



水羊集团股份有限公司

2021 年年度报告

2022-060

2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人戴跃锋、主管会计工作负责人晏德军及会计机构负责人(会计主管人员)钟亚声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司本年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险意识，并请理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司扣除回购专户后的总股本 387,577,973 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理.....	32
第五节 环境和社会责任	50
第六节 重要事项.....	52
第七节 股份变动及股东情况	74
第八节 优先股相关情况	83
第九节 债券相关情况	84
第十节 财务报告.....	85

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、载有会计师事务所盖章，中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- 四、载有公司董事长戴跃锋签名的公司 2021 年年度报告文本。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、御家汇、水羊股份	指	水羊集团股份有限公司（曾用名：御家汇股份有限公司）
天猫国际	指	阿里巴巴集团控股有限公司旗下具有海外零售资质，专注海外原装进口商品的线上购物平台（www.tmall.hk）
天猫	指	阿里巴巴集团下属综合性 B2C（Business to Customer）网上购物平台（www.tmall.com）
淘宝	指	阿里巴巴集团下属综合性 C2C（Customer to Customer）网上购物平台（www.taobao.com）
唯品会	指	美国上市公司 VIPSHOP INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED 旗下综合性 B2C 网上购物平台唯品会（www.vip.com）
京东	指	美国上市公司 JD.COM.INC.，旗下综合性 B2C 网上购物平台京东商城（www.jd.com）
拼多多	指	上海寻梦信息技术有限公司旗下的社交零售平台（拼多多 APP）
抖音	指	北京微播视界科技有限公司旗下的一款音乐创意短视频社交软件（抖音 APP）
抖店	指	抖音电商官方出品的商家移动工作台，提供一站式电商解决方案
快手	指	北京快手科技有限公司旗下的短视频社交软件（快手 APP）
小红书	指	行吟信息科技（上海）有限公司旗下的生活方式分享平台（小红书 APP）
强生	指	强生（中国）有限公司及其关联公司
KOL	指	关键意见领袖（Key Opinion Leader, 简称 KOL）
PDCA	指	PDCA 是将质量管理分为四个阶段，即计划（Plan）、执行（Do）、检查（Check）、处理（Act），按照上述顺序进行质量管理，并且循环不止地进行下去的科学程序
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《水羊集团股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期/报告期内/本报告期/本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
------	---	----------------------------------

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	水羊股份	股票代码	300740
公司的中文名称	水羊集团股份有限公司		
公司的中文简称	水羊股份		
公司的外文名称（如有）	SYoung Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SYG		
公司的法定代表人	戴跃锋		
注册地址	长沙高新开发区岳麓西大道 588 号芯城科技园 9 栋 1 层 101 号		
注册地址的邮政编码	410000		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	长沙高新开发区岳麓西大道 588 号芯城科技园 9 栋		
办公地址的邮政编码	410000		
公司国际互联网网址	https://www.syounggroup.com/		
电子信箱	ir@syounggroup.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴小瑾	欧丹青
联系地址	长沙高新开发区岳麓西大道 588 号芯城科技园 9 栋	长沙高新开发区岳麓西大道 588 号芯城科技园 9 栋
电话	0731-85238868	0731-85238868
传真	0731-82285158	0731-82285158
电子信箱	ir@syounggroup.com	ir@syounggroup.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	长沙高新开发区岳麓西大道 588 号芯城科技园 9 栋 8 层证券事务部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
签字会计师姓名	李晓阳、马琼

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
华泰联合证券有限责任公司	深圳市福田区益田路 5999 号 基金大厦 27 楼	龙伟、金巍锋	2018 年 2 月 8 日-2021 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	5,010,121,537.14	3,715,035,387.78	34.86%	2,412,120,737.79
归属于上市公司股东的净利润（元）	236,419,923.76	140,273,625.84	68.54%	27,222,662.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	215,127,899.27	135,886,436.76	58.31%	6,191,975.10
经营活动产生的现金流量净额（元）	199,344,969.03	130,601,784.86	52.64%	-209,093,670.69
基本每股收益（元/股）	0.62	0.37	67.57%	0.07
稀释每股收益（元/股）	0.61	0.36	69.44%	0.07
加权平均净资产收益率	15.90%	10.87%	5.03%	2.07%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	2,745,404,335.50	2,172,512,088.04	26.37%	1,842,886,947.56
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,599,352,613.84	1,353,305,678.69	18.18%	1,218,270,036.90

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.5744

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	817,083,718.30	1,301,974,252.61	1,193,424,212.83	1,697,639,353.40
归属于上市公司股东的净利润	30,554,646.42	58,384,103.57	57,727,858.02	89,753,315.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	24,426,936.49	54,267,203.04	55,713,149.80	80,720,609.94
经营活动产生的现金流量净额	-24,463,680.71	173,049,071.36	-32,601,912.39	83,361,490.77

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-296,581.33	-275,764.14	1,643,777.87	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按	16,181,088.11	4,034,219.95	9,764,614.51	

照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)				
委托他人投资或管理资产的损益			1,255,369.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,963,880.59	2,277,649.11	11,714,974.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,309,685.49	-792,551.41	1,694,553.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		0.00		
减：所得税影响额	5,861,166.32	839,701.86	5,031,083.57	
少数股东权益影响额（税后）	4,882.05	16,662.57	11,519.05	
合计	21,292,024.49	4,387,189.08	21,030,687.17	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司报告期不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“电子商务业务”的披露要求：

公司所处的为日用化学产品制造行业，根据证监会《上市公司行业分类指引》，公司归属于“化学原料和化学制品制造业”（C26）。

我国化妆品行业市场发展迅速，增长潜力巨大。虽新冠疫情不断反复，化妆品消费市场保持良好增长。国家统计局数据显示，2021年我国社会消费品零售总额440,823亿元，比上年增长12.5%；而其中化妆品类零售总额4,026亿元，同比增长了14.0%。根据Euromonitor预测，2022年化妆品类零售总额将达6,608亿元，化妆品市场仍保持着不断扩容、增长的趋势。

2021年，化妆品行业新规密集发布与实施，对行业的规范运作与长远发展有着重要意义。以新版《化妆品监督管理条例》为核心，一系列与化妆品注册备案、生产经营、功效宣称、标签管理等相关的法规陆续出台并开始实施，推动着行业的加速出清。与此同时，KOL税收监管加强，加之社交媒体高速渗透，电商渠道呈现分化，流量或将重新趋于碎片化，品牌力、渠道布局能力以及电商运营能力等较强的化妆品企业将拥有更长久生命力和更高产业链地位。并且伴随着我国经济稳定发展以及人均可支配收入的增长，居民消费水平显著提升，消费者对化妆品的需求进一步升级，在功效升级和成分进阶趋势下，具备技术和研发实力的品牌及产品更能得到消费者的青睐。在以上行业发展趋势下，化妆品行业竞争格局得到优化，具备品牌打造、产品研发、市场推广、渠道布局能力、电商运营能力等多方面能力的头部企业更具抵抗市场与行业波动的能力，将进一步加速资源整合的步伐，提升市场占有率，彰显头部竞争优势。

公司作为一家以自主品牌为核心，自主品牌与代理品牌双业务驱动的化妆品公司，目前已经具有多品类、多品牌、全渠道的运营管理能力，基本形成美妆集团多业务板块并行发展的格局。未来，公司将坚持“四双战略”：在“研发赋能产品，数字赋能组织”的双科技赋能，“以自主品牌为核心，以自有品牌与代理品牌双业务驱动”，以及“内部平台生态化，外部生态平台化”的双平台生态的发展战略下，公司有信心在基于公司自有品牌增长态势良好、品牌资产价值不断提升，代理品牌进入业务良性轨道的多种预期之下，以高于行业平均增速的发展速度迈入大型美妆集团的行列。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“电子商务业务”的披露要求：

（一）公司主要业务及产品

公司主要从事化妆品的研发、生产与销售，产品品牌主要包括“御泥坊”、“小迷糊”、“大水滴”、“御MEN”、“花瑶花”、“VAA”、“HPH”等，产品品类覆盖面膜、水乳膏霜、彩妆、个护清洁等化妆品领域。在销售渠道上，与天猫、淘宝、京东、唯品会、抖店、快手、拼多多等主流电商平台建立了深度合作关系。同时，在屈臣氏、沃尔玛、家乐福、万宁、各大城市化妆品专营店及公司直营店等上架销售，实现线上线下渠道全覆盖。在业务板块拓展上，通过在中国市场的全域服务能力以及深度孵化品牌和溢价的能力，开拓了海外品牌代理业务，为进入中国市场的海外美妆品牌提供资本、品牌、产品等多维度的赋能，并在市场、销售、渠道等维度提供一揽子解决方案，助力海外美妆品牌触达中国核心消费者。

（二）公司主要经营模式

1、采购模式

公司供应链管理部下设采购部门，负责公司原料和包装材料等物资的采购工作，公司已建立严格的供应商管理体系，对公司供应商和采购流程进行管理，严格筛选供应商，以保证产品质量，确保货源供应的稳定。

2、研发模式

公司设立水羊创新研发中心，整合全球科学研究资源，与国内外知名大学、研究所以及专家（包括院士）合作，应用生命科学、皮肤医学、化学、材料学等多学科领域的最新技术，为消费者皮肤的美丽健康，研发卓越的护肤产品，并提供有效

的解决方案。

3、生产模式

公司供应链管理部下设生产计划部门，根据生产经营实际需要，采用委托加工的方式安排生产。

4、销售模式

公司通过线上和线下两种渠道对外销售。公司线上线下载划分依据主要为是否利用电子商务渠道进行产品销售。公司线上销售主要通过天猫、淘宝、京东、唯品会、抖店、拼多多、快手等互联网电商平台及公司自营商城“御泥坊-官方直营商城”、“水羊潮妆”、“水羊直供”对外销售；线下销售主要通过直营店、经销及代销模式进行销售。

5、品牌推广模式

公司注重品牌和产品的市场营销工作，通过多种手段加强品牌宣传和推广，主要包括新媒体营销、电商平台推广、影视剧与综艺节目广告植入、线下主题推广活动等。

6、仓储物流模式

①采购生产环节的物流情况

原料、包装材料和成品由供应商负责运输至公司指定仓库。

②销售环节的仓储及配送情况

公司通过与第三方合作的方式，由第三方向公司提供全面的仓储及配送服务。

在自营模式下，公司通过专业快递公司直接向终端消费者发货并处理其退换货需求。在经销和代销模式下，公司通过专业物流公司向经销商和代销商发货，由经销商和代销商统一向终端消费者发货并处理退换货需求。

三、核心竞争力分析

1、多业务布局优势

秉承“让人类享受肌肤之美”的企业使命，致力于成为全球十大美妆企业，多年来公司已形成以自有品牌为核心，自有品牌加代理品牌双业务驱动的业务布局。自有品牌方面，旗下拥有“御泥坊”、“小迷糊”、“大水滴”、“御 MEN”、“花瑶花”、“VAA”、“HPH”等多个品牌，产品品类覆盖面膜、水乳膏霜、彩妆、清洁洗护等。代理品牌方面，公司于2018年推出了独立开放平台“水羊国际”，通过在中国市场的全域服务能力以及深度孵化品牌和溢价的能力，为海外进入中国市场的美妆品牌提供资本、品牌、产品等多维度的赋能，并在市场、销售、渠道等维度提供一揽子解决方案，帮助中国消费者享受世界各地多元文化背景的高品质产品与服务。除自有品牌和代理业务外，近年来，公司还持续在行业产业链上布局化妆品的研发、生产及组织数字化等领域，旗下拥有“水羊生物”、“水羊制造基地”、“水羊科技”等多个业务板块，公司多业务布局，整体高效协调发展的优势逐渐形成。

2、研发技术优势

公司重视产品研发，坚持技术创新，深耕产品研发和专业领域，先后在上海、长沙建立了科学研究中心，拥有研发团队200余人。公司与江南大学、中国农业科学院麻类研究所、中南大学、湘雅二医院等机构开展持续且深入的合作，通过多项产学研合作项目加强创新原料的开发及生产工艺创新，保证持续输出有价值的研究成果，掌握了多项独有技术和产品配方。通过多年及持续不断的研发经验积累，公司具备了强大的研发实力，并通过参与起草国家行业标准、开放基础研究平台、研发独有原料、配方三代一体四个维度实现研发赋能产品、产品赋能品牌。

3、数字化优势

公司以线上电商渠道销售为主，多年以来，公司投入了大量的资金进行自主技术开发，积累了丰富的数字化经验。在业务方面，公司的多个电商系统获得国家软件著作权，其中自主研发的销售管理信息系统，支持千万级日订单的处理能力。同时，公司所有业务已数据化，不断积累的业务数据能为公司在研发、产品开发、市场策略等方面提供更深层的决策参考；在管理方面，公司作为拥有近三千名员工的组织，在人力资源、价值观、行政、财务等各板块的管理已处于智能化阶段，并形成了智能人力资源管理、智能价值观、智能行政、智能财务等等。通过数字赋能组织，极大的提高了公司业务开展、管理决策的效率及能力。

4、经营团队优势

水羊股份重视人力资源管理体系的建设和人才培养，建立了具有行业竞争力的薪酬和激励体系。公司核心管理团队年轻

且稳定，年轻化的管理团队对于互联网产品运营、网络购物消费群体特征、互联网传播特点等有深刻理解，能根据新消费需求、新传播方式、新营销渠道等趋势变化快速反应，助力公司快速调整生产研发、渠道拓展、品牌传播、市场营销策略。公司积极储备并大力提拔年轻人才，不断为公司经营团队注入新思维，为品牌注入新鲜血液，保持团队的敏锐性，使公司能在不断变化的市场环境中保持长久稳定的竞争力。

四、主营业务分析

1、概述

1、经营情况描述

报告期内，公司实现营业收入501,012.15万元，同比增长34.86%；实现归属于上市公司股东的净利润23,641.99万元，同比增长68.54%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润21,512.79万元，同比增长58.31%。本期营业收入、净利润以及归属于上市公司股东的净利润增长的主要原因是公司自有品牌持续增长，代理业务亦增长较快；同时，公司产品结构改善提升毛利水平，公司盈利能力提升，公司经营情况积极向好。

2、报告期具体业务回顾和战略执行情况

(1) 研发与数字双科技赋能战略

研发方面，公司通过参与起草国家及行业标准，开放基础研究平台，研发独有原料，配方三代一体四个维度全面推进研发赋能产品、产品赋能品牌战略。报告期内，公司共申请38项专利，授权29项专利，其中包括17项发明专利，持续加大研发投入、推进研发创新。

标准体系建立方面，公司持续投入资源贡献力量，参与修订的《化妆品中塑料微珠的测定》（GB/T 40146-2021）、《化妆品中禁用物质三氯乙酸的测定》（GB/T 40639-2021）等10项国家标准获得正式发布或实施，引领行业发展。在基础研究、开放平台方面，公司针对人源细胞评价模型开发、微生物发酵等方面进行基础研究，共申请了15项国家发明专利、4项外观专利，获得8项国家发明专利授权，并在国内外主流期刊发表相关专业学术论文7篇。在独有原料研发方面，内部不断加大原料自主研发力度，实现多项原料自主掌控。酶切小分子玻尿酸、高纯伊利水云母、灵芝发酵液（与中国农科院麻类研究所历时5年联合研发，该技术已获三项国家发明专利、两篇国际论文等成果）等相应原料研发成果已应用至公司旗下新品。在产品质量控制方面，积极响应《化妆品监督管理条例》及各项配套文件的要求，组建产品评价部门，购买一流检验设备，建设包括肤感评价、功效评价、安全评价职能模块，有效提升产品检测效率，并为产品功效、用妆安全等提供有力保障。

在产学研方面，成功签约中国工程院陈坚院士作为公司首席科学家，并先后与中国农业科学院麻类研究所、中国科学院上海有机化学研究所、苏州大学等研发机构联合开展“基于二次发酵技术的灵芝本草醇素新原料开发”、“化妆品功效的体外评价技术开发”、“生物节律在皮肤中的生物学效应与应用”等项目研究，不断提升公司产学研合作的广度和深度。

数字化方面，公司组织具有年轻化、数字化的特点，员工平均年龄不超过30岁，是美妆行业为数不多拥有多年数字化运营经验的团队，公司组织已率先通过电商化、在线化阶段，进入到数据化、智能化阶段。2021年，公司技术团队基于“双科技赋能战略”与“品牌五指的品牌经营理念”，围绕6大数字化核心引擎：品牌、产品、市场、渠道、运营、供应链，打造了全新的数字化美妆平台，为品牌经营者提供从新品牌挖掘到平台开店、爆品打造到订单履约、市场投放到用户经营的全链路在线化、智能化解决方案，为品牌经营提效、为业务赋能。

(2) 双业务驱动战略

公司秉承“让人类享受肌肤之美的企业使命”，致力于成为全球十大美妆企业，推动“以自主品牌为核心，自主品牌与代理品牌双业务驱动”的发展战略。

报告期内，自有品牌方面，御泥坊致力于推动品牌资产的沉淀、产品体系的打造和全渠道的拓展。品牌方面，深化盛唐文化的传递，着重梳理品牌管理体系、持续强化品牌认知、系统化提升品牌感知。产品方面，联合工程院陈坚院士突破玻尿酸技术壁垒，打造行业最小分子量800Da玻尿酸，推出微800玻尿酸修护次抛精华原液，持续加大科技创新研发产品力度。渠道方面，全渠道运营能力进一步提升，抖音开新日树立渠道标杆，打造平台活动美妆TOP1；快手平台深度合作辛选，进入快手美妆国货TOP3；唯品会登顶面膜品牌年度排名Top1；荣获京东金榜卓越国潮面膜金奖。同时，在疫情影响下，线下渠道仍实现翻倍增长，面膜类销售在屈臣氏国货份额稳居前二。

新锐品牌方面，BIGDROP大水滴完成品牌焕新升级，以科技和品牌文化作为支撑，专注熬夜护肤细分赛道，针对熬夜生物节律独创3大时间产品系列22:00，00:00和03:00，明星单品大水滴熬夜面膜、潜力大单品3点祛痘精华快速起量、持续热销；MIHOO小迷糊品牌，重塑品牌定位——年轻肌科学护理专家。经800万年轻肌用户有效验证，以提升肌肤自护力为核心理念，以肌肤源力因子为专利技术支撑，年轻用户的特定肌肤状态与生活场景提供基础与进阶线的肌肤科学护理方案，为年轻肌注入无限年轻力。品牌2月官宣面膜品类代言人赵露思扩大品牌知名度，单品战痘泥依托赵露思、徐璐、张韶涵等明星热度5月销售突破2000万，取得当月天猫面膜品类销售TOP1，并连续3个月霸占天猫泥膜销量第一。男士品牌御MEN，在洁面品类和技术上持续深耕，皂氨技术在体验感受和清洁效果上实现品类领跑，已形成独家专利和国家期刊收录，成为品牌的高技术壁垒，其洁面液获得天猫金妆奖的“年度男士洁面奖”和“男色主张奖”两项奖杯。

代理品牌方面，公司与强生的合作逐步进入良性发展轨道，业绩稳步增长。日本专研功效型护肤品牌城野医生，完成新型社交电商、新媒体渠道的布局，377美白淡斑精华全年GMV同比大幅增长，618、双十一销售跃居天猫国际美妆精华TOP1；抗初老先锋品牌露得清，以多品类策略深入抗老市场，实现品牌大单品及营收的大幅增长，位居天猫A醇销量TOP1、双十一期间全网A醇销量TOP1；米诺地尔原研者，美国皮肤科医生推荐第一生发品牌“Rogaine”，蝉联天猫国际医药生发品类TOP1，京东销量同比增长超200%，荣获年度京东小魔方新品奖。其他国际品牌方面，持续深化品牌孵化和品牌溢价能力。日法奢美护肤品牌伊菲丹，专为敏感肌研发抗衰老品牌，进军SKP、Joyce Beauty等高端百货，进一步拓展线下渠道，渗透高端人群；意大利米兰时装周御用彩妆品牌KIKO，大单品干湿两用粉饼淘系全年搜索热度及产品体量排名拉升至粉饼类目TOP1，并成功孵化第二大单品水莲花蜜粉饼，全年GMV增速超3,000%；英国实验室抗衰老品牌ZELENS，合作多名KOL打造爆款护肤粉底，跃居天猫国际底妆类目年度TOP2，品牌销售额连续两年同比增速超100%。同时，公司不断与海外优秀品牌建立链接，报告期内引入国际著名药妆品牌Cellex-C、西班牙专业皮肤管理院线品牌美斯蒂克等国际品牌，持续为全球多元美妆品牌提供进入中国市场的全链路、全生命周期的运营支持。

