,739,885.85	
合计	2,251,967.38	-301,576.54

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
其他应收款坏账损失	-2,327,997.81	
合计	-2,327,997.81	

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		-1,940,283.96
二、存货跌价损失	-968,273.16	-1,894,529.10
七、固定资产减值损失		-327,933.08
合计	-968,273.16	-4,162,746.14

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
-----------	-------	-------

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
罚款及赔偿收入	1,824,915.50	1,782,227.35	1,824,915.50
其他	926,131.31	214,425.78	926,131.31
合计	2,751,046.81	1,976,653.13	2,751,046.81

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
------	------	------	------	--------------------	------------	------------	------------	---------------------

其他说明：

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	1,926.46		1,926.46
非流动资产毁损报废损失	111,692.64	27,012.31	111,692.64
其他	372,023.98	836,498.84	372,023.98
合计	485,643.08	863,511.15	485,643.08

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	89,733,282.92	79,009,141.94
递延所得税费用	-358,020.06	-1,930,303.18
合计	89,375,262.86	77,078,838.76

(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	355,833,894.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	88,958,473.62
非应税收入的影响	-188,401.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	231,208.76
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	-1,068.55
部分子公司亏损的影响	375,050.40
所得税费用	89,375,262.86

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	7,412,501.42	5,945,380.11
政府补助	1,937,200.00	4,985,463.53
个税手续费返还		252,843.26
营业外收入	1,007,184.54	
其他往来款	31,762,832.36	7,861,406.11

合计	42,119,718.32	19,045,093.01
----	---------------	---------------

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	26,367,636.58	25,601,621.99
销售费用支出	619,798,377.89	543,473,137.55
其他往来款	29,820,864.97	8,374,425.88
其他	11,780,482.05	1,592,990.16
捐赠支出	1,926.46	
合计	687,769,287.95	579,042,175.58

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		250,000.00
合计		250,000.00

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	266,458,631.60	208,261,969.47
加：资产减值准备	3,296,270.97	4,162,746.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,861,255.95	15,500,293.69
无形资产摊销	1,389,572.73	1,377,936.44
长期待摊费用摊销	8,558,604.02	6,238,856.16
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）	-111,692.64	27,012.31
财务费用（收益以“-”号填列）	1,508,333.33	2,097,321.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,251,967.38	301,576.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-358,020.06	-1,930,641.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		338.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	754,259,152.57	626,104,239.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-626,098,587.82	140,697,146.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,863,057.62	-382,702,108.26
其他		-95,971.90
经营活动产生的现金流量净额	446,374,610.89	620,040,714.01
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	1,168,712,485.89	955,359,535.50
减：现金的期初余额	816,797,979.46	417,132,872.33
现金及现金等价物净增加额	351,914,506.43	538,226,663.17

(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	1,168,712,485.89	816,797,979.46
其中：库存现金	388,303.40	329,443.10
可随时用于支付的银行存款	1,128,699,093.34	779,095,351.73
可随时用于支付的其他货币资金	39,625,089.15	37,368,184.63
三、期末现金及现金等价物余额	1,168,712,485.89	816,797,979.46

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
固定资产	65,721,835.91	未办妥产权证
无形资产	19,492,200.00	未办妥产权证

合计	85,214,035.91	--
----	---------------	----

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
与收益相关	5,000.00	重点线上企业监测补贴	5,000.00
与收益相关	5,000.00	旅游商品创意大赛金奖	5,000.00
与资产相关	2,600,000.00	高技术产业发展专项支持资金	130,000.02
与资产相关	2,000,000.00	农产品安全可追溯电子商务交易平台	21,749.99
与资产相关	239,700.00	内贸发展项目资金	6,285.00
与资产相关	200,000.00	食品脱脂抗氧化技术与开发	4,999.98
与资产相关	1,338,273.00	自建多层厂房补助	33,456.84
与资产相关	200,000.00	农业智能物流系统建设专项资金	8,029.98
与资产相关	4,000,000.00	科技“小巨人”企业财政补助	763,600.01
与资产相关	210,000.00	芜湖市科学技术局 2018 年芜湖科技计划项目经费	10,132.50
与资产相关	751,600.00	物流标准化试点项目	314,419.09
与资产相关	16,111,600.00	产业扶持资金	465,334.04
与资产相关	1,192,000.00	促进服务业发展(物流部分)的财政奖励	103,401.02
与资产相关	751,600.00	物流标准化试点项目	517,356.85
与资产相关	489,000.00	研发设备奖补	41,074.90
与收益相关	3,188.51	增值税改革抵减	3,188.51

(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：

本期新增三只松鼠（南京）企业管理有限公司。

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	58.33%		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	租赁和商务服务业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

2016年5月，新马投资与松鼠小贱、公司签署《增资协议书》，由新马投资向松鼠小贱注资2.5亿元人民币，注资完成后，松鼠小贱由公司全资子公司变更为公司控股子公司（公司持有58.33%，新马投资持有41.67%）。新马投资对松鼠小贱的持股为明股实债安排，其交易实质是新马投资向松鼠小贱提供2.5亿元长期融资，公司为松鼠小贱提供连带责任保证，融资到期后松鼠小贱或公司清偿完款项后收回股权，新马投资系收取固定回报，而非收取股权投资收益，亦不参与松鼠小贱的经营管

