

三只松鼠股份有限公司

审阅报告

大华核字[2019]004164号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

三只松鼠股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2019年1月1日至2019年3月31日止)

	目 录	页 次
一、	审阅报告	1-2
二、	已审阅财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	母公司资产负债表	5-6
	母公司利润表	7
	母公司现金流量表	8

审 阅 报 告

大华核字[2019]004164 号

三只松鼠股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的三只松鼠股份有限公司(以下简称三只松鼠)财务报表，包括 2019 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2019 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表。这些财务报表的编制是三只松鼠管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信前述财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映三只松鼠 2019 年 3 月 31 日的财务状况、2019 年 1-3 月的经营成果和现金流量。



(本页无正文)



中国注册会计师: 李东昕



中国注册会计师: 王鹏



二〇一九年五月十六日

新用

合并资产负债表

编制单位：三只松鼠股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	2019年3月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	855,739,145.83	816,797,979.46
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	191,264,394.44	303,636,516.98
应收款项融资		
预付款项	44,344,166.68	48,038,517.15
其他应收款	32,351,625.64	26,594,238.83
存货	522,295,509.66	1,239,715,961.46
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	227,367,161.64	43,499,809.13
流动资产合计	1,873,362,003.89	2,478,283,023.01
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	4,255,922.91	4,042,680.45
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	244,752,796.71	255,313,487.92
在建工程	212,211,915.71	188,245,453.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	113,332,394.95	114,073,662.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	28,707,230.02	29,364,786.05
递延所得税资产	11,417,596.42	11,711,679.82
其他非流动资产	17,744,329.33	15,459,268.47
非流动资产合计	632,422,186.05	618,211,018.23
资产总计	2,505,784,189.94	3,096,494,041.24

企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



合并资产负债表（续）

编制单位：三只松鼠股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	2019年3月31日	2018年12月31日
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	539,317,246.05	1,339,384,202.98
预收款项	9,176,933.49	49,701,006.54
合同负债		
应付职工薪酬	39,681,860.81	45,599,361.13
应交税费	103,803,275.32	33,212,457.46
其他应付款	169,473,613.29	231,651,297.73
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	861,452,928.96	1,699,548,325.84
非流动负债：		
长期借款	250,000,000.00	250,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
预计负债	1,269,677.82	1,991,348.60
递延收益	31,989,331.93	33,175,297.56
递延所得税负债	179.30	
其他非流动负债		
非流动负债合计	283,259,189.05	285,166,646.16
负债合计	1,144,712,118.01	1,984,714,972.00
股东权益：		
股本	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	50,143,745.07	50,143,745.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,994,631.43	76,994,631.43
未分配利润	873,933,695.43	624,640,692.74
归属于母公司股东权益合计	1,361,072,071.93	1,111,779,069.24
少数股东权益		
股东权益合计	1,361,072,071.93	1,111,779,069.24
负债和股东权益总计	2,505,784,189.94	3,096,494,041.24

企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



合并利润表

编制单位：三只松鼠股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-3月	2018年1-3月
一、营业收入	2,867,672,303.57	2,254,906,568.83
减：营业成本	1,916,825,295.01	1,535,020,849.03
税金及附加	22,809,293.51	17,865,435.07
销售费用	551,397,376.05	361,748,339.85
管理费用	33,773,372.30	24,665,559.69
研发费用	11,299,369.81	5,929,349.96
财务费用	-3,003,756.72	-587,962.30
其中：利息费用	749,999.99	1,278,592.61
利息收入	2,352,693.68	1,264,828.55
加：其他收益	1,195,965.63	1,148,450.76
投资收益（损失以“-”号填列）	1,029,743.40	575,115.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	75,576.74	-83,217.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-763,260.99	-1,508,020.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润	336,033,801.65	310,480,543.44
加：营业外收入	1,516,373.58	1,079,673.32
减：营业外支出	260,401.53	-1,591.45
三、利润总额	337,289,773.70	311,561,808.21
减：所得税费用	87,996,771.01	78,472,325.32
四、净利润	249,293,002.69	233,089,482.89
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		
（一）按经营持续性分类		
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	249,293,002.69	233,089,482.89
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
归属于母公司所有者的净利润	249,293,002.69	233,089,482.89
少数股东损益		
五、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净变动额		
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）以后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中		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4、现金流量套期损益的有效部分		
5、外币财务报表折算差额		
6、一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益		
7、非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	249,293,002.69	233,089,482.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	249,293,002.69	233,089,482.89
归属于少数股东的综合收益总额		
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6925	0.6475
（二）稀释每股收益	0.6925	0.6475