私域流量运营方面，自有小程序“水羊潮妆”，报告期内实现新增用户超千万，成交订单数同比增长80%，为会员提供更全面、更个性化的系统服务，成为支付宝美妆零售类小程序TOP1。同时拓展分销渠道“水羊直供”，新入驻合作分销商过万家，同比增长129.55%，B端合作营收同比增长438.8%。

(3) 双平台生态战略 内部平台的生态化，外部生态平台化。

公司致力于美妆行业的共同发展，从内到外打造美妆产业健康发展的生态平台。公司大力支持优秀品牌的发展，开放自有平台提供资本、研发等资源扶持。报告期内，对“水羊联盟”成员，开放了公司研发实验室，免费使用实验室专业设备及原料、共享产品开放平台及肤感测试平台以及产品质检等，并协同公司供应链、新媒体运营、IT数字化系统等运营，为成员全方面提供产业赋能支持。现已服务护肤知识分享平台、原创国风新彩妆品牌、香氛生活方式个护品牌、国潮美妆品牌、化妆品生产设备细分领域头部企业等数家优秀企业。同时，围绕公司内外部企业为核心，致力于结合优质供应商、品牌合作方、投资企业、品牌服务商为重要助力，推动行业及优秀企业的共同发展，互利共赢。

报告期内，公司基于双科技赋能、双业务驱动、双平台生态战略的有效推动，初步实现“营收增长率行业领先、利润增长率行业领先”双高增目标。

3、公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号-创业板行业信息披露》第四章 数字创意产业第二节 电子商务业务的相关披露要求：

(1) 线上渠道销售情况：

公司通过自有平台、第三方平台等不同渠道的销售收入占比：

类别	销售模式	本报告期		上年同期		同比增减
		金额（万元）	占营业收入比重	金额（万元）	占营业收入比重	
自有平台	自营	33,729.81	6.73%	12,380.04	3.33%	172.45%
第三方平台	自营、经销、代销	407,936.74	81.42%	322,394.08	86.78%	26.53%

注：2021年，公司积极拓展自有分销渠道“水羊直供”，新入驻合作分销商过万家，B端营收增长快速。

销售收入占比在10%以上的平台：

平台	客户公司
淘系	浙江天猫技术有限公司

浙江淘宝网络有限公司
浙江天猫供应链管理有限公司
阿里巴巴集团控股有限公司
浙江天猫网络有限公司
ALIBABA.COM
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司
淘宝中国控股有限公司
Alibaba.com Singapore E-Commerce Private Limited
浙江天猫网络科技有限公司

销售收入占比10%以上的平台营收数据:

平台名称	销售模式	营业收入（万元）	营业收入比上年同期增减	期末网店数量	新增网店数量	关闭网店数量
淘系	自营、代销、经销	230,133.24	18.72%	205	73	14

公司核心产品品类的经营数据:

类别	总交易金额（万元）	总订单数（个）	人均消费频次
贴式面膜	27,960.96	20,269,446	1.26
非贴式面膜	26,871.31		
水乳膏霜	175,142.98		

注:

- 1、以上核心产品品类数据的统计范围为淘系渠道。
- 2、部分订单包含多个产品品类，故总订单数及人均消费频次为汇总数据。

电子商务业务收入确认及成本结转方法:

销售模式	代表性平台	收入确认时点	收入确认条件及依据
自营	天猫、淘宝	消费者将货款支付至互联网支付平台，公司发出商品，消费者收到货物，公司收到货款时确认收入	消费者已确认收到货或者退货期满，公司已收到货款，风险与报酬实现转移，收入与成本能够可靠计量时，确认收入与结转成本
经销	京东	公司在产品交付客户指定的接收方、接收方签收后或收到销售清单后确认收入	京东已实现产品对外销售，滞销退货或库存过剩退货风险灭失，风险与报酬转移，收入成本能够可靠计量时，确认收入与结转成本
代销	唯品会	公司在收到客户确认的结算（代销）清单时确认销售收入	唯品会实现产品销售后，与公司进行按照代销清单结算，公司收到代销清单后，风险与报酬转移，收入成本能够可靠计量时，确认收入与结转成本

4、按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号-创业板行业信息披露》第四章 数字创意产业第二节 电子商务业务规定，对公司未来发展战略和经营目标实现产生重大不利影响的风险因素，公司在网络及数据信息安全、个人信息保护、消费者权益保护、商业道德风险等领域所实施的保障措施。

(1) 关于对公司未来发展战略和经营目标实现产生重大不利影响的风险因素，请参见“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分。

(2) 公司重视企业信息安全管理，于2017年引入ISO27001安全管理体系，使用PDCA的方法持续进行信息安全建设。管理层面，公司成立了信息安全委员会，发布了信息安全管理制度，并每年开展员工信息安全意识宣传与考试。网络层面，部署了下一代防火墙、入侵防御系统、上网行为管理等网络安全管理设备，对不同类型的网络进行隔离与划分，严格设置网络间访问的白名单。系统和应用层面，对数据库及相关操作有严格的权限控制、加密备份、监控、渗透测试及风险评估修复机制，各内部业务系统署了水印降低信息泄漏风险。终端安全层面，严格控制终端数据拷贝权限，对所有电脑安装安全软件，并实行软件白名单机制，降低员工电脑中毒风险。

(3) 公司秉持着“客户第一”的价值观原则，注重消费者权益保护，严格遵守国家关于消费者权益保护的法律法规以及第三方平台等关于消费者权益保护的相关规定。公司注重消费者诉求，客户服务部开展了“消费者问题100%解决”项目，客服代表消费者为消费者发声，是消费者项目的负责人和责任人，从管理层到基层都有严格服务考核，同时在内部沉淀了多场景消费者问题处理、完结、执行标准，切实解决消费者问题，保护消费者利益。

(4) 公司高度强调商业道德，在内部制定了“高压线”，强调廉洁从业，严防严控、防范杜绝商业贿赂。公司努力营造公平、健康的商业环境，并为此制定了统一、公开的标准，严格执行管理制度。各项业务实行线上审批，留痕可查，业务标准公开透明，避免暗箱操作与职务腐败。公司审计部对各部门进行定期检查、开展专项稽核审计，防范任何以非法手段违反法律、公平竞争和商业道德的行为，杜绝任何形式的商业贿赂活动。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	5,010,121,537.14	100%	3,715,035,387.78	100%	34.86%
分行业					
日化行业	5,010,121,537.14	100.00%	3,715,035,387.78	100.00%	34.86%
分产品					
面膜-贴式面膜	895,301,397.38	17.87%	949,512,970.83	25.56%	-5.71%
面膜-非贴式面膜	526,104,659.92	10.50%	593,531,210.07	15.98%	-11.36%
水乳膏霜	3,238,525,920.09	64.64%	1,912,608,908.23	51.48%	69.33%
品牌管理服务	330,035,928.58	6.59%	250,014,985.79	6.73%	32.01%
其他	20,153,631.17	0.40%	9,367,312.86	0.25%	115.15%
分地区					
境内	3,712,448,059.05	74.10%	2,997,428,897.88	80.68%	23.85%
境外	1,297,673,478.09	25.90%	717,606,489.90	19.32%	80.83%
分销售模式					
自营	3,138,429,575.08	62.64%	2,205,545,030.61	59.37%	42.30%
代销	620,793,787.27	12.39%	649,559,618.75	17.48%	-4.43%
经销	905,210,011.34	18.07%	604,529,542.41	16.27%	49.74%

其他	345,688,163.45	6.90%	255,401,196.01	6.87%	35.35%
----	----------------	-------	----------------	-------	--------

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
日化行业	5,010,121,537.14	2,401,545,158.88	52.07%	34.86%	27.26%	2.86%
分产品						
面膜-贴式面膜	895,301,397.38	372,663,797.38	58.38%	-5.71%	-13.54%	3.77%
面膜-非贴式面膜	526,104,659.92	141,402,006.39	73.12%	-11.36%	-9.66%	-0.50%
水乳膏霜	3,238,525,920.09	1,855,494,264.81	42.71%	69.33%	67.61%	0.59%
分地区						
境内	3,712,448,059.05	1,723,943,653.88	53.56%	23.85%	24.48%	-0.23%
境外	1,297,673,478.09	677,601,505.00	47.78%	80.83%	34.94%	17.76%
分销售模式						
自营	3,138,429,575.08	1,529,816,383.54	51.26%	42.30%	38.54%	1.32%
代销	620,793,787.27	269,585,671.90	56.57%	-4.43%	-16.18%	6.09%
经销	905,210,011.35	571,415,704.08	36.87%	49.74%	32.09%	8.43%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
日化行业	销售量	万片/万瓶	46,647.18	52,547.52	-11.23%
	生产量	万片/万瓶	38,793.65	43,503.38	-10.83%
	库存量	万片/万瓶	7,643.57	11,843.45	-35.46%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

上述数据中已剔除了代理品牌的销量及存量，期末库存量减少主要系公司加强存货管理，且公司严格控制存货生产所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
日化行业	原材料	505,728,340.05	21.06%	609,598,129.08	32.30%	-17.04%
日化行业	人工及制造费用	146,074,388.11	6.08%	158,042,448.89	8.37%	-7.57%
日化行业	外购商品	1,749,742,430.72	72.86%	1,119,471,200.97	59.32%	56.30%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

子公司全称	注册地	业务性质	新增原因	注册资本（万元）	期末实际出资额（万元）
长沙水羊信息科技有限公司	湖南省长沙市	商业	新设	10,000.00	10,000.00

注：表格所列示为公司一级子公司，一级子公司报告期新增下属公司Syong International Limited、湖南水羊生物科技有限公司、海南水羊科技有限公司以及Syong等4家公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	928,017,730.29
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	18.52%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	332,827,645.97	6.64%
2	客户二	254,816,393.30	5.09%

3	客户三	131,718,568.26	2.63%
4	仪菲集团有限公司	104,909,717.56	2.09%
5	客户五	103,745,405.20	2.07%
合计	--	928,017,730.29	18.52%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,709,185,302.67
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	65.69%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	822,798,575.56	31.62%
2	供应商二	409,366,690.79	15.73%
3	供应商三	303,179,569.91	11.65%
4	供应商四	122,964,325.46	4.73%
5	供应商五	50,876,140.95	1.96%
合计	--	1,709,185,302.67	65.69%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	2,029,234,818.28	1,438,085,951.28	41.11%	主要系销售规模增加导致费用同比增加所致
管理费用	193,360,482.51	121,650,439.76	58.95%	主要系公司人员规模增长和股权激励费用增加所致
财务费用	36,213,272.06	34,161,170.28	6.01%	
研发费用	65,967,283.45	47,562,584.13	38.70%	主要系公司加大研发投入所致

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响

重组水蛭透明质酸酶的发酵技术开发	透明质酸酶发酵及透明质酸水解技术开发	实验室制备出超微小分子透明质酸、完成中试	实现超微小分子透明质酸自主量产	研发出 1 款新的特色优势原料并实现量产，提升原料自主开发能力，降低相关原料成本
基于二次发酵技术的灵芝本草酵素新原料开发	研究灵芝菌丝体的二次发酵工艺，制备灵芝本草酵素	研究阶段	完成 3-4 款灵芝本草酵素的开发，并应用于化妆品配方开发，实现灵芝菌丝体的高值化利用	产出 1 型高活性特色原料及相应配方，提升原料自主开发能力，形成相关领域自主知识产权
化妆品功效的体外评价技术开发	建立人源细胞评价模型，实现从细胞层面和分子层面验证活性物的功效	研究阶段	以人源细胞评价模型为基础，开发抗衰老、抗敏舒缓、祛斑美白的原料各 1-2 种，并验证功效	通过评价模型，能为公司原料、产品功效提供更科学的证明，提高产品的市场竞争力
生物节律在皮肤中的生物学效应与应用	研究外部环境对皮肤生物节律的影响，建立皮肤生物节律模型	完成多种原料对斑马鱼幼鱼生物节律影响实验	验证新节律靶点，开发出具有改善生物节律功能的功效因子并应用于产品开发	提高研发端对皮肤基础科学的认知水平，产出 1 型自主优势原料并形成相关领域技术储备
视黄醇在化妆品中的应用技术开发	研究视黄醇包裹技术，拓展视黄醇及其衍生物在化妆品配方中的应用范围	完成不同乳化体系下视黄醇类衍生物降解率研究	开发出长效、多能、低刺激性的视黄醇衍生物及化妆品应用配方	研发出 1 类特色原料，提升原料自主开发能力，形成相关领域的知识产权

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	225	121	85.95%
研发人员数量占比	7.62%	6.52%	1.10%
研发人员学历			
本科	143	85	68.24%
硕士	39	15	160.00%
其他	43	21	104.76%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	110	55	100.00%
30~40 岁	111	63	76.19%
40 岁以上	4	3	33.33%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	65,967,283.45	47,562,584.13	43,888,811.65
研发投入占营业收入比例	1.32%	1.28%	1.82%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入	0.00%	0.00%	0.00%

的比例			
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

依据“研发与数字双科技赋能战略”，公司本期不断加大研发投入和引进研发技术人才，助力公司收入和利润持续高速增长。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,968,680,923.96	3,875,583,205.57	28.20%
经营活动现金流出小计	4,769,335,954.93	3,744,981,420.71	27.35%
经营活动产生的现金流量净额	199,344,969.03	130,601,784.86	52.64%
投资活动现金流入小计	237,117,733.73	483,411,132.36	-50.95%
投资活动现金流出小计	729,911,788.93	657,924,286.19	10.94%
投资活动产生的现金流量净额	-492,794,055.20	-174,513,153.83	182.38%
筹资活动现金流入小计	856,539,465.91	352,855,350.78	142.75%
筹资活动现金流出小计	501,657,283.70	236,930,483.12	111.73%
筹资活动产生的现金流量净额	354,882,182.21	115,924,867.66	206.13%
现金及现金等价物净增加额	54,819,702.35	56,921,641.13	-3.69%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额增加主要系销售规模增长同比现金回款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额减少主要系全球智能面膜基地的投入增加和预付水羊股份基地土地款所致。

筹资活动产生的现金流量净额增加主要系本期银行贷款增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	11,755,911.96	4.20%	主要系交易性金融资产和理财产品的收益	否
公允价值变动损益			不适用	否
资产减值	-6,644,243.91	-2.37%	主要系计提存货跌价准备	否
营业外收入	1,791,387.36	0.64%	主要系收到的项目施工进度违约金	否
营业外支出	464,384.13	0.17%	主要系资产报废损失	否
其他收益	14,319,083.52	5.11%	收到的与日常经营活动有关的政府补助	否
信用减值损失	-4,482,052.36	-1.60%	计提应收账款和其他应收款减值准备	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	440,421,958.44	16.04%	459,848,348.33	20.91%	-4.87%	
应收账款	280,072,625.38	10.20%	216,658,915.86	9.85%	0.35%	主要系销售规模增长导致
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	727,937,012.65	26.51%	695,612,719.39	31.63%	-5.12%	主要系存货管理改善，周转加快所致。
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	5,770,195.51	0.21%	6,250,669.72	0.28%	-0.07%	
固定资产	105,658,400.77	3.85%	104,341,143.75	4.74%	-0.89%	
在建工程	500,793,439.69	18.24%	174,239,895.27	7.92%	10.32%	主要系全球智能面膜生产基地施工建设所致。
使用权资产	23,707,458.95	0.86%	27,286,059.61	1.24%	-0.38%	
短期借款	522,879,651.96	19.05%	260,000,000.00	11.82%	7.23%	主要系短期银行贷款增加所致。
合同负债	18,079,526.67	0.66%	10,972,306.84	0.50%	0.16%	主要系预收货款增加所致。
长期借款	129,100,000.00	4.70%		0.00%	4.70%	主要系本期项目贷款增加所致。
租赁负债	13,470,938.93	0.49%	19,244,611.23	0.88%	-0.39%	主要系支付租金导致最低租赁付款

						额减少所致。
--	--	--	--	--	--	--------

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	50,306,849.31	16,733,650.73			174,487,000.00	202,040,500.04		39,487,000.00
4.其他权益工具投资	137,902,744.43		-33,123,744.43					104,779,000.00
金融资产小计	188,209,593.74	16,733,650.73	-33,123,744.43		174,487,000.00	202,040,500.04		144,266,000.00
上述合计	188,209,593.74	16,733,650.73	-33,123,744.43		174,487,000.00	202,040,500.04		144,266,000.00
金融负债	1,849,994.86	6,769,770.14				8,619,765.00		0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	56,258,356.22	保函、保证金、质押
固定资产	76,823,808.05	抵押
无形资产	63,213,703.24	抵押
在建工程	73,144,955.75	抵押
合计	<u>269,440,823.26</u>	

七、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
729,911,788.93	657,924,286.19	10.94%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
全球面膜智能生产基地	自建	是	制造业	309,393,523.85	563,441,343.32	自筹+银行贷款				不适用	2018年07月13日	公告编号：2018-039（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）
水羊股份总部基地项目	自建	是	不适用	188,200,585.00	188,729,385.00	自筹+银行贷款				不适用	2018年07月13日	公告编号：2018-040（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）
合计	--	--	--	497,594,108.85	752,170,728.32	--	--	0.00	0.00	--	--	--

注：公司拟将“全球面膜智能生产基地”项目名称变更为“水羊智造基地”，下文不再赘述。

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	50,306,849.31	16,733,650.73		174,487,000.00	202,040,500.04	17,040,500.04	39,487,000.00	募集资金+自有资金
其他	137,902,744.43		-33,123,744.43			2,440,000.00	104,779,000.00	自有资金
合计	188,209,593.74	16,733,650.73	-33,123,744.43	174,487,000.00	202,040,500.04	19,480,500.04	144,266,000.00	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2018年	公开发行股票	78,248.01	6,167.86	78,258.61	0	0	0.00%	3,085.1	存放于募集资金专户和进行现金管理	0
合计	--	78,248.01	6,167.86	78,258.61	0	0	0.00%	3,085.1	--	0

募集资金总体使用情况说明

(一) 实际募集资金金额、资金到账时间

经中国证监会《关于核准御家汇股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2018]163号文）核准，公司2018年1月于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票40,000,000股，发行价格为每股人民币21.23元，募集资金总额为人民币849,200,000.00元，扣除发行费用人民币66,719,924.53元后，公司募集资金净额为人民币782,480,075.47元。募集资金到账时间为2018年2月5日，该次募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年2月5日出具“天职业字（2018）3102号”《验资报告》。

(二) 本年度使用金额及年末余额

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司累计使用募集资金人民币 782,586,126.44 元，本年度使用 61,678,601.95 元，均为直接投入募集资金投资项目资金，募集资金余额为 30,851,043.57 元，其中募集资金专户的余额为 30,851,043.57 元，与实际募集资金净额人民币 782,480,075.47 元的差异金额人民币 30,957,094.54 元，系募集资金累计利息收入及理财收益扣除银行手续费支出后的净额。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、研发与质量管理检测中心建设项目	否	10,731	10,731	2,831.67	9,110.6	84.90%	2022 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
2、信息化与移动互联网商城升级改造项目	否	8,540	8,540	3,314.33	8,266.26	96.79%	2022 年 02 月 04 日	0	0	不适用	否
3、品牌建设推广项目	否	38,977.01	38,977.01	21.86	40,658.87	104.32%	2021 年 02 月 04 日	0	0	不适用	否
4、补充流动性资金	否	20,000	20,000		20,222.88	101.11%	2019 年 02 月 04 日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	78,248.01	78,248.01	6,167.86	78,258.61	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	78,248.01	78,248.01	6,167.86	78,258.61	--	--	0	0	--	--
未达到	1、研发与质量管理检测中心建设项目受行业发展趋势、公司业务开展情况和国内外化妆品品牌的竞争态势等因										

计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	素的影响。公司在建设中的全球面膜智能生产基地规划了研发场所，项目延期。 2、信息化与移动互联网商城升级改造项目受化妆品行业处于快速变化、品牌竞争激烈的发展阶段的影响，考虑到公司的业务发展变化对信息化与移动互联网商城升级改造有持续的建设及迭代更新优化需求，公司在资金的利用上相对谨慎，项目延期。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 募集资金到位前，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入 2,261 万元，募集资金到位后，公司以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 2,261 万元，本次置换已经公司 2018 年第一届董事会第九次会议及第一届监事会第六次会议审议通过，独立董事也就该事项发表了明确同意的独立意见。本期无置换情况。
用闲置募集资金暂时补充流动资金	不适用

情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2021 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金金额为 3,085.10 万元，其中：募集资金专户的余额为 3,085.10 万元（包括累计利息收入及理财收益扣除银行手续费支出后的净额），期末募集资金购买理财产品余额 0.00 万元，该等尚未使用的募集资金将继续用于投入公司承诺的募投项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	品牌建设与推广项目投入金额超出承诺投资金额的部分为品牌建设与推广项目账户产生的利息收入及理财收益。 补充流动资金项目投入金额超出承诺投资金额的部分为补充流动资金账户产生的利息收入及理财收益。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

