



Three Squirrels

---

**远销全球165个国家的中国坚果**

三只松鼠股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 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，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

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.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境与社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	27
第七节 股份变动及股东情况.....	33
第八节 优先股相关情况.....	38
第九节 债券相关情况.....	39
第十节 财务报告.....	40

## 备查文件目录

- (一) 载有公司责任人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

## 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
松鼠小美	指	安徽松鼠小美电子商务有限公司，系公司全资子公司
松鼠小贱	指	安徽松鼠小贱电子商务有限公司，系公司控股子公司
中创检测	指	安徽中创食品检测有限公司，系公司全资子公司
松鼠无为	指	三只松鼠（无为）有限责任公司，系公司全资子公司
松鼠南京	指	三只松鼠（南京）食品技术研究开发有限公司，系公司全资子公司
南京企管	指	三只松鼠（南京）企业管理有限公司，系公司全资子公司
松鼠云供	指	松鼠云供国际贸易有限公司，系公司全资子公司
松鼠供应链	指	安徽三只松鼠供应链管理集团有限公司，系公司全资子公司
仓鼠物流	指	安徽仓鼠物流有限公司，系公司全资子公司
安徽云造	指	安徽云造科技有限公司，系公司全资子公司
松鼠智供	指	安徽三只松鼠智供销售有限公司，系公司全资子公司
华东供应链	指	安徽三只松鼠华东供应链管理集团有限公司，系公司全资孙公司
铁功基	指	安徽铁功基快食品有限公司，系公司全资子公司
小鹿蓝蓝	指	安徽小鹿蓝蓝婴童食品有限公司，系公司全资子公司
养了个毛孩	指	安徽养了个毛孩宠物食品有限公司，系公司全资子公司
喜小雀	指	安徽喜小雀喜礼有限公司，系公司全资子公司
松鼠云詹氏	指	安徽松鼠云詹氏食品有限公司，公司持有 20% 的股权，系公司参股公司
控股股东、实际控制人	指	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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
期初	指	2021 年 1 月 1 日
期末	指	2021 年 6 月 30 日

## 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.		
公司的外文名称缩写（如有）	Three Squirrels		
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	倪璐熠
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 2020 年年报。

#### 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 2020 年年报。

### 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 2020 年年报。

### 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
营业收入（元）	5,260,808,484.37	5,252,014,479.38	0.17%
归属于上市公司股东的净利润（元）	351,824,703.76	187,818,522.17	87.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	263,982,788.67	153,390,561.27	72.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	295,735,625.56	608,391,745.39	-51.39%
基本每股收益（元/股）	0.8820	0.4684	88.30%
稀释每股收益（元/股）	0.8820	0.4684	88.30%
加权平均净资产收益率	16.14%	9.44%	6.70%
	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）	3,699,853,591.50	4,401,185,272.09	-15.94%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,175,824,543.67	2,096,404,472.20	3.79%

### 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：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）	-1,522,861.24	
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）	32,156,876.40	
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	11,447,643.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,217,204.98	主要系本报告期收到政府奖补
其他符合非经常性损益定义的损益项目	823,689.47	
减：所得税影响额	29,280,638.36	
合计	87,841,915.09	--

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 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要业务及产品

三只松鼠是一家全渠道经营、全品类覆盖以休闲食品为核心的多品牌公司，向消费者提供丰富可选的休闲食品与服务。包含以“聚焦坚果+精选零食”的主品牌“三只松鼠”、聚焦宝宝零食的新品牌“小鹿蓝蓝”。



坚果是主品牌三只松鼠最具竞争力的优势品类，市场份额稳居第一。截至目前，三只松鼠已经打造了10亿级大单品每日坚果，以及碧根果、夏威夷果、纸皮核桃、手剥巴旦木、腰果、开心果等多款亿级大单品。报告期内每日坚果销售额超5亿元，同比稳步提升，位列天猫混合坚果品类TOP1。

三只松鼠拥有同行业领先的坚果研发能力（申请专利371件，授权专利112件，其中发明专利18件），在创新性推出益生菌每日坚果的基础上，于报告期内联合伙伴共同利用“饱和热能杀青技术”成功推出“SUPER坚果”系列，实现更好剥、更酥脆、更入味的同时，以天然“罗汉果粉”等食品原料替代传统甜味剂，满足消费者健康化需求。分装方面，松鼠在安徽无为建有全球规模领先的坚果分装工厂，设备自动化率85%，产能达400万包/天。供应链方面，与松鼠合作的坚果主要生产制造伙伴皆为行业头部企业。三只松鼠借助整体规模和联盟工厂优势，具备从生产向原料渗透的全产业链整合能力。

新品牌小鹿蓝蓝自上线以来保持高速增长。上线22天夺得宝宝零食行业销量第一，上线55天日销售额破百万，并于2021年6月实现单月销售近5,000万。

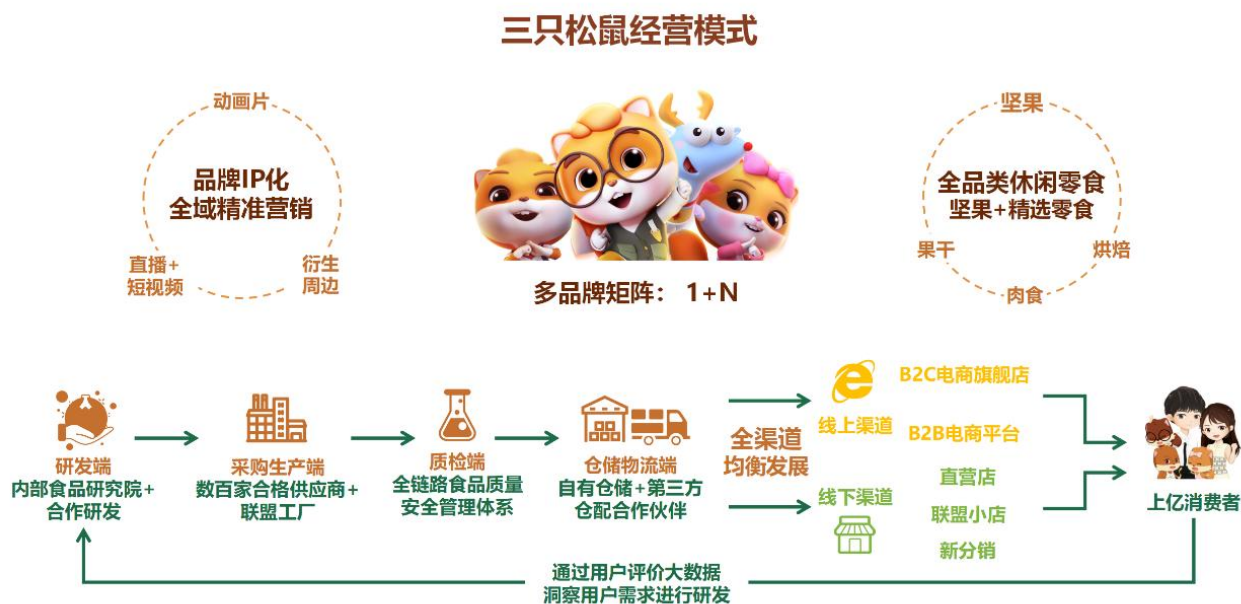
截止目前，小鹿蓝蓝拥有近300万用户，用户半年度复购率超35%。持续打造了海洋鳕鱼肠、酸奶水果溶豆、宝宝鲜鲜虾片、冻干奶酪块、山楂果然棒等多款千万级宝宝零食细分类目TOP1大单品。上线至今，运营指标持续向好，投入产出比逐季提升，亏损逐季收窄，营收季度复合增长率达77%，连续11个月稳居全网宝宝零食销量第一，荣获年度最具成长力品牌奖、2021中国新消费年度潜力品牌等多项荣誉。

#### （二）经营模式

三只松鼠于2012年成立，坚持“以不断超越主人预期为目标，始终坚守真实与坚持奋斗为本”的核心价

值观，充分借助中国休闲食品供应链相对完善的基础设施和快速发展的电子商务，对供给和需求完成一轮新的连接，伴随中国互联网高速的变化与公司规模的日益增长，公司的经营模式也保持着与时俱进的创新以适应不断升级的消费需求和竞争变化，经过九年发展，公司的经营模式逐步稳定清晰。

现在，三只松鼠是一家全渠道经营、全品类覆盖以休闲食品为核心的多品牌公司。



报告期内，公司经营模式未发生变化。

### （三）公司所处行业信息

休闲零食市场空间巨大且仍保持稳健增长，行业集中度有望进一步提升。据弗若斯特沙利文数据显示，2018年我国休闲零食行业零售额规模达1.03万亿元，预计2019-2022年规模仍保持11.0%的复合增速。目前，休闲食品行业布局仍相对分散，区域化品牌相对较多，行业集中度偏低。未来仍将处于充分竞争阶段，全国化的头部品牌有望进一步提升市场占有率。

#### 1、主品牌“三只松鼠”所处坚果食品行业

2020年，中国食品工业协会坚果炒货委员会发布《2019年全国坚果炒货行业经济运行报告》。报告显示，2019年，规模以上坚果炒货企业收入1766.4亿元，同比增长8.7%，利润总额107.9亿元，增长7.92%。同时，艾瑞调研数据显示，超7成零食消费者购买过坚果。坚果消费正在从营养品形态向日常膳食消费品转变，但我国人均消费量仅为美国的1/5，市场潜力十分巨大。此外，随着消费者可支配收入的增加，以及对健康理念的更加关注，坚果自带的健康属性将迎来行业性变革的机遇。

#### 2、新品牌“小鹿蓝蓝”所处婴童食品行业

随着三孩政策的逐步落地以及消费升级带来的育儿观念转变，婴童食品市场需求逐渐提升，行业进入快速发展阶段。同时，新一代父母，特别是90、95后人群对国产品牌的喜爱程度越来越高，进而推动婴童食品国产品牌崛起。

据前瞻产业研究院数据显示，2015-2019年期间我国母婴行业市场规模总体呈逐年增长态势，年均复合增长17%。据QYResearch发布的《2018年全球儿童零食市场研究报告》，从2019年到2023年，儿童零食市场将以10%到15%复合年增长率持续增长。

#### （四）行业地位及分析

三只松鼠是具有IP属性的全国化品牌，销售规模行业领先。公司起源于电商，以“小酷、小美、小贱”三只小松鼠为原型，借助短视频、动画、周边、松鼠小镇等多元生态，构建起IP化人格化的品牌形象。目前，“三只松鼠”商标已被国家知识产权局予以驰名商标保护。三只松鼠已构建起“聚焦坚果+精选零食”的产品矩阵，累计卖出超500亿坚果零食，服务1.7亿主人，连续九年位列国内主流电商渠道坚果零食类目销量第一，并借助三只松鼠全国化品牌势能，实现千家门店的布局和超60万零售终端的触达。公司曾先后被新华社、人民日报等国内主流媒体评价为新时代的“改革名片”和“下一个国货领头羊”。

新品牌小鹿蓝蓝于2020年6月19日上线，期间持续保持高速增长，运营指标逐步向好，已连续11个月稳居全网宝宝零食销量第一。

#### （五）经营情况讨论与分析

公司延续始自2020年基于“互联网去中心化”环境变化做出围绕“规模与利润”的调整。主品牌“三只松鼠”持续聚焦坚果品类，以“利润产出”作为战略调整期的导向；新品牌聚焦“小鹿蓝蓝”的培育成长，短期内以“规模份额”为导向。

报告期内，公司营业收入526,080.85万元，同比持平，微增0.17%；归属母公司的净利润为35,182.47万元，同比增长87.32%，其中新品牌小鹿蓝蓝亏损4,848.89万元。

**营收方面：**公司今年更加关注可持续、有用户价值的营收增长，在报告期内围绕“聚焦坚果”，持续主动缩减SKU、优化品类结构，SKU的减少带来部分营收的折损。加之去年同期二季度较高基数的促销增长和疫情对线下门店销售的持续影响，拉低了报告期内二季度的销售，整体半年度持平微增。

**利润方面：**如剔除新品牌小鹿蓝蓝的当期亏损影响，报告期内净利润增长达113.06%。主要原因为：  
（1）围绕品牌定位，加强全渠道毛利科学管控，减少线上单一促销，线上渠道较过去净利贡献显著，线上2C渠道运营毛利率从2020年同期30.7%提升至35.5%；（2）SKU缩减后聚焦优势单品，供应链运营提效降本8%；（3）改变物流仓配模式，提升物流效率、提高直发订单占比，物流成本优化明显。

##### 1、主品牌利润有效产出赋能新电商发展，线上渠道进一步平衡

基于三只松鼠品牌、运营等优势，报告期内新电商在货品尚未完全匹配的情况下，依旧取得较好增长。拼多多渠道营收同比增长超360%；抖音、快手等直播电商营收同比增长超1000%。2021年货节期间，抖音整体直播业务销售额达1.82亿元，自直播贡献近1亿元，稳居食品板块第一；618期间，抖音自直播占比进一步提升至60%，且自直播、达人直播均位列零食行业第一；此外，抖音直播超60%订单采用厂家直发模式，实现物流成本进一步下降。社区团购方面，公司已进驻美团优选、多多买菜、橙心优选等多个平台，有效覆盖27个省，超70座城市，实现营收同比增长超300%。报告期内，拼多多、抖音等新电商业务营收占线上总营收比例提升至近10%，线上各平台发展进一步平衡。

