

中国国际金融股份有限公司
关于三只松鼠股份有限公司
首次公开发行股票并上市辅导工作总结报告

中国证券监督管理委员会安徽监管局：

三只松鼠股份有限公司（以下简称“三只松鼠”或“公司”）拟申请首次公开发行股票，中国国际金融股份有限公司（以下简称“中金公司”）接受三只松鼠的委托，自 2015 年 12 月起对三只松鼠进行发行上市辅导。

在辅导过程中，中金公司按照《证券法》、《证券发行上市保荐业务管理办法》等有关法律、法规的规定，依照《三只松鼠股份有限公司与中国国际金融股份有限公司关于首次公开发行人民币普通股（A 股）股票与上市之辅导协议》（以下简称“辅导协议”或“协议”），勤勉尽责，规范辅导，如期完成了对三只松鼠首次公开发行股票并上市的辅导工作。现将辅导工作报告如下：

一、辅导企业基本情况

中文名称：	三只松鼠股份有限公司
英文名称：	Three Squirrels Inc.
注册资本：	30,000 万元
法定代表人：	章燎源
成立日期：	2012 年 2 月 16 日
整体变更日期：	2015 年 12 月 29 日
住所：	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
经营范围：	炒货食品及坚果制品（烘炒类、油炸类、其他类）（分装）、茶成品（分装）、代用茶（分装）、水果制品（水果干制品）、蜜饯（分装）的生产、加工和销售；预包装食品兼散装食品批发、零售；以承接服务外包方式从事软件开发；日用百货、办公用品、塑料和金属制品、工艺礼品、电子产品批发零售。

本公司是行业领先的互联网休闲食品零售企业，公司主要通过天猫商城、京东、自营手机APP等互联网渠道开展自有品牌及第三方进口休闲食品的销售，产

品组合覆盖坚果、干果、果干、花茶及零食等多个主要休闲食品品类，在消费者群体中享有较高知名度。

公司自创立之初即定位于通过互联网渠道为消费者提供健康优质的休闲食品，以“与消费者更近”为目标，从“品牌，服务，速度，品质”四方面着力提升消费者体验。在互联网尤其是移动互联网不断普及、网络购物迅速发展的背景下，公司紧紧抓住电子商务行业的增长趋势，并结合休闲食品行业的发展特性，对业务模式及产品组合进行积极探索和尝试，建立了重度垂直的互联网休闲食品研发、生产及零售模式。凭借快捷高效的线上销售模式、精准的用户群体定位、深入人心的品牌形象树立、细致贴心的服务体验提供、贯穿产业链各环节的信息系统，三只松鼠已经成为互联网休闲食品零售领域内最具竞争力和影响力的企业之一。

二、辅导协议签订情况

2015年12月30日，三只松鼠与中金公司签订了辅导协议，对辅导目的、辅导对象、辅导内容、辅导方式等内容进行了约定，并于2015年12月31日在贵局进行了辅导备案申请。

（一）辅导目的

促进公司建立良好的公司法人治理结构，形成独立运营和持续发展的能力，督促其董监高全面正确地理解和严格遵守《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《首次公开发行股票并在创业板上市管理办法》及其他有关法律法规，树立进入证券市场的诚信意识、法制意识，具备进入证券市场的基本条件。

（二）辅导对象

公司接受辅导的人员为董事、监事、高级管理人员及持有5%以上（含5%）股份的股东（或其授权代表）和实际控制人。

（三）辅导内容

（1）协助辅导对象了解并熟悉发行上市有关的法律法规、证券市场的规范运作、信息披露及履行承诺方面的责任与义务，树立其进入证券市场的诚信意识和法制意识；

（2）督促辅导对象实现独立运营，做到业务、资产、人员、财务、机构独立完整，主营业务突出，形成核心竞争力；

（3）督促拟上市公司按照有关规定建立符合上市公司要求的公司治理结构，实现股东大会、董事会、监事会等组织机构的规范运行，进一步细化和修订岗位职责体系，协助制订公司章程；