水羊化妆品制造有限公司	子公司	护肤品的原料采购和产品生产（含委托加工业务）	50,000,000.00	1,065,152,169.19	593,713,440.33	921,622,540.38	76,381,253.02	75,356,953.07
香港御家韩美科技有限公司	子公司	从事代理品牌的销售业务	100 美元	449,052,987.08	36,851,960.89	548,925,714.01	41,599,791.47	34,819,061.12
香港御强有限公司	子公司	从事代理品牌的销售业务	1,000 美元	272,237,269.96	47,804,033.92	714,029,406.21	55,819,242.16	46,250,563.27
湖南御强化妆品有限公司	子公司	从事代理品牌的销售业务	3,000,000.00	366,348,821.93	33,631,425.00	1,310,540,586.17	36,665,485.38	27,391,217.98

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
长沙水羊信息科技有限公司	新设	有利于公司业务拓展

注：表格所列示为公司一级子公司，一级子公司报告期新增下属公司 Syoung International Limited、湖南水羊生物科技有限公司、海南水羊科技有限公司以及 Syoung 等 4 家公司。

主要控股参股公司情况说明

无

十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司战略

近年来，中国美妆行业市场蓬勃发展，国产本土品牌崛起的同时，国际国内小众品牌百花齐放，行业竞争激烈。随着美妆行业监管政策的趋严以及渠道的分散化，美妆市场的竞争格局将进一步得到优化，公司认为行业健康度将迎来前所未有的状态。2021年，在公司“四双”战略的指引下，公司抵御市场及行业波动风险的能力得到彰显，进一步验证了公司战略的前瞻性和确定性。因而，基于认同中国美妆市场崛起的判断以及实践证明的结果，公司将坚持发展“四双”战略即实施“研发赋能产品，数字赋能组织”的双科技赋能战略；搭建“以自有品牌为核心，以自有品牌与代理品牌双业务驱动”的双业务驱动发展模式；形成“内部平台生态化，外部生态平台化”的双平台生态布局；力求“营收增长率行业领先、利润增长率行业领先”的双高增目标，最终以“多品牌、多品类、多业务、全渠道”争做中国美妆领头羊。

（二）经营计划

1.持续加强品牌建设

自有品牌上，公司将通过持续加强品牌建设、优化产品体系、健全渠道体系等举措，同时注重研发的大力投入及精细化运营，努力实现自有品牌的升级优化。在新锐品牌方面，公司坚信未来美妆集团的竞争是品牌的竞争，在持续关注流量健康度、费用投入产出比的同时，将着力构建长期多品牌、全渠道运营的能力，实现美妆集团、品牌资产的长期健康发展。

代理品牌方面，公司将继续发挥水羊国际平台作用及团队品牌管理和电商运营能力，积极开拓与全球优秀品牌的合作，不断引领更多优秀品牌进入中国市场，帮助海外有特点的品牌在中国全渠道做赋能和承接，持续扩充公司代理品牌、代运营品牌梯队，加速国际化进程。

2. 进一步加大研发投入

公司将进一步加大研发的投入，在原有起草国家行业标准、开放基础研究平台、研发独有原料、配方三代一体四个维度的基础上实施大研发、大投入，原料化、品类化的战略，在原料端做独特原料研发、工艺的研发，在品类端搭建更细分的以品类为基础的研发中心，如面膜研发中心、精华研发中心，为公司可持续发展、规模化发展以及效率提升提供战略支持。

3. 积极开展组织及人才建设

公司坚持数字赋能组织的发展战略，努力将各项能力数据化，平台化，可复制化，对组织进行赋能。秉承着“人成事，事成人”的人才理念，公司始终重视对于员工以及管理人员的培养及激励，一方面，公司提供体系化、项目制的培养计划，持续培养合格的品牌管理、销售运营等人才，全面提高员工职业化素养特别是管理人员的品牌和经营意识；另一方面，构建多元激励体系，内部实施多种专项激励计划的同时结合现金奖励、股票期权及子公司股权激励等方式营造人人皆可创新的氛围，提升员工福利的同时，激发组织创造力和活力。

（三）可能面对的风险

1、供应链管理风险

因护肤品和电子商务行业的特殊性，本公司产品的仓储与配送必须满足终端需求的及时性和多样性，提升消费者购物体验，因此公司必须保持一定的存货库存量。同时，公司产品、产品种类较多，仓库分布于多个区域，这对自身供应链管理提出了较高要求。此外，护肤品的有效期管理更为严格，临近有效期的化妆品不能对外销售，而是应该在履行相关程序后销毁。虽然公司建立了严格的管理制度，但若供应链管理不善或者未能有效执行管理制度，导致存货临期、毁损、丢失等情况发生，将给公司经营活动带来不利影响。

2、行业竞争激烈的风险

化妆品行业是中国最早向外资公司开放的行业之一。庞大的人口基数和可观的增长潜力吸引了众多国际品牌，我国化妆品市场环境是一个较为开放的国际化竞争环境。公司面临着来自行业内诸多品牌企业的竞争，尤其是来自品牌定位相同或者相似的竞争对手的竞争。在目前化妆品行业处于充分竞争的格局下，公司可能面临竞争对手通过包括但不限于价格战、广告战等竞争手段，挤占公司的市场份额，同时传统化妆品企业纷纷加强线上销售渠道建设，公司线上销售渠道面临更为直接的竞争压力，而线上渠道的变革非常迅速，新型电商渠道不断崛起。如果公司不能采取有效手段应对激烈市场竞争，例如未能准确把握目标消费者需求，未能及时开发出适销对路的产品，未能及时布局新型销售渠道等，公司将面临市场份额和盈利能力下滑的风险。

3、用户体验下降的风险

用户体验对于互联网电子商务企业至关重要，线上销售渠道为公司主要的销售渠道，公司对于用户体验非常重视。用户体验与电子商务业务链的各个环节密不可分，包括产品企划、营销、支付、物流配送和售后服务等。如果公司推出的产品不能满足消费者不断变化的需求，或者营销方式不能有效吸引消费者的注意，或者无法及时准确的完成货物的配送，或者售后服务不能达到消费者的预期，将会大大影响消费者体验，公司将面临客户忠诚度下降、客户流失等风险，从而对公司业绩产生不利影响。

4、投资风险

公司持续通过自主研发及外延并购的方式不断扩大公司的品牌矩阵。外延并购方面，公司一方面通过自主持续挖掘、关注更多优秀品牌，并尝试以自有资金对优秀品牌及企业进行投资；另一方面，充分借助专业投资机构的资源与能力，实现专业投资机构资源、公司产业资源的良性互动，通过产业基金间接投资并培育优质项目，提高公司新项目的开发和投资能力，公司通过子公司参与了投资基金。因投资过程中将受到宏观经济、行业周期、品牌及项目发展情况等多种因素的影响，存在投资效益不达预期或者亏损的风险，将对公司业绩产生不利影响。

5、疫情风险

自疫情发生及全球性扩散以来，全球社会运转及经济运行受到较大程度影响。随着新冠病毒变异毒株的出现使得传播速度越来越快，疫情呈现出点多、面广、频发的特点，疫情防控形势严峻复杂，疫情防控难度加大，给公司的生产经营管理等事项带来一定的风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年01月15日	公司1楼会议室	实地调研	机构	浙商证券、天风证券等14家机构	关于公司基本情况介绍及相关问答	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 投资者关系活动记录表编号: 2021-001
2021年01月20日	公司1楼会议室	实地调研	机构	南方基金、海通证券等8家机构	关于公司基本情况介绍及相关问答	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 投资者关系活动记录表编号: 2021-002
2021年03月08日	湖南长沙梅溪湖金茂酒店3楼会议室	实地调研	机构	嘉实基金、新华基金等52家机构	关于公司更名原因、未来发展战略、公司经营等情况介绍及相关问答	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 投资者关系活动记录表编号: 2021-003
2021年04月26日	上海浦东丽思卡尔顿酒店3楼	其他	机构	嘉实基金、新华基金等40家机构	关于公司更名原因、未来发展战略、公司经营等情况介绍及相关问答	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 投资者关系活动记录表编号: 2021-004
2021年05月10日	"全景 路演天下" (http://rs.p5w.net)	其他	其他	水羊股份投资者	2020年年度业绩说明	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 投资者关系活动记录表编号: 2021-005
2021年07月26日	电话会议	电话沟通	机构	博时基金、中泰资产等56家机构	2021年半年度业绩预告基本情况介绍及相关问答	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 投资者关系活动记录表编号: 2021-006
2021年08月29日	电话会议	电话沟通	机构	长安基金、万家基金等46家机构及其他个人投资者	关于公司2021年半年度经营情况介绍及相关问答	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 投资者关系活动记录表编号: 2021-007

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》的要求。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》和深圳证券交易所创业板的相关规定和要求，规范地召集、召开股东大会，并由见证律师进行现场见证且出具了法律意见书，尽可能为股东及股东代表参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利，并保证各位股东在会议上有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三）关于董事和董事会

公司董事会设董事9名（2名已于本报告期辞任），其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

（四）关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事2名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。报告期内，公司监事会成员通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

（五）关于公司与投资者

公司高度重视信息披露工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》等规定以及公司制定的《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等文件要求，真实、准确、完整、及时地披露信息。并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站。

证券事务部作为投资者关系管理的具体实施机构，致力于以更好的方式和途径使广大投资者能够平等地获取公司经营、未来发展等信息，设置了投资者专线电话（0731-85238868）、专用邮箱（ir@syounggroup.com）等沟通渠道，并定期开展投资者来访及投资机构调研工作，积极回复投资者关心的重要问题，并广泛听取投资者关于公司经营和管理的意见与建议，与广大投资者保持了良好的沟通关系。

（六）绩效评价与激励约束机制

公司建立了董事、高级管理人员绩效评价与激励约束机制，董事会薪酬与考核委员会负责对公司的董事、高级管理人员进行绩效考核，现有考核及激励约束机制符合公司的发展现状。

（七）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司在人员、资产、财务、机构、业务上与公司控股股东及公司实际控制人保持独立性。公司控股股东、实际控制人及其关联人也不存在违法违规占用公司资金以及要求公司违法违规提供担保的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	47.36%	2021 年 03 月 24 日	2021 年 03 月 24 日	具体参见公告编号：2021-017（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）
2020 年年度股东大会	年度股东大会	54.32%	2021 年 05 月 21 日	2021 年 05 月 21 日	具体参见公告编号：2021-046（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	45.97%	2021 年 09 月 03 日	2021 年 09 月 03 日	具体参见公告编号：2021-071（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份 数量 (股)	本期减持股份 数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持 股数 (股)	股份增 减变动 的原因
戴跃锋	董事长、 总经理	现任	男	40	2016年 09月12 日	2022年 09月08 日	38,586,6 11	0	0	0	38,586,6 11	
黄晨泽	董事	现任	男	32	2019年 09月09 日	2022年 09月08 日	382,750	64,000	20,000	0	426,750	1、股票 期权行 权导致 期末持 股数量 增加；2、 误操作 减持了 部分股 份
张虎儿	董事	现任	男	36	2016年 09月12 日	2022年 09月08 日	885,273	5,544	0	0	890,817	股票期 权行权 导致期 末持股 数量增 加
朱珊	董事	离任	男	41	2016年 09月12 日	2021年 03月30 日	967,360	0	0	0	967,360	
何广文	董事、副 总经理	离任	男	42	2016年 09月12 日	2021年 12月14 日	70,000	19,530	0	0	89,530	股票期 权行权 导致期 末持股 数量增 加
陈喆	董事	现任	男	38	2016年 09月12 日	2022年 09月08 日	136,532	13,706	0	0	150,238	股票期 权行权 导致期 末持股 数量增 加

胡硕	独立董事	现任	男	43	2016年 09月12 日	2022年 09月08 日	0	0	0	0	0	
陈爱文	独立董事	现任	男	59	2016年 09月12 日	2022年 09月08 日	0	0	0	0	0	
杜晶	独立董事	现任	女	48	2016年 09月12 日	2022年 09月08 日	0	0	0	0	0	
赵成梁	监事会 主席	现任	男	37	2016年 09月12 日	2022年 09月08 日	0	0	0	0	0	
旷毅	监事	现任	男	35	2016年 09月12 日	2022年 09月08 日	0	0	0	0	0	
鲍晓莉	监事	现任	女	48	2016年 09月12 日	2022年 09月08 日	0	0	0	0	0	
吴小瑾	副总理、 董事会 秘书	现任	女	41	2016年 09月12 日	2022年 09月08 日	653,630	8,380	0	0	662,010	股票期 权行权 导致期 末持股 数量增 加
晏德军	副总理、 财务 总监	现任	男	52	2016年 09月12 日	2022年 09月08 日	55,954	2,667	0	0	58,621	股票期 权行权 导致期 末持股 数量增 加
合计	--	--	--	--	--	--	41,738,1 10	113,827	20,000	0	41,831,9 37	--

注：仅列式董监高直接持股情况。

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱珊	董事	离任	2021年03月30 日	个人原因

何广文	董事、副总经理	离任	2021年12月14日	个人原因
-----	---------	----	-------------	------

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事会成员简历

戴跃锋先生，1982年出生，中国国籍，水羊股份创始人及实际控制人。现任公司董事长兼总经理。

黄晨泽先生：1990年出生，本科。历任小迷糊品牌事业部总监、新锐品牌事业部总经理，现任御泥坊品牌事业部总经理。2019年9月至今任公司董事。

陈喆先生：1984年出生，硕士研究生。历任淘宝中国软件有限公司软件工程师、湖南御家汇网络有限公司运营总监、水羊股份战略拓展事业部运营总监，现任水羊国际总经理，2014年12月至今任公司董事。

张虎儿先生，1986年出生，硕士研究生。历任湖南御家汇网络有限公司供应链部部长、水羊股份供应链管理部部长。2013年7月至2019年9月任公司副总经理，2014年12月至今任公司董事。

陈爱文先生：1963年出生，硕士研究生。历任中国证监会长沙特派员办事处副主任科员、主任科员；大湖水殖股份有限公司财务总监；中国证监会湖南监管局副局长、处长；2016年9月至今任公司独立董事。

杜晶女士：1974年出生，博士研究生。曾任湖南大学数学与计量经济学院会计学讲师、现任湖南大学工商管理学院会计学副教授，2016年9月至今任公司独立董事。

胡硕先生：1979年出生，博士研究生。曾任湖南省图维依动科技有限公司运营总监。现任湖南友谊阿波罗商业股份有限公司董事、总裁。2016年9月至今任公司独立董事。

2、监事会成员简历

赵成梁先生：1985年出生，大专。历任水羊股份政委部运营专员，现任水羊股份政委部运营总监，2016年9月至今任公司监事会主席。

鲍晓莉女士：1974年出生，博士研究生。历任深圳市创新投资集团有限公司投委会秘书处秘书长助理、风控委秘书处副秘书长、项目管理总部副部长。现任前海方舟（深圳）资产管理有限公司总经理，前海方舟资产管理有限公司副总经理，2016年6月至今任公司监事。

旷毅先生：1987年出生，本科。历任水羊股份移动互联网学院运营经理、运营总监。现任水羊股份人力资源总监，2016年9月至今任公司监事。

3、高级管理人员简历

吴小瑾女士：1981年出生，博士研究生。2015年6月至今任公司董事会秘书，2016年9月至今任公司副总经理。

晏德军先生：1970年出生，本科。历任艾利（广州）有限公司财务经理，阿尔斯通（广东）高压电气有限公司财务总监，克明面业股份有限公司董事、财务总监。2016年9月至今任公司副总经理、财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
戴跃锋	湖南御家投资管理有限公司	执行董事			否
戴跃锋	长沙汀汀企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表			否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
戴跃锋	湖南水羊投资有限公司	执行董事			否
戴跃锋	湖南陌游科技有限公司	监事			否
戴跃锋	湖南戴卤菜食品科技有限公司	监事			否
戴跃锋	武冈戴卤菜食品科技有限公司	监事			否
戴跃锋	湖南梦想起航电子商务有限公司	董事			否
戴跃锋	湖南拙燕仓物流有限公司	执行董事			否
戴跃锋	湖南拙燕管理咨询服务有限公司	执行董事			否
戴跃锋	嘉倍（北京）科技有限公司	执行董事			否
朱珊	湖南拙燕仓物流有限公司	总经理			是
朱珊	长沙拙燕跨境电子商务有限公司	执行董事			否
朱珊	湖南拙燕仓跨境供应链管理有限公司	执行董事			否
杜晶	湖南大学工商管理学院	副教授			是
杜晶	山东新潮能源股份有限公司	独立董事			是
杜晶	株洲宏达电子股份有限公司	独立董事			是
陈爱文	岳阳长兴石化股份有限公司	独立董事			是
陈爱文	苏州园林营造产业股份有限公司	董事			否
陈爱文	湖南宇新能源科技股份有限公司	独立董事			是
胡硕	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	董事			是
胡硕	湖南友阿奥莱城商业有限公司	董事			否
胡硕	湖南友阿云商网络有限公司	总经理			否
胡硕	湖南友阿伊特健康管理有限公司	董事			否
胡硕	宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	董事			否
胡硕	湖南友阿崇格国际名品有限公司	董事			否
胡硕	湖南友阿便利超市管理有限公司	执行董事兼 总经理			否
胡硕	天津友阿国际贸易有限公司	执行董事			否
胡硕	湖南友阿文化发展有限公司	执行董事兼 总经理			否
鲍晓莉	前海方舟（深圳）资产管理有限公司	总经理			是
鲍晓莉	前海母基金股权投资（深圳）有限公司	董事			否
鲍晓莉	前海方舟资产管理有限公司	副总经理			是
鲍晓莉	深圳市中晟创新科技股份有限公司	监事			否

鲍晓莉	前海方舟（青岛）创业投资基金管理合伙企业（有限合伙）	合伙人			否
-----	----------------------------	-----	--	--	---

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事的报酬经公司董事会审议批准后，提交股东大会审议通过后实施。高级管理人员的薪酬由董事会审议通过后实施，主要参考公司的经营业绩和个人绩效。董事、监事、高级管理人员的报酬根据公司薪酬分配政策，结合其经营绩效、工作能力、岗位职责等考核确定并发放。2021年度实际支付公司董事、监事、高级管理人员报酬共计768.15万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
戴跃锋	董事长，总经理	男	40	现任	34.95	否
何广文	董事，副总经理	男	42	离任	111.75	否
黄晨泽	董事	男	32	现任	88.96	否
陈喆	董事	男	38	现任	82.52	否
张虎儿	董事	男	36	现任	69.43	否
朱珊	董事	男	41	离任	6.33	是
晏德军	财务总监，副总经理	男	52	现任	89.03	否
吴小瑾	董事会秘书，副总经理	女	41	现任	81.22	否
胡硕	独立董事	男	43	现任	8	否
陈爱文	独立董事	男	59	现任	8	否
杜晶	独立董事	女	48	现任	8	否
赵成梁	监事会主席	男	37	现任	65.91	否
旷毅	监事	男	35	现任	114.05	否
鲍晓莉	监事	女	48	现任	0	
合计	--	--	--	--	768.15	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
------	------	------	------

第二届董事会 2021 年第一次临时会议	2021 年 03 月 05 日	2021 年 03 月 06 日	审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》、《关于变更公司注册资本及修订<公司章程>的议案》等 6 项议案，具体可参见公司在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)披露的 2021-009 号公告。
第二届董事会 2021 年第二次临时会议	2021 年 03 月 31 日	2021 年 04 月 01 日	审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》等 2 项议案，具体可参见公司在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)披露的 2021-021 号公告。
第二届董事会 2021 年第一次定期会议	2021 年 04 月 22 日	2021 年 04 月 26 日	审议通过了《关于公司<2020 年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司<2020 年年度报告>及其摘要的议案》等 19 项议案，具体可参见公司在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)披露的 2021-027 号公告。
第二届董事会 2021 年第三次临时会议	2021 年 08 月 16 日	2021 年 08 月 18 日	审议通过了《关于公司为子公司提供担保的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》等 6 项议案，具体可参见公司在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)披露的 2021-057 号公告。
第二届董事会 2021 年第二次定期会议	2021 年 08 月 27 日	2021 年 08 月 30 日	审议通过了《关于<2021 年半年度报告>及其摘要的议案》、《关于<2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项>等 2 项议案，具体可参见公司在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)披露的 2021-066 号公告。
第二届董事会 2021 年第四次临时会议	2021 年 10 月 28 日		1、审议通过了《关于<2021 年第三季度报告>的议案》；2、因本次会议仅有关于第三季度报告的单个议案，本次会议