理。

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：

(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	15,685,645.89	30,961,946.05
非流动资产	22,018,230.60	22,472,246.23
资产合计	37,703,876.49	53,434,192.28
流动负债	14,269,496.12	32,535,075.70
非流动负债	480,000.09	685,714.35
负债合计	14,749,496.21	33,220,790.05
归属于母公司股东权益	22,954,380.28	20,213,402.23
按持股比例计算的净资产份额	4,590,876.06	4,042,680.45
对联营企业权益投资的账面价值	4,590,876.06	4,042,680.45
营业收入	40,621,948.26	51,035,182.48
净利润	2,740,978.05	444,404.05

综合收益总额	2,740,978.05	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

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。

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
---------	-------------

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
安徽松鼠云詹氏食品有限公司	材料费	39,343,876.39			49,292,621.58
安徽松鼠云詹氏食品有限公司	加工费	104,750.17			418,203.59
合计		39,448,626.56			50,182,523.28

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
安徽松鼠云詹氏食品有限公司	材料	3,374,453.52	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	受托方/承包方	受托/承包资产	受托/承包起始	受托/承包终止	托管收益/承包	本期确认的托
---------	---------	---------	---------	---------	---------	--------

名称	名称	类型	日	日	收益定价依据	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

(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、高级管理人员薪酬	3,324,576.00	1,733,712.74

(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》及《动画片委托制作发行合同补充协议》，委托安徽松鼠娱乐有限公司制作并发行《三只松鼠》第二季动画片，截至财务报表日，安徽松鼠娱乐有限公司已提交成果，已播放。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。

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

(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	7,360,645.92	23,162,990.96
其他应付款	安徽松鼠云詹氏食品有限公司	200,000.00	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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

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

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	421,238,902.67	100.00%	27,867.41	0.01%	421,211,035.26	346,051,930.21	100.00%	29,733.74	0.01%	346,022,196.47
其中：										
合计	421,238,902.67	100.00%	27,867.41	0.01%	421,211,035.26	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

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	期末余额
1年以内（含1年）	421,232,757.59
3个月以内	420,736,860.11
3个月-1年	495,897.48
2至3年	6,145.08
合计	421,238,902.67

(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

单位名称	期末余额	占应收账款期末余	已计提坏账准备
------	------	----------	---------

		额的比例(%)	
第一名	184,277,511.98	43.74	—
第二名	80,967,714.00	19.22	—
第三名	50,239,659.28	11.93	—
第四名	32,771,670.29	7.78	—
第五名	25,734,936.90	6.11	—
合计	373,991,492.45	88.78	—

(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	331,902,706.01	172,912,641.36
合计	331,902,706.01	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	974,015.22	170,490.82
保证金及押金	10,056,840.42	10,754,379.14
合并范围内关联方往来	320,653,191.14	159,417,069.99
其他	6,088,678.25	6,622,672.80
合计	337,772,725.03	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 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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	7,599,476.03
1至2年	1,715,558.44
2至3年	4,972,020.08
3年以上	2,832,479.34
3至4年	1,876,500.78
4至5年	241,750.00
5年以上	714,228.56
合计	17,119,533.89

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	
按组合计提坏账准备	4,051,971.39	1,818,047.63		5,870,019.02
合计	4,051,971.39	1,818,047.63		5,870,019.02

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	拟上市费	3,066,037.76	1年以内 235,849.06元；1-2年 471,698.12元；2-3年 1,698,113.22元；3年以上 660,377.36元。	0.91%	1,568,396.21
第二名	押金&保证金	2,117,910.00	2至3年	0.63%	1,058,955.00
第三名	押金&保证金	1,273,884.00	一年以内 325,392元；3年以上 948,492元。	0.38%	964,761.60
第四名	废纸箱收入	1,173,459.30	1年以内	0.35%	58,672.97
第五名	押金&保证金	968,741.18	1年以内	5.66%	48,437.06
合计	--	8,600,032.24	--	8.00%	3,699,222.84

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	166,447,361.60	9,495,967.65	156,951,393.95	166,447,361.60	9,495,967.65	156,951,393.95
对联营、合营企业投资	4,453,210.34		4,453,210.34	3,941,128.81		3,941,128.81
合计	170,900,571.94	9,495,967.65	161,404,604.29	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									
合计	156,951,393.95							156,951,393.95	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			548,195.61						-36,114.08	4,453,210.34	
小计	3,941,128.81			548,195.61						-36,114.08	4,453,210.34	
合计	3,941,128.81			548,195.61						-36,114.08	4,453,210.34	

(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	4,390,474,099.16	3,107,255,084.73	3,161,339,505.84	2,248,841,595.03
其他业务	28,286,456.90	18,158,668.34	11,396,490.19	5,139,135.44
合计	4,418,760,556.06	3,125,413,753.07	3,172,735,996.03	2,253,980,730.47

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
成本法核算的长期股权投资收益	512,081.53	-246,416.24
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,739,885.85	
合计	2,251,967.38	-246,416.24

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	-111,692.64	
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）	2,435,028.73	
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	1,739,885.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,377,096.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,688.96	
减：所得税影响额	1,613,501.82	
合计	4,840,505.45	--

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	21.40%	0.7402	0.7402
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.01%	0.7270	0.7270

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

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2019年半年度报告》文本原件
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
- 三、其他备查文件