##### 2、聚焦小鹿蓝蓝新品牌成长培育，打造宝宝零食行业领先优势

报告期内，小鹿蓝蓝实现全渠道营收2.01亿元，2020年6月19日上线至今，季度复合增长率达77%，投入产出比逐季提升，连续11个月稳居全网宝宝零食类目第一。小鹿蓝蓝实现全渠道布局，线上覆盖天猫、京东、唯品会、抖音、快手等主流渠道，线下以三只松鼠投食店和联盟店为基准点，入驻孩子王、KA商超、母婴店等终端。运营方面，小鹿蓝蓝持续完善会员体系，建设以“科学喂养”为核心的生态内容，提升用户活跃度和留存率，提高用户黏性，同时加速IP周边、动画等多元化布局，充分发挥品牌IP优势，完成《小鹿蓝蓝》首部36集动画片制作，并将于2021年8月25日全国上映。小鹿蓝蓝将进一步聚焦核心单品，强化品牌IP，提升全链路用户体验，更快速地实现规模增长。

##### 3、升级门店事业部强化协同效应，全渠道营收进一步均衡

报告期内，投食店实现营收5.73亿元，同比增长21.7%；联盟小店实现营收3.63亿元，同比增长131.7%；新分销实现营收6.32亿元，同比增长38.0%。线下营收占比达30%，较上年同期提升9%，线上线下进一步均衡。



我们客观地面对疫情对线下门店客流的影响和主品牌“聚焦坚果、缩减SKU”对线下门店经营的短期影响。为保障门店业务长期稳定健康发展，公司主动进行策略调整，短期放缓开店速度。投食店通过店铺分级，深化“品牌势能中心+城市体验中心”的定位，从而赋能区域小店更好布局和经营；联盟小店持续推进县城承包制，在徐州、郑州、西安等重点布局区域二店率突破30%；通过打通投食店及联盟店货品、运营、会员、组织体系，提高门店协同能力。

借助三只松鼠全国化品牌势能，新分销目前覆盖超60万零售终端，今年将推进新分销业务从轻度分销向以区域经销商为核心的中度分销模式升级，引入具有行业多年成熟经验的分销高管，搭建分销团队，持续重点布局新分销。

#### 4、落地股份回购及激励项目，助力长期战略目标达成

三只松鼠自成立以来，始终致力于打造适合年轻人成长的育人平台。基于“有劳有获，用双手创未来”的企业理念及“共同承诺，共享价值，人人捍卫”的企业方针，为了三只松鼠长期战略目标有效落地，公司于报告期内以17,461.56万元自有资金回购股份，用于实施事业合伙人持股计划及股权激励计划，构建长期激励机制，稳固核心人才团队，强化核心管理人员的使命感，充分激发高潜人才的积极性和创造性，打造“高文化、高绩效、高激励”组织，保障公司长期经营目标达成，为公司、股东、消费者及员工创造更大价值及更高回报。

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、品牌运营情况

品牌情况	产品类型	营业收入（亿元）
主品牌：三只松鼠	坚果零食	50.32
子品牌：小鹿蓝蓝	婴童食品	2.01

#### 2、线上2C渠道经营数据

年度	销售额（亿元）	订单数（万个）	订单均价（元）	运营毛利率	运营净利率
2020年1-6月	31.7	3,789	83.6	30.7%	2.0%
2021年1-6月	23.7	2,791	84.9	35.5%	5.5%

**说明：**报告期内，线上平台流量分化导致访客数下滑，当前调整期内公司持续贯彻“聚焦利润”核心战略，积极调整线上运营策略，加强全渠道毛利科学管控，持续优化品类结构，客单价、毛利率和净利率有较好的提升。

#### 3、线上销售情况

报告期内，第三方电商平台营业收入36.21亿元，占主营营收的70%。

营收占比10%以上的平台情况：

平台名称	营业收入（亿元）	同比变动比例
天猫旗舰店	12.25	-26.8%
京东自营	11.84	9.4%

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：

#### 4、线下销售情况

报告期内，投食店新开8家，截至期末累计163家，实现营业收入5.73亿元，较上年同期增长21.7%，占总营收的10.9%。投食店毛利率37.8%，同比增长4.5%。

联盟店新开191家，截至期末累计941家，实现营业收入3.63亿元，较上年同期增长131.7%，占总营收的6.9%。其中，产品销售收入3.45亿元、加盟费收入0.18亿元。联盟店毛利率19.3%，同比上升2.2%。

新分销实现营业收入6.32亿元，较上年同期增长38.0%，占总营收的12.0%。新分销毛利率23.5%，同

比增长0.8%。

(1) 报告期内，投食店变动情况如下：

经营业态	地区	2021年初门店数量	新增门店数量	关闭门店数量	2021年6月末门店数量
投食店	安徽省	16	1	1	16
	福建省	9	0	3	6
	广东省	15	0	2	13
	河南省	5	0	0	5
	河北省	3	0	0	3
	湖北省	1	1	0	2
	湖南省	4	0	0	4
	江苏省	29	4	2	31
	江西省	3	1	0	4
	辽宁省	6	0	1	5
	山东省	16	0	0	16
	山西省	1	0	0	1
	陕西省	2	0	1	1
	四川省	4	0	0	4
	天津市	6	0	0	6
	云南省	4	0	1	3
	浙江省	24	0	4	20
	重庆市	6	0	0	6
	上海市	6	0	1	5
	广西	3	0	0	3
	吉林省	3	0	0	3
黑龙江省	1	0	0	1	
北京市	3	1	0	4	
贵州省	1	0	0	1	
合计		171	8	16	163

**说明：**报告期内，公司整合投食店和联盟店事业部，强化线下门店在商品、运营、组织、会员等多方面的协同效应，围绕品牌势能中心及城市体验中心的定位，主动淘汰与战略定位不符的门店，从而更好地为联盟店赋能。

(2) 报告期内，联盟店变动情况如下：

经营业态	地区	2021年初门店数量	新增门店数量	关闭门店数量	2021年6月末门店数量
	江苏省	201	23	26	198
	安徽省	121	20	13	128
	浙江省	77	10	23	64
	山东省	110	24	9	125
	河北省	54	12	3	63

联盟小店	河南省	63	19	13	69
	湖北省	81	19	17	83
	湖南省	29	9	4	34
	黑龙江省	26	0	1	25
	吉林省	14	6	1	19
	辽宁省	19	14	0	33
	江西省	28	11	6	33
	天津	10	3	1	12
	上海	28	3	5	26
	山西省	7	8	0	15
	北京	2	1	0	3
	内蒙	2	3	0	5
	广东省	/	1	0	1
	云南省	/	1	0	1
陕西省	/	4	0	4	
合计	872	191	122	941	

**说明：**报告期内，主动放缓联盟店开店布局，对现有店铺进行分层管理及优化淘汰，强化与投食店的协同作用，注重现有门店升级和标准化提升，从而进一步提升门店竞争力。

(3) 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（平方米）	经营模式	物业权属状态
1	宁波环球银泰城店	浙江省宁波市鄞州区天童南路1088号环球银泰城1层114-1/114-2号商铺	2018/11/11	267	直营	租赁
2	上海南翔印象城店	上海市嘉定区陈翔公路2299号上海南翔印象城B1-21/22号商铺	2020/8/25	196.3	直营	租赁
3	昆明七彩云南第壹城店	云南省昆明市呈贡区朝云街七彩云南第壹城B1层	2020/7/10	206	直营	租赁
4	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	2018/5/30	307	直营	租赁
5	西安大悦城店	陕西省西安市曲江新区慈恩路777号西安大悦城B1层B1-45号商铺	2018/12/16	120	直营	租赁
6	济南万象城店	山东省济南市历下区姚家东路与经十路交叉口华润万象城LG2层LG211号商铺	2019/9/28	219	直营	租赁
7	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	2018/10/6	179	直营	租赁
8	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	2017/12/8	318	直营	租赁
9	青岛万象城店	山东省青岛市市南区山东路10号青岛华润万象城负二楼商铺	2020/5/30	222	直营	租赁

10	南京弘阳广场店	江苏省南京市浦口区大桥北路48号弘阳广场购物中心C2馆1层103a、103b号商铺	2019/8/24	356	直营	租赁
----	---------	---	-----------	-----	----	----

## 5、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(含税)	采购金额占本类商品比例
坚果类	1	第一名	10,745.92	9.64%
	2	第二名	8,309.22	7.45%
	3	第三名	7,225.01	6.48%
	4	第四名	6,871.99	6.16%
	5	第五名	6,710.91	6.02%
烘焙类	1	第一名	4,970.77	9.75%
	2	第二名	3,709.78	7.28%
	3	第三名	3,613.10	7.09%
	4	第四名	3,101.50	6.09%
	5	第五名	2,092.30	4.11%
肉制品类	1	第一名	3,791.28	11.36%
	2	第二名	3,295.70	9.88%
	3	第三名	1,909.88	5.72%
	4	第四名	1,909.59	5.72%
	5	第五名	1,886.35	5.65%
果干类	1	第一名	4,382.85	23.60%
	2	第二名	1,626.34	8.76%
	3	第三名	1,559.83	8.40%
	4	第四名	1,270.76	6.84%
	5	第五名	1,261.89	6.80%
综合类	1	第一名	3,534.77	10.09%
	2	第二名	2,831.53	8.08%
	3	第三名	2,333.31	6.66%
	4	第四名	1,781.92	5.09%
	5	第五名	1,540.87	4.40%

公司制定了《存货调拨出入库管理规定》、《存货报废流程》等制度，严格规范存货管理及滞期、过期产品。

## 6、仓储与物流情况

截至报告期末，公司基于大仓制战略下，已在芜湖、天津、成都、广州、武汉等8大中心城市地通过自有或租赁方式拥有8个配送中心，含2C及2B业务，充分整合优质资源，强化供应链辐射范围，保障产品的供应。

公司的物流运营模式为：仓储业务主要以自营仓为主，干线运输和配送业务以外包为主。在市场不断变化下，公司一直致力于在实现管理高效、成本降低的同时，敏锐洞察消费者需求，增强供应链柔性，主

动为客人提供更多个性化服务。同时，在报告期内，公司联合上游34家供应商打造工厂直发模式，加快供给速度，缩短到货时间。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

品牌运营情况

见“第三节 管理层讨论与分析，一、报告期内公司从事的主要业务，（五）经营情况讨论与分析，1、品牌运营情况”。

主要销售模式

见“第三节 管理层讨论与分析，一、报告期内公司从事的主要业务，（二）经营模式”。

经销模式

适用  不适用

门店销售终端占比超过 10%

适用  不适用

见“第三节 管理层讨论与分析，一、报告期内公司从事的主要业务，（五）经营情况讨论与分析，4、线下销售情况”。

线上直销销售

适用  不适用

占当期营业收入总额 10% 以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用  不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
对于坚果、果干等需要进行炒制、冻干等中间加工工艺的产品，由合作工厂收购标准化原材料，按公司要求进行中间工艺的生产加工，最后交由公司进行严格的质量检测、产品筛选及分装；对于部分坚果产品（以进口坚果为主），公司会采取原料自主采购并委托合作联盟工厂进行加工的方式进行，该模式下，公司能够对原材料的品质和价格实现直接管理，更好发挥公司在规模化采购谈判以及进口贸易等方面的经验优势。	原料（含税）	771,945,916.76
对于零食类产品，公司与行业头部企业开展联盟合作，制定严格的产品质量标准，确保产品符合公司的各项要求。	OEM 产品（含税）	1,735,742,038.95
对于业务过程中涉及的生产类辅料（如包装袋、脱氧剂等）及销售类辅料（如体验品、物流包装箱等），公司主要结合产品质量、价格、采购量等综合因素进行采购。	辅料（含税）	241,937,183.78

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用  不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用  不适用

主要生产模式

报告期内，主要生产模式未发生变化，详见公司《2020年年度报告》。

委托加工生产

适用  不适用



产品类别	委托加工的产量（吨）	委托加工占坚果采购的比重	委托加工劳务金额（万元）
坚果	1,670.88	5.83%	793.33

营业成本的主要构成项目

见“第三节 管理层讨论与分析，三、主营业务分析”。

产量与库存量

行业分类	项目	单位	2021年1-6月	2020年1-6月	同比增减
休闲食品行业	销售量	吨	49539.3	46671.5	6.14%
	生产量	吨	35223.5	19863.9	77.32%
	库存量	吨	3262.7	4764.0	-31.51%

**说明：**由于2021年春节较2020年后移，导致备货期延后，2021年初大量生产备货，因此报告期内生产量有较大增幅。2021年，公司优化货品预测模型，提升要货精准度，从而导致库存量同比下降。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生变化，具体内容参见公司《2020年年度报告》。

## 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	5,260,808,484.37	5,252,014,479.38	0.17%	
营业成本	3,623,113,296.78	3,900,381,853.08	-7.11%	
销售费用	1,107,473,165.05	999,527,719.28	10.80%	
管理费用	117,220,107.29	116,321,064.26	0.77%	
财务费用	7,831,736.28	-8,603,873.43	191.03%	主要系本期利息支出增加，同时现金折扣减少
所得税费用	124,265,665.55	62,172,619.28	99.87%	主要系利润增加所得税随之增加
研发投入	26,136,705.46	23,899,846.02	9.36%	
经营活动产生的现金流量净额	295,735,625.56	608,391,745.39	-51.39%	主要系本期年货晚于同期采购备货支出增加
投资活动产生的现金流量净额	-892,374,642.60	-76,372,454.74	-1,068.45%	主要系本期购买理财产品增加
筹资活动产生的现金流量净额	-57,343,052.38	-236,348,980.81	75.74%	主要系本期新增借款所致
现金及现金等价物净增	-653,982,069.42	295,670,309.84	-321.19%	