			决议无需披露。
--	--	--	---------

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
戴跃锋	6	6	0	0	0	否	3
张虎儿	6	6	0	0	0	否	3
何广文	6	2	4	0	0	否	3
朱珊	1	1	0	0	0	否	1
黄晨泽	6	6	0	0	0	否	2
陈喆	6	6	0	0	0	否	2
胡硕	6	6	0	0	0	否	1
杜晶	6	6	0	0	0	否	2
陈爱文	6	6	0	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》以及其他有关法律法规和《公司章程》的有关规定，忠实、勤勉地履行职责，积极按时出席相关会议，认真审议各项议案。公司董事积极参与、了解公司的生产经营情况、内部控制以及财务状况，对公司的发展战略、完善公司治理等方面提出了积极建议，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性。公司董事恪尽职守，勤勉尽职，努力维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见	其他履行职责	异议事项具体
-------	------	--------	------	------	---------	--------	--------

					见和建议	的情况	情况（如有）
审计委员会	杜晶、陈爱文、张虎儿	6	2021年03月30日	2021年第一季度内审工作总结及第二季度工作计划	一致同意		
			2021年04月22日	2020年年报、2021年第一季度报告、续聘2021年年度审计机构等相关事项	一致同意		
			2021年06月25日	2021年第二季度内审工作总结及第三季度工作计划	一致同意		
			2021年08月27日	2021年半年度报告披露相关事项	一致同意		
			2021年09月28日	2021年第三季度内审工作总结及第四季度工作计划	一致同意		
			2021年10月28日	2021年第三季度报告披露相关事项	一致同意		
战略委员会	戴跃锋、陈爱文、胡硕	1	2021年04月09日	公司未来三年（2021年-2023年）股东回报规划、年度现金管理额度等事项	一致同意		
薪酬委员会	胡硕、杜晶、朱珊	3	2021年02月01日	公司内部董事、监事及高级管理人员年度考核结果相关事项	一致同意		
	胡硕、杜晶、朱珊		2021年03月02日	公司2021年限制性股票激励计划相关事项	一致同意		
	胡硕、杜晶		2021年04月08日	公司非独立董事、独立董事、	一致同意		

				监事和高级管理人员 2020 年度薪酬/津贴执行情况及 2021 年度薪酬/津贴方案相关事项			
提名委员会	陈爱文、戴跃锋、胡硕	1	2021 年 12 月 21 日	公司内部董事、高级管理人员任职资格持续性审查相关事项	一致同意		

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	25
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,929
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,954
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,238
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	1
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	434
销售人员	1,934
技术人员	275
财务人员	71
行政人员	240
合计	2,954
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	230

本科	1,406
大专	860
中专	126
高中及以下	332
合计	2,954

2、薪酬政策

公司根据已制定的人才战略及人力资源政策，结合自身发展情况，不断完善和优化薪酬政策，目前公司已形成了“现金收入+风险收益+晋升机会+高速成长+联合创业机会”的多元化薪酬激励体系，充分发挥薪酬的激励作用。

3、培训计划

公司设有专门的培训中心，报告期内，水羊培训中心围绕公司发展战略及年度经营目标，进一步完善了公司的培训体系，确保员工从入职到成为公司核心骨干、到发展至管理层的每个关键阶段都有相应的培养项目。2021年水羊培训中心分别着力于员工的“文化力、品牌力、管理力、通用力”培训：

文化培训，重启团队拓展，重点传承公司文化与价值观，加速了新招募专业岗员工的融入；同时针对新招募的管理岗员工，打造定制化的“品牌领航者计划”，为优秀人才在水羊着陆第一步保驾护航。

品牌培训，选拔了3批核心管理层及优秀骨干，训练品牌专业技能，提升了品牌意识；

管理培训，新增针对总监人员的进士班，帮助总监人员突破管理瓶颈，提升管理能力；

通用培训，从线下转线上，迅速扩大职业化技能覆盖，其成熟的线上学习运营模式，斩获行业两项大奖。

综合以上“四力”培训的全面发力，水羊培训中心也沉淀出了多个精品项目，开始了全方位助力组织人才培养之路。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	38,560
劳务外包支付的报酬总额（元）	1,388,182.42

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、报告期内利润分配政策制定情况：公司于2021年4月22日召开第二届董事会2021年第一次定期会议，于2021年5月21日召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于公司〈未来三年（2021年-2023年）股东回报规划〉的议案》，具体内容详见公司于2021年4月26日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告；

2、报告期内利润分配政策的执行情况：2021年5月21日，公司召开了2020年年度股东大会，审议通过了《关于公司2020年度利润分配预案的议案》：2020年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是

相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	411,539,444
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	130,941,182.84
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%

本次现金分红情况

其他

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

根据公司经营计划和相关资金使用安排，2022 年公司存在重大投资规划，面临较大的建设及生产设备采购需求，预计有较大资金支出，预计资金支出达到《公司章程》第一百八十五条规定的重大投资计划及重大现金支出的标准。鉴于公司 2021 年度实际经营和盈利情况，结合公司 2022 年度经营计划和相关资金使用安排，为不影响公司生产经营及相关战略的实施，公司董事会认为将剩余未分配利润滚存至下一年度有利于保障正常生产经营和未来发展战略的顺利实施，为公司重大投资计划及重大现金支出提供必要的、充足的资金保障，降低财务成本，提升应对潜在风险的能力，实现公司可持续发展，有利于维护公司全体股东尤其是中小股东的利益，符合有关法律法规及《公司章程》的规定。因此，公司董事会拟定 2021 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。本次利润分配预案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

√ 适用 □ 不适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
根据公司经营计划和相关资金使用安排，2022 年公司存在重大投资规划，面临较大的建设及生产设备采购需求，预计有较大资金支出，预计资金支出达到《公司章程》第一百八十五条规定的重大投资计划及重大现金支出的标准。鉴于公司	为满足公司日常生产经营、研发投入、项目建设等方面的资金需求，基于公司长远发展战略及股东利益等方面的综合考虑，公司拟将 2021 年度剩余未分配利润滚存至下一年度，为公司可持续发展提供可靠保障，致力于为股东创造长期的投

<p>2021 年度实际经营和盈利情况,结合公司 2022 年度经营计划和相关资金使用安排,为不影响公司生产经营及相关战略的实施,公司董事会认为将剩余未分配利润滚存至下一年度有利于保障正常生产经营和未来发展战略的顺利实施,为公司重大投资计划及重大现金支出提供必要的、充足的资金保障,降低财务成本,提升应对潜在风险的能力,实现公司可持续发展,有利于维护公司全体股东尤其是中小股东的利益,符合有关法律法规及《公司章程》的规定。因此,公司董事会拟定 2021 年度不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。</p>	<p>资价值。</p>
--	-------------

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

1、股权激励

(1) 2021年限制性股票激励计划

2021年3月5日,公司第二届董事会2021年第一次临时会议审议通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理2021年限制性股票激励计划有关事项的议案》,公司独立董事发表了独立意见。同日,公司第二届监事会2021年第一次临时会议审议通过了上述相关议案,并审议通过了《关于核实公司<2021年限制性股票激励计划激励对象名单>的议案》。2021年3月8日至2021年3月17日,公司对2021年限制性股票激励计划激励对象的姓名和职务进行了内部公示。2021年3月24日,公司召开了2021年第一次临时股东大会审议通过了上述2021年限制性股票激励计划相关议案。2021年3月31日,公司召开了第二届董事会2021年第二次临时会议和第二届监事会2021年第二次临时会议,审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》,并于2021年4月1日披露了《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》(公告编号:2021-023)。

(2) 2019年股票期权及限制性股票激励计划

2021年8月16日,公司第二届董事会2021年第三次临时会议及第二届监事会2021年第三次临时会议审议通过了《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予权益第二个行权期/解除限售期条件成就的议案》、《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划预留授予权益第一个行权期/解除限售期条件成就的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于注销部分股票期权的议案》,公司独立董事发表了独立意见。关于2019年股票期权与限制性股票激励计划首次/预留授予权益第二个/第一个行权期/解除限售条件成就的具体情况及回购注销部分限制性股票、注销部分股票期权的具体情况,详见公司于2021年8月18日披露的《关于回购注销部分限制性股票的公告》(公告编号:2021-060)、《关于注销部分股票期权的公告》(公告编号:2021-061)、《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予权益第二个行权期/解除限售期行权/解除限售条件成就的公告》(公告编号:2021-062)、《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划预留授予权益第一个行权期/解除限售期行权/解除限售条件成就的公告》(公告编号:2021-063)。截至本报告期末,2019年股票期权与限制性股票激励计划相关行权/解除限售手续已办理完成,回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权的手续尚未办理。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有股票	报告期新授予	报告期内可行	报告期内已行	报告期内已行	期末持有股票	报告期末市价	期初持有有限	报告期新授予	限制性股票的	本期已解锁股	期末持有有限
----	----	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

		期权数量	股票期权数量	权股数	权股数	权股数	期权数量	(元/股)	性股票数量	限制性股票数量	授予价格(元/股)	份数量	性股票数量
						行权价格(元/股)							
戴跃锋	董事长、总经理	0	0	0	0		0	15.89	0	1,500,000	9.03	0	0
黄晨泽	董事	220,000	0	64,000	64,000		156,000	15.89	220,000	1,028,600	9.03	64,000	156,000
陈喆	董事	136,532	0	13,706	13,706		122,826	15.89	136,532	4,500	9.03	13,706	122,826
朱珊	董事(已离任)	99,727	0	0	0		99,727	15.89	99,727	0	0	0	99,727
张虎儿	董事	22,470	0	5,544	5,544		16,926	15.89	22,470	37,800	9.03	5,544	16,926
何广文	董事、副总经理(已离任)	70,000	0	19,530	19,530		50,470	15.89	70,000	4,500	9.03	19,530	50,470
晏德军	财务总监、副总经理	55,954	0	11,712	2,667		53,287	15.89	55,954	26,460	9.03	11,712	44,242
吴小瑾	董事会秘书、副总经理	59,990	0	18,445	8,380		51,610	15.89	59,990	37,800	9.03	18,445	41,545
合计	--	664,673	0	132,937	113,827	--	550,846	--	664,673	2,639,660	--	132,937	531,736
备注(如有)		<p>1、本报告期，公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划（以下简称“本激励计划”）首次授予及预留授予的股票期权/限制性股票行权/解除限售的条件成就，公司于 2021 年 8 月 18 日披露了《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予权益第一个行权期/解除限售期行权/解除限售条件成就的公告》（2021-063）、《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予权益第二个行权期/解除限售期行权/解除限售条件成就的公告》（2021-062）。本报告期，本激励计划首次授予行权条件成就的期权数量为 448,067 份，预留授予行权条件成就的期权数量为 161,421 份，截至本报告期末，相关激励对象已行权数量为 478,967 份；本报告期本激励计划首次授予解除限售股份数为 375,693 股，预留授予解除限售股份数为 156,778 股。</p> <p>2、本报告期，公司实施了 2021 年限制性股票激励计划，共向 456 名激励对象首次授予了 8,392,061 股限制性股票（第二类），授予价格为 9.03 元/股。截至本报告期末，2021 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票尚未到达第一个归属期。</p> <p>3、因报告期内可行权的股票期权包含本激励计划首次授予及预留授予的股票期权，首次授予的股票期权行权价格为 11.93 元/股，预留授予的股票期权价格为 9.12 元/股，故在上表中未填写行权价格。</p>											

	<p>4、报告期末市价为 2021 年 12 月 31 日收盘价。</p> <p>5、本报告期，公司于 2021 年 8 月 16 日召开了第二届董事会 2021 年第三次临时会议、第二届监事会 2021 年第三次临时会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》，并于 2021 年 9 月 3 日召开了 2021 年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。公司拟注销本激励计划首次授予的股票期权 1,040,501 份，拟注销预留授予的股票期权 209,353 份，具体内容详见公司于 2021 年 8 月 18 日披露的《关于注销部分股票期权的公告》（公告编号：2021-061），截至本报告期末，公司尚未办理完相关股票期权的注销手续。</p> <p>6、本报告期，公司于 2021 年 8 月 16 日召开了第二届董事会 2021 年第三次临时会议、第二届监事会 2021 年第三次临时会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，并于 2021 年 9 月 3 日召开了 2021 年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。公司拟注销本激励计划首次授予的限制性股票 725,181 股，拟注销预留授予的限制性股票 184,000 股，具体内容详见公司于 2021 年 8 月 18 日披露的《关于回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2021-060），截至本报告期末，公司尚未办理完相关限制性股票的回购注销手续。</p>
--	--

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司实施的股权激励计划均制定了相关的实施考核管理办法，公司的考核指标与公司中长期发展战略、年度经营目标结合；并且与激励对象关键工作业绩、工作能力和工作态度相结合。人力资源、财务等相关部门在总经理办公会的指导下负责具体的考核工作，保存考核结果，并在此基础上形成绩效考核报告上交总经理办公会，最终考核结果需由公司董事会审议通过。本报告期，公司按照上述相关制度对公司参与公司股权激励计划的激励对象（含高级管理人员）进行了考核，并确定最终的考核结果。根据各激励对象的考核结果，公司确定了2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予及预留授予的股票期权及限制性股票的能够解限/行权的人员及相关数量。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

具体可参见公司在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《水羊集团股份有限公司2021年度内部控制自我评价报告》。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划

不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业总收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	以假设不采取任何措施该缺陷导致潜在财务错报大小作为判断标准。不采取任何行动导致潜在错报可能性极小确定为一般缺陷；不采取任何行动导致潜在错报可能性不大确定为重要缺陷；不采取任何行动导致潜在错报可能性极大确定为重大缺陷。	以假设不采取任何措施该缺陷导致经济损失可能性大小作为判断标准。不采取任何行动导致造成经济损失、经营目标无法实现的可能性极小确定为一般缺陷；不采取任何行动导致造成经济损失、经营目标无法实现的可能性不大确定为重要缺陷；不采取任何行动导致造成经济损失、经营目标无法实现的可能性极大确定为重大缺陷
定量标准	潜在错报金额 < 利润总额的 2.0% 确定为一般缺陷，利润总额的 2.0% ≤ 潜在错报金额 < 利润总额的 5% 确定为重要缺陷，潜在错报金额 ≥ 利润总额的 5% 确定为重大缺陷；潜在错报金额 < 营业收入的 0.2% 确定为一般缺陷，营业收入的 0.2% ≤ 潜在错报金额 < 营业收入的 0.5% 确定为重要缺陷，潜在错报金额 ≥ 营业收入的 0.5% 确定为重大缺陷；潜在错报金额 < 资产总额的 0.4% 确定为一般缺陷，资产总额的 0.4% ≤ 潜在错报金额 < 资产总额的 0.8% 确定为重要缺陷，潜在错报金额 ≥ 资产总额的 0.8% 确定为重大缺陷	经济损失 < 利润总额的 2.5% 确定为一般缺陷，利润总额的 2.5% ≤ 经济损失 < 利润总额的 5% 确定为重要缺陷，经济损失 ≥ 利润总额的 5% 确定为重大缺陷；经济损失 < 营业收入的 0.2% 确定为一般缺陷，营业收入的 0.2% ≤ 经济损失 < 营业收入的 0.5% 确定为重要缺陷，经济损失 ≥ 营业收入的 0.5% 确定为重大缺陷；经济损失 < 资产总额的 0.4% 确定为一般缺陷，资产总额的 0.4% ≤ 经济损失 < 资产总额的 0.8% 确定为重要缺陷，经济损失 ≥ 资产总额的 0.8% 确定为重大缺陷
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
上海御强化妆品有限公司	空调噪音超标	经营过程中空调噪声不符合 GB22337-2008《社会生活环境噪声排放标准》	罚款人民币壹万壹仟肆佰元整	不适用	已整改

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司在日常生产经营活动中严格执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

公司自上市以来，重视社会责任管理，积极履行企业社会责任，在做好经营管理各项工作的同时，切实保护股东、消费者、供应商和职工的合法权益，承担对国家、社会发展、自然环境和资源、各利益相关方的责任，同时积极从事环境保护、团委扶贫等公益事业，促进各利益相关方的和谐共赢。

在股东权益保护方面，公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、规范性文件的规定，制定了相关的上市公司制度，建立健全了法人治理结构及行之有效的内部管理和控制体系，公司各部门严格按照《公司章程》和有关制度进行运作，充分履行各自职责，公平对待所有股东，确保股东充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。股东大会的召集与召开符合相关法律法规程序，采取现场表决和网络投票相结合的方式，保证了所有股东，特别是中小股东享有平等地位并充分行使表决权。同时，公司严格履行信息披露义务，按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及公司《信息披露管理办法》等法律、法规、规章和公司制度性文件的要求，切实履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露信息，并强化信息披露事务和投资者关系管理，公平尽责的接待所有投资者，确保信息的公平性。

在合作方权益保护方面，公司在经营活动中严守诚信原则，不断完善采购流程，建立公平、公正的采购体系，为供应商创造良好的竞争环境。公司建立了供应商档案，对供应商进行优胜劣汰，同时严格遵守并履行合同，以保证供应商的合法权益。同时，公司与供应商签订了《廉洁保密协议》，杜绝经营过程中的违约行为，保护了公司及供应商的权益，并通过规范运作、诚信经营等获得了广大供应商的高度认同，赢得了较高的商业信誉，实现了双方的共同发展。

在员工权益保护方面，公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《工会法》等法律法规的要求，建立了一系列劳动管理制度、薪酬奖励制度，在聘用、报酬、培训、晋升、离职等方面公平对待全体员工，积极稳妥地推进各项薪酬、福利报酬的提升。同时，定期召开职工代表大会，监事会的2名监事由职工代表选举产生。从制度上和组织上为维护职工权益做出了保障。公司还设立了专门的企业大学——水羊商学院，覆盖了从员工入职到成为公司核心骨干每个关键阶段的培养，并建立了岗位专业能力外派培训体系，注重员工综合素养的培养与提升。

在社会公益事业方面，本报告期，在张家界新冠肺炎疫情严峻之际，公司做为长沙市电子商务协会会长单位积极响应长沙市商务系统的号召，发挥带头作用，为张家界市防疫捐赠2万瓶银离子免洗手消毒液，价值136万元。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	戴跃锋	股份限售承诺	自水羊股份公开发行股票并上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的水羊股份公开发行股票前已发行的股份，也不由水羊股份回购该部分股份。作为水羊股份的董事、高级管理人员，本人承诺除前述锁定期外，在水羊股份任职期间每年转让的股份不得超过转让时所直接或间接持有水羊股份股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的水羊股份股份。若本人在水羊股份股票在深圳证券交易所上市之日起六个月内（含第六个月）申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的水羊股份股份；若本人在水羊股份股票在深圳证券交易所上市之日起第七个月至第十二个月之间（含第七个月、第十二个月）申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或间接持有的水羊股份股份。若本人在锁定期满后两年内减持的，减持价格将不低于公司股票首次公开发行价格（若发生除权、除息事项的，减持价格作相应调整）；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司首次公开发行股票时的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于公司首次公开发行股票时的发行价，则本人持有的水羊股份首次公开发行股票之前已发行的股份锁定期自动延长 6 个月。若公司股票在此期间发生除权、除息的，发行价格将作相应调整。本人职务变更、离职等原因不影响本承诺的效力，在此期间本人仍将继续履行上述承诺。	2018 年 02 月 08 日	长期	履行中
	长沙汀汀企业管理咨询合伙企业（有限合伙）；湖南御家投资管理有限公司	股份限售承诺	自水羊股份公开发行股票并上市之日起三十六个月内，本公司/本企业不转让或者委托他人管理本公司/本企业直接或间接持有的水羊股份公开发行股票前已发行的股份，也不由水羊股份回购该部分股份。若本公司/本企业在锁定期满后两年内减持的，减持价格将不低于公司股票首次公开发行价格（若发生除权、除息事项的，减持价格作相应调整）；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司首次公开发行股票时的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于公司首次公开发行股票时的发行价，则本公司/本企业持有的水羊股份首次公开发行股票之前已发行的股份锁定期自动延长 6 个月。若公司股票在此期间发生除权、除息的，发行价格将作相应调整。若本人/本公司/本企业违反股份锁定的有关承诺转让水羊股份股份，则本人/本公司/本企业违反承诺转让水羊股份所得收益归水羊股份所有；如果本人/本公司/本企业未将前述转让收益交给水羊股份，则水羊股份有权冻结本人/本公司/本企业持有的水羊股份剩余股份，且可将应付本人/本	2018 年 02 月 08 日	2018 年 02 月 08 日至 2021 年 02 月 08 日	履行完毕

