

水羊集团股份有限公司

2021 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的

专项说明

天职业字[2022]17739-1 号

目 录

2021 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1
2021 年度控股股东及其他关联资金往来情况汇总表	2

2021年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2022]17739-1号

水羊集团股份有限公司董事会：

我们审计了水羊集团股份有限公司（以下简称“水羊股份”）财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2021年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及相关财务报表附注，并于2022年4月26日签署了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26号）和证券交易所相关文件要求，水羊股份编制了后附的2021年度控股股东及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露2021年度控股股东及其他关联资金往来情况汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是水羊股份管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，水羊股份汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解水羊股份2021年度控股股东及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二二年四月二十六日

中国注册会计师：

2021 年度控股股东及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位:水羊集团股份有限公司

单位: 人民币万元

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	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(不含利息)	2021 年度占用资金的利息	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	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	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(不含利息)	2021 年度占用资金的利息	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	湖南拙燕仓物流有限公司	股东控制的公司	应收账款	155.32	584.34		636.50	103.16	服务费	经营性资金往来
	湖南水羊新媒体有限公司	股东控制的公司	应收账款		103.06		12.16	90.90	软件使用费	经营性资金往来

	湖南拙燕仓物流有限公司	股东控制的公司	其他应收款	267.97			267.97		仓储服务费	经营性资金往来
	湖南拙燕仓物流有限公司	股东控制的公司	预付账款		1,113.61			1,113.61	仓储服务费	经营性资金往来
	湖南水羊新媒体有限公司	股东控制的公司	预付账款		682.84			682.84	品牌宣传服务	经营性资金往来
小计				423.28	2,483.85		916.63	1,990.51		
上市公司的子公司及其附属企业	湖南水羊电子商务有限公司	子公司	其他应收款	429.52			429.52		资金往来	非经营性往来
	湖南花瑶花化妆品有限公司	子公司	其他应收款	1,709.91	812.27		494.06	2,028.12	资金往来	非经营性往来
	长沙小迷糊化妆品有限公司	子公司	其他应收款	4,128.14	46,310.70		46,903.04	3,535.80	资金往来	非经营性往来
	湖南御泥坊男士化妆品有限公司	子公司	其他应收款	721.01	3,800.64		3,407.82	1,113.83	资金往来	非经营性往来
	长沙水羊国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	11,249.43	10.38		500.62	10,759.19	资金往来	非经营性往来
	水羊化妆品制造有限公司	子公司	其他应收款	4,387.66	200.00		4,387.66	200.00	资金往来	非经营性往来
	海南水羊科技有限公司	子公司	其他应收款		130.00		109.92	20.08	资金往来	非经营性往来
	湖南好美好美化妆品有限公司	子公司	其他应收款	700.49	2,107.44		2,054.39	753.54	资金往来	非经营性往来
	上海水羊国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	15,251.86	20,000.00		32,700.00	2,551.86	资金往来	非经营性往来
	上海御强化妆品有限公司深圳分公司	子公司	其他应收款		78.65		49.36	29.29	资金往来	非经营性往来

	上海水羊管理咨询有限公司	子公司	其他应收款	24.74	1,340.00		520.00	844.74	资金往来	非经营性往来
	长沙薇风化妆品有限公司	子公司	其他应收款	6,790.20	4,496.65		4,275.13	7,011.72	资金往来	非经营性往来
	湖南御强化妆品有限公司	子公司	其他应收款	18,645.87	125,608.26		127,200.32	17,053.81	资金往来	非经营性往来
	上海惟尔尔化妆品有限公司	子公司	其他应收款	100.00	400.00		162.50	337.50	资金往来	非经营性往来
	上海水羊网络科技有限公司	子公司	其他应收款	0.10			0.10		资金往来	非经营性往来
	长沙水羊信息科技有限公司	子公司	其他应收款		9,772.20		936.54	8,835.66	资金往来	非经营性往来
	小计			64,138.93	215,067.19		224,130.98	55,075.14		
	关联自然人									
	其他关联方及其附属企业									
	小计									
	总计			64,562.21	217,551.04		225,047.61	57,065.65		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：