加额				
----	--	--	--	--

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：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	2,817,132,712.98	1,924,154,321.14	31.70%	0.14%	-10.10%	7.78%
烘焙	780,194,879.14	572,016,239.52	26.68%	6.70%	7.05%	-0.24%
肉制品	541,479,137.60	383,670,124.89	29.14%	-21.76%	-26.23%	4.29%
果干	339,642,822.92	244,408,399.59	28.04%	-7.03%	-9.89%	2.28%
综合	671,452,174.89	427,973,871.13	36.26%	10.17%	4.95%	3.17%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	458,629,649.35	12.40%	1,112,161,667.59	25.27%	-12.87%	
应收账款	164,411,311.56	4.44%	218,129,808.26	4.96%	-0.52%	
存货	411,704,860.14	11.13%	1,389,063,823.92	31.56%	-20.43%	主要系年货节结束存货减少
长期股权投资	5,774,602.80	0.16%	6,020,060.10	0.14%	0.02%	
固定资产	557,130,835.86	15.06%	520,581,202.16	11.83%	3.23%	
在建工程	124,929,598.57	3.38%	148,543,626.61	3.38%	0.00%	
使用权资产	166,998,584.29	4.51%			4.51%	主要系本期执行新租赁准则

短期借款	20,000,000.00	0.54%			0.54%	主要系本期新增短期借款
合同负债	89,373,604.57	2.42%	219,018,884.64	4.98%	-2.56%	
长期借款	229,000,000.00	6.19%	229,000,000.00	5.20%	0.99%	
租赁负债	99,161,594.31	2.68%			2.68%	主要系本期执行新租赁准则

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额（元）	受限原因
固定资产	270,372,633.00	未办妥产权证
货币资产	2,460,461.07	冻结的货币资金
合计	272,833,094.07	

## 六、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
0.00	500,000,000.00	-100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 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：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	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	451,000	1,000	0	0
券商理财产品	自有资金	71,000	10,000	0	0
合计		522,000	11,000	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。

## 七、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

## 八、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：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
松鼠无为	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;食用农产品、初级农产品、食品添加剂、粮油、食用动物油、食用植物油、调味品、果品蔬菜、肉、蛋、奶及水产品、酒、饮料及茶叶、罐头食品、方便食品、蔬菜制品、豆制品、肉制品、蛋制品、面条、粉条、米粉、厨房设备、餐具、箱包、钟表、化妆品、卫生用品、清洁用品、健身器材、电动工具、纺织品及针织品、水晶制品、陶瓷制品、糖果制品、木制品、不锈钢制品、纸制品、包装材料、鲜花、皮革制品、厨房设备、床上用品、五金配件、建材(除危化品)销售(含网上销售);母婴用品、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)销售;宠物食品、宠物用品、宠物饲料原料(含农副产品)的研发及销售;鱼糜制品及水产品干腌制品、肉制品销售;第一类医疗器械、二类医疗器械零售(含网上销售);保健食品、糕点、米面制品、儿童用品销售;儿童益智玩具开发、玩具的研发与销售(含网上销售);货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(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)	100,000,000.00	4,211,753,024.25	286,997,735.14	3,512,322,670.29	119,604,043.93	95,578,162.76

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、原材料价格波动的风险

公司所销售休闲食品的原材料主要为各类农产品，而农产品易受自然条件、市场供求等因素影响从而导致价格存在一定的波动性。如果公司产品销售价格的调整无法同步于原材料价格的波动，则可能会对公司的经营业绩产生影响，尤其在原材料价格上涨的情况下，若公司继续保持恒定的产品售价，则公司产品的毛利水平将会下降，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

作为行业领先的休闲食品品牌，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等一系列制度提高抗风险能力。2020年9月，芜湖自由贸易试验区正式揭牌，芜湖综保区正式划归自贸区管理。长远来看，公司进驻自贸区、综保区可以使进口原材料业务实现就近办理，高效响应，享受自贸区带来的各项政策红利。尽管如此，仍存在由于主要原材料价格发生大幅波动而导致的经营风险。

## 2、食品质量控制的风险

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

公司作为行业领先的休闲食品品牌，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的控制和管理，并通过明确产品在原料甄选、生产加工、运输贮存、流通环节公司和合作伙伴各自的质量管控责任和措施，有效地防范和控制质量风险。同时，公司基于自身的互联网平台优势和信息化技术基础开发质量管理体系，实现质量全程可追溯，并建立了专业的检验机构实现产品全指标检验。公司于2012年成立之初便开始着手ISO9001的质量管理体系的建立，并于2014年通过ISO9001质量管理体系和HACCP认证。此外，联盟工厂建成后，从原料端到加工环节再到成品检测，将实现全方位的质量把控，打造更稳定、可追溯的质量闭环。

尽管如此，在公司日常经营过程中，仍可能存在上游供应商未按有关法规及公司要求进行生产，质量控制制度和标准未严格执行、生产和检测流程操作不当等现象，从而导致不能完全规避食品质量安全控制风险。

## 3、休闲食品市场需求变化的风险

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

公司已构建了以坚果为核心品类的休闲食品产品体系，向消费者提供超400款产品，能够较好满足消费者的多元化需求。报告期内，公司借助成熟的供应链优势和专业的运营团队，以“小鹿蓝蓝”等子品牌的设立为契机，不断探索新领域的产品创新。同时，公司不断加强产品研发能力，并通过产品经理制度等方式，借助互联网渠道及IT系统优势，及时搜集市场需求信息和消费者反馈，及时对产品组合进行调整和改善，以确保公司能够最大程度地抓住市场增长的机遇。但是，如果公司对消费者偏好的把握存在偏差，或者市场需求短时间内出现重大变化，则公司现有产品品类的销售将会受到不利影响，从而导致公司经营业绩出现波动。

## 4、品牌被侵权的风险

“三只松鼠”品牌在全国具有很高的知名度，IP化的三只松鼠品牌形象具有极强的辨识度，在国内拥有1.7亿用户。公司在创立初期就非常重视知识产权的保护，经过近几年的努力，公司建立了相对完善的知识产权确权、维权体系，公司知识产权量位居行业首列，“三只松鼠”商标已被国家知识产权局予以驰名商标保护。公司近年来联合平台法务部门、知名律所及部分地区监管部门开展了多起知识产权维权行动。在这些案件中，发现多起无食品经营许可的三无作坊、将市场采购的未经质检合格的劣质坚果装入假冒仿制的“三只松鼠”包装袋包装盒后流入市场进行销售，这类制假售假行为会对消费者人身安全产生极大风险，也对三只松鼠品牌造成巨大伤害。公司将持续采取积极的维权行动，但存在无法及时获取所有侵权信息及难以有效对侵权行为采取快速的法律行动，如果公司品牌被大量侵权售假，可能会对品牌形象及产品口碑造成不利影响。

## 5、公司组织能力不能适应战略调整的风险

公司在快速发展的过程中形成了独特的企业文化及较强的战略管理能力。伴随直播电商、社交电商等

新兴电商平台崛起，电商平台的竞争格局持续变化，公司积极拥抱新平台和孵化新品牌，同时也在加速进入线下市场的渠道开拓，公司积极的战略调整将有助于应对当下竞争环境从而使公司获得持续增长形成新的竞争壁垒。从电商模式到线上线下全渠道经营的差异对公司组织能力提出新的要求，适应新的战略需要更匹配的人才体系及管理体系，组织能力的建设需要一定周期的沉淀，这个过程存在组织能力不完善使得战略实施受到影响，从而影响公司的短期经营目标的达成。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年04月23日	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	实地调研	其他	详见公司投资者关系活动记录表（编号：2021-001）所列示的接待对象名单	公司战略、渠道、产品、品牌等问题	详见公司于2021年4月26日在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上发布的投资者关系活动记录表（编号：2021-001）

## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	45.32%	2021 年 04 月 23 日	2021 年 04 月 23 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2020 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-027)

#### 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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
闫极晟	公司董事	离任	2021 年 03 月 31 日	因个人原因申请辞去公司董事职务, 辞职后不再担任公司任何职务。

### 三、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。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

#### (一) 2021年限制性股票激励计划（以下简称“本次激励计划”）

1、2021年6月18日, 公司先后召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十五次会议, 审议通过了《关于<三只松鼠股份有限公司2021年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<三只松鼠股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等议案, 确定本次激励计划首次授予的激励对象共计208人, 包括公司公告本次激励计划时在公司(含子公司)任职的核心骨干及高潜人才, 不含独立董事、监事、外籍员工、单独或合计持股5%以上股东或实际控制人及其配偶、父母、子女。公司独立董事就本次激励计划相关议案发表了同意意见, 公司监事会对本次激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见, 律师、独立财务顾问出具了相应报告。

2、2021年6月19日至2021年6月28日, 公司对本次激励计划拟激励对象的姓名和职务在公司内部进行



了公示。公示期满，公司监事会未收到任何对本次拟激励对象名单的异议，无反馈记录。2021年6月28日，公司监事会披露了《监事会关于公司2021年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况的说明》（公告编号：2021-037）。

3、2021年7月5日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<三只松鼠股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<三只松鼠股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等议案，并于同日披露了《关于2021年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2021-039）。

4、2021年7月5日，公司召开第二届董事会第二十次会议与第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于向公司2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。董事会同意限制性股票的首次授予日为2021年7月5日，确定以25.05元/股的授予价格向符合条件的208名激励对象授予109.60万股限制性股票。公司独立董事对该议案发表了独立意见，认为授予条件已经成就，激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。律师出具了法律意见书，监事会认为公司本次激励计划规定的授予条件已经成就。

## （二）2021年事业合伙人持股计划（以下简称“本次持股计划”）

1、2021年6月18日，公司先后召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十五次会议，相应审议通过了《关于<三只松鼠股份有限公司2021年事业合伙人持股计划（草案）>及其摘要的议案》等议案，确定本次持股计划的对象范围为公司（含控股子公司）的董事（不含独立董事）、高级管理人员及核心管理层/技术/业务人员（以下简称“持有人”），持有人总人数为22人（不含预留份额）。公司独立董事就本次持股计划相关议案发表了同意意见，公司监事会对本次持股计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见，律师出具了相应报告。报告期内，公司全部有效的持股计划所持有的股票总数不超过385.1575万股，占公司总股数的0.96%。

2、2021年7月5日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<三只松鼠股份有限公司2021年事业合伙人持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<三只松鼠股份有限公司2021年事业合伙人持股计划管理办法>的议案》等议案。

3、2021年7月5日，召开2021年事业合伙人持股计划第一次持有人会议，审议通过了《关于设立三只松鼠股份有限公司2021年事业合伙人持股计划管理委员会的议案》、《关于选举三只松鼠股份有限公司2021年事业合伙人持股计划管理委员会委员的议案》、《关于授权三只松鼠股份有限公司2021年事业合伙人持股计划管理委员会办理本期事业合伙人持股计划相关事宜的议案》。

4、公司于2021年7月16日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，“三只松鼠股份有限公司回购专用证券账户”所持有的3,851,575股（占公司总股数的0.96%）股票已于2021年7月15日非交易过户至“三只松鼠股份有限公司-2021年事业合伙人持股计划”证券专用账户。本次持股计划的实际过户数量、各持有人认购数量与股东大会审议通过的数量不存在差异。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

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

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污企业。

### 二、社会责任情况

2021年7月，面对河南暴雨灾情，公司进行紧急调拨，捐赠120万元物资驰援一线，为抗洪抢险英雄和受灾儿童送上物资补给。其中，三只松鼠主品牌紧急调拨面包、饼干、方便速食、饮用水等10余万件驰援一线，赠予新乡市慈善总会，为抗洪抢险的英雄们送上物资补给。小鹿蓝蓝子品牌通过中国儿童少年基金会定向赠予新乡市妇联2万盒儿童蔬菜饼干，用于补充受灾儿童营养所需。

在品牌助农方面，松鼠党委以品牌化思维重塑公益助农理念，打造“以品牌化营销吸引社会关注、以商业化路径撬动社会资源，打造助农品牌，形成良性循环，以品牌利润和效益反哺助农公益，实现三只松鼠助农事业的可持续发展”的助农业务体系，以“让希望更有力量”为品牌宗旨，成立助农品牌“帮一把”。在党委的组织下，由公司62名党员和26名群众组建的“红松鼠公益先锋队”，发起22场线下公益义卖活动，致力于公益活动的持续践行。“帮一把”正持续探索与新疆和田地区、阿克苏地区的常态化对接机制，其销售利润将全额捐入专项资金，用于当地产业基础设施及中小学教育资源改善。此外，2021年立春，松鼠党委联合“帮一把”公益再次来到安徽无为文思村，为村里生活困难的老人们送去红枣、面包、牛奶、粮油等心意年货，并用一顿“枣”情浓郁的“年夜饭”，陪伴村民们共同迎接2021年的美好开始。

截至目前，公司党员共计352名，40%为公司骨干，高层团队党员占比超70%。公司坚持“正道创业，让年轻人更爱党”的理念，贯彻“把松鼠党员培养成松鼠骨干，把松鼠骨干发展成松鼠党员”的方针。在长期实践中，三只松鼠党委提出符合年轻化在线化的党建工作方法，将党组织建设与促进公司业务发展深度融合。三只松鼠在党领导下的好时代里快速成长，并不断地从党的思想理论中汲取成长的营养。2021年6月28日，中共中央关于表彰全国优秀共产党员、全国优秀党务工作者和全国先进基层党组织的决定正式发布，三只松鼠党委荣获“全国先进基层党组织”，公司党委书记代表公司在人民大会堂接受中共中央表彰。公司党委将继续坚持党建引领、夯实党建基础，聚力做好基础党建和特色党建双向并举，聚焦更好地发挥党组织的政治引领作用和战斗堡垒作用，切实将党的建设转化为生产力、凝聚力和竞争力，稳航企业发展。