企业法定代表人



主管会计工作负责人：

3



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：三只松鼠股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-3月	2018年1-3月
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	3,388,081,953.04	2,634,885,609.01
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,817,131.47	8,720,684.54
经营活动现金流入小计	3,401,899,084.51	2,643,606,293.55
购买商品、接受劳务支付的现金	2,206,222,013.92	1,706,086,275.97
支付给职工以及为职工支付的现金	84,021,898.03	77,294,348.43
支付的各项税费	212,842,740.74	140,404,311.91
支付其他与经营活动有关的现金	589,933,895.96	375,051,815.65
经营活动现金流出小计	3,093,020,548.65	2,298,836,751.96
经营活动产生的现金流量净额	308,878,535.86	344,769,541.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,954,166.66	200,658,333.33
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,048.37	3,990.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	200,959,215.03	200,662,323.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,609,528.49	49,489,174.80
投资支付的现金	400,000,000.00	400,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	468,609,528.49	449,489,174.80
投资活动产生的现金流量净额	-267,650,313.46	-248,826,850.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		168,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		194,000.00
筹资活动现金流入小计		168,194,000.00
偿还债务支付的现金		168,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		528,592.60
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		
筹资活动现金流出小计		168,528,592.60
筹资活动产生的现金流量净额		-334,592.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-24,479.56	-13,039.18
五、现金及现金等价物净增加额	41,203,742.84	95,595,058.84
加：期初现金及现金等价物余额	811,494,183.42	417,132,872.33
六、期末现金及现金等价物余额	852,697,926.26	512,727,931.17

企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



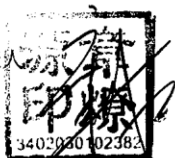
母公司资产负债表

编制单位：三只松鼠股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	2019年3月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	649,370,847.83	596,280,264.60
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	333,641,768.20	346,022,196.47
应收款项融资		
预付款项	29,441,731.55	35,462,272.57
其他应收款	241,029,289.39	172,912,641.36
存货	521,248,359.03	1,234,199,438.64
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	204,631,077.72	28,440,110.65
流动资产合计	1,979,363,073.72	2,413,316,924.29
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	161,069,651.14	160,892,522.76
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	127,036,671.11	131,565,842.47
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	17,648,925.65	17,874,689.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	503,703.37	783,687.79
递延所得税资产	6,091,720.92	6,580,094.56
其他非流动资产	4,466,893.61	1,486,141.10
非流动资产合计	316,817,565.80	319,182,978.58
资产总计	2,296,180,639.52	2,732,499,902.87

企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



母公司资产负债表（续）

编制单位：三只松鼠股份有限公司

负债和股东权益	2019年3月31日	2018年12月31日
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	535,012,754.05	1,294,684,524.66
预收款项	7,098,015.69	35,240,693.57
合同负债		
应付职工薪酬	28,621,320.05	35,125,460.25
应交税费	91,995,463.01	23,808,610.98
其他应付款	321,752,817.02	267,454,419.34
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	984,480,369.82	1,656,313,708.80
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
预计负债	1,269,677.82	1,991,348.60
递延收益	6,251,347.20	7,105,586.11
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,521,025.02	9,096,934.71
负债合计	992,001,394.84	1,665,410,643.51
股东权益：		
股本	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	50,143,745.07	50,143,745.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,994,631.43	76,994,631.43
未分配利润	817,040,868.18	579,950,882.86
股东权益合计	1,304,179,244.68	1,067,089,259.36
负债和股东权益总计	2,296,180,639.52	2,732,499,902.87

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：三只松鼠股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年1-3月	2018年1-3月
一、营业收入	2,803,452,986.59	2,216,678,247.74
减：营业成本	1,920,736,077.83	1,537,471,797.20
税金及附加	20,419,763.27	16,476,704.05
销售费用	516,628,491.83	336,794,822.45
管理费用	30,120,034.58	24,008,007.72
研发费用	4,935,895.11	5,929,349.96
财务费用	-4,078,617.45	-1,357,535.95
其中：利息费用		528,592.62
利息收入	2,141,372.84	873,290.48
资产减值损失	576,513.62	1,428,080.60
加：其他收益	864,238.91	877,698.08
投资收益（损失以“-”号填列）	1,131,295.04	575,115.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	177,128.38	-83,217.62
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润	316,110,361.75	297,379,835.50
加：营业外收入	1,388,006.40	1,007,603.33
减：营业外支出	241,857.64	-22,694.08
三、利润总额	317,256,510.51	298,410,132.91
减：所得税费用	80,166,525.19	75,046,037.27
四、净利润	237,089,985.32	223,364,095.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	237,089,985.32	223,364,095.64
（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）以后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净变动额		
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）以后能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中		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4、现金流量套期损益的有效部分		
5、外币财务报表折算差额		
6、一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益		
7、非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产		
六、综合收益总额	237,089,985.32	223,364,095.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



