

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[2020]003503 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
(截止 2019 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 2019 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

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[2020]003503 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）2019 年度财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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 2020 年 4 月 28 日签发了大华审字[2020]005615 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《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(2017 年修订)和深圳证券交易所《创业板信息披露业务备忘录第 10 号——定期报告披露相关事项》的规定，就三只松鼠编制的 2019 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 2019 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 2019 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 2019 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 2019 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
郝丽江



中国注册会计师：

杨倩
杨倩



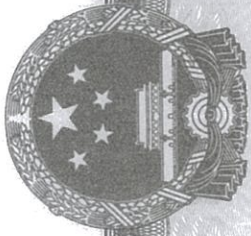
二〇二〇年四月二十八日

2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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 的关系	上市公司核算 的会计科目	2019年年初占 用资金余额	2019年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2019年度占用 资金的利息 (如有)	2019年度偿还 累计发生金额	2019年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其 附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—							—
前大股东及其 附属企业										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 的关系	上市公司核算 的会计科目	2019年年初往 来资金余额	2019年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2019年度往来 资金的利息 (如有)	2019年度偿还 累计发生金额	2019年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附 属企业	安徽松鼠娱乐有限公司	实际控制人直接控制的 法人	预付账款	990.57	1,110.38		1,440.57	660.38		经营性往来
	安徽松鼠萌工场动漫文化 有限公司	控股股东关系密切的家 庭成员直接控制的法人	预付账款		10.00		10.00			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	9,241.71	52,353.01		53,458.20	8,136.51		非经营性往来
	三只松鼠（无为）有限责 任公司	控股子公司	其他应收款	6,700.00	97,352.14	25.28	109.59	103,967.83		非经营性往来
	三只松鼠（南京）食品技 术研究开发有限公司	控股子公司	其他应收款		4,982.55		4,751.75	230.80		非经营性往来
关联自然人及 其控制的法人	周庭	公司高管	其他应收款		38.00		38.00			经营性往来
	郭广宇	公司董事	其他应收款		0.46		0.46			经营性往来
其他关联人及 其附属企业										非经营性往来
总计	—	—	—	16,932.27	155,846.54	25.28	59,808.58	112,995.52		—

编制单位：三只松鼠股份有限公司



营业执照

(副本) (7-1)

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(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 杨雄, 梁春
经营范围

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

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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2020年01月16日

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。

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》。

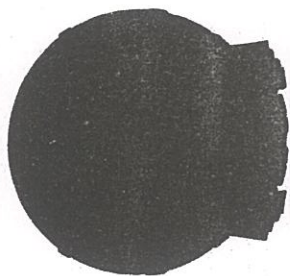


发证机关:

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制

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:

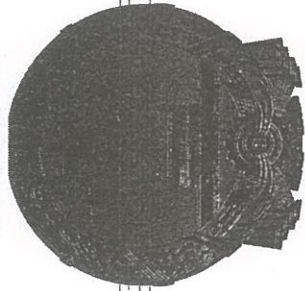
经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

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



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、中国证监会
大华会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国证券监督管理委员会审查, 批准

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

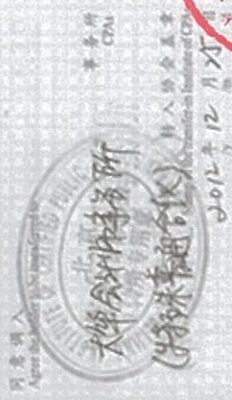
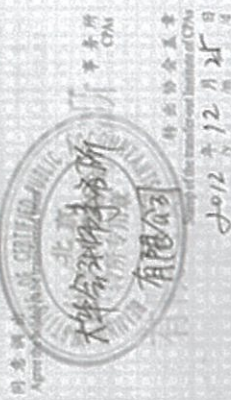
证书有效期至: 二〇二〇年九月 十日



姓名 郝丽江
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-09-15
Date of birth
工作单位 天健正信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 362221197609150059
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



110001560006

证书编号: 110001560006
No. of Certificate

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

发证日期: 2016-03-21
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月25日

事务所 CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月25日

事务所 CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年11月28日

事务所 CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年11月28日

事务所 CPAs



姓名
Full name 杨倩

性别
Sex 女

出生日期
Date of birth 1982-08-08

工作单位
Working unit 天健正信会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card 110108198208083721



姓名: 杨倩
证书编号: 110001581228

This certificate is valid for another year after this renewal.
2018-05-11



110001581228

北京注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2018年11月

2018年11月