## 第六节 重要事项

### 一、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。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、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。

### 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

公司报告期末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

## 九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、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
安徽松鼠娱乐有限公司	公司控股股东、实际控制人章燎源先生控制的企业	委托动漫制作发行	动漫制作发行	市场化原则	参照市场价格定价	283.02	100.00%	1,048	否	银行转账	283.02万元 （本表中"关联交易金额"均不含税）		
芜湖松鼠小镇商业管理有限公司及其子公司	公司控股股东、实际控制人章燎源先生控制的企业	招待	招待	市场化原则	参照市场价格定价	79.62	39.53%	1,048	否	银行转账	79.62 （本表中"关联交易金额"均不含税）		
芜湖松鼠小镇商业管理有限公司	公司控股股东、实际控制人	租赁	投食店租赁	市场化原则	参照市场价格定价	39.75	0.80%	1,048	否	银行转账	39.75 （本表中"关联交易金		

公司及其子公司	人章燎源先生控制的企业										额"均不含税)		
芜湖松鼠小镇商业管理有限公司及其子公司	公司控股股东、实际控制人章燎源先生控制的企业	销售商品	商品	市场化原则	参照市场价格定价	30.31	0.01%	1,048	否	银行转账	30.31 (本表中"关联交易金额"均不含税)		
合计				--	--	432.7	--	4,192	--	--	--	--	--
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)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、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

报告期内公司163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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担保金额	担保类型	担保 物(如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
松鼠小店店长	2019年10 月30日	5,000	2020年 01月01 日	5,000	连带责任担 保			1年	是	否
松鼠小店店长	2020年10 月23日	30,000	2021年 01月20 日	1,542.8	连带责任担 保			1年	否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）						1,542.8

报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)	30,000			报告期末实际对外担保余额合计 (A4)	548.48					
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担 保情 况 (如有)	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
安徽松鼠小贱电子商务有限公司	2019年07月02日	22,900	2016年05月25日	0	连带责任担保			2016年2月29日至2025年10月27日	否	否
三只松鼠(无为)有限责任公司	2020年09月25日	70,000		8,215.92	连带责任担保			3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	0			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	8,215.92					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	92,900			报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	23,451.23					
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担 保情 况 (如有)	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)	0			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	9,758.72					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	122,900			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	23,999.71					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				11.03%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						

对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

无

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用



## 第七节 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	174,024,000	43.40%						174,024,000	43.40%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	174,024,000	43.40%						174,024,000	43.40%
其中：境内法人持股	13,752,000	3.43%						13,752,000	3.43%
境内自然人持股	160,272,000	39.97%						160,272,000	39.97%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	226,976,000	56.60%						226,976,000	56.60%
1、人民币普通股	226,976,000	56.60%						226,976,000	56.60%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	401,000,000	100.00%						401,000,000	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

2021年1月21日，公司召开第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十二次会议，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司部分社会公众股份，全部用于实施股权激励计划或员工持股计划。公司拟用于回购资金总额拟不低于人民币10,000万元且不超过人民币20,000万元，回购价格不超过人民币65.00元/股。股份回购实施期限为自董事会审议通过上述回购股份方案之日起不超过6个月。

回购期间，公司按照规定于2021年2月2日、2021年3月1日、2021年4月2日、2021年5月7日、2021年6月1日分别披露了《关于回购公司股份的进展公告》（公告编号：2021-010、2021-013、2021-023、2021-029、2021-030），以上具体内容详见公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的相关公告。

截至2021年7月5日，公司上述回购股份方案已实施完毕。公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份3,851,575股，占公司总股本的0.96%，最高成交价为56.73元/股，最低成交价为35.25元/股，支付的总金额为174,615,629.48元（含交易费用）。具体内容详见公司在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于股份回购实施结果暨股份变动公告》（公告编号：2021-040）。

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

回购公司股份导致基本每股收益、稀释每股收益由 0.8774元/股调整为0.8820元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产由 5.43元/股调整为5.45 元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

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	22,723	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	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	报告期内增减	持有有限	持有无限售条	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

			持股数量	变动情况	售条件的股份数量	件的股份数量		
章燎源	境内自然人	39.97%	160,272,000		160,272,000		质押	15,080,340
NICE GROWTH LIMITED	境外法人	17.90%	71,788,800					
LT GROWTH INVESTMENT IX (HK) LIMITED	境外法人	14.38%	57,644,020					
香港中央结算有限公司	境外法人	2.67%	10,711,782					
上海自友松鼠投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.50%	10,044,000					
安徽松果投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.76%	7,056,000		7,056,000			
安徽燎原投资管理有限公司	境内非国有法人	1.67%	6,696,000		6,696,000		质押	6,696,000
GAO ZHENG CAPITAL LIMITED	境外法人	1.51%	6,052,869					
中国光大银行股份有限公司—兴全商业模式优选混合型证券投资基金（LOF）	其他	0.78%	3,108,845					
全国社保基金一一一组合	其他	0.66%	2,640,028					
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）执行事务合伙人和实际控制人；股东 NICE GROWTH LIMITED 与股东 GAO ZHENG CAPITAL LIMITED 互为一致行动人。除此之外，公司未知前							

	10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	报告期末，三只松鼠股份有限公司回购专用证券账户持股 3,851,575 股，均为无限售流通股，该账户内回购股份用作 2021 年事业合伙人持股计划，并于 2021 年 7 月 15 日全部非交易过户至“三只松鼠股份有限公司-2021 年事业合伙人持股计划”证券专用账户。		
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
NICE GROWTH LIMITED	71,788,800	人民币普通股	71,788,800
LT GROWTH INVESTMENT IX (HK) LIMITED	57,644,020	人民币普通股	57,644,020
香港中央结算有限公司	10,711,782	人民币普通股	10,711,782
上海自友松鼠投资中心（有限合伙）	10,044,000	人民币普通股	10,044,000
GAO ZHENG CAPITAL LIMITED	6,052,869	人民币普通股	6,052,869
中国光大银行股份有限公司—兴全商业模式优选混合型证券投资基金（LOF）	3,108,845	人民币普通股	3,108,845
全国社保基金一一一组合	2,640,028	人民币普通股	2,640,028
华夏成长证券投资基金	1,569,514	人民币普通股	1,569,514
中国工商银行股份有限公司—东方红启元三年持有期混合型证券投资基金	1,383,274	人民币普通股	1,383,274
上海自友投资管理有限公司	1,372,933	人民币普通股	1,372,933
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	股东 NICE GROWTH LIMITED 与股东 GAO ZHENG CAPITAL LIMITED 互为一致行动人；股东上海自友投资管理有限公司为股东上海自友松鼠投资中心（有限合伙）的普通合伙人，实际控制人均为公司现任监事李丰先生。除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
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		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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、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 2020 年年报。

#### 五、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。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 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：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：三只松鼠股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	458,629,649.35	1,112,161,667.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	110,000,000.00	100,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	1,210,480.40	8,000,000.00
应收账款	164,411,311.56	218,129,808.26
应收款项融资		
预付款项	59,469,546.02	64,573,892.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	62,072,295.87	51,392,885.04
其中：应收利息	220,733.55	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	411,704,860.14	1,389,063,823.92



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	1,291,597,967.54	472,990,291.37
流动资产合计	2,559,096,110.88	3,416,312,368.61
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	24,992,679.08	
长期应收款		
长期股权投资	5,774,602.80	6,020,060.10
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	557,130,835.86	520,581,202.16
在建工程	124,929,598.57	148,543,626.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	166,998,584.29	
无形资产	112,796,066.92	113,578,705.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	37,192,412.92	55,281,750.99
递延所得税资产	37,233,930.61	36,309,001.82
其他非流动资产	73,708,769.57	104,558,556.78
非流动资产合计	1,140,757,480.62	984,872,903.48
资产总计	3,699,853,591.50	4,401,185,272.09
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	200,000,000.00	

应付账款	421,463,504.48	1,381,168,799.34
预收款项		
合同负债	89,373,604.57	219,018,884.64
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	43,280,384.59	86,784,408.54
应交税费	22,715,610.62	37,298,495.00
其他应付款	246,189,219.42	263,955,184.55
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	77,396,337.35	849,999.91
其他流动负债	9,801,422.76	27,212,644.16
流动负债合计	1,130,220,083.79	2,016,288,416.14
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	229,000,000.00	229,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	99,161,594.31	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,728,579.99	
递延收益	63,918,789.74	59,490,305.07
递延所得税负债		2,078.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	393,808,964.04	288,492,383.75
负债合计	1,524,029,047.83	2,304,780,799.89
所有者权益：		

股本	401,000,000.00	401,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	553,906,103.51	553,906,103.51
减：库存股	174,615,629.48	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	116,715,219.72	116,715,219.72
一般风险准备		
未分配利润	1,278,818,849.92	1,024,783,148.97
归属于母公司所有者权益合计	2,175,824,543.67	2,096,404,472.20
少数股东权益		
所有者权益合计	2,175,824,543.67	2,096,404,472.20
负债和所有者权益总计	3,699,853,591.50	4,401,185,272.09

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	390,827,639.56	904,918,984.51
交易性金融资产	110,000,000.00	100,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		8,000,000.00
应收账款	956,749,319.53	1,047,892,981.09
应收款项融资		
预付款项	23,966,847.88	27,771,889.73
其他应收款	2,577,418,403.91	1,900,545,748.89
其中：应收利息	220,733.55	
应收股利		
存货	69,112,571.15	73,410,514.70
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	1,200,741,658.88	443,314,033.39
流动资产合计	5,328,816,440.91	4,505,854,152.31
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资	24,992,679.08	
长期应收款		
长期股权投资	310,743,762.86	310,989,220.16
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	97,278,705.95	104,438,496.80
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,568,636.16	21,326,126.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,033,617.02	5,829,006.71
递延所得税资产	6,395,816.90	6,145,576.05
其他非流动资产	1,688,647.05	986,299.29
非流动资产合计	466,701,865.02	449,714,725.35
资产总计	5,795,518,305.93	4,955,568,877.66
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	200,000,000.00	
应付账款	2,456,511,369.10	2,423,907,900.92
预收款项		
合同负债	33,046,072.18	96,790,096.76
应付职工薪酬	22,798,534.31	44,676,054.99
应交税费	10,714,873.75	19,841,375.62

其他应付款	1,091,883,457.44	438,726,086.10
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	5,391,306.76	14,021,038.00
流动负债合计	3,840,345,613.54	3,037,962,552.39
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	1,728,579.99	
递延收益	8,423,189.53	8,755,157.23
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,151,769.52	8,755,157.23
负债合计	3,850,497,383.06	3,046,717,709.62
所有者权益：		
股本	401,000,000.00	401,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	553,906,103.51	553,906,103.51
减：库存股	174,615,629.48	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	116,715,219.72	116,715,219.72
未分配利润	1,048,015,229.12	837,229,844.81
所有者权益合计	1,945,020,922.87	1,908,851,168.04
负债和所有者权益总计	5,795,518,305.93	4,955,568,877.66

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	5,260,808,484.37	5,252,014,479.38
其中：营业收入	5,260,808,484.37	5,252,014,479.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,917,257,216.38	5,051,534,325.25
其中：营业成本	3,623,113,296.78	3,900,381,853.08
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	35,482,205.52	20,007,716.04
销售费用	1,107,473,165.05	999,527,719.28
管理费用	117,220,107.29	116,321,064.26
研发费用	26,136,705.46	23,899,846.02
财务费用	7,831,736.28	-8,603,873.43
其中：利息费用	5,120,233.06	2,569,070.38
利息收入	2,322,355.10	5,069,204.28
加：其他收益	32,156,876.40	37,787,603.78
投资收益（损失以“-”号填列）	28,988,872.20	6,549,203.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	754,542.70	62,116.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-186,935.31	4,371,401.67
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,114,055.71	-527,061.77
资产处置收益(损失以“-”号填列)	45,208.30	133,447.95
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	403,441,233.87	248,794,749.56
加: 营业外收入	78,624,402.61	6,401,929.98
减: 营业外支出	5,975,267.17	5,205,538.09
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	476,090,369.31	249,991,141.45
减: 所得税费用	124,265,665.55	62,172,619.28
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	351,824,703.76	187,818,522.17
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	351,824,703.76	187,818,522.17
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	351,824,703.76	187,818,522.17
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	351,824,703.76	187,818,522.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	351,824,703.76	187,818,522.17
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	0.8820	0.4684
（二）稀释每股收益	0.8820	0.4684

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	4,131,704,863.28	4,816,490,776.21
减：营业成本	2,871,905,508.62	3,679,559,008.42
税金及附加	24,387,998.73	15,249,856.14
销售费用	816,547,820.77	860,466,604.00
管理费用	95,444,120.47	80,959,068.95
研发费用	11,750,197.87	32,079,219.64
财务费用	-1,979,927.29	-4,287,954.77
其中：利息费用	15,102.47	402,403.72
利息收入	2,708,453.91	5,127,224.06
加：其他收益	4,219,392.61	36,436,269.21