		公司/本企业的现金分红扣留,用于抵作本人/本公司/本企业应交给水羊股份的转让股份收益,直至本人/本公司/本企业完全履行有关责任。			
陈喆;何广文;旷毅;吴小瑾;晏德军;张虎儿;赵成梁;朱珊	股份限售承诺	自水羊股份公开发行股票并上市之日起十二个月内不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的水羊股份在本次公开发行前已发行的股份,也不由水羊股份回购该部分的股份。作为水羊股份董事、监事、高级管理人员,本人承诺除前述锁定期外,在水羊股份任职期间每年转让的股份不得超过转让时所直接或间接持有水羊股份股份总数的 25%;离职后半年内,不转让本人所直接或间接持有的水羊股份股份。若本人在水羊股份股票在深圳证券交易所上市之日起六个月内(含第六个月)申报离职的,自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的水羊股份股份;若本人在水羊股份股票在深圳证券交易所上市之日起第七个月至第十二个月之间(含第七个月、第十二个月)申报离职的,自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或间接持有的水羊股份股份。若本人在锁定期满后两年内减持的,减持价格将不低于公司股票首次公开发行(若发生除权、除息事项的,减持价格作相应调整);公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司首次公开发行股票时的发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于公司首次公开发行股票时的发行价,则本人间接持有水羊股份首次公开发行股票之前已经发行的股份锁定期自动延长 6 个月。若公司股票在此期间发生除权、除息的,发行价格将作相应调整。本人职务变更、离职等原因不影响本承诺的效力,在此期间本人仍将继续履行上述承诺。若本人/本公司/本企业违反股份锁定的有关承诺转让水羊股份股份,则本人/本公司/本企业违反承诺转让水羊股份股份所得收益归水羊股份所有;如果本人/本公司/本企业未将前述转让收益交给水羊股份,则水羊股份有权冻结本人/本公司/本企业持有的水羊股份剩余股份,且可将应付本人/本公司/本企业的现金分红扣留,用于抵作本人/本公司/本企业应交给水羊股份的转让股份收益,直至人/本公司/本企业完全履行有关责任。	2018年02月08日	长期	履行中
戴开波;王歧钊	股份限售承诺	自水羊股份公开发行股票并上市之日起三十六个月内,本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的水羊股份公开发行股票前已发行的股份,也不由水羊股份回购该部分股份。若本人/本公司/本企业违反股份锁定的有关承诺转让水羊股份股份,则本人/本公司/本企业违反承诺转让水羊股份股份所得收益归水羊股份所有;如果本人/本公司/本企业未将前述转让收益交给水羊股份,则水羊股份有权冻结本人/本公司/本企业持有的水羊股份剩余股份,且可将应付本人/本公司/本企业的现金分红扣留,用于抵作本人/本公司/本企业应交给水羊股份的转让股份收益,直至本人/本公司/本企业完全履行有关责任。	2018年02月08日	2018年02月08日至2021年02月08日	履行完毕
水羊集团股份有限公司	IPO 稳定股价承诺	当触发股价稳定措施的启动条件时,在确保公司股权分布符合上市条件以及不影响公司正常经营的前提下,公司应依照法律、法规、规范性文件、公司章程、及公司内部治理制度的规定,及时履行相关法定程序后,向社会公众股东回购股份。公司应在触发稳定股价措施日起 10 个交易日内召开董事会审议公司回购股份的议案,并在董事会做出决议后 2 个交易日内公告董事会决议、有关议案及召开股东大会的通知。回购的议案应包括回购股份的价格或价格区间、定价原则,拟回购股份的种类、数量及占总股本的比例,回购股份的期限以及届时有效的法律、法规、规范性文件定应包含的其他信息。	2018年02月08日	2018年02月08日至2021年02月08日	履行完毕

		<p>公司股东大会对回购股份的议案做出决，须经出席股东大会的股东所持表决权三分之二以上通过，公司控股股东承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。公司应在股东大会审议通过该等方案后的 5 个工作日内启动稳定股价具体方案的实施。公司为稳定股价之目的通过回购股份议案的，回购公司股份的数量或金额应当符合以下条件：1、单次用于回购股份的资金金额不低上一个会计年度经审计的归属母公司股东净利润的 10%，但不高于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%；2、同一会计年度内用于稳定股价的回购资金合计不超过上一个会计年度经审的归属于母公司股东净利润的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。如公司未能履行或未按期履行稳定股价承诺，需在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具原因并向股东和社众投资者道歉。如非因不可抗力导致，给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任，并按照法律、法规及相关监管机构的要求承担相应的责任；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。</p>			
戴跃锋;湖南御家投资管理有限公司	IPO 稳定股价承诺	<p>御家投资作为公司的控股股东、戴跃锋作为公司的实际控制人，根据中国证监会《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等法律法规的要求，就水羊股份申请首次公开发行股票并上市后三年内公司股价稳定的相关事项承诺：当触发股价稳定措施的启动条件时，在确保公司股权分布符合上市条件的前提下，公司控股股东、实际控制人应依照法律、法规、规范性文件 and 公司章程的规定，积极配合并按照要求制定、实施稳定股价措施。控股股东、实际控制人应在触发稳定股价措施日起 10 个工作日内，就其是否有增持公司股份的具体计划书面通知公司并由公司公告。如有具体计划，应包括增持股份的价格或价格区间、定价原则，拟增持股份的种类、数量及占总股本的比例，增持股份的期限以及届时有效的法律、法规、规范性文件规定应包含的其他信息。控股股东、实际控制人应在稳定股价方案公告后的 5 个工作日内启动稳定股价具体方案的实施。公司控股股东、实际控制人为稳定股价之目的增持公司股份的，增持司股份的数量或金额应当符合以下条件：自上述股价稳定措施启动条件成就之日起一个会计年度内，控股股东、实际控制人增持公司股票的金額不低于其上一年度自发行人处取得的现金分红金额，但增持股份数量不超过发行人股份总数的 2%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，其将继续按照上述原则执行稳定股价预案。如控股股东、实际控制人未能履行或未按期履行稳定股价承诺，需在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，应同意在履行完毕相关承诺前暂不领取公司分配利润中归属于控股股东、实际控制人的部分，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；如因不可抗力导致，尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。</p>	2018 年 02 月 08 日至 2021 年 02 月 08 日	2018 年 02 月 08 日至 2021 年 02 月 08 日	履行完毕
陈楠;陈喆;戴跃锋;何广文;吴小	IPO 稳定股价承诺	<p>当触发股价稳定措施的启动条件时，在确保公司股权分布符合上市条件的前提下，在公司领取薪酬的董事（独立董事除外，下同）、高级管理人员应依照法律、法规、规范性文件和公司章程的规定，积极配合并按照要求制定、实施稳定股价措施。上述负有增持义务的董事、高级管理人员应在触发稳定</p>	2018 年 02 月 08 日	2018 年 02 月 08 日至	履行完毕

瑾;晏德军;张虎儿;朱珊;黄晨泽	诺	<p>股价措施日起 10 个交易日内, 就其是否有增持公司股份的具体计划书面通知公司并由公司公告。如有具体计划, 应包括增持股份的价格或价格区间、定价原则, 拟增持股份的种类、数量及占总股本的比例, 增持股份的期限以及届时有效的法律、法规、规范性文件规定应包含的其他信息。该等董事、高级管理人员应在稳定股价方案公告后的 5 个交易日内启动稳定股价具体方案的实施。上述负有增持义务的董事、高级管理人员为稳定股价之目的增持公司股份的, 增持公司股份的数量或金额应当符合以下条件: 自上述股价稳定措施启动条件成就之日起一个会计年度内, 在公司任职并领取薪酬的董事 (不包括独立董事)、高级管理人员增持公司股票金额不低于其上年度从发行人处领取的现金分红 (如有)、薪酬和津贴合计金额的 30%, 但增持股份数量不超过发行人股份总数的 1%。超过上述标准的, 有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时, 其将继续按照上述原则执行稳定股价预案。在本预案有效期内, 新聘任的符合上述条件的董事和高级管理人员应当遵守本预案关于公司董事、高级管理人员的义务及责任的规定。公司及公司控股股东、现有董事、高级管理人员应当促成新聘任的该等董事、高级管理人员遵守本预案, 并在其获得书面提名前签署相关承诺。如上述负有增持义务的董事、高级管理人员未能履行或未按期履行稳定股价承诺, 需在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致, 应调减或停发薪酬或津贴, 给投资者造成损失的, 依法赔偿投资者损失; 如因不可抗力导致, 应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案, 尽可能地保护投资者利益。</p>	日	2021年02月08日	
水羊集团股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>发行人按照《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律法规, 制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》等一系列关于关联交易决策程序的详细规定。发行人严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》等规定, 认真履行关联交易决策程序, 确保交易的公允, 并对关联交易予以及时充分披露, 以保证其他股东的合法权益; 同时控股股东御家投资和实际控制人戴跃锋出具了相关承诺。发行人出具了《关于规范和减少关联交易措施的承诺》, 承诺进一步采取如下措施, 以规范和减少关联交易: 1、严格执行《公司章程》、《关联交易管理办法》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和规范性文件中关于关联交易的规定; 2、在实际工作中充分发挥独立董事的作用, 确保关联交易价格的公允性、批准程序的合规性, 最大程度的保护其他股东利益; 3、公司尽量避免与关联方发生关联交易。对于无法避免的关联交易, 发行人将遵循公平、公正、公开以及等价有偿的商业原则, 维护公司和全体股东的合法权益。</p>	2018年02月08日	长期	履行中
戴跃锋;湖南御家投资管理有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承	<p>公司控股股东御家投资和实际控制人戴跃锋作出不可撤销的承诺如下: (1) 在本承诺函签署之日, 本人/本企业及所控制的企业和拥有权益的企业均未生产、开发任何与水羊股份产品构成竞争或可能竞争的产品, 未直接或间接经营任何与水羊股份经营的业务构成竞争或可能竞争的业务, 也未参与投资任何与水羊股份生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。(2) 自本承诺函签之日起, 本人/本企业及所控制的企业和拥有权益的企业将不生产、开发任何与水羊股份产品构成竞争或可能竞争的产品, 不直接或间接经营任何与水羊股份经营的业务构成竞争或可能竞争的业务, 不参与投资任何与水羊股份生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企</p>	2018年02月08日	长期	履行中

	诺	<p>业。(3) 自本承诺函签署之日起,如水羊股份进一步拓展其产品和业务范围,本人/本企业及所控制的企业和拥有权益的企业将不与水羊股份拓展后的产品和业务相竞争;若与水羊股份拓展后的产品和业务相竞争,本人/本企业及所控制的企业和拥有权益的企业将采取以下方式避免同业竞争:1) 停止生产或经营相竞争的产品和业务;2) 将相竞争的业务纳入水羊股份经营;3) 向无关联关系的第三方转让该业务。(4) 如本承诺函未被遵守,本人/本企业将向水羊股份赔偿一切直接或间接损失。为了避免和规范与发行人的关联交易,公司控股股东御家投资和实际控制人戴跃锋作出不可撤销的承诺如下:1、截至本承诺出具之日,除已经披露的情形外,本人/本企业及本人/本企业控制或担任董事、高级管理人员的其他企业与水羊股份不存在其他重大关联交易。2、本人/本企业及本人/本企业控制的除水羊股份以外的其他企业将尽量避免与水羊股份之间发生关联交易;对于确有必要且无法回避的关联交易,均按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格按市场公认的合理价格确定,并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务,切实保护水羊股份及中小股东利益。</p>			
水羊集团 股份有限 公司	分红 承诺	<p>1、利润分配方式、比例及时间间隔(1)公司的股利分配的形式主要包括现金、股票以及现金与股票相结合三种。(2)公司一般进行年度分红,董事会也可以根据公司的资金需求状况提议进行中期现金分红。(3)公司现金分红的具体条件和比例:公司当年实现盈利,在依法提取法定公积金、盈余公积金后,如无重大投资计划或重大现金支出,每年度现金分红金额不低于当年实现的可供分配利润(不含年初未分配利润)的10%;公司上市后未来三年公司以现金方式累计分配的利润不少于上市后最近三年实现的年均可供分配利润的30%。上一款所指重大投资计划或重大现金支出指以下情形之一:A、公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的10%,且超过2,000万元;B、公司未来十二个月拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的5%,且超过3,000万元。(4)如果公司当年现金分红的利润已超过当年实现的可供分配利润的20%或在利润分配方案中拟通过现金方式分配的利润超过当年实现的可供分配利润的20%,对于超过当年实现的可供分配利润的20%的部分,公司可以采取股票方式进行利润分配。(5)公司董事会将综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素,区分下列情形,并按照相关程序,提出差异化的现金分红政策:A、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%。B、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%。C、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。2、利润分配的决策程序和机制(1)公司的利润分配方案由公司董事会根据法律法规及规范性文件的规定,结合公司盈利情况、资金需求及股东回报规划,制定利润分配方案并对利润分配方案的合理性进行充分讨论,独立董事发表独立意见,形成专项决议后提交股东大会审议。(2)公司在制定现金分红具体方案时,董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜,独立董事应当发表独立意见。独立董事可以征集中小股东的意见,</p>	2018 年02 月08 日至 2021 年02 月08 日	2018 年02 月08 日至 2021 年02 月08 日	履行 完毕

		<p>提出分红提案，并直接提交董事会审议。(3) 公司董事会在有关利润分配方案的决策和论证过程中，可以通过电话、传真、信函、电子邮件、公司网站上的投资者关系互动平台等方式，与中小股东进行沟通和交流，充分听取其意见和诉求，及时答复其关心的问题。3、利润分配政策的调整(1) 公司至少每三年重新审阅一次《未来三年股东回报规划》，并通过多种渠道充分考虑和听取股东(特别是中小股东)、独立董事和监事的意见，对公司正在实施的股利分配政策作出适当调整，以确定该时段的股东回报规划。(2) 公司年度盈利但未提出现金利润分配预案的，公司董事会应在定期报告中披露不实施利润分配或利润分配的方案中不含现金分配方式的理由以及留存资金的具体用途，公司独立董事应对此发表独立意见。(3) 因国家法律法规和证券监管部门对上市公司的分红政策颁布新的规定或现行利润分配政策确实与公司生产经营情况、投资规划和长期发展目标不符的，可以调整利润分配政策。调整利润分配政策的提案中应详细说明调整利润分配政策的原因，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和深圳证券交易所的有关规定。调整利润分配政策的相关议案由公司董事会提出，经公司监事会审议通过后提交公司股东大会审议批准。(4) 公司董事会对利润分配政策或其调整事项作出决议，必须经全体董事的过半数，且二分之一以上独立董事表决同意通过。独立董事应当对利润分配政策发表独立意见。(5) 公司监事会对利润分配政策或其调整事项作出决议，必须经全体监事的过半数通过。(6) 公司股东大会对利润分配政策或其调整事项作出决议，必须经出席会议的股东所持表决权过半数通过，如调整或变更公司章程(草案)及股东回报规划确定的现金分红政策的，应经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。公司股东大会审议利润分配政策调整事项时，应当安排通过网络投票系统等方式为中小投资者参加股东大会提供便利。</p>			
<p>水羊集团股份有限公司</p>	<p>其他承诺</p>	<p>1、公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本公司对公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书的真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任。2、如公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在相关监管机构作出上述认定之日起 3 个月内启动回购程序，公告回购股份的计划，依法回购首次公开发行的全部新股。如公司股票未上市的，回购价格为投资者所缴股款及按银行同期活期存款利率计算的利息之和；如公司股票已上市的，回购价格为投资者所缴股款及按银行同期活期存款利率计算的利息之和与回购日前 30 个交易日该种股票每日加权平均价的算术平均值孰高者。如果因公司发生权益分派、公积金转增股本、配股等原因导致公司股份变化的，回购数量将相应调整。3、如公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失：(1) 在相关监管机构认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之日起 3 个月内，公司应启动赔偿投资者损失的相关工作；(2) 投资者损失以投资者举证证实的实际发生的直接损失为限，不包括间接损失。4、未履行承诺的约束措施公司将严格履行本公司就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。(1) 如公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项或者履行承诺不利于维护公司股东权益的，公司应提出用新承诺替代原有</p>	<p>2018年02月08日</p>	<p>长期</p>	<p>履行中</p>

		<p>承诺或者提出豁免履行承诺义务。上述变更方案应提交股东大会审议，公司将向股东提供网络投票方式，并将督促承诺事项涉及的股东回避表决。如涉及提出新的承诺事项替代原有承诺事项的，相关承诺需符合届时的法律、法规及公司章程的规定，且公司承诺接受如下约束措施，直至承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：①将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；②对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴（如该等人员在公司领薪）；③不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；④给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任；⑤按照法律、法规及相关监管机构的要求承担相应的责任。（2）如公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项或者未能按期履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需符合法律、法规、公司章程的规定并履行相关审批程序）并将接受如下约束措施，直至承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：①将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；②将尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。</p>			
戴跃锋;湖南御家投资管理有限公司	其他承诺	<p>1、公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本公司/本人对公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书的真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任。2、如果水羊股份首次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断水羊股份是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司/本人将按法定程序督促水羊股份依法回购首次公开发行的全部新股；并且，本公司/本人将依法购回本公司/本人在水羊股份首次公开发行股票时公开发售的股份及已转让的原限售股份。在中国证监会认定存在上述情形后 3 个月内，本公司/本人将启动股份购回措施，发出购回要约。如公司股票未上市的，回购价格为投资者所缴股款及按银行同期活期存款利率计算的利息之和；如公司股票已上市的，回购价格为投资者所缴股款及按银行同期活期存款利率计算的利息之和与回购日前 30 个交易日该种股票每日加权平均价的算术平均值孰高者。如果因公司发生权益分派、公积金转增股本、配股等原因导致公司股份变化的，回购数量将相应调整。3、水羊股份首次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司/本人将依法赔偿投资者损失，但本公司/本人能够证明自己没有过错的除外。在中国证监会认定存在上述情形后 3 个月内，本公司/本人将向遭受损失的投资者支付现金赔偿，投资者损失以投资者举证证实的实际发生的直接损失为限，不包括间接损失。4、未履行承诺的约束措施如本公司/本人违反关于购回股份、赔偿投资者损失的承诺，且未采取有效补救措施或履行赔偿责任，则水羊股份有权冻结本公司/本人持有的水羊股份股份，且可将应付本公司/本人的现金分红扣留，用于本公司/本人履行有关补偿或赔偿责任，直至本公司/本人完全履行有关责任。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。</p>	2018年02月08日	长期	履行中
鲍晓莉;陈爱文;陈楠;陈喆;	其他承诺	<p>1、公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书的真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任。2、</p>	2018年02月08日	长期	履行中

戴跃锋;杜晶;何广文;胡硕;旷毅;吴小瑾;晏德军;张虎儿;赵成梁;朱珊		公司首次公开发行股票招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失，但本人能够证明自己没有过错的除外。在中国证监会认定存在上述情形后 3 个月内，本人将向遭受损失的投资者支付现金赔偿，投资者损失以投资者举证证实的实际发生的直接损失为限，不包括间接损失。3、未履行承诺的约束措施在本人未采取有效补救措施或履行赔偿责任之前，水羊股份有权将应付本人的薪酬或津贴扣留，用于赔偿投资者，直至本人完全履行有关责任。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。	日		
戴跃锋	其他承诺	发行人实际控制人戴跃锋已出具《关于社保的承诺》：“水羊股份已按照国家和地方的政策规定按时足额为员工缴纳养老保险费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费和失业保险费；若水羊股份因执行政策不当而需要补缴或/及受到主管机关的处罚，由本人承担责任，并保证与水羊股份无关；若水羊股份因受主管机关处罚而遭受经济损失，均由本人无条件对该等损失承担全部赔偿责任。”发行人实际控制人戴跃锋已出具《关于住房公积金的承诺》：“若水羊股份因执行住房公积金政策不当而受到主管机关的处罚，由本人承担责任，并保证与水羊股份无关；若水羊股份因受主管机关处罚需要补缴住房公积金，则所需补缴的住房公积金款项均由本人无条件承担。”	2018年02月08日	长期	履行中
长沙汀汀企业管理咨询合伙企业（有限合伙）；戴跃锋;湖南御家投资管理有限公司	其他承诺	本人/本公司/本企业拟长期持有公司股票。如果在锁定期满后，本人/本公司/本企业拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。本人/本公司/本企业减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。本人/本公司/本企业减持公司股份前，应提前 5 个交易日向公司提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并提前 3 个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务（本人/本公司/本企业及一致行动人持有公司股份低于 5% 以下时除外）。如果本人/本公司/本企业所持水羊股份首次公开发行股票之前已发行的股份在锁定期满后两年内减持的，本人/本公司/本企业减持价格将不低于水羊股份首次公开发行股票的发行价。本人/本公司/本企业承诺及时向水羊股份申报本人/本公司/本企业持有的股份数量及变动情况。如中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等对上述股份的上市流通有新的规定，本人/本公司/本企业承诺按新规定执行。	2018年02月08日	长期	履行中
长沙御投投资管理合伙企业(有限合伙);深圳市创新投资集团有限公司;深圳市红土生物创业	其他承诺	本人/本公司/本企业减持水羊股份股份前，应提前 5 个交易日向公司提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并提前 3 个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务（本人/本公司/本企业及一致行动人持有水羊股份股份合计低于 5% 以下时除外）。锁定期满后，本人/本公司/本企业减持股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；减持股份的价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规及证券交易所规则的要求。本人/本公司/本企业承诺及时向水羊股份申报本公司持有的股份数量及变动情况。如中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等对上述股份的上市流通有新	2018年02月08日	长期	履行中