（4）核查拟上市公司在公司设立、改制重组、股权设置和转让、增资扩股、资本验证等方面是否合法、有效，产权关系是否明晰，股权结构是否符合有关规定；

（5）协助辅导对象完善公司内部治理结构和内部控制制度，督促公司对内部治理情况进行自查和整改，规范对外担保、关联交易、重大投资、内部信息保密、对外投资、重大生产经营决策等问题并建立相应制度；

（6）核查拟上市公司是否按规定妥善处置了商标、专利、土地、房屋、车辆等的法律权属问题；

（7）核查并规范辅导对象与控股股东及其他关联方的关系；

（8）实地走访客户，核查辅导对象销售收入的真实性；

（9）督促辅导对象建立健全公司财务会计管理体系，杜绝会计虚假；

（10）督促辅导对象形成明确的业务发展目标和未来发展计划，制定可行的募集资金投资项目，并建立相关的募集资金管理制度；

（11）对辅导对象是否达到上市条件进行综合评估，协助辅导对象开展首次公开发行股票的前期准备工作。

（四）辅导方式

中金公司自辅导工作开始后，针对三只松鼠的具体情况组建辅导工作小组、制定切实可行的辅导计划，按计划有序开展辅导工作，并邀请中伦律师事务所、大华会计师事务所（特殊普通合伙）等中介机构协助辅导。辅导方式包括集中授课、组织自学与讨论、中介机构协助答疑和专业咨询、经验交流和案例分析、辅导验收考试等。辅导结束后，辅导机构向贵局报送《中国国际金融股份有限公司关于三只松鼠股份有限公司首次公开发行股票并上市首发辅导工作总结报告》（以下简称“辅导工作总结报告”），申请对本次辅导进行评估验收。

三、辅导工作开展情况

（一）辅导工作概述

1、全面尽职调查

根据首发上市的相关要求，辅导小组与其他中介机构在公司和辅导对象的积极配合下，调查了公司设立及历史演变的合法合规性；公司产权关系如专利、商标、土地、房屋等是否明晰、合法；关联方的确定及关联交易的公允性；同业竞争及公司业务、资产、人员、财务、机构等独立完整性；董监高任职及变动；三会制度及规范运作；内部控制制度及公司财务会计管理体系运作；业务发展目标和未来发展计划及募股资金投向。在此基础上，通过问题分析诊断，拟定规范整改和建议措施，提高辅导的针对性和有效性。

2、规范公司运营和内部控制

通过上市辅导，使公司完善三会及独立董事等制度；切实做到在人员、财务、资产、业务、机构及产供销系统方面独立完整；避免同业竞争，规范关联交易；理清发展思路和发展战略，确定可行的募集资金投资项目；切实提高内控水平和财务信息披露质量。