投资收益（损失以“-”号填列）	28,988,872.20	7,913,371.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	754,542.70	62,116.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	16,432.73	2,512,479.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	70,064.23	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	461.09	54,259.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	346,944,366.97	199,381,354.02
加：营业外收入	68,533,305.26	1,493,139.45
减：营业外支出	3,571,800.40	3,465,659.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	411,905,871.83	197,408,833.88
减：所得税费用	103,331,484.71	49,799,919.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	308,574,387.12	147,608,914.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	308,574,387.12	147,608,914.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	308,574,387.12	147,608,914.77
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.7736	0.3681
(二) 稀释每股收益	0.7736	0.3681

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	5,586,362,188.26	5,579,116,677.47
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		

收到的税费返还	9,929.64	4,969.55
收到其他与经营活动有关的现金	195,219,897.68	104,122,741.26
经营活动现金流入小计	5,781,592,015.58	5,683,244,388.28
购买商品、接受劳务支付的现金	4,056,718,237.92	3,579,108,935.35
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	283,031,550.15	230,131,696.21
支付的各项税费	434,473,749.85	253,334,489.24
支付其他与经营活动有关的现金	711,632,852.10	1,012,277,522.09
经营活动现金流出小计	5,485,856,390.02	5,074,852,642.89
经营活动产生的现金流量净额	295,735,625.56	608,391,745.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,310,000,000.00	500,000,000.00
取得投资收益收到的现金	29,020,996.71	7,704,351.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,291.36	188,678.61
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	5,339,040,288.07	507,893,029.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,935,692.95	84,265,484.60
投资支付的现金	6,159,533,265.50	500,000,000.00
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	3,945,972.22	
投资活动现金流出小计	6,231,414,930.67	584,265,484.60
投资活动产生的现金流量净额	-892,374,642.60	-76,372,454.74
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	368,873,728.53	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	368,873,728.53	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	148,873,728.53	155,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,012,422.90	91,348,980.81
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	178,330,629.48	
筹资活动现金流出小计	426,216,780.91	246,348,980.81
筹资活动产生的现金流量净额	-57,343,052.38	-236,348,980.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-653,982,069.42	295,670,309.84
加：期初现金及现金等价物余额	1,110,151,257.70	963,496,836.87
六、期末现金及现金等价物余额	456,169,188.28	1,259,167,146.71

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	4,433,072,831.88	5,120,697,568.89
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,893,932,976.04	556,989,077.33
经营活动现金流入小计	6,327,005,807.92	5,677,686,646.22
购买商品、接受劳务支付的现金	3,061,624,220.70	3,036,027,327.25
支付给职工以及为职工支付的现金	133,571,612.54	142,236,078.06
支付的各项税费	305,379,593.62	206,277,404.51
支付其他与经营活动有关的现金	2,258,694,971.06	1,568,825,685.77
经营活动现金流出小计	5,759,270,397.92	4,953,366,495.59
经营活动产生的现金流量净额	567,735,410.00	724,320,150.63

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,310,000,000.00	500,000,000.00
取得投资收益收到的现金	29,020,996.71	7,704,351.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	47,068.38	79,194.70
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	5,339,068,065.09	507,783,545.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,962,843.63	10,100,263.18
投资支付的现金	6,159,533,265.50	507,000,000.00
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	3,945,972.22	
投资活动现金流出小计	6,166,442,081.35	517,100,263.18
投资活动产生的现金流量净额	-827,374,016.26	-9,316,717.23
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	68,873,728.53	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	68,873,728.53	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	48,873,728.53	155,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,096,505.57	91,777,936.38
支付其他与筹资活动有关的现金	174,615,629.48	
筹资活动现金流出小计	323,585,863.58	246,777,936.38
筹资活动产生的现金流量净额	-254,712,135.05	-236,777,936.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-514,350,741.31	478,225,497.02
加：期初现金及现金等价物余额	904,517,919.80	419,240,485.62
六、期末现金及现金等价物余额	390,167,178.49	897,465,982.64

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	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、上年年末余额	401,000,000.00				553,906,103.51				116,715,219.72		1,024,783,148.97		2,096,404,472.20		2,096,404,472.20
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	401,000,000.00				553,906,103.51				116,715,219.72		1,024,783,148.97		2,096,404,472.20		2,096,404,472.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						174,615,629.48					254,035,700.95		79,420,071.47		79,420,071.47
（一）综合收益总额											351,824,703.76		351,824,703.76		351,824,703.76
（二）所有者投入和减少资本						174,615,629.48							-174,615,629.48		-174,615,629.48
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						174,615,629.48							-174,615,629.48		-174,615,629.48

						48						.48		.48		
(三)利润分配												-97,789,002.81		-97,789,002.81		-97,789,002.81
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												-97,789,002.81		-97,789,002.81		-97,789,002.81
4. 其他																
(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五)专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六)其他																
四、本期期末余额	401,000,000.00				553,906,103.51	174,615,629.48			116,715,219.72			1,278,818,849.92		2,175,824,543.67		2,175,824,543.67

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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、上年年末余额	401,000,000.00				553,906,103.51				96,356,765.47		844,025,239.93		1,895,288,108.91		1,895,288,108.91
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	401,000,000.00				553,906,103.51				96,356,765.47		844,025,239.93		1,895,288,108.91		1,895,288,108.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											87,612,189.51		87,612,189.51		87,612,189.51
（一）综合收益总额											187,818,522.17		187,818,522.17		187,818,522.17
（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											-100,2		-100,2		-100,20



配											06,332.66		06,332.66		6,332.66
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											-100,206,332.66		-100,206,332.66		-100,206,332.66
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	401,000.00				553,906,103.51				96,356,765.47		931,637,429.44		1,982,900,298.84		1,982,900,298.42

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	401,000,000.00				553,906,103.51				116,715,219.72	837,229,844.81		1,908,851,168.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	401,000,000.00				553,906,103.51				116,715,219.72	837,229,844.81		1,908,851,168.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						174,615,629.48				210,785,384.31		36,169,754.83
（一）综合收益总额										308,574,387.12		308,574,387.12
（二）所有者投入和减少资本						174,615,629.48						-174,615,629.48
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						174,615,629.48						-174,615,629.48
（三）利润分配										-97,789,002.81		-97,789,002.81
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-97,789,002.81		-97,789,002.81
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	401,000,000.00				553,906,103.51	174,615,629.48			116,715,219.72	1,048,015,229.12		1,945,020,922.87	

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	401,000,000.00				553,906,103.51				96,356,765.47	754,210,089.21		1,805,472,958.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	401,000,000.00				553,906,103.51				96,356,765.47	754,210,089.21	1,805,472,958.19
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										47,402,582.11	47,402,582.11
(一)综合收益总额										147,608,914.77	147,608,914.77
(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										-100,206,332.66	-100,206,332.66
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-100,206,332.66	-100,206,332.66
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	401,000,000.00				553,906,103.51				96,356,765.47	801,612,671.32		1,852,875,540.30

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

本公司股票于2019年7月12日开始在深圳证券交易所上市交易。

本公司注册地址：安徽省芜湖市弋江区芜湖高新技术产业开发区久盛路8号。

法定代表人：章燎源。

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

#### 2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属零售业，主要产品为坚果炒货等。

#### 3、经营范围

本公司经营范围主要包括：食品生产；食品经营；日用百货、办公用品、塑料和金属制品、工艺礼品、电子产品、服装鞋帽批发、零售；出版物零售；带有三只松鼠标志的纪念品及工艺品零售；自有品牌、动漫形象产品销售及经营；以承接服务外包方式从事软件开发；仓储服务（不含危险品和违禁品）、场地出租、信息技术服务、废旧物资（除危化品）销售，食用农产品销售。（上述经营范围涉及外商投资准入特别管理措施的项目除外，涉及前置许可的项目除外，涉及依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月16日批准报出。

截止2021年6月30日，本集团纳入合并范围内的子公司共19户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本报告期合并范围未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在（十）金融工具减值；（十五）存货的计价方法；（二十四）固定资产折旧；（三十）无形资产摊销；（三十九）收入具体确认原则等。需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第14号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 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：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

#### (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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 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商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

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

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

#### 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商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

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

- 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商业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：

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

为资产或负债。

- 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。
- 在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(4) 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。

(5) 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，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

- 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

本公司在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。

#### （1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

#### （2）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。

### (3) 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。

### (4) 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（十）6、金融工具减值。

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

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

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

## 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（十）6、金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。



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

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

### 13、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（十）6、金融工具减值。。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

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

### 14、存货

#### 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。

#### 3、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。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料采用五五摊销法摊销。

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

## 15、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见(十)6、金融工具减值。

## 16、合同成本

### 1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 17、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、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。

## 18、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（十）金融工具。

## 19、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四、（六）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。

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：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 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。

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

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

#### 1、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，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。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 2、固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

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

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

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

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

## 21、在建工程

### 1、在建工程初始计量

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

### 2、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。

## 22、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。

## 23、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 24、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 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。

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。

## 2、无形资产的后继计量

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，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (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。

## 25、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。

## 26、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	摊销年限	备注
经营租赁固定资产改良	受益期	
固定资产装修支出	受益期	
服务费	受益期	

## 27、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 28、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。

## 29、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 30、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。

## 31、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：期权的行权价格；期权的有效期；标的股份的现行价格；股价预计波动率；股份的预计股利；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。

注：说明股份支付计划的会计处理方法，包括修改或终止股份支付计划的相关会计处理。

## 32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

## 1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度，投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2、收入确认的具体方法

本公司属零售业，主要业务模式是通过线上、线下销售炒货食品及坚果制品、烘焙、肉制品、果干等，属于在某一时点履行的履约义务。收入确认的具体方法如下：

### (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。

## 3、特定交易的收入处理原则

### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

#### （2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

#### （3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### （4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### （5）售后回购

因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### （6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

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

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

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

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

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

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

## 34、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。

### 35、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
国财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则的要求，公司决定自2021年1月1日起执行新租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。	2021年3月26日公司第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》	根据新租赁准则的要求，公司在首次执行新租赁准则时，只调整2021年年初数，不追溯调整可比期间数据。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,112,161,667.59	1,112,161,667.59	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	100,000,000.00	100,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	8,000,000.00	8,000,000.00	
应收账款	218,129,808.26	218,129,808.26	
应收款项融资			
预付款项	64,573,892.43	64,573,892.43	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			



其他应收款	51,392,885.04	51,392,885.04	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,389,063,823.92	1,389,063,823.92	
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	472,990,291.37	472,990,291.37	
流动资产合计	3,416,312,368.61	3,416,312,368.61	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,020,060.10	6,020,060.10	
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	520,581,202.16	520,581,202.16	
在建工程	148,543,626.61	148,543,626.61	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		239,034,333.05	239,034,333.05
无形资产	113,578,705.02	113,578,705.02	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	55,281,750.99	55,281,750.99	
递延所得税资产	36,309,001.82	36,309,001.82	
其他非流动资产	104,558,556.78	104,558,556.78	
非流动资产合计	984,872,903.48	1,223,907,236.53	239,034,333.05
资产总计	4,401,185,272.09	4,640,219,605.14	239,034,333.05
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,381,168,799.34	1,381,168,799.34	
预收款项			
合同负债	219,018,884.64	219,018,884.64	
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	86,784,408.54	86,784,408.54	
应交税费	37,298,495.00	37,298,495.00	
其他应付款	263,955,184.55	263,955,184.55	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	849,999.91	849,999.91	
其他流动负债	27,212,644.16	27,212,644.16	
流动负债合计	2,016,288,416.14	2,016,288,416.14	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	229,000,000.00	229,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		239,034,333.05	239,034,333.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	59,490,305.07	59,490,305.07	
递延所得税负债	2,078.68	2,078.68	
其他非流动负债			
非流动负债合计	288,492,383.75	527,526,716.80	239,034,333.05
负债合计	2,304,780,799.89	2,543,815,132.94	239,034,333.05
所有者权益：			
股本	401,000,000.00	401,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	553,906,103.51	553,906,103.51	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	116,715,219.72	116,715,219.72	
一般风险准备			
未分配利润	1,024,783,148.97	1,024,783,148.97	
归属于母公司所有者权益合计	2,096,404,472.20	2,096,404,472.20	
少数股东权益			
所有者权益合计	2,096,404,472.20	2,096,404,472.20	
负债和所有者权益总计	4,401,185,272.09	4,640,219,605.14	239,034,333.05

## 调整情况说明

根据中华人民共和国财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据准则要求，公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的要求，公司在首次执行新租赁准则时，只调整2021年年初数，不追溯调整可比期间数据。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	904,918,984.51	904,918,984.51	
交易性金融资产	100,000,000.00	100,000,000.00	
衍生金融资产			

应收票据	8,000,000.00	8,000,000.00	
应收账款	1,047,892,981.09	1,047,892,981.09	
应收款项融资			
预付款项	27,771,889.73	27,771,889.73	
其他应收款	1,900,545,748.89	1,900,545,748.89	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	73,410,514.70	73,410,514.70	
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	443,314,033.39	443,314,033.39	
流动资产合计	4,505,854,152.31	4,505,854,152.31	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	310,989,220.16	310,989,220.16	
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	104,438,496.80	104,438,496.80	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,326,126.34	21,326,126.34	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,829,006.71	5,829,006.71	
递延所得税资产	6,145,576.05	6,145,576.05	
其他非流动资产	986,299.29	986,299.29	
非流动资产合计	449,714,725.35	449,714,725.35	