投资有限公司		的规定，本人/本公司/本企业承诺按新规定执行。			
陈喆;何广文;旷毅;吴小瑾;晏德军;张虎儿;赵成梁;朱珊	其他承诺	锁定期（包括延长的锁定期限）届满后，若需减持的，减持价格将不低于发行价。本人承诺及时向水羊股份申报本人持有的股份数量及变动情况。如中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等对上述股份的上市流通有新的规定，本人承诺按新规定执行。	2018年02月08日	长期	履行中
Shunwei Ventures (Hong Kong) Limited;长沙御投贰号企业管理合伙企业（有限合伙）;长沙御投叁号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）;戴开波;方骅;黄锦峰;刘璐;前海股权投资基金（有限合伙）;王安全;王歧钊;王思妮	其他承诺	本人/本公司/本企业承诺及时向水羊股份申报本人/本公司/本企业持有的股份数量及变动情况。如中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等对上述股份的上市流通有新的规定，本人/本公司/本企业承诺按新规定执行。	2018年02月08日	长期	履行中
戴跃锋;湖南御家投资管理有限公司	其他承诺	公司控股股东御家投资、实际控制人戴跃锋承诺：本公司/本人作为公司的控股股东、实际控制人，就公司首次公开发行股票并上市的填补被摊薄即期回报的措施，对公司及其股东承诺：不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。本承诺出具后，如监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的，且上述承诺不能满足监管部门的相关要求时，本公司/本人承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。	2018年02月08日	长期	履行中
陈爱文;陈喆;戴跃锋;杜晶;	其他承诺	公司全体董事、高级管理人员承诺：1、不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送公司利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、对本人的职务消费行为进行约束。3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投	2018年02月08日	长期	履行中

	何广文;胡硕;吴小瑾;晏德军;张虎儿;朱珊;黄晨泽		资、消费活动。4、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、如公司拟实施股权激励,本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	日		
股权激励承诺	水羊集团股份有限公司	股权激励承诺	公司不得为激励对象依据本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助,包括为其贷款提供担保。	2019年04月19日	2019年04月19日至有效期末止	履行中
	水羊集团股份有限公司	股权激励承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助,包括为其贷款提供担保。	2021年03月31日	2021年3月31日至有效期末止	履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则21号——租赁》（财会(2018)35号，以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。因此，公司将按上述要求对会计政策进行相应调整。公司于2021年4月22日召开第二届董事会2021年第一次定期会议、第二届监事会2021年第一次定期会议分别审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，将根据财政部修订发布的《企业会计准则21号——租赁》的要求变更公司会计政策，并披露了《关于会计政策变更的公告》（2021-036）。具体内容详见公司“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“44、重要会计政策和会计估计变更”。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1、本期新设子公司情况

子公司全称	注册地	业务性质	新增原因	注册资本（万元）	期末实际出资额（万元）
长沙水羊信息科技有限公司	湖南省长沙市	商业	新设	10,000.00	10,000.00

注：表格所列示为公司一级子公司，一级子公司报告期新增下属公司Syong International Limited、湖南水羊生物科技有限公司、海南水羊科技有限公司以及Syong等4家公司。

2、本期无减少子公司的情况

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	160
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	李晓阳、马琼
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未结案诉讼（仲裁）	278	部分形成预计负债	审理中	金额较小，不会对公司产生重大影响	暂无	不适用	不适用
已结案诉讼（仲裁）	1,686.53	部分形成预计负债	已判决/裁决/撤诉	诉讼（仲裁）均已裁决或调节结案，不会对公司产生重大影响	部分已执行完毕，部分执行中	不适用	不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湖南拙燕仓物流有限公司（曾用名：湖南水羊物流有限公司）	公司实际控制人所控制的除上市公司及其控股子公司以外的法人	向关联人采购服务	仓配等相关服务	市场公允价格	市场公允价格	14,198.78	54.96%	20,000	否	现金结算	-	2021年04月26日	巨潮资讯网公告编号：2021-037（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）
湖南水羊新媒体有限公司（曾用名：湖南水羊传媒有限公司）	公司实际控制人所控制的除上市公司及其控股子公司以外的法人	向关联人采购服务	推广等相关服务	市场公允价格	市场公允价格	2,865.24	2.88%	6,000	否	现金结算	-	2021年04月26日	巨潮资讯网公告编号：2021-037（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）
合计				--	--	17,064.02	--	26,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司于 2021 年 4 月 26 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于 2021 年度日常关联交易预计的公告》，报告期内关联交易方与公司发生的日常关联交易金额在获批的关联交易额度内。									
交易价格与市场参考价格差异较大				不适用									

的原因（如适用）	
----------	--

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

承租方	出租方	房屋坐落	租赁面积(m ²)	实际用途	租赁期限
湖南御家化妆品制造有限公司	力合科技(湖南)股份有限公司	长沙市高新区青山路668号力合科技(湖南)股份有限公司研发生产大楼一、二楼	2,122.58	工厂	2019-8-20至2021-3-31
湖南御家化妆品有限公司	隆回工业集中区管理委员会	湖南省邵阳市隆回县桃洪镇城东南工业园	1000	办公	2020-7-11至2025-12-31
湖南御强化妆品有限公司	湖南安电智能科技有限公司	长沙高新开发区青山路662号芯城科技园二期4号栋	3,851.45	办公	2020-4-15日至2025-8-15
湖南御泥坊化妆品有限公司	湖南颖欣智能科技有限公司	长沙市岳麓西大道588号芯城科技园3栋901室	1,722.08	办公	2021-4-7日至2023-5-6
湖南御泥坊化妆品有限公司	长沙市力拓网络系统集成有限公司	长沙市岳麓西大道588号芯城科技园3栋7层	1,722.08	办公	2021-8-1至2023-2-28
上海水羊生物科技有限公司	上海嘉汇达房地产开发经营有限公司	上海市徐汇区淮海中路1010号,嘉华中心1705-06单元	504.7	办公	2018-09-16至2022-09-15
上海水羊国际贸易有限公司	灿梓商务咨询(上海)有限公司	上海市浦东新区乳山路98号509-52室	\	办公	2020-3-25至2022-3-24
上海御强化妆品有限公司	上海永业思南置业发展有限公司	上海市黄浦区复兴中路541号	445.7	办公	2021-08-20至2024-08-19
湖南家美化妆品有限公司	长沙中电软件园有限公司	中电软件园一期20栋243-254、259-271、742-744、215、216、448、545、869、371、865、447、759、207、217、219、220、218、463室	1,720	员工宿舍	2021-1-1至2021-12-31
上海御强化妆品有限公司	上海嘉汇达房地产开发经营有限	上海市徐汇区淮海中路1010号,嘉华	366.62	办公	2019-10-25至2021-12-31

	公司	中心1704单元			
水羊化妆品制造有限公司（曾用名：湖南御家化妆品制造有限公司）	长沙软件园有限公司	湖南省长沙高新技术产业开发区青山路622号 芯城科技园二期 13#栋13层 1303、1304、1305、 1306、1307、1310、 1311、1312、1313、 1314号房	400	员工宿舍	2021-5-11至 2021-12-9
上海水羊生物科技有限公司	上海桂林实业有限公司	上海市徐汇区桂平路333号5号楼2楼	880	办公、研发	2021-9-10至 2024-9-9
上海水羊生物科技有限公司	上海中誉企业发展有限公司	桂平路333号6号楼 804、805、808室	382.9	实验及办公	2020-7-1至 2021-12-15
水羊化妆品制造有限公司	长沙麓谷公共租赁住房管理有限公司	长沙市高新区和沁园一期5栋604、 805、1105、1405、 1505、1705、1805 房	977.13	员工宿舍	2021-10-11至 2022-10-10
水羊化妆品制造有限公司	长沙麓谷公共租赁住房管理有限公司	长沙市高新区和沁园二期7栋201、 205、404、408、505、 705、1001、1101、 1104、1301、1304、 1401、1405、1701、 1704、1705、1708 房	2180.93	员工宿舍	2021-9-1至 2022-8-31

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南御泥坊化妆品有限公司	2020年05月28日	25,000	2021年04月07日	2,000	连带责任保证	无	无	4年	否	否
			2020年07月13日	1,000	连带责任保证	无	无	4年	是	否
			2020年07月31日	5,000	连带责任保证	无	无	3年	是	否
			2020年08月28日	7,000	连带责任保证	无	无	3年	是	否
			2021年04月28日	2,000	连带责任保证	无	无	4年	是	否
水羊化妆品制造有限公司	2021年05月21日	80,000	2021年08月03日	2,800	连带责任保证	无	无	4年	否	否
			2021年05月21日	5,700	连带责任保证	无	无	8年	否	否
			2021年08月24日	3,800	连带责任保证	无	无	8年	否	否
			2021年10月28日	1,999.99	连带责任保证	无	无	4年	否	否
			2021年12月17日	3,428	连带责任保证	无	无	8年	否	否
			2021年06月25日	2,000	连带责任保证	无	无	4年	是	否
			2021年07月09日	458.46	连带责任保证	无	无	4年	否	否
			2021年12月10日	462.65	连带责任保证	无	无	4年	否	否
			2021年10月08日	493.72	连带责任保证	无	无	4年	否	否
			2021年10月28日	1,519.77	连带责任保证	无	无	4年	否	否
			2021年11月18日	472.83	连带责任保证	无	无	4年	否	否
			2021年11月23日	762.62	连带责任保证	无	无	4年	否	否
			2021年12月	835.38	连带责任	无	无	4年	否	否

			月 28 日		保证					
湖南御泥坊化妆品有限公司	2021 年 05 月 21 日	50,000	2021 年 07 月 23 日	5,000	连带责任保证	无	无	3 年	否	否
			2021 年 08 月 10 日	9,000	连带责任保证	无	无	4 年	否	否
			2021 年 09 月 29 日	3,000	连带责任保证	无	无	4 年	否	否
			2021 年 11 月 01 日	7,000	连带责任保证	无	无	3 年	否	否
			2021 年 09 月 08 日	2,000	连带责任保证	无	无	4 年	是	否
			2021 年 09 月 17 日	999	连带责任保证	无	无	4 年	是	否
			2021 年 09 月 14 日	2,000	连带责任保证	无	无	4 年	是	否
			2021 年 10 月 25 日	2,994.56	连带责任保证	无	无	4 年	是	否
湖南御强化妆品有限公司	2021 年 05 月 21 日	20,000	2021 年 08 月 12 日	2,500	连带责任保证	无	无	4 年	否	否
			2021 年 08 月 30 日	1,500	连带责任保证	无	无	4 年	否	否
			2021 年 09 月 29 日	1,000	连带责任保证	无	无	4 年	否	否
			2021 年 06 月 25 日	6,300	连带责任保证	无	无	4 年	否	否
香港御家韩美科技有限公司	2021 年 05 月 21 日	10,000	2021 年 09 月 30 日	1,398.32	连带责任保证	无	无	4 年	否	否
香港御家国际科技有限公司	2021 年 05 月 21 日	10,000								
香港御强有限公司	2021 年 05 月 21 日	5,000								
上海水羊国际贸易有限公司	2021 年 05 月 21 日	10,000								
长沙小迷糊化妆品有限公司	2021 年 05 月 21 日	10,000								

香港水羊国际贸易有限公司	2021年05月21日	5,000								
长沙水羊信息科技有限公司	2021年09月03日	90,000		90,000	连带责任保证	无	无	3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			290,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					163,425.3
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			315,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）					151,431.74
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
香港水羊国际贸易有限公司	2021年04月13日	303.07	2021年04月13日	303.07	连带责任保证	无	无	2年	是	否
水羊化妆品制造有限公司	2021年04月29日	2,100	2021年05月21日	2,100	连带责任保证;抵押	湖南御泥坊化妆品有限公司名下部分工业厂房	无	6年	否	否
水羊化妆品制造有限公司	2021年06月25日	4,000	2021年07月09日	458.46	连带责任保证	无	无	4年		
水羊化妆品制造有限公司	2021年06月25日	4,000	2021年12月10日	462.65	连带责任保证	无	无	4年	否	否
湖南御强化妆品有限公司	2021年06月25日	10,000	2021年06月25日	9,000	连带责任保证	无	无	4年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			16,403.07		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）					12,324.18
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			16,403.07		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）					12,021.11
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计		306,403.07			报告期内担保实际发生					175,749.48

(A1+B1+C1)		额合计 (A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	331,403.07	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	163,452.85
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			102.20%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
对未到期担保合同, 报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		不适用	

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	募集资金	4,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	5,000	0	0	0
合计		9,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订	合同订	合同标	合同签	合同涉	合同涉	评估机	评估基	定价原	交易价	是否关	关联关	截至报	披露日	披露索
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

立公司 方名称	立对方 名称	的	订日期	及资产 的账面 价值 (万 元)(如 有)	及资产 的评估 价值 (万 元)(如 有)	构名称 (如 有)	准日 (如 有)	则	格(万 元)	联交易	系	告期末 的执行 情况	期	引
水羊集 团股份 有限公司	长沙高 新技术 产业开 发区管 理委员 会	全球面 膜智能 生产基 地	2018年 07月 31日			不适用		不适用		否	不适用	土地证 已取得, 项目正 常建设 过程中。	2018年 07月 13日、 2018年 10月 16日、 2018年 10月 26日、 2019年 1月8 日	巨潮资 讯网 (www .cninfo .com.cn)公告 编号: 2018-0 39、 2018-0 78、 2018-0 85、 2019-0 03
长沙水 羊信息 科技有 限公司	长沙高 新技术 产业开 发区管 理委员 会	水羊股 份总部 基地项 目	2018年 07月 31日			不适用		不适用		否	不适用	土地已 摘牌, 待政府 完成七 通一平 后完善 现场交 地手 续。	2018年 07月 13日、 2019年 4月26 日、 2021年 8月18 日、 2021年 9月1 日	巨潮资 讯网 (www .cninfo .com.cn)公告 编号: 2018-0 40、 2019-0 41、 2021-0 65、 2021-0 70

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、关于御家汇股份有限公司更名的情况说明

公司（原名“御家汇股份有限公司”）于2021年3月5日召开了第二届董事会2021年第一次临时会议及第二届监事会2021年第一次临时会议，会议审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》，公司拟将公司的中文名称由“御家汇股份有限公司”变更为“水羊集团股份有限公司”，公司的英文名称由“Yujiahui Co., Ltd.”变更为“SYoung Group Co., Ltd.”，公司的

证券简称由“御家汇”变更为“水羊股份”，英文简称由“YJH”变更为“SYG”，证券代码保持不变，独立董事对该事项发表了明确的同意意见，具体内容详见公司于2021年3月6日在巨潮资讯网披露的《关于拟变更公司名称及证券简称的公告》（公告编号：2021-012）。2021年3月24日，公司召开了2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》。2021年4月1日，公司披露了《关于变更公司名称及证券简称暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2021-020），完成了变更公司名称的工商变更登记手续，并取得了新的《营业执照》。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、全资子公司参与投资基金的进展

公司全资子公司上海水羊管理咨询有限公司作为有限合伙人以自有资金参与投资深圳市青松中小企业发展投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“基金”），拟投资不超过人民币1,000万元。公司收到基金管理人深圳市前海青松创业投资基金管理企业（有限合伙）的通知，上述基金已在中国证券投资基金业协会完成备案更新手续。具体内容详见公司于2021年2月5日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司参与投资基金的进展公告》（公告编号：2021-005）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	189,346,500	46.06%	0	0	0	-155,928,472	-155,928,472	33,418,028	8.12%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	189,270,988	46.04%	0	0	0	-155,948,002	-155,948,002	33,322,986	8.10%
其中：境内法人持股	142,904,424	34.76%	0	0	0	-142,904,424	-142,904,424	0	0.00%
境内自然人持股	46,366,564	11.28%	0	0	0	-13,043,578	-13,043,578	33,322,986	8.10%
4、外资持股	75,512	0.02%	0	0	0	19,530	19,530	95,042	0.02%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	75,512	0.02%	0	0	0	19,530	19,530	95,042	0.02%
二、无限售条件股份	221,713,977	53.94%	0	0	0	156,407,439	156,407,439	378,121,416	91.88%
1、人民币普通股	221,713,977	53.94%	0	0	0	156,407,439	156,407,439	378,121,416	91.88%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	411,060,477	100.00%	0	0	0	478,967	478,967	411,539,444	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 首次公开发行前已发行股份解限

本报告期，公司首次公开发行前已发行的股份184,469,946股解除限售，解除限售股份上市流通日期为2021年2月8日。

(2) 2019年股票期权与限制性股票激励计划

本报告期，公司2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予与预留授予的第二个/第一个解除限售/可行权条件成就，共计532,471股限制性股票已于2021年12月10日上市流通，截至2021年12月31日，部分激励对象行权导致公司股本增加478,967股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2021年8月16日，公司召开了第二届董事会2021年第三次临时会议及第二届监事会2021年第三次临时会议，审议通过了《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予权益第二个行权期/解除限售期条件成就的议案》、《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划预留授予权益第一个行权期/解除限售期条件成就的议案》等相关议案。公司独立董事对此发表了独立意见，北京安杰（上海）律师事务所出具了法律意见书。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
湖南御家投资管理有限公司	95,904,214	0	95,904,214	0	IPO 限售	已于 2021 年 2 月 8 日解除限售
长沙汀汀企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	44,523,000	0	44,523,000	0	IPO 限售	已于 2021 年 2 月 8 日解除限售
戴跃锋	38,586,611	28,939,958	38,586,611	28,939,958	IPO 限售, 高管锁定股	已于 2021 年 2 月 8 日解除限售; 高管锁定股于任期届满六个月后
戴开波	2,602,847	0	2,602,847	0	IPO 限售	已于 2021 年 2 月 8 日解除限售
长沙御投投资管理合伙企业(有限合伙)	1,960,968	0	1,960,968	0	IPO 限售	已于 2021 年 2 月 8 日解除限售

朱珊	721,052	4,468	0	725,520	高管锁定股与股权激励限售股	因触发股权激励计划规定的异动情形，将对其持有的股权激励限售股进行回购注销；高管锁定股于任期届满六个月后
张虎儿	664,322	3,791	0	668,113	高管锁定股与股权激励限售股	股权激励限售股按照股权激励计划分批解除限售；高管锁定股于任期届满六个月后
吴小瑾	490,940	5,567	0	496,507	高管锁定股与股权激励限售股	股权激励限售股按照股权激励计划分批解除限售；高管锁定股于任期届满六个月后
黄晨泽	341,950	0	6,888	335,062	高管锁定股与股权激励限售股	股权激励限售股按照股权激励计划分批解除限售；高管锁定股于任期届满六个月后
陈喆	136,532	0	13,706	122,826	股权激励限售股	股权激励限售股按照股权激励计划分批解除限售；高管锁定股于任期届满六个月后
其他限售股东	3,414,064	0	1,284,022	2,130,042	1、IPO 限售股；2、股权激励限售股；3、高管锁定股	1、IPO 限售股已于 2021 年 2 月 8 日解除限售；2、股权激励限售股按照股权激励计划分批解除限售
合计	189,346,500	28,953,784	184,882,256	33,418,028	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

(1) 本报告期，公司首次公开发行的部分股份解除限售，本次解除限售的股份总数量为184,469,946股，本次实际可上市流通数量为39,587,642股，上市流通日期为2021年2月8日（星期一）。具体内容详见公司于2021年2月5日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2021-004）。

(2) 本报告期，公司2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予及预留授予的部分股票期权/限制性股票行权条件/解除限售条件成就。其中，首次授予部分权益部分，可解除限售的限制性股票数量为375,693股，可行权的数量为448,067份；预留授予权益部分，可解除限售的限制性股票数量为156,778股，可行权数量为161,421份。截至本报告期末，2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予及预留授予的股票期权行权数量为478,967份，公司股本由411,060,477股增加至411,539,444股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	24,802	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	22,799	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
湖南御家投资管理有限公司	境内非国有法人	23.30%	95,904,214	0	0	95,904,214	质押	3,000,000	
长沙汀汀企业管理咨询	境内非国有法人	10.82%	44,523,000	0	0	44,523,000			