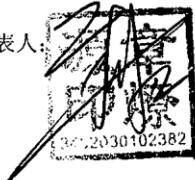
现金流量表

编制单位：三只松鼠股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年1-3月	2018年1-3月
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	3,226,129,027.69	2,511,781,826.86
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	665,114,945.61	42,527,093.46
经营活动现金流入小计	3,891,243,973.30	2,554,308,920.32
购买商品、接受劳务支付的现金	2,205,285,097.03	1,708,877,474.82
支付给职工以及为职工支付的现金	61,006,238.95	65,845,627.35
支付的各项税费	194,181,112.59	132,342,839.61
支付其他与经营活动有关的现金	1,172,744,670.24	365,957,428.23
经营活动现金流出小计	3,633,217,118.81	2,273,023,370.01
经营活动产生的现金流量净额	258,026,854.49	281,285,550.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	200,954,166.66	200,658,333.33
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	411,022.89	3,990.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	201,365,189.55	200,662,323.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,014,404.78	2,052,132.85
投资支付的现金	400,000,000.00	440,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	404,014,404.78	442,052,132.85
投资活动产生的现金流量净额	-202,649,215.23	-241,389,809.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		168,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		168,000,000.00
偿还债务支付的现金		168,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		528,592.60
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		168,528,592.60
筹资活动产生的现金流量净额	-24,479.56	-13,039.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-24,479.56	-13,039.18
五、现金及现金等价物净增加额	55,353,159.70	39,354,109.51
加：期初现金及现金等价物余额	590,976,468.56	176,795,076.44
六、期末现金及现金等价物余额	646,329,628.26	216,149,185.95

企业法定代表人：



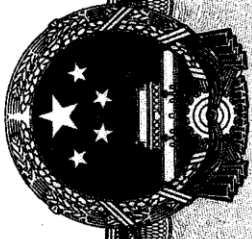
主管会计工作负责人

8



会计机构负责人





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 大华会计师事务所(有限合伙) 梁春
 类型 特殊普通合伙合伙企业
 成立日期 2012年02月09日
 合伙期限 2012年02月09日至长期
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

经营范围
 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，出具有关报告；法律、行政法规规定的其他业务；(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，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)

**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**

登记机关



2019年 03月 19日

证书序号: 0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

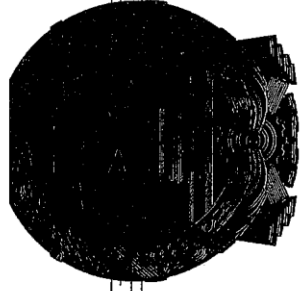
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000398

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部和中国证券监督管理委员会审查, 批准
大华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 梁春

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



证书号: 01 发证时间: 二〇二〇年九月十日

证书有效期至: 二〇二〇年九月十日



姓名: 李东昕
 Full name: 李东昕
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1964-12-09
 Date of birth: 1964-12-09
 工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司
 Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 310109641209402
 Identity card No.: 310109641209402



440300140304

北京注册会计师协会

证书编号: 440300140304
 No. of Certificate: 440300140304
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of Certified Public Accountants
 发证日期: 一九九五年九月二十日
 Date of Issuance: 1995-09-20



2017-03-31
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



姓名: 李东昕
 证书编号: 440300140304
 This certificate is valid for another year after 2018-05-11



年 月 日

注册会计师事务所变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意人: 天健会计师事务所
 Agree the holder: 天健会计师事务所
 日期: 2012年12月25日
 Date: 2012-12-25

同意人: 大华会计师事务所(普通合伙)
 Agree the holder: 大华会计师事务所(普通合伙)
 日期: 2012年12月25日
 Date: 2012-12-25

注册会计师事务所变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意人: 天健正信会计师事务所
 Agree the holder: 天健正信会计师事务所
 日期: 2012年6月20日
 Date: 2012-6-20

同意人: 大华会计师事务所
 Agree the holder: 大华会计师事务所
 日期: 2012年6月20日
 Date: 2012-6-20