资产总计	4,955,568,877.66	4,955,568,877.66	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,423,907,900.92	2,423,907,900.92	
预收款项			
合同负债	96,790,096.76	96,790,096.76	
应付职工薪酬	44,676,054.99	44,676,054.99	
应交税费	19,841,375.62	19,841,375.62	
其他应付款	438,726,086.10	438,726,086.10	
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	14,021,038.00	14,021,038.00	
流动负债合计	3,037,962,552.39	3,037,962,552.39	
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			
递延收益	8,755,157.23	8,755,157.23	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,755,157.23	8,755,157.23	
负债合计	3,046,717,709.62	3,046,717,709.62	
所有者权益：			

股本	401,000,000.00	401,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	553,906,103.51	553,906,103.51	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	116,715,219.72	116,715,219.72	
未分配利润	837,229,844.81	837,229,844.81	
所有者权益合计	1,908,851,168.04	1,908,851,168.04	
负债和所有者权益总计	4,955,568,877.66	4,955,568,877.66	

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%、1.5%
水利建设基金	水利建设基金	0.06%、0.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
安徽松鼠小美电子商务有限公司*1	20%
安徽松鼠小贱电子商务有限公司	25%
安徽中创食品检测有限公司*2	15%

安徽三只松鼠云商营销有限责任公司	25%
三只松鼠（无为）有限责任公司	25%
三只松鼠（南京）食品技术研究开发有限公司*1	20%
三只松鼠（南京）企业管理有限公司	25%
芜湖市镜湖区三只松鼠市场营销有限责任公司*1	20%
安徽松鼠智供销售有限公司*1	20%
安徽云造科技有限公司*1	20%
安徽铁功基快食品有限公司*1	20%
安徽小鹿蓝蓝婴童食品有限公司	25%
安徽喜小雀喜礼有限公司*1	20%
安徽养了个毛孩宠物食品有限公司*1	20%
松鼠云供国际贸易有限公司*1	20%
安徽仓鼠物流有限公司	25%
福州市仓山区三只松鼠市场营销有限责任公司*1	20%

## 2、税收优惠

注\*1：松鼠小美、松鼠南研、镜湖万达、松鼠智供、云造科技、铁功基、喜小雀、养了个毛孩、云供国际、福州仓山符合《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）及《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告财政部》（税务总局公告2021年第12号）的条件，可享受小型微利企业所得税优惠政策。自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万但不超过300万的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

注\*2：中创检测于2019年9月9日被认定为高新技术企业（证书编号为GR201934000573），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受高新技术企业所得税优惠政策，2020年按15%的税率缴纳企业所得税。

## 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	692,811.73	829,136.37
银行存款	437,369,109.56	1,074,479,766.78
其他货币资金	20,567,728.06	36,852,764.44
合计	458,629,649.35	1,112,161,667.59

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,460,461.07	2,010,409.89
-----------------------	--------------	--------------

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用  不适用

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	110,000,000.00	100,000,000.00
其中：		
其中：		
合计	110,000,000.00	100,000,000.00

## 3、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
银行承兑票据		8,000,000.00
商业承兑票据	1,210,480.40	
合计	1,210,480.40	8,000,000.00

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

## 4、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	164,463,955.89	100.00%	52,644.33	0.03%	164,411,311.56	218,182,190.99	100.00%	52,382.73	0.02%	218,129,808.26



其中：										
账龄组合	164,463,952.89	100.00%	52,644.33	0.03%	164,411,308.56	218,182,190.99	100.00%	52,382.73	0.02%	218,129,808.26
合计	164,463,955.89	100.00%	52,644.33	0.03%	164,411,311.56	218,182,190.99	100.00%	52,382.73	0.02%	218,129,808.26

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	163,836,455.30		
3 个月-1 年	312,726.00	15,636.30	5.00%
1-2 年	308,629.51	30,862.95	10.00%
3 年以上	6,145.08	6,145.08	100.00%
合计	164,463,955.89	52,644.33	--

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）	164,149,181.30
1 至 2 年	308,629.51
3 年以上	6,145.08
4 至 5 年	6,145.08
合计	164,463,955.89

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	52,382.73	261.60				52,644.33
合计	52,382.73	261.60				52,644.33

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

应收账款核销说明：

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	37,000,417.54	22.50%	
第二名	18,370,954.30	11.17%	
第三名	15,005,781.95	9.13%	
第四名	13,768,333.72	8.37%	
第五名	6,946,109.65	4.22%	
合计	91,091,597.16	55.39%	

**5、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	53,870,639.32	90.59%	61,877,517.86	95.82%
1至2年	3,655,108.69	6.15%	1,935,204.78	3.00%
2至3年	1,712,992.68	2.88%	754,716.96	1.17%
3年以上	230,805.33	0.39%	6,452.83	0.01%
合计	59,469,546.02	--	64,573,892.43	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
上海*****有限公司	985849.05	1-2年	服务尚未完成
北京*****有限公司	552000.00	2-3年	服务尚未完成
南通*****有限公司	486000.00	1-2年	服务尚未完成
腾讯*****有限公司	377358.49	2-3年	尚未播出
成都*****有限公司	352150.00	1-2年	服务尚未完成

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占比	预付款时间	未结算原因
第一名	7762932.66	13.05%	2021年	尚在受益期
第二名	3414860.55	5.74%	2021年	服务尚未完成
第三名	1883752.00	3.17%	2021年	服务尚未完成
第四名	1849417.00	3.11%	2021年	服务尚未完成
第五名	1636426.73	2.75%	2021年	尚在受益期

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	220,733.55	
其他应收款	61,851,562.32	51,392,885.04
合计	62,072,295.87	51,392,885.04

## (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
其他债权投资	220,733.55	
合计	220,733.55	

## 2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 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	1,016,756.93	495,311.22
保证金及押金	49,901,018.52	54,487,153.63
其他	28,859,630.47	14,149,590.08
合计	79,777,405.92	69,132,054.93

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	17,018,121.89		721,048.00	17,739,169.89
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	2,312,181.16			2,312,181.16
本期转回	2,125,507.45			2,125,507.45
2021 年 6 月 30 日余额	17,204,795.60		721,048.00	17,925,843.60

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）	1,591,500.81
1 至 2 年	1,909,741.00
2 至 3 年	6,330,846.68
3 年以上	8,093,755.11
3 至 4 年	4,857,232.11
4 至 5 年	997,523.00
5 年以上	2,239,000.00
合计	17,925,843.60

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他	3,106,796.16	1 年以内	3.89%	155,339.81
第二名	保证金及押金	2,054,228.00	1 年以内 81,240.00 元; 1-2 年 699104 元; 2-3 年 325392 元; 3 年以上 948492 元	2.57%	1,185,160.40
第三名	保证金及押金	1,322,786.52	3 年以上	1.66%	1,322,786.52
第四名	保证金及押金	1,146,100.00	2-3 年	1.44%	573,050.00
第五名	保证金及押金	1,000,000.00	1 年以内	1.25%	50,000.00
合计	--	8,629,910.68	--	10.82%	3,286,336.73

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	63,550,399.73	36,364.17	63,514,035.56	324,125,772.01	39,954.38	324,085,817.63
库存商品	307,440,092.86	645,059.84	306,795,033.02	959,092,947.53	1,066,233.00	958,026,714.53
周转材料	10,449,007.66		10,449,007.66	10,449,050.33		10,449,050.33
发出商品	31,010,946.61	85,022.24	30,925,924.37	96,717,507.18	318,377.16	96,399,130.02
委托加工物资	20,859.53		20,859.53	103,111.41		103,111.41
合计	412,471,306.39	766,446.25	411,704,860.14	1,390,488,388.46	1,424,564.54	1,389,063,823.92

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	39,954.38	36,364.17		39,954.38		36,364.17

库存商品	1,066,233.00	645,059.84		1,066,233.00		645,059.84
发出商品	318,377.16	85,022.24		318,377.16		85,022.24
合计	1,424,564.54	766,446.25		1,424,564.54		766,446.25

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	63,221,030.30	57,082,887.27
预缴企业所得税	27,464,951.67	21,250,294.34
可转让大额存单	1,198,028,009.26	379,548,851.38
其他	2,883,976.31	15,108,258.38
合计	1,291,597,967.54	472,990,291.37

## 9、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
到期一次还本付息的债券投资				24,992,679.08	24,977,600.00			
合计				24,992,679.08	24,977,600.00			—

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
21 国开 01 (续 2)	24,977,600.00	2.56%	2.47%	2022 年 01 月 25 日				
合计	24,977,600.00	—	—	—		—	—	—

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	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2021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

## 10、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	6,020,060 .10			754,542.7 0			-1,000.00 0.00			5,774,602 .80	
小计	6,020,060 .10			754,542.7 0			-1,000.00 0.00			5,774,602 .80	
合计	6,020,060 .10			754,542.7 0			-1,000.00 0.00			5,774,602 .80	

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	557,130,835.86	520,581,202.16
合计	557,130,835.86	520,581,202.16

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	448,682,304.36	104,978,113.70	19,193,720.51	88,767,330.53	661,621,469.10
2.本期增加金额	52,648,487.50	10,068,797.53	17,412.17	3,576,363.47	66,311,060.67
(1) 购置		2,768,348.15	17,412.17	3,576,363.47	6,362,123.79

(2) 在建工程转入	52,648,487.50	7,300,449.38			59,948,936.88
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		6,164,171.91	9,871.68	2,825,588.41	8,999,632.00
(1) 处置或报废		6,164,171.91	9,871.68	2,825,588.41	8,999,632.00
其他转出					
4.期末余额	501,330,791.86	108,882,739.32	19,201,261.00	89,518,105.59	718,932,897.77
二、累计折旧					
1.期初余额	48,934,668.39	26,786,350.99	12,098,962.97	49,740,891.12	137,560,873.47
2.本期增加金额	12,052,355.33	5,125,240.30	1,694,573.60	5,774,242.36	24,646,411.59
(1) 计提	12,052,355.33	5,125,240.30	1,694,573.60	5,774,242.36	24,646,411.59
3.本期减少金额		1,518,331.19	2,337.17	1,605,147.74	3,125,816.10
(1) 处置或报废		1,518,331.19	2,337.17	1,605,147.74	3,125,816.10
4.期末余额	60,987,023.72	30,393,260.10	13,791,199.40	53,909,985.74	159,081,468.96
三、减值准备					
1.期初余额		2,094,789.63		1,384,603.84	3,479,393.47
2.本期增加金额		502,695.93			502,695.93
(1) 计提		502,695.93			502,695.93
3.本期减少金额		981,976.54		279,519.91	1,261,496.45
(1) 处置或报废		981,976.54		279,519.91	1,261,496.45
4.期末余额		1,615,509.02		1,105,083.93	2,720,592.95
四、账面价值					
1.期末账面价值	440,343,768.14	76,873,970.20	5,410,061.60	34,503,035.92	557,130,835.86
2.期初账面价值	399,747,635.97	76,096,973.08	7,094,757.54	37,641,835.57	520,581,202.16



## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	270,372,633.00	正在办理

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	124,929,598.57	148,543,626.61
合计	124,929,598.57	148,543,626.61

## (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	7,950,858.19		7,950,858.19	67,899,795.07		67,899,795.07
松鼠大厦	116,978,740.38		116,978,740.38	80,643,831.54		80,643,831.54
合计	124,929,598.57		124,929,598.57	148,543,626.61		148,543,626.61

## (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		67,899,795.07		59,948,936.88		7,950,858.19						募股资金
松鼠大厦		80,643,831.54	36,334,908.84			116,978,740.38						
合计		148,543,626.61	36,334,908.84	59,948,936.88		124,929,598.57	--	--				--

		626.61	08.84	36.88		598.57					
--	--	--------	-------	-------	--	--------	--	--	--	--	--

### 13、使用权资产

单位：元

项目	使用权资产	合计
1.期初余额	239,034,333.05	239,034,333.05
3.本期减少金额	18,229,650.34	18,229,650.34
4.期末余额	220,804,682.71	220,804,682.71
(1) 计提	53,806,098.42	53,806,098.42
4.期末余额	53,806,098.42	53,806,098.42
1.期末账面价值	166,998,584.29	166,998,584.29
2.期初账面价值	239,034,333.05	239,034,333.05

### 14、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			9,032,298.94	127,457,742.94
2.本期增加金额				1,150,392.38	1,150,392.38
(1) 购置				1,150,392.38	1,150,392.38
(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			10,182,691.32	128,608,135.32
二、累计摊销					
1.期初余额	9,406,445.46			4,472,592.46	13,879,037.92
2.本期增加金额	1,192,378.32			740,652.16	1,933,030.48

额					
(1) 计提	1,192,378.32			740,652.16	1,933,030.48
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,598,823.78			5,213,244.62	15,812,068.40
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	107,826,620.22			4,969,446.70	112,796,066.92
2.期初账面价值	109,018,998.54			4,559,706.48	113,578,705.02

## 15、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
租入固定资产改良支出	50,905,509.96	916,031.06	18,093,764.28		33,727,776.73
固定资产装修支出	4,376,241.03		911,604.85		3,464,636.19
合计	55,281,750.99	916,031.06	19,005,369.13		37,192,412.92

## 16、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	21,465,527.13	5,246,930.53	22,695,510.63	5,554,426.40
内部交易未实现利润	703,557.61	175,889.40	2,727,017.12	681,754.28
可抵扣亏损	20,868,444.33	2,283,507.76	20,868,444.33	2,283,507.76
预计负债	2,823,897.37	705,974.34	1,513,098.36	378,237.35
政府补助	63,918,789.74	15,941,122.74	59,490,305.07	14,798,146.94
广告费	52,088,133.30	12,880,505.84	51,025,037.36	12,612,929.09
合计	161,868,349.48	37,233,930.61	158,319,412.87	36,309,001.82

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现利润			8,314.72	2,078.68
合计			8,314.72	2,078.68