合伙企业 (有限合伙)								
戴跃锋	境内自然人	9.38%	38,586,611	0	28,939,958	9,646,653	质押	24,650,000
长沙御投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	4.13%	16,991,115	-4,216,606	0	16,991,115		
刘海浪	境内自然人	1.23%	5,051,454	-300,000	0	5,051,454		
前海股权投资基金(有限合伙)	境内非国有法人	0.89%	3,656,200	-2,630,800	0	3,656,200		
长沙御投叁号企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.82%	3,387,715	0	0	3,387,715		
上海津圆资产管理合伙企业(有限合伙)——津圆资产殷富家族财富管理基金	其他	0.73%	3,000,476	899,076	0	3,000,476		
恒识投资管理(上海)有限公司——恒识辰瀚1期私募证券投资基金	其他	0.73%	3,000,000	1,080,000	0	3,000,000		
戴开波	境内自然人	0.64%	2,634,347	-149,700	0	2,634,347		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注4)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人、董事长、总经理戴跃锋先生与湖南御家投资管理有限公司(以下简称“御家投资”)、长沙汀汀企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“汀汀咨询”)为一致行动关系。详情请参见本报告“第七节 三、股东和实际控制人情况之公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图”。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况	不适用							

的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	公司回购专用证券账户持有公司股份 23,961,471 股，占公司总股本比例 5.82%；		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
湖南御家投资管理有限公司	95,904,214	人民币普通股	95,904,214
长沙汀汀企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	44,523,000	人民币普通股	44,523,000
水羊集团股份有限公司回购专用证券账户	23,961,471	人民币普通股	23,961,471
长沙御投投资管理合伙企业（有限合伙）	16,991,115	人民币普通股	16,991,115
戴跃锋	9,646,653	人民币普通股	9,646,653
刘海浪	5,051,454	人民币普通股	5,051,454
前海股权投资基金（有限合伙）	3,656,200	人民币普通股	3,656,200
长沙御投叁号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,387,715	人民币普通股	3,387,715
上海津圆资产管理合伙企业（有限合伙）—津圆资产股富家族财富管理基金	3,000,476	人民币普通股	3,000,476
恒识投资管理（上海）有限公司—恒识辰瀚 1 期私募证券投资基金	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人、董事长、总经理戴跃锋先生与御家投资、汀汀咨询为一致行动关系。详情请参见本报告“第七节 三、股东和实际控制人情况之公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图”。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东上海津圆资产管理合伙企业（有限合伙）—津圆资产股富家族财富管理基金除通过普通证券账户持有 2,921,576 股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 78,900 股，实际合计持有 3,000,476 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南御家投资管理有限公司	戴跃锋	2012 年 09 月 14 日	91430100053873446T	投资管理服务；投资咨询服务（以上经营项目不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；商务信息咨询、企业管理咨询；企业营销策划、企业形象策划。（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）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
戴跃锋	本人	中国	否
湖南御家投资管理有限公司	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
长沙汀汀企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	戴跃锋先生，1982 年出生，中国国籍，水羊股份创始人及实际控制人。现任本公司董事长兼总经理，同时担任御家投资执行董事、汀汀咨询执行事务合伙人委派代表。		

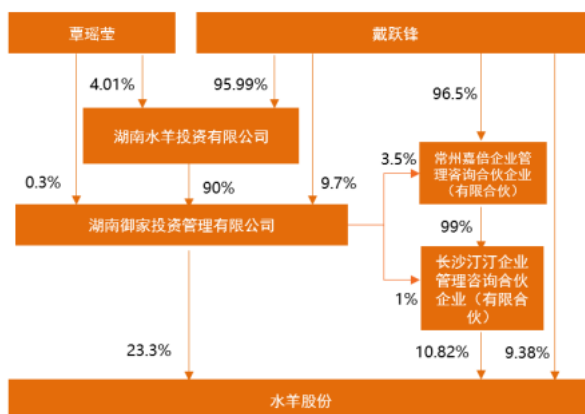
过去 10 年曾控股的境内外上市 市公司情况	无
---------------------------	---

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
长沙汀汀企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	湖南御家投资管理有限公司	2015 年 12 月 21 日	20,000 万元	企业管理咨询服务。(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)

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 27 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2022]17739 号
注册会计师姓名	李晓阳、马琼

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了水羊集团股份有限公司（以下简称“水羊股份”或“公司”）的财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了水羊股份2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于水羊股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入的确认	
如财务报表附注五、（39）所述，公司营业收入主要通过自营、经销及代销三种模式进行销售，自营模式下主要以货物发出收到款项确认收入，经销模式下主要以货物签收或取得销售清单确认收入，代销模式下以取得代销清单确认收入。 公司2021年度确认的营业收入为501,012.15万元，比2020年度371,503.54万元增长34.86%，营业收入逐年增加；	针对营业收入的确认，我们实施了下列主要审计程序： ①我们引入信息系统审计师对公司信息系统的一般控制和应用控制进行测试；并对销售与收款内部控制循环进行了解，测试内部控制设计和执行的有效性； ②我们通过对管理层的访谈，检查销售合同的主要条款，了解货物签收及退货的政策，评价各销售模式收入确认政策的适当性； ③通过抽样的方式检查与收入确认相关的支持性凭证：自营模式下的订单支付记录、货运记录、回款流水等；经销模式下的货物签收记录、对账及结算记录等；代销模式下的代销清单及结算记录等；

<p>基于电子商务环境下，公司收入增长幅度较高，并面向大量终端消费者直接交易的情况，因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>④对自营模式的订单记录，我们在信息系统测试的基础上对自营订单数据进行了集中度、平均客单价等多维度数据分析；对经销模式、代销模式下的主要客户通过函证、查验资金流水等方式对交易真实性进行核实；</p> <p>⑤针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各销售模式下收入确认的支持性凭证（详见上述③），评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。</p>
存货跌价准备	
<p>如财务报表附注七、（9）存货所述，期末存货账面价值为72,793.70万元（其中账面余额73,650.79万元、跌价准备余额为857.09万元）占资产总额的26.51%。</p> <p>如财务报表附注五、（15）所述，公司存货跌价准备的计提采用可变现净值与成本孰低的计提方法，在公司确认相关产品的可变现净值时，其售价与产品剩余有效期及存货状态相关，存货跌价准备计提金额逐年上升。化妆类快速消费品更新换代较快，可能存在滞销和减值准备计提不充分的风险，且公司存货跌价准备计提过程中可变现净值的确定涉及管理层判断，因此，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。</p>	<p>针对存货跌价准备，我们实施了下列主要审计程序：</p> <p>① 了解公司管理层计提存货跌价准备的流程评价及测试这些内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>②对存货实施监盘，检查存货的数量、状况及有效期等；</p> <p>③取得公司存货期末的库龄清单，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核；</p> <p>④了解公司对存货减值的计提方法，并对报告期内全部退回货物的结存情况进行分析，评价管理层作出会计估计（存货跌价准备）的假设是否具有合理性，并对存货的跌价准备进行重新测算。</p>

四、其他信息

水羊股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读上述其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估水羊股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算水羊股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督水羊股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应

对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错

报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对水羊股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致水羊股份不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就水羊股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：水羊集团股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	440,421,958.44	459,848,348.33

结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	39,487,000.00	50,306,849.31
衍生金融资产		
应收票据		624,119.98
应收账款	280,072,625.38	216,658,915.86
应收款项融资		
预付款项	120,468,309.33	87,765,771.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	40,351,135.32	32,158,559.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	727,937,012.65	695,612,719.39
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	31,234,330.48	76,876,166.56
流动资产合计	1,679,972,371.60	1,619,851,449.63
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,770,195.51	6,250,669.72
其他权益工具投资	104,779,000.00	137,902,744.43
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	105,658,400.77	104,341,143.75
在建工程	500,793,439.69	174,239,895.27
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	23,707,458.95	
无形资产	70,240,675.02	71,719,774.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,637,403.50	11,823,094.29
递延所得税资产	55,940,500.41	39,374,060.73
其他非流动资产	189,904,890.05	7,009,255.93
非流动资产合计	1,065,431,963.90	552,660,638.41
资产总计	2,745,404,335.50	2,172,512,088.04
流动负债：		
短期借款	522,879,651.96	260,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		1,849,994.86
衍生金融负债		
应付票据	71,506,248.82	107,977,579.80
应付账款	134,536,461.81	244,521,542.92
预收款项		
合同负债	18,079,526.67	10,972,306.84
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	69,383,462.68	44,488,406.97
应交税费	61,525,131.54	47,845,313.86
其他应付款	111,463,137.42	102,093,930.31
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,608,247.74	
其他流动负债	7,725,403.71	2,523,308.26
流动负债合计	1,007,707,272.35	822,272,383.82

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	129,100,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,470,938.93	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,351,885.71	450,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	143,922,824.64	450,000.00
负债合计	1,151,630,096.99	822,722,383.82
所有者权益：		
股本	411,539,444.00	411,060,477.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	668,806,302.53	633,422,892.33
减：库存股	223,339,612.06	226,297,406.95
其他综合收益	-29,582,791.87	-389,631.17
专项储备		
盈余公积	22,201,579.39	18,701,280.90
一般风险准备		
未分配利润	749,727,691.85	516,808,066.58
归属于母公司所有者权益合计	1,599,352,613.84	1,353,305,678.69
少数股东权益	-5,578,375.33	-3,515,974.47
所有者权益合计	1,593,774,238.51	1,349,789,704.22
负债和所有者权益总计	2,745,404,335.50	2,172,512,088.04

法定代表人：戴跃锋

主管会计工作负责人：晏德军

会计机构负责人：钟亚

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	163,018,733.73	137,746,656.25
交易性金融资产	34,500,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	7,806,646.33	853,209.13
应收款项融资		
预付款项	223,598.53	330,972.11
其他应收款	551,381,408.49	641,513,373.98
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	3,113,617.83	1,814,709.30
流动资产合计	760,044,004.91	782,258,920.77
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	482,976,337.82	336,641,959.18
其他权益工具投资	84,779,000.00	84,779,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,875.56	7,874.46
在建工程	499,659.28	499,659.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	294,255.66	615,491.55

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	766,346.65	863,148.34
递延所得税资产	1,083,349.18	1,374,658.94
其他非流动资产	4,000,000.00	
非流动资产合计	574,403,824.15	424,781,791.75
资产总计	1,334,447,829.06	1,207,040,712.52
流动负债：		
短期借款	50,062,534.25	100,000,000.00
交易性金融负债		1,849,994.86
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,300,045.07	119,544.22
预收款项		
合同负债		102,762.42
应付职工薪酬	1,105,611.57	1,041,392.99
应交税费	573,780.82	173,096.33
其他应付款	270,354,991.57	166,629,073.15
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		13,359.12
流动负债合计	323,396,963.28	269,929,223.09
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		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	323,396,963.28	269,929,223.09
所有者权益：		
股本	411,539,444.00	411,060,477.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	669,708,271.61	634,208,642.04
减：库存股	223,339,612.06	226,297,406.95
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,201,579.39	18,701,280.90
未分配利润	130,941,182.84	99,438,496.44
所有者权益合计	1,011,050,865.78	937,111,489.43
负债和所有者权益总计	1,334,447,829.06	1,207,040,712.52

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	5,010,121,537.14	3,715,035,387.78
其中：营业收入	5,010,121,537.14	3,715,035,387.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,746,041,541.92	3,545,846,140.84
其中：营业成本	2,401,545,158.88	1,887,111,778.94
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金		
净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	19,720,526.74	17,274,216.45
销售费用	2,029,234,818.28	1,438,085,951.28
管理费用	193,360,482.51	121,650,439.76
研发费用	65,967,283.45	47,562,584.13
财务费用	36,213,272.06	34,161,170.28
其中：利息费用	13,969,528.10	9,802,884.57
利息收入	2,388,783.78	2,292,578.79
加：其他收益	14,319,083.52	3,260,599.80
投资收益（损失以“-”号填列）	11,755,911.96	3,789,001.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-647,968.63	73,863.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（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）	0.00	-1,543,145.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,482,052.36	-6,739,945.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,644,243.91	-8,463,463.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-296,581.33	-170,107.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	278,732,113.10	159,322,186.10
加：营业外收入	1,791,387.36	1,572,049.57
减：营业外支出	464,384.13	1,590,980.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	280,059,116.33	159,303,254.84
减：所得税费用	44,816,664.11	21,114,167.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	235,242,452.22	138,189,087.13
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	235,242,452.22	138,434,130.00

2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	0.00	-245,042.87
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	236,419,923.76	140,273,625.84
2.少数股东损益	-1,177,471.54	-2,084,538.71
六、其他综合收益的税后净额	-29,197,733.70	-10,491,703.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-29,193,160.70	-10,475,581.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-24,842,808.32	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-24,842,808.32	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-4,350,352.38	-10,475,581.10
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-4,350,352.38	-10,475,581.10
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-4,573.00	-16,122.33
七、综合收益总额	206,044,718.52	127,697,383.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	207,226,763.06	129,798,044.74

归属于少数股东的综合收益总额	-1,182,044.54	-2,100,661.04
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.62	0.37
（二）稀释每股收益	0.61	0.36

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：戴跃锋

主管会计工作负责人：晏德军

会计机构负责人：钟亚

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	10,777,030.35	16,371,167.77
减：营业成本	1,152,845.47	1,219,425.43
税金及附加	6,683.09	38,630.40
销售费用	988,133.45	1,011,604.04
管理费用	20,459,197.54	13,687,451.63
研发费用		
财务费用	1,021,326.45	3,587,977.38
其中：利息费用	1,532,402.66	4,206,083.36
利息收入	1,166,845.26	1,080,097.62
加：其他收益	4,005,733.43	581,379.16
投资收益（损失以“-”号填列）	44,500,405.66	8,698,327.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）		-1,849,994.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-30,000.00	868.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		

资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,624,983.44	4,256,658.78
加：营业外收入	126,000.81	284.10
减：营业外支出		4,158.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,750,984.25	4,252,784.05
减：所得税费用	747,999.36	-1,374,441.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,002,984.89	5,627,225.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	35,002,984.89	5,627,225.99
（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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）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		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		

7.其他		
六、综合收益总额	35,002,984.89	5,627,225.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
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	4,818,775,335.13	3,826,699,914.97
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	149,905,588.83	48,883,290.60
经营活动现金流入小计	4,968,680,923.96	3,875,583,205.57
购买商品、接受劳务支付的现金	2,647,120,182.78	2,017,171,318.44
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现	377,397,840.48	249,870,523.23

金		
支付的各项税费	191,292,735.68	138,471,250.69
支付其他与经营活动有关的现金	1,553,525,195.99	1,339,468,328.35
经营活动现金流出小计	4,769,335,954.93	3,744,981,420.71
经营活动产生的现金流量净额	199,344,969.03	130,601,784.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	225,000,000.00	478,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,715,343.04	4,980,231.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	402,390.69	430,901.28
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	237,117,733.73	483,411,132.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	550,424,788.93	210,124,720.43
投资支付的现金	179,487,000.00	447,668,668.36
质押贷款净增加额		
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	0.00	130,897.40
投资活动现金流出小计	729,911,788.93	657,924,286.19
投资活动产生的现金流量净额	-492,794,055.20	-174,513,153.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,340,821.20	5,605,350.78
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,199,738.70
取得借款收到的现金	851,198,644.71	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		47,250,000.00
筹资活动现金流入小计	856,539,465.91	352,855,350.78
偿还债务支付的现金	459,935,583.93	220,417,977.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,483,917.46	10,319,150.53
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	26,237,782.31	6,193,354.74

筹资活动现金流出小计	501,657,283.70	236,930,483.12
筹资活动产生的现金流量净额	354,882,182.21	115,924,867.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,613,393.69	-15,091,857.56
五、现金及现金等价物净增加额	54,819,702.35	56,921,641.13
加：期初现金及现金等价物余额	329,343,899.87	272,422,258.74
六、期末现金及现金等价物余额	384,163,602.22	329,343,899.87

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
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	4,339,746.27	17,896,707.94
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	230,288,628.87	1,661,760.88
经营活动现金流入小计	234,628,375.14	19,558,468.82
购买商品、接受劳务支付的现金	205,582.19	2,024,705.35
支付给职工以及为职工支付的现金	6,914,325.02	6,553,139.95
支付的各项税费	23,267.76	839,048.55
支付其他与经营活动有关的现金	8,188,592.11	139,112,481.89
经营活动现金流出小计	15,331,767.08	148,529,375.74
经营活动产生的现金流量净额	219,296,608.06	-128,970,906.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	42,650,410.80	11,129,230.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	42,650,410.80	11,129,230.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		692,629.83
投资支付的现金	158,500,000.00	11,500,000.00

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		130,897.40
投资活动现金流出小计	158,500,000.00	12,323,527.23
投资活动产生的现金流量净额	-115,849,589.20	-1,194,297.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,340,821.21	4,405,612.08
取得借款收到的现金	130,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		47,250,000.00
筹资活动现金流入小计	135,340,821.21	151,655,612.08
偿还债务支付的现金	180,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,047,392.02	4,191,932.03
支付其他与筹资活动有关的现金	14,768,370.57	6,193,354.74
筹资活动现金流出小计	197,815,762.59	10,385,286.77
筹资活动产生的现金流量净额	-62,474,941.38	141,270,325.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	40,972,077.48	11,105,121.29
加：期初现金及现金等价物余额	117,246,656.25	106,141,534.96
六、期末现金及现金等价物余额	158,218,733.73	117,246,656.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	411,060,477.00				633,422,892.33	226,297,406.95	-389,631.17		18,701,280.90		516,808,066.58		1,353,305.678.69	-3,515,974.47	1,349,789.704.22	
加：会计政策变更																
前期																

差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	411,060,477.00			633,422,892.33	226,297,406.95	-389,631.17		18,701,280.90		516,808,066.58		1,353,305,678.69	-3,515,974.47	1,349,789,704.22
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	478,967.00			35,383,410.20	-2,957,794.89	-29,193,160.70		3,500,298.49		232,919,625.27		246,046,935.15	-2,062,400.86	243,984,534.29
(一)综合收益总额						-29,193,160.70				236,419,923.76		207,226,763.06	-1,182,044.54	206,044,718.52
(二)所有者投入和减少资本	478,967.00			35,383,410.20	-2,957,794.89							38,820,172.09	-880,356.32	37,939,815.77
1.所有者投入的普通股													-3,000,000.00	-3,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额	478,967.00			35,458,599.52	-2,957,794.89							38,895,361.41	47,954.69	38,943,316.10
4.其他				-75,189.32								-75,189.32	2,071,688.99	1,996,499.67
(三)利润分配								3,500,298.49		-3,500,298.49				
1.提取盈余公积								3,500,298.49		-3,500,298.49				
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转														

增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他							0.00					0.00		0.00	
四、本期期末余额	411,539,444.00				668,806,302.53	223,339,612.06	-29,582,791.87		22,201,579.39		749,727,691.85		1,599,352,613.84	-5,578,375.33	1,593,774,238.51

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		小计		
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	411,120,808.00				629,847,401.98	228,019,844.65	10,085,949.93		18,138,558.30		377,097,163.34		1,218,270,036.90	-2,400,042.42	1,215,869,994.48	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																

其他														
二、本年期初余额	411,120,808.00			629,847,401.98	228,019,844.65	10,085,949.93		18,138,558.30		377,097,163.34		1,218,270.03	-2,400,042.42	1,215,869,994.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-60,331.00			3,575,490.35	-1,722,437.70	-10,475,581.10		562,722.60		139,710,903.24		135,035,641.79	-1,115,932.05	133,919,709.74
（一）综合收益总额						-10,475,581.10				140,273,625.84		129,798,044.74	-2,100,661.04	127,697,383.70
（二）所有者投入和减少资本	-60,331.00			3,575,490.35	-1,722,437.70							5,237,597.05	607,120.96	5,844,718.01
1. 所有者投入的普通股													1,199,738.70	1,199,738.70
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,643,879.88								4,643,879.88	1,099.43	4,644,979.31
4. 其他	-60,331.00			-1,068,389.53	-1,722,437.70							593,717.17	-593,717.17	
（三）利润分配								562,722.60		-562,722.60				
1. 提取盈余公积								562,722.60		-562,722.60				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														

2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他													377,608.03	377,608.03	
四、本期期末余额	411,060,477.00				633,422,892.33	226,297,406.95	-389,631.17	18,701,280.90		516,808,066.58		1,353,305.67	8.69	-3,515,974.47	1,349,789,704.22

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	411,060,477.00				634,208,642.04	226,297,406.95			18,701,280.90	99,438,496.44		937,111,489.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	411,060,477.00				634,208,642.04	226,297,406.95			18,701,280.90	99,438,496.44		937,111,489.43