辅导机构的工作包括：

- （1）核查督促公司完善公司治理结构，增强法制观念和诚信意识；

(2) 核查公司设立、改制、增资扩股、股权转让、资产评估、资本验证等方面的合法性、有效性，核查其产权关系是否明晰，股权结构是否符合有关规定；

(3) 核查督促公司实现独立运营，做到业务、资产、人员、财务、机构独立完整，主营业务突出，形成核心竞争力；

(4) 核查督促公司按规定合法办理商标、专利、土地、房屋等法律权属证书以及与生产经营有关的资质证书；

(5) 核查公司主要股东、实际控制人及董监高对外投资情况；

(6) 核查督促公司规范与关联方的关系，减少和规范关联交易；

(7) 核查督促公司完善内部决策和控制制度；

(8) 核查督促公司完善财务会计管理体系，强化内部控制；

(9) 核查督促公司明确业务发展计划，制定可行的募集资金投向；

(10) 核查督促公司提高报告期财务信息披露的真实性、准确性、完整性。

3、辅导学习与培训

辅导对象积极配合中金公司开展上市辅导工作，积极参与辅导学习与培训，学习了证券市场的基本法律法规和要求，参加了辅导考试，成绩总体良好。

(1) 辅导学习的主要内容

对辅导对象进行相关法规知识学习或培训，使其理解发行上市有关法律法规，理解作为公众公司在规范运作、信息披露和履行承诺等方面的责任和义务，树立诚信意识、法制意识和自律意识，培训内容涵盖《证券发行上市保荐业务管理办法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《首次公开发行股票并在创业板上市管理办法》、《公司法》、《证券法》、《中国证券监督管理委员会发行审核委员会办法》等。

(2) 辅导学习的主要方式

采取自学、问题讲解、中介机构讨论、案例交流等灵活有效的方式组织辅导学习，辅导期间进行了6次集中授课：

序号	时间	授课内容	授课单位
1	2015年11月3日-5日	A股发行上市条件及监管要求	中金公司、中伦律师事务所、大华会计师事务所
2	2015年12月2日-4日	A股发行上市流程及关键事项	中金公司、中伦律师事务所、大华会计师事务所
3	2016年1月5日-7日	建立完善的公司治理结构	中金公司、中伦律师事务所、大华会计师事务所
4	2016年2月3日-5日	上市辅导工作及A股首次公开发行需重点关注的问题	中金公司、中伦律师事务所、大华会计师事务所
5	2016年3月2日-4日	内部控制原则及财务报表披露要求	中金公司、中伦律师事务所、大华会计师事务所
6	2016年4月5日-7日	高管股权激励机制分析	中金公司、中伦律师事务所、大华会计师事务所

4、辅导对象参与、配合辅导机构工作的情况

在辅导过程中，三只松鼠积极配合中金公司开展上市辅导工作，认真听取中金公司辅导小组、会计师事务所、律师事务所等专业机构提出的建议，并积极与辅导小组以及其他专业机构进行讨论，研究解决办法，切实整改。

通过上市辅导，公司切实做到在人员、财务、资产、业务、机构及产供销系统方面独立完整；避免同业竞争，规范关联交易；理清发展思路和发展战略，确定可行的募集资金投资项目；切实提高内控水平和财务信息披露质量。

辅导对象通过多种方式积极参加辅导学习和辅导过程，学习了进入证券市场的基本法律法规和要求，理解了辅导的目的和意义，提高了认识水平、责任和法律意识，参加了辅导考试，成绩总体良好，辅导工作取得了预期的效果。

（二）辅导工作成果

通过本次辅导，三只松鼠董事、监事、高级管理人员及持有公司 5%以上（含 5%）股份股东等相关人员进一步学习了《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《首次公开发行股票并在创业板上市管理办法》、《证券发行上市保荐业务管理办法》等与首发上市有关法律法规、证券市场规范运作和信息披露的要求；树立进入证券市场的诚信意识、法制意识，具备进入证券市场的基本条件；三只松鼠建立健全了公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、公司经理和其他高级管理人员的行为得到了规范；内部控制制度和财务制度进一步完善，并认真按照《企业会计准则》的要求对公司的财务管理和财务核算进行规范；在人员、财务、资产、业务、机构及产、供、销系统方面切实做到了独立、完整、规范运行；避免了同业竞争，规范了关联交易；形成了明确的业务发展目标和未来发展计划，确定了可行的募集资金投资项目。

中金公司认为：本次辅导工作取得了良好效果，达到了预期的辅导目的；三只松鼠具有独立运营和持续发展的能力，公司的董事、监事、高级管理人员具备了有关发行上市的法律法规、证券市场规范运作和信息披露的知识，树立了进入证券市场的诚信意识、法制意识，具备了进入证券市场的基本条件。

（以下无正文）

（此页无正文，为《中国国际金融股份有限公司关于三只松鼠股份有限公司首次公开发行股票并上市辅导工作总结报告》之签章页）