## (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		37,233,930.61		36,309,001.82
递延所得税负债				2,078.68

## 17、其他非流动资产

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
增值税留抵扣额	17,462,512.46		17,462,512.46	14,442,271.65		14,442,271.65

预付固定资产购置款	1,077,839.50		1,077,839.50	1,195,153.26		1,195,153.26
预付无形资产购置款	985,849.05		985,849.05	265,471.69		265,471.69
预付长期待摊费用款				69,352.17		69,352.17
预付在建工程工程款	54,182,568.56		54,182,568.56	88,586,308.01		88,586,308.01
合计	73,708,769.57		73,708,769.57	104,558,556.78		104,558,556.78

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	419,615,043.30	1,378,704,524.95
1 年以上	1,848,461.18	2,464,274.39
合计	421,463,504.48	1,381,168,799.34

### (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

宁国*****印刷厂	832,727.71	未到结算期
芜湖*****有限公司	226,872.27	未到结算期
钟薛*****有限公司	225,000.00	未到结算期
芜湖*****有限公司	201,194.63	未到结算期
安徽*****有限公司	130,191.44	未到结算期
合计	1,615,986.05	--

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收授权费及其他	21,301,396.74	21,372,773.38
预收货款	68,072,207.83	197,646,111.26
合计	89,373,604.57	219,018,884.64

## 22、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	86,784,408.54	224,494,349.15	268,003,738.45	43,275,019.24
二、离职后福利-设定提存计划		13,685,136.36	13,679,771.01	5,365.35
三、辞退福利		4,780,593.58	4,780,593.58	
合计	86,784,408.54	242,960,079.09	286,464,103.04	43,280,384.59

### (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	70,876,980.87	193,285,769.81	232,415,911.04	31,746,839.64
2、职工福利费		10,911,976.77	10,911,976.77	
3、社会保险费		6,849,137.31	6,844,240.14	4,897.17
其中：医疗保险费		6,415,322.59	6,410,595.07	4,727.52
工伤保险费		219,852.38	219,682.73	169.65
生育保险费		213,962.34	213,962.34	

4、住房公积金		11,160,172.64	11,160,172.64	
5、工会经费和职工教育经费	15,907,427.67	2,146,324.85	6,530,470.09	11,523,282.43
其他短期薪酬		140,967.77	140,967.77	
合计	86,784,408.54	224,494,349.15	268,003,738.45	43,275,019.24

### (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		13,261,328.68	13,256,125.96	5,202.72
2、失业保险费		423,807.68	423,645.05	162.63
合计		13,685,136.36	13,679,771.01	5,365.35

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,671,565.36	459,631.50
企业所得税	11,495,897.39	33,707,819.09
个人所得税	433,309.65	599,437.23
城市维护建设税	924,283.75	185,581.13
教育费附加	378,663.68	79,732.31
其他	6,811,890.79	2,266,293.74
合计	22,715,610.62	37,298,495.00

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	246,189,219.42	263,955,184.55
合计	246,189,219.42	263,955,184.55

### (1) 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	102,156,081.95	84,408,746.87
运输费	41,141,523.04	95,715,179.18
平台服务费	353,665.47	1,213,626.19
劳务外包费	5,667,455.46	29,586,687.84
广告费	157,196.96	2,426,408.38
租赁费	8,672,068.46	4,142,952.66
其他	88,041,228.08	46,461,583.43
合计	246,189,219.42	263,955,184.55

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	75,164,704.12	
长期借款应付利息	2,231,633.23	849,999.91
合计	77,396,337.35	849,999.91

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	1,095,317.38	1,518,649.69
待转销项税	8,706,105.38	25,693,994.47
合计	9,801,422.76	27,212,644.16

## 27、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	229,000,000.00	229,000,000.00
合计	229,000,000.00	229,000,000.00

## 28、租赁负债

单位：元



项目	期末余额	期初余额
仓库租赁	42,872,989.73	92,932,559.85
门店租金	56,288,604.58	146,101,773.20
合计	99,161,594.31	239,034,333.05

## 29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,728,579.99		
预计退货			
合计	1,728,579.99		--

## 30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	59,490,305.07	5,816,020.00	1,387,535.33	63,918,789.74	
合计	59,490,305.07	5,816,020.00	1,387,535.33	63,918,789.74	--

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
内贸发展项目资金	35,604.12			6,285.00			29,319.12	与资产相关
高技术产业发展专项支持资金	984,099.98			129,999.96			854,100.02	与资产相关
互联网文化品牌企业建设资金补助	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	60,000.00			5,000.04			54,999.96	与资产相关
自建多层厂房补助	971,184.63			33,456.84			937,727.79	与资产相关
农业智能物流系统建设专项	100,620.06			8,025.00			92,595.06	与资产相关

资金								
基于农产品质量检测与追溯技术研究开发资金	56,130.00			18,710.88			37,419.12	与资产相关
科技“小巨人”企业财政补助	380,399.93			40,000.02			340,399.91	与资产相关
省级企业技术中心奖补	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	13,475,742.24			401,888.64			13,073,853.60	与资产相关
促进服务业发展（物流部分）财政奖励	862,292.80			32,162.58			830,130.22	与资产相关
2017 年政府研发设备奖补	222,130.00			11,870.82			210,259.18	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	222,050.00			45,675.00			176,375.00	与资产相关
省级龙头企业“甲级队”补助	47,568.51						47,568.51	与收益相关
基础设施建设奖励	9,483,000.00						9,483,000.00	与资产相关
促进物流标准化试点项目	11,499.48			11,499.48			0.00	与资产相关
食品安全检测与溯源系统公共服务平台	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
农业产业发展资金	160,000.00			10,714.98			149,285.02	与收益相关
2018 年购置研发仪器设备补助款	107,918.50			11,888.70			96,029.80	与资产相关
2019 年第三批研发仪器设备补助	84,244.82			4,786.92			79,457.90	与资产相关
2018 年度芜湖市农业产业化	437,500.00			34,099.98			403,400.02	与收益相关

龙头企业固定资产奖补								
2020 年创新型省份建设资金	1,500,000.00						1,500,000.00	与收益相关
重点龙头企业奖励	400,000.00						400,000.00	与收益相关
产业综合体（无为）项目固定资产投资奖励款	20,000,000.00						20,000,000.00	与资产相关
2019 年省财政农业产业发展资金	199,120.00	316,020.00		6,670.49			508,469.51	与资产相关
省服务业发展引导资金	5,959,200.00	5,500,000.00		244,800.00			11,214,400.00	与资产相关
“国际贸易重要食品的安全侦查与风险监控实验室应用示范”项目补助	330,000.00			330,000.00			0.00	与收益相关
合计	59,490,305.07	5,816,020.00		1,387,535.33			63,918,789.74	

### 31、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	401,000,000.00						401,000,000.00

### 32、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）	553,906,103.51			553,906,103.51
合计	553,906,103.51			553,906,103.51

### 33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

实行股权激励回购		174,615,629.48		174,615,629.48
合计		174,615,629.48		174,615,629.48

### 34、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	116,715,219.72			116,715,219.72
合计	116,715,219.72			116,715,219.72

### 35、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	1,024,783,148.97	844,025,239.93
调整后期初未分配利润	1,024,783,148.97	844,025,239.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	351,824,703.76	301,322,695.95
减：提取法定盈余公积		20,358,454.25
应付普通股股利	97,789,002.81	100,206,332.66
期末未分配利润	1,278,818,849.92	1,024,783,148.97

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 36、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	5,149,901,727.53	3,552,222,956.27	5,211,157,745.53	3,873,652,971.35
其他业务	110,906,756.84	70,890,340.51	40,856,733.85	26,728,881.73
合计	5,260,808,484.37	3,623,113,296.78	5,252,014,479.38	3,900,381,853.08

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

### 37、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	17,146,757.31	7,862,981.96
教育费附加	7,487,463.88	3,452,420.18
房产税	1,451,062.13	27,476.39
土地使用税	1,953,375.98	2,091,180.96
车船使用税	5,811.52	1,508,164.97
印花税	2,442,918.90	2,563,744.59
地方教育费附加	4,994,815.80	2,501,746.99
合计	35,482,205.52	20,007,716.04

其他说明：

本期税金及附加较同期变动较大，主要系公司流转税金增加。

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费及仓配费	10,493,670.25	124,209,640.56
推广费及平台服务费	720,716,357.11	398,227,418.99
职工薪酬	157,391,665.41	133,395,484.03
劳务外包	50,868,433.89	69,439,534.92
客户体验费	8,595,958.21	8,989,350.54
租赁费	36,111,579.25	71,986,130.05
折旧	7,375,851.82	5,186,126.06
使用权资产累计折旧	53,806,098.42	
办公费	9,254,957.45	8,497,534.14
其他	52,858,593.24	179,596,499.99
合计	1,107,473,165.05	999,527,719.28

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,254,990.63	61,660,669.85
办公及水电费	3,701,968.66	3,721,895.02
税金	4,888,406.54	5,560,807.32
存货盘亏报废损失	3,651,390.88	17,776,911.42
中介费用	5,361,498.17	2,814,324.11
折旧及摊销	14,754,356.41	8,319,304.96
会议费	91,845.63	15,883.50
差旅费	1,763,114.50	1,595,858.12
邮电通讯费	969,425.39	1,159,103.98
招待费	1,805,148.10	553,606.37
其他	10,977,962.38	13,142,699.61
合计	117,220,107.29	116,321,064.26

#### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,488,872.32	18,260,105.77
租赁费	1,594,696.93	1,594,696.93
折旧	579,770.42	842,756.27
委外		1,759,876.19
其他	4,473,365.79	1,442,410.86
合计	26,136,705.46	23,899,846.02

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出*	5,120,233.06	2,569,070.38
减：利息收入	2,322,355.10	5,069,204.28
汇兑损益	34,641.63	54,913.00
其他	4,999,216.69	-6,158,652.53
合计	7,831,736.28	-8,603,873.43

其他说明：

主要系本期利息支出增加，同时现金折扣减少

#### 42、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	30,184,427.33	37,653,589.00
个税手续费返还	229,808.20	89,961.12
增值税改革抵减	1,742,640.87	44,053.66
合计	32,156,876.40	37,787,603.78

#### 43、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	754,542.70	44,852.55
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,234,311.05	6,504,351.25
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	213,332.79	
大额存单利息	16,786,685.66	
合计	28,988,872.20	6,549,203.80

其他说明：

本期投资收益较同期变动较大，主要系公司理财产品收益增加。

#### 44、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	-186,673.71	4,371,401.67
应收账款坏账损失	-261.60	
合计	-186,935.31	4,371,401.67

其他说明：

本期信用减值损失较同期变动较大，主要系本期计提信用减值损失。

#### 45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-611,359.78	-527,061.77
五、固定资产减值损失	-502,695.93	

合计	-1,114,055.71	-527,061.77
----	---------------	-------------

其他说明：

本期资产减值损失较同期变动较大，主要系本期计提固定资产减值损失。

#### 46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	45,208.30	133,447.95

#### 47、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
与日常活动无关的政府奖补	67,351,413.00		67,351,413.00
罚款及赔偿收入	9,753,648.10	4,894,131.55	9,753,648.10
其他	1,519,341.51	1,507,798.43	1,519,341.51
合计	78,624,402.61	6,401,929.98	78,624,402.61

#### 48、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	38,928.88	1,427,380.12	38,928.88
其他	4,334,908.23	2,454,578.86	4,334,908.23
非流动资产毁损报废损失	1,601,430.06	1,323,579.11	1,601,430.06
合计	5,975,267.17	5,205,538.09	5,975,267.17

#### 49、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	125,196,366.04	64,052,305.51
递延所得税费用	-930,700.49	-1,879,686.23
合计	124,265,665.55	62,172,619.28



## (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	476,090,369.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	119,022,592.33
子公司适用不同税率的影响	4,888,056.47
非应税收入的影响	-188,635.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	543,652.43
所得税费用	124,265,665.55

## 50、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	2,574,451.79	4,901,632.74
政府补助	102,311,629.20	56,586,409.94
营业外收入	2,358,161.67	1,366,940.66
其他往来款	87,975,655.02	41,267,757.92
合计	195,219,897.68	104,122,741.26

## (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	11,326,569.93	15,653,004.55
销售费用支出	268,761,820.94	745,253,703.94
其他往来款	399,256,721.29	174,993,492.61
其他	32,248,811.06	76,157,320.99
捐赠支出	38,928.88	220,000.00
合计	711,632,852.10	1,012,277,522.09

## (3) 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
----	-------	-------

取得可转让大额存单支付利息	3,945,972.22	0.00
合计	3,945,972.22	

#### (4) 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
票据贴现费用	3,715,000.00	
回购库存股	174,615,629.48	
合计	178,330,629.48	

### 51、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	351,824,703.76	187,818,522.17
加：资产减值准备	1,300,991.02	527,061.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,759,609.46	17,608,701.39
使用权资产折旧	53,806,098.42	
无形资产摊销	1,933,030.48	1,271,252.09
长期待摊费用摊销	19,005,369.13	7,372,462.46
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）	-45,208.30	-1,270,685.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,568,069.54	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,120,233.06	2,567,283.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,988,872.20	-6,549,203.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-924,928.79	-3,123,939.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,078.68	-104,912.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	976,592,517.53	1,728,689,557.33

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	56,922,257.53	465,510,585.28
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,167,686,115.22	-1,794,272,514.91
其他	-450,051.18	2,347,575.33
经营活动产生的现金流量净额	295,735,625.56	608,391,745.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	456,169,188.28	1,259,167,146.71
减：现金的期初余额	1,110,151,257.70	963,496,836.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-653,982,069.42	295,670,309.84

