

三只松鼠股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2023]000061 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
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

（截至 2022 年 12 月 31 日）

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	三只松鼠股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2023] 000061 号

三只松鼠股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了三只松鼠股份有限公司（以下简称三只松鼠）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2023年4月25日签发了大华审字[2023] 000225号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26号）和深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理2023年2月修订》的规定，就三只松鼠编制的2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是三只松鼠管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计三只

松鼠 2022 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对三只松鼠实施 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解三只松鼠 2022 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：三只松鼠股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师： _____
郝丽江

中国·北京 中国注册会计师： _____
李东辉

二〇二三年四月二十五日

2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：三只松鼠股份有限公司

单位：万元

非经营性 资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2022年期初占 用资金余额	2022年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2022年度占用 资金的利息 (如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—							—
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—							—
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—							
总计	—	—	—							—
其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2022年期初往 来资金余额	2022年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022年度往来 资金的利息 (如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质(经 营性往来、非 经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	芜湖松鼠小镇酒店管理有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	2.43			2.43			经营性往来
	芜湖松鼠小镇商业管理有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	0.34	2.61		1.69	1.26		经营性往来
	芜湖松鼠小镇文化娱乐管理有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	13.67	1.69		15.37			经营性往来
	芜湖鼠味相投企业管理有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	19.67	29.28		46.96	2.00		经营性往来
	安徽松鼠娱乐有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	9.93	5.64		10.31	5.26		经营性往来
	芜湖松鼠小镇商业管理有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	38.44	66.73		57.49	47.68		经营性往来
	芜湖松鼠小镇企业管理有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	0.37	4.48		4.11	0.75		经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	安徽松鼠小贱电子商务有限公司	控股子公司	其他应收款	9,196.83	8,171.65		2,908.05	14,460.43		非经营性往来

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2022年期初往 来资金余额	2022年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022年度往来 资金的利息 (如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质(经 营性往来、非 经营性往来)
上市公司的子公司及其附 属企业	三只松鼠(无为)有限责任公司	控股子公司	其他应收款	304,736.43	115,493.69		363,492.18	56,737.94		非经营性往来
	安徽小鹿蓝蓝婴童食品有限公司	控股子公司	其他应收款		17,867.94		11,155.43	6,712.51		非经营性往来
	安徽三只松鼠电子商务有限公司	控股子公司	其他应收款	166.94	30.00		45.00	151.94		非经营性往来
	安徽三只松鼠商贸有限公司	控股子公司	其他应收款	0.07	1,825.00		924.55	900.52		非经营性往来
	松鼠云供国际贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	18,279.07	27,010.00		23,747.50	21,541.57		非经营性往来
	安徽三只松鼠文化传媒有限责任 公司	控股子公司	其他应收款	0.20			0.20			非经营性往来
	安徽仓鼠物流有限公司	控股子公司	其他应收款	62,073.60	51,161.37		113,234.97			非经营性往来
	安徽云造科技有限公司	控股子公司	其他应收款	372.28	496.44		868.72			非经营性往来
	安徽铁功基快食品有限公司	控股子公司	其他应收款	96.21	479.63		96.37	479.47		非经营性往来
	安徽蜀三香食品有限公司	控股子公司	其他应收款		1.00			1.00		非经营性往来
	三只松鼠(芜湖)坚果智造有限 公司	控股子公司	其他应收款		111.86			111.86		非经营性往来
	安徽三只松鼠华东供应链管理有 限公司	控股子公司控制的 法人	其他应收款		5,019.60			5,019.60		非经营性往来
	芜湖市镜湖区三只松鼠市场营 销有限责任公司	控股子公司控制的 法人	其他应收款		473.55		76.00	397.55		非经营性往来
	其他关联方及其附属企业									
总计	—	—	—	395,006.49	228,252.16	-	516,687.32	106,571.33		—



营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码
91110108590676050Q



扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大华会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
批事 梁春, 魏雄
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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度审计；代理记账；税务咨询、税务管理、税务筹划；法律、法规规定的其他经营活动；(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 2880万元
成立日期 2012年02月09日
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

登记机关

2023年01月09日



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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》所载事项发生变动的, 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、会计师事务所执业证书遗失或损毁的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此证仅用于业务报告专用, 复印无效。



发证机关: 北京市财政局

二〇一七年十二月七日

中华人民共和国财政部制



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





姓名 Full name 李东辉
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1991-09-16
 工作单位 Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 410182199109164533

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 李东辉
 证书编号: 110101480786

年 月 日
 /
 /
 /

证书编号: 110101480786
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 08 月 21 日
 Date of Issuance