## （2）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	456,169,188.28	1,110,151,257.70
其中：库存现金	692,811.73	829,136.37
可随时用于支付的银行存款	437,369,109.56	1,074,479,766.78
可随时用于支付的其他货币资金	18,107,266.99	34,842,354.55
三、期末现金及现金等价物余额	456,169,188.28	1,110,151,257.70

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,460,461.07	冻结的货币资金
固定资产	270,372,633.00	未办妥房产证
合计	272,833,094.07	--

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安徽松鼠小美电子商务有限公司	安徽省	安徽省	食品零售	100.00%		设立
安徽松鼠小贱电子商务有限公司	安徽省	安徽省	食品零售			设立
安徽中创食品检测有限公司	安徽省	安徽省	食品检测	100.00%		设立
三只松鼠（无为）有限责任公司	安徽省	安徽省	食品生产与分装	100.00%		设立
三只松鼠（南京）食品技术研究开发有限公司	江苏省	江苏省	食品技术研究开发	100.00%		设立
三只松鼠（南京）企业管理有限公司	江苏省	江苏省	食品零售	100.00%		设立
松鼠云供国际贸易有限公司	安徽省	安徽省	食品零售	100.00%		设立
安徽仓鼠物流有限公司	安徽省	安徽省	货物运输、货物仓储	100.00%		设立
安徽云造科技有限公司	安徽省	安徽省	技术开发	100.00%		设立
安徽三只松鼠智供销售有限公司	安徽省	安徽省	产品销售	100.00%		设立
安徽小鹿蓝蓝婴童食品有限公司	安徽省	安徽省	婴童食品零售	100.00%		设立
安徽喜小雀喜礼有限公司	安徽省	安徽省	喜礼产品销售	100.00%		设立
安徽养了个毛孩宠物食品有限公司	安徽省	安徽省	宠物食品零售	100.00%		设立
安徽铁功基快食品有限公司	安徽省	安徽省	方便速食零售	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

芜湖市镜湖区三只松鼠市场营销有限责任公司	安徽省	安徽省	食品零售		100.00%	设立
福州市仓山区三只松鼠市场营销有限责任公司	福建省	福建省	食品零售		100.00%	设立
安徽三只松鼠供应链管理有限公司	安徽省	安徽省	供应链管理服务	100.00%		设立
安徽三只松鼠华东供应链管理有限公司	安徽省	安徽省	供应链管理服务		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

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

## 2、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

### (2) 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	34,216,844.45	52,445,216.52

非流动资产	25,055,745.72	25,186,065.92
资产合计	59,272,590.17	77,631,282.44
流动负债	30,310,745.63	47,442,151.42
负债合计	30,310,745.63	47,442,151.42
归属于母公司股东权益	28,961,844.54	30,189,131.02
按持股比例计算的净资产份额	5,792,368.91	6,037,826.21
调整事项	-17,766.11	-17,766.11
--内部交易未实现利润	-17,766.11	-17,766.11
对联营企业权益投资的账面价值	5,774,602.80	6,020,060.10
营业收入	51,577,914.63	146,064,763.83
净利润	3,772,713.52	7,024,149.30
综合收益总额	3,772,713.52	7,024,149.30
本年度收到的来自联营企业的股利	1,000,000.00	1,200,000.00

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明  
本企业最终控制方是章燎源。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（1）在子公司中的权益。。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、（2）在合营安排或联营企业中的权益。。

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
安徽松鼠云詹氏食品有限公司	联营

### 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
安徽松鼠娱乐有限公司	公司控股股东、实际控制人章燎源先生控制的企业
芜湖松鼠小镇商业管理有限公司及其子公司	公司控股股东、实际控制人章燎源先生控制的企业

## 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
安徽松鼠娱乐有限公司	动漫设计、动漫制作发行	2,830,188.69			10,000,000.00
芜湖松鼠小镇商业管理有限公司及其子公司	招待	796,232.95			
芜湖松鼠小镇商业管理有限公司及其子公司	租赁	397,459.96			

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
公司董监高及其关系密切的家庭成员	商品	198.81	896.17
今日资本（香港）有限公司	商品	868.10	2,318.80
芜湖松鼠小镇商业管理有限公司及其子公司	商品	303,063.78	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

2016年5月25日，公司与松鼠小贱、芜湖新马投资有限公司签署《注资协议书》，约定芜湖新马投资有限公司向松鼠小贱注资2.5亿元。公司为松鼠小贱应付芜湖新马投资有限公司的款项提供连带责任保证。松鼠小贱于2020年12月30日偿还2,100万元，截至2021年6月30日，担保余额为2.29亿元。

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高级管理人员薪酬	3,637,559.34	3,513,004.58
合计	3,637,559.34	3,513,004.58

## 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
应收账款	芜湖松鼠小镇商业管理有限公司及其子公司	249,458.00			
其他应收款	安徽松鼠娱乐有限公司			23,425.99	1,171.30

### (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	4,671,446.18	24,589,867.16
其他应付款	安徽松鼠云詹氏食品有限公司	300,000.00	300,000.00
其他应付款	芜湖松鼠小镇商业管理有限公司及其子公司	150,655.27	631,265.08

## 十、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

无



## 十一、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

2020年8月5日，公司与兴业银行股份有限公司芜湖分行签订总额不超过40,000.00万元的银行授信协议，期限1年，授信额度在期限内可循环使用。截至2021年6月30日止，公司累计使用上述授信额度合计48997166.3元，当前余额为0。

2020年11月4日，公司与中国民生银行股份有限公司合肥分行签订总额不超过20,000.00万元的银行授信协议，期限1年，授信额度在期限内可循环使用。截至2021年6月30日止，公司累计使用上述授信额度合计20000000元，当前余额为0。

2020年11月4日，松鼠无为与中国民生银行股份有限公司合肥分行签订总额不超过10,000.00万元的银行授信协议，期限1年，授信额度在期限内可循环使用。截至2021年6月30日止，松鼠无为尚未使用上述授信额度。

除存在上述承诺事项外，截至2021年6月30日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (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。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

1、2021年1月21日，公司召开第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十二次会议，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司部分社会公众股份，用于实施股权激励计划或员工持股计划。公司拟用于回购资金总额拟不低于人民币10,000万元且不超过人民币20,000万元，回购价格不超过人民币65.00元/股。股份回购实施期限为自董事会审议通过上述回购股份方案之日起不超过6个月。截至2021年7月5日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份3,851,575股，占公司总股本的0.96%，最高成交价为56.73元/股，最低成交价为35.25元/股，支付的总金额为174,615,629.48元（含交易费用）。

2、2021年6月18日，公司先后召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于〈三只松鼠股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈三只松鼠股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案，确定本次激励计划首次授予的激励对象共计208人。2021年7月5日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过以上议案。同日，公司召开第二届董事会第二十次会议与第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于向公司2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意限制性股票的首次授予日为2021年7月5日，确定以25.05元/股的授予价格向符合条件的208名激励对象授予109.60万股限制性股票。

3、2021年6月18日，公司先后召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十五次会议，相应审议通过了《关于〈三只松鼠股份有限公司2021年事业合伙人持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案，确定本次持股计划的对象范围为公司（含控股子公司）的董事（不含独立董事）、高级管理人员及核心管理层/技术/业务人员，持有人总人数为22人（不含预

留份额)。公司全部有效的持股计划所持有的股票总数不超过385.1575万股, 占公司总股数的0.96%。2021年7月5日, 公司召开2021年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于<三只松鼠股份有限公司2021年事业合伙人持股计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<三只松鼠股份有限公司2021年事业合伙人持股计划管理办法>的议案》等议案。公司于2021年7月16日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》, “三只松鼠股份有限公司回购专用证券账户”所持有的3,851,575股(占公司总股数的0.96%)股票已于2021年7月15日非交易过户至“三只松鼠股份有限公司-2021年事业合伙人持股计划”证券专用账户。

除上述事项外, 本公司无需要说明的其他重要事项。

### 十三、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	956,785,689.16	100.00%	36,369.63	0.00%	956,749,319.53	1,047,929,089.12	100.00%	36,108.03	0.00%	1,047,892,981.09
其中:										
账龄组合	111,716,860.50	11.68%	36,369.63	0.03%	111,680,490.87	205,307,843.88	19.59%	36,108.03	0.02%	205,271,735.85
合并范围内关联	845,068,828.66	88.32%			845,068,828.66	842,621,245.24	80.41%			842,621,245.24
合计	956,785,689.16	100.00%	36,369.63	0.00%	956,749,319.53	1,047,929,089.12	100.00%	36,108.03	0.02%	1,047,892,981.09

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	111,405,853.91		
3 个月-1 年	5,232.00	261.60	5.00%
1-2 年	299,629.51	29,962.95	10.00%
3 年以上	6,145.08	6,145.08	100.00%
合计	111,716,860.50	36,369.63	--

按组合计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并财务报表范围内关联方	845,068,828.66		
合计	845,068,828.66		--

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）	224,239,540.23
1 至 2 年	732,540,003.85
3 年以上	6,145.08
4 至 5 年	6,145.08
合计	956,785,689.16

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	36,108.03	261.60				36,369.63
合计	36,108.03	261.60				36,369.63

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	845,068,828.66	88.32%	
第二名	37,000,417.54	3.87%	
第三名	18,370,954.30	1.92%	
第四名	15,005,781.95	1.57%	
第五名	6,946,109.65	0.73%	

合计	922,392,092.10	96.41%	
----	----------------	--------	--

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	220,733.55	
其他应收款	2,577,197,670.36	1,900,545,748.89
合计	2,577,418,403.91	1,900,545,748.89

### (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
其他债权投资	220,733.55	
合计	220,733.55	

#### 2) 重要逾期利息

无

#### 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

### (2) 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	253,838.70	104,128.00
保证金及押金	4,034,546.60	2,579,389.20
个人保险	1,649,788.40	1,837,585.86
合并范围内关联方往来	2,566,834,387.75	1,888,670,740.02
其他	6,451,715.75	9,397,206.98
合计	2,579,224,277.20	1,902,589,050.06

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,043,301.17			2,043,301.17
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	16,694.33			16,694.33
2021 年 6 月 30 日余额	2,026,606.84			2,026,606.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	399,742.48
1 至 2 年	24,150.00
2 至 3 年	258,425.24
3 年以上	1,344,289.12
3 至 4 年	282,750.00
4 至 5 年	14,560.56
5 年以上	1,046,978.56
合计	2,026,606.84

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方 往来	2,067,555,441.63	一年以内 1291457129.94 元； 1-2 年 776098311.69 元。	80.16%	
第二名	合并范围内关联方 往来	337,064,792.75	一年以内	13.07%	
第三名	合并范围内关联方 往来	77,852,529.07	一年以内 77455890.96 元；1-2	3.02%	

			年 396638.11 元。		
第四名	合并范围内关联方往来	75,104,530.34	一年以内 10321877.2 元；1-2 年 64782653.14 元。	2.91%	
第五名	合并范围内关联方往来	2,798,871.91	一年以内	0.11%	
合计	--	2,560,376,165.70	--	99.27%	

### 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	314,447,361.60	9,495,967.65	304,951,393.95	314,447,361.60	9,495,967.65	304,951,393.95
对联营、合营企业投资	5,792,368.91		5,792,368.91	6,037,826.21		6,037,826.21
合计	320,239,730.51	9,495,967.65	310,743,762.86	320,485,187.81	9,495,967.65	310,989,220.16

#### (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	10,000,000.00					10,000,000.00	

究开发有限公司										
三只松鼠（南京）企业管理有限公司	50,000,000.00								50,000,000.00	
松鼠云供国际贸易有限公司	9,000,000.00								9,000,000.00	
安徽仓鼠物流有限公司	50,000,000.00								50,000,000.00	
安徽云造科技有限公司	30,000,000.00								30,000,000.00	
安徽铁功基快食品有限公司	1,000,000.00								1,000,000.00	
安徽养了个毛孩宠物食品有限公司	2,000,000.00								2,000,000.00	
安徽喜小雀喜礼有限公司	1,000,000.00								1,000,000.00	
安徽小鹿蓝蓝婴童食品有限公司	4,000,000.00								4,000,000.00	
安徽三只松鼠智供销售有限公司	1,000,000.00								1,000,000.00	
合计	304,951,393.95								304,951,393.95	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	6,037,826.21			754,542.70			1,000,000.00			5,792,368.91	

小计	6,037,826 .21		754,542.7 0		1,000,000 .00		5,792,368 .91
合计	6,037,826 .21		754,542.7 0		1,000,000 .00		5,792,368 .91

#### 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	4,050,515,908.79	2,847,138,031.41	4,753,712,683.06	3,633,985,029.83
其他业务	81,188,954.49	24,767,477.21	62,778,093.15	45,573,978.59
合计	4,131,704,863.28	2,871,905,508.62	4,816,490,776.21	3,679,559,008.42

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	754,542.70	62,116.37
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,234,311.05	7,851,255.14
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	213,332.79	
大额存单	16,786,685.66	
合计	28,988,872.20	7,913,371.51

### 十四、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	-1,522,861.24	
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	32,156,876.40	



受的政府补助除外)		
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	11,447,643.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,217,204.98	主要系本报告期收到政府奖补
其他符合非经常性损益定义的损益项目	823,689.47	
减：所得税影响额	29,280,638.36	
合计	87,841,915.09	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	16.14%	0.8820	0.8820
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.36%	0.6618	0.6618