	0											
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	478,967.00			35,499,629.57	-2,957,794.89			3,500,298.49	31,502,686.40			73,939,376.35
（一）综合收益总额									35,002,984.89			35,002,984.89
（二）所有者投入和减少资本	478,967.00			35,499,629.57	-2,957,794.89							38,936,391.46
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	478,967.00			35,499,629.57	-2,957,794.89							38,936,391.46
4. 其他	0.00			0.00	0.00							0.00
（三）利润分配								3,500,298.49	-3,500,298.49			
1. 提取盈余公积								3,500,298.49	-3,500,298.49			
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	411,539,444.00				669,708,271.61	223,339,612.06			22,201,579.39	130,941,182.84		1,011,050,865.78

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	411,120,808.00				631,225,769.42	228,019,844.65			18,138,558.30	94,373,993.05		926,839,284.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	411,120,808.00				631,225,769.42	228,019,844.65			18,138,558.30	94,373,993.05		926,839,284.12
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-60,331.00				2,982,872.62	-1,722,437.70			562,722.60	5,064,503.39		10,272,205.31
(一)综合收益总额										5,627,225.99		5,627,225.99
(二)所有者投入和减少资本	-60,331.00				2,982,872.62	-1,722,437.70						4,644,979.32
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,644,979.32						4,644,979.32
4. 其他	-60,331.00				-1,662,106.70	-1,722,437.70					
(三)利润分配								562,722.60	-562,722.60		
1. 提取盈余公积								562,722.60	-562,722.60		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	411,060,477.00				634,208,642.04	226,297,406.95		18,701,280.90	99,438,496.44		937,111,489.43

三、公司基本情况

1、公司设立、发展概况

水羊集团股份有限公司（曾用名御家汇股份有限公司，于2021年3月变更名称为水羊集团股份有限公司，以下简称“水羊股份”、“本公司”或“公司”）由湖南御家汇科技有限公司（以下简称“御家汇科技”）整体改制设立，于2016年9月21日取得长沙市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核发的《营业执照》，统一社会信用代码914301000558312826，注册地址及总部办公地址：长沙高新开发区岳麓西大道588号芯城科技园9栋1层101号；法人代表：戴跃锋。

经营范围：计算机软件销售；信息技术咨询服务；计算机技术咨询；计算机网络系统工程服务；计算机技术开发、技术服务；化妆品零售；日用品销售；清洁用品销售；家用电器零售；化工原料（监控化学品、危险化学品除外）销售；生物技术开发服务；电子产品生产；电子产品零售；企业管理咨询服务；广告制作服务；广告发布服务；广告国内代理服务；广告设计；化妆品的研发。（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）

根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754—2011），公司所属行业为日用化学产品制造（C268），细分行业为化妆品制造行业（C2682）。根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为化学原料和化学制品制造业（C26）。同时，公司主要依赖互联网进行线上销售，受到电子商务行业影响较大；主营业务为面膜及其相关产品的研发、生产、销售。本公司母公司为湖南御家投资管理有限公司，本公司实际控制人为戴跃锋先生。

2、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司2021年度财务报告经公司董事会批准后报出。

本公司2021年度财务报告批准报出日为2022年4月26日。

3、合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见“八、合并范围的变动”、“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起12个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表符合证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司采用公历年度，自公历每年1月1日至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

1、合并范围本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初余额。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、重要会计政策及会计估计“22、长期股权投资”或本附注五、重要会计政策及会计估计“10、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”详见本附注三“十六、长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；也可以采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

10、金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规

或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且1) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或2) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，本公司应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，本公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，

终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收票据

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型详见附注五重要会计政策及会计估计“12、应收款项”处理。

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1、按单项计量预期信用损失的应收款项

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预期信用损失，计提坏账准备。

2、按组合计量预期信用损失的应收款项

除了单项确定预期信用损失的应收款项外，本公司按照账龄、性质等共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。对于以账龄特征为基础的预期信用损失组合划分为风险组合，通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率，公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划为性质组合。

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合名称	计提方法
风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，编制应收款项账龄与整个应收款项存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
性质组合	参考历史损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，该组合预期信用损失率为0%

对于除应收账款、应收票据以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，

比照本附注“五、重要会计政策及会计估计（10）金融工具5、金融资产减值”处理。

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法对于除应收账款、应收票据以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“五、重要会计政策及会计估计（10）金融工具5、金融资产减值”处理。

15、存货

1、存货的分类

本公司的存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、包装物。

2、存货的计价

本公司存货在取得和发出时，按标准成本法计价，月末根据差异率进行差异分配，将标准成本调整为实际成本。

3、存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料和在产品按类别提取存货跌价准备。

产成品、在产品用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于因被投资单位其他综合收益而产生的所有者权益的变动，公司按应享有的份额，增加或减少长期股权投资的账面价值，同时确认其他综合收益；对于被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值，同时确认资本公积（其他资本公积）。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输工具、电子设备及其他。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造的固定资产按本附注“五、重要会计政策及会计估计（25）在建工程”的相关政策确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，则分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
办公设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%

运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

不适用

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

25、在建工程

- 1、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。
- 2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；

- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、发生的初始直接费用；
- 4、为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、著作权、软件等，按成本初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	预计未来收益期限
商标权	10年	预计未来收益期限
非专利技术	10年	预计未来收益期限
专利权	5-10年	预计未来收益期限
著作权	5-10年	预计未来收益期限
软件	5-10年	预计未来收益期限

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本公司或子公司有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。

31、长期资产减值

不适用

32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3、购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

36、预计负债

- 1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。
- 2、本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

37、股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2、本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- 3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3、收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑

收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。

4、本公司收入确认的具体政策：

（1）销售商品收入的确认

公司通过互联网直接销售的收入确认具体方法：消费者将货款支付至互联网支付平台，公司发出商品，消费者收到货物，公司收到货款时确认收入。

公司通过经销模式销售的收入确认具体方法：公司在产品交付客户指定的接收方、接收方签收后或收到销售清单后确认收入。

公司通过代销模式销售的收入确认具体方法：公司在收到客户确认的结算（代销）清单时确认销售收入。

公司通过实体店销售的收入确认具体方法：公司在产品交付至客户并收到款项时确认销售收入。

（2）提供劳务收入的确认

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用履约进度确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的履约进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部门能够单独区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

40、政府补助

1、政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

如相关文件有明确规定需达到一定标准后验收的，则在收到政府补助时计入递延收益，项目验收后计入当期损益。

3、政府补助的确认和计量

当有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额确认为政府补助；除此之外，政府补助均于实际收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4、政府补助的核算方法为总额法

(1) 与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，应当分别按下列情况处理：

①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

5、与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4、本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；

（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（2）融资租赁的会计处理方法

1、承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2、出租人

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下方法计量使用权资产	2021年4月22日董事会会议及监事会会议批准	

合并资产负债表：2021年1月1日增加使用权资产列示金额27,286,059.61元，减少预付款项列示金额560,153.81元，增加租赁负债列示金额19,244,611.23元，增加一年内到期的非流动负债列示金额7,481,294.57元；

2021年12月31日增加使用权资产列示金额23,707,458.95元，减少预付款项列示金额1,132,963.59元，增加租赁负债列示金额13,470,938.93元，增加一年内到期的非流动负债列示金额10,234,686.86元。

资产负债表：无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	459,848,348.33	459,848,348.33	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	50,306,849.31	50,306,849.31	
衍生金融资产			
应收票据	624,119.98	624,119.98	
应收账款	216,658,915.86	216,658,915.86	
应收款项融资			
预付款项	87,765,771.01	87,205,617.20	-560,153.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	32,158,559.19	32,158,559.19	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	695,612,719.39	695,612,719.39	
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	76,876,166.56	76,876,166.56	
流动资产合计	1,619,851,449.63	1,619,291,295.82	-560,153.81
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	6,250,669.72	6,250,669.72	
其他权益工具投资	137,902,744.43	137,902,744.43	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	104,341,143.75	104,341,143.75	
在建工程	174,239,895.27	174,239,895.27	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		27,286,059.61	27,286,059.61
无形资产	71,719,774.29	71,719,774.29	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11,823,094.29	11,823,094.29	
递延所得税资产	39,374,060.73	39,374,060.73	
其他非流动资产	7,009,255.93	7,009,255.93	
非流动资产合计	552,660,638.41	579,946,698.02	27,286,059.61
资产总计	2,172,512,088.04	2,199,237,993.84	26,725,905.80
流动负债：			
短期借款	260,000,000.00	260,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	1,849,994.86	1,849,994.86	
衍生金融负债			
应付票据	107,977,579.80	107,977,579.80	
应付账款	244,521,542.92	244,521,542.92	
预收款项			
合同负债	10,972,306.84	10,972,306.84	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	44,488,406.97	44,488,406.97	
应交税费	47,845,313.86	47,845,313.86	

其他应付款	102,093,930.31	102,093,930.31	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,481,294.57	7,481,294.57
其他流动负债	2,523,308.26	2,523,308.26	
流动负债合计	822,272,383.82	829,753,678.39	7,481,294.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		19,244,611.23	19,244,611.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	450,000.00	450,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	450,000.00	19,694,611.23	19,244,611.23
负债合计	822,722,383.82	849,448,289.62	26,725,905.80
所有者权益：			
股本	411,060,477.00	411,060,477.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	633,422,892.33	633,422,892.33	
减：库存股	226,297,406.95	226,297,406.95	
其他综合收益	-389,631.17	-389,631.17	
专项储备			

盈余公积	18,701,280.90	18,701,280.90	
一般风险准备			
未分配利润	516,808,066.58	516,808,066.58	
归属于母公司所有者权益合计	1,353,305,678.69	1,353,305,678.69	
少数股东权益	-3,515,974.47	-3,515,974.47	
所有者权益合计	1,349,789,704.22	1,349,789,704.22	
负债和所有者权益总计	2,172,512,088.04	2,199,237,993.84	26,725,905.80

调整情况说明

财政部于2018年发布了《企业会计准则第21号-租赁》（财会2018[35]号），本公司自2021年1月1日起执行上述新租赁准则，并对财务报表相关项目作出调整。

科目	调整前	调整后
预付款项	87,765,771.01	87,205,617.20
使用权资产	0	27,286,059.61
一年内到期的非流动负债	0	7,481,294.57
租赁负债	0	19,244,611.23

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	137,746,656.25	137,746,656.25	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	853,209.13	853,209.13	
应收款项融资			
预付款项	330,972.11	330,972.11	
其他应收款	641,513,373.98	641,513,373.98	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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	1,814,709.30	1,814,709.30	
流动资产合计	782,258,920.77	782,258,920.77	
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	336,641,959.18	336,641,959.18	
其他权益工具投资	84,779,000.00	84,779,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7,874.46	7,874.46	
在建工程	499,659.28	499,659.28	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	615,491.55	615,491.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	863,148.34	863,148.34	
递延所得税资产	1,374,658.94	1,374,658.94	
其他非流动资产			
非流动资产合计	424,781,791.75	424,781,791.75	
资产总计	1,207,040,712.52	1,207,040,712.52	
流动负债：			
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
交易性金融负债	1,849,994.86	1,849,994.86	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	119,544.22	119,544.22	
预收款项			
合同负债	102,762.42	102,762.42	
应付职工薪酬	1,041,392.99	1,041,392.99	
应交税费	173,096.33	173,096.33	
其他应付款	166,629,073.15	166,629,073.15	

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	13,359.12	13,359.12	
流动负债合计	269,929,223.09	269,929,223.09	
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	269,929,223.09	269,929,223.09	
所有者权益：			
股本	411,060,477.00	411,060,477.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	634,208,642.04	634,208,642.04	
减：库存股	226,297,406.95	226,297,406.95	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	18,701,280.90	18,701,280.90	
未分配利润	99,438,496.44	99,438,496.44	
所有者权益合计	937,111,489.43	937,111,489.43	
负债和所有者权益总计	1,207,040,712.52	1,207,040,712.52	

调整情况说明

母公司未发生租赁业务，未对财务报表作出调整。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税扣除允许抵扣的进项税的差额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%、10%、8.25%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%
其他税项	依据税法规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
水羊化妆品制造有限公司	15%
香港御强有限公司	首 200 万港元溢利按照 8.25% 缴纳企业所得税，200 万港元溢利以上部分所得税税率为 16.50%
台湾子公司	20%
韩国子公司	10%
日本子公司	23.2%
其他香港子公司	16.5%
公司其他境内子公司	25%

2、税收优惠

1、企业所得税

2019年9月20日，公司全资子公司水羊化妆品制造有限公司取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201943001544，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号）有关规定，子公司水羊化妆品制造有限公司2021年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2018年3月21日，香港立法会通过2017年税务（修订）（第7号）条例草案，引入两级利得税率制度。该条例草案于2018年3

月28日签署成为法律，并于翌日刊宪。根据两级利得税率制度，合资格公司实体的首2百万港元溢利将按8.25%的税率缴纳，而2百万港元以上的溢利将按16.5%的税率纳税。不符合两级利得税率制度资格的公司实体的溢利将继续按16.5%的划一税率纳税，子公司香港御强有限公司首200万港元溢利按8.25%的税率缴纳。

2、研发费用加计扣除

根据财政部 国家税务总局于2021年3月31日《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号）的规定，子公司水羊化妆品制造有限公司享受研发费用加计扣除100%的优惠政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,000.00	17,200.00
银行存款	344,261,623.98	304,189,159.53
其他货币资金	96,132,334.46	155,641,988.80
合计	440,421,958.44	459,848,348.33
其中：存放在境外的款项总额	51,314,806.70	101,987,977.78
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	56,258,356.22	130,504,448.46

其他说明

1、期末因开具保函存在对使用有限制款项30,000,000.00元，因承兑保证金存在21,458,356.22元的受限资金，因内保外贷质押存在4,800,000.00元的受限资金。

2、期末存放在境外的款项总额51,314,806.70元。

3、期末无潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	39,487,000.00	50,306,849.31
其中：		
混合工具投资	39,487,000.00	
理财产品		50,306,849.31
其中：		

合计	39,487,000.00	50,306,849.31
----	---------------	---------------

其他说明：

无

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		624,119.98
合计		624,119.98

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	296,070,157.91	100.00%	15,997,532.53	5.40%	280,072,625.38	228,180,807.01	100.00%	11,521,891.15	5.05%	216,658,915.86
其中:										
合计	296,070,157.91	100.00%	15,997,532.53	5.40%	280,072,625.38	228,180,807.01	100.00%	11,521,891.15	5.05%	216,658,915.86

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 风险组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	291,294,059.34	14,564,702.96	5.00%
1-2年(含2年)	4,776,098.57	1,432,829.57	30.00%
合计	296,070,157.91	15,997,532.53	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	291,294,059.34
1年以内(含1年)	291,294,059.34
1至2年	4,776,098.57
合计	296,070,157.91

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提的坏账准备	11,521,891.15	4,520,507.52		14,563.52	30,302.62	15,997,532.53
合计	11,521,891.15	4,520,507.52		14,563.52	30,302.62	15,997,532.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	14,563.52

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	59,787,366.23	20.19%	2,989,368.31
客户二	36,459,503.97	12.31%	1,822,975.20
客户三	18,745,043.44	6.33%	937,252.17
客户四	14,338,687.90	4.84%	716,934.40
客户五	12,959,871.94	4.38%	647,993.60
合计	142,290,473.48	48.05%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	113,917,373.49	94.56%	82,143,586.99	94.19%
1 至 2 年	6,550,935.84	5.44%	4,810,571.72	5.52%
2 至 3 年			251,458.49	0.29%
合计	120,468,309.33	--	87,205,617.20	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占预付款项总额的比例 (%)
供应商一	非关联方	25,797,449.60	1年以内	21.41
供应商二	非关联方	11,136,102.85	1年以内	9.24
供应商三	非关联方	10,130,095.53	1年以内	8.41
供应商四	非关联方	8,357,496.74	1年以内	6.94
供应商五	非关联方	6,828,411.89	1年以内	5.67
合计		<u>62,249,556.61</u>		<u>51.67</u>

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	40,351,135.32	32,158,559.19
合计	40,351,135.32	32,158,559.19

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	36,562,698.54	18,151,002.49
其他往来款及备用金	4,511,859.96	14,783,998.57
合计	41,074,558.50	32,935,001.06

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	776,441.87			776,441.87
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-51,755.15			-51,755.15
本期转回	1,263.54			1,263.54
2021 年 12 月 31 日余额	723,423.18			723,423.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	27,140,774.36
1 至 2 年	7,820,108.52
2 至 3 年	3,906,718.20
3 年以上	2,206,957.42
3 至 4 年	2,206,957.42
合计	41,074,558.50

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提	776,441.87	-51,755.15	1,263.54			723,423.18
合计	776,441.87	-51,755.15	1,263.54			723,423.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	押金保证金	6,328,210.60	1 年以内、1-2 年	15.41%	
单位二	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	12.17%	
单位三	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	4.87%	
单位四	其他往来款项	1,811,320.75	1-2 年	4.41%	543,396.23
单位五	其他往来款项	1,530,759.74	1 年以内	3.73%	76,537.99
合计	--	16,670,291.09	--	40.59%	619,934.22

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	11,105,287.51	125,368.56	10,979,918.95	1,252,546.61	259,887.38	992,659.23
库存商品	605,495,975.67	5,764,658.25	599,731,317.42	541,776,326.30	3,751,954.70	538,024,371.60
发出商品	93,943,052.04	616,526.57	93,326,525.47	88,571,527.86	405,261.12	88,166,266.74
委托加工物资	23,401,690.99	1,717,972.04	21,683,718.95	71,511,383.37	4,810,304.24	66,701,079.13
包装物	2,561,875.95	346,344.09	2,215,531.86	2,069,158.56	340,815.87	1,728,342.69
合计	736,507,882.16	8,570,869.51	727,937,012.65	705,180,942.70	9,568,223.31	695,612,719.39

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	259,887.38	45,184.37		179,703.19		125,368.56
库存商品	3,751,954.70	5,476,997.62		3,387,656.77	76,637.30	5,764,658.25
发出商品	405,261.12	306,815.53		95,550.08		616,526.57
委托加工物资	4,810,304.24	793,542.80		3,885,875.00		1,717,972.04
包装物	340,815.87	21,703.59		16,175.37		346,344.09
合计	9,568,223.31	6,644,243.91		7,564,960.41	76,637.30	8,570,869.51

注：本期减少金额-其他为汇率变动导致。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣增值税	29,005,369.74	33,553,225.07
预缴企业所得税	344,996.47	2,090,806.24
收益凭证		40,861,541.67
预缴其他税费	1,883,964.27	370,593.58
合计	31,234,330.48	76,876,166.56

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利	计提减值 准备	其他		

				资损益			或利润			
一、合营企业										
二、联营企业										
Hawkins & Brimble Limited	6,250,669.72			-480,474.21						5,770,195.51
小计	6,250,669.72			-480,474.21						5,770,195.51
合计	6,250,669.72			-480,474.21						5,770,195.51

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京茂思商贸有限公司	76,279,000.00	76,279,000.00
Helijia Inc	20,000,000.00	53,123,744.43
湖南西子电商品牌管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
杭州桃蹊电子商务有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	104,779,000.00	137,902,744.43

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京茂思商贸有限公司	2,440,000.00				对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	
Helijia Inc			24,842,808.32		对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	
湖南西子电商品					对被投资单位不	

牌管理有限公司					控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	
杭州桃蹊电子商务有限公司					对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	
合计	2,440,000.00		24,842,808.32			

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	105,658,400.77	104,341,143.75
合计	105,658,400.77	104,341,143.75

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	92,620,733.87	11,956,892.05	16,895,767.63	7,704,814.36	17,655,899.58	146,834,107.49
2.本期增加金额		3,315,953.32	6,450,945.30		4,807,262.59	14,574,161.21
(1) 购置		3,315,953.32	6,450,945.30		4,807,262.59	14,574,161.21
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		659,907.41	771,143.41	86,108.41	419,425.07	1,936,584.30
(1) 处置或报废		659,907.41	771,143.41	86,108.41	419,425.07	1,936,584.30
4.期末余额	92,620,733.87	14,612,937.96	22,575,569.52	7,618,705.95	22,043,737.10	159,471,684.40
二、累计折旧						
1.期初余额	12,863,824.99	3,964,960.73	10,047,420.19	3,799,916.66	11,816,841.17	42,492,963.74
2.本期增加金额	2,933,100.83	1,541,822.53	4,052,479.24	1,197,354.68	2,879,621.58	12,604,378.86
(1) 计提	2,933,100.83	1,541,822.53	4,052,479.24	1,197,354.68	2,879,621.58	12,604,378.86
3.本期减少金额		341,490.58	573,410.86	70,895.91	298,261.62	1,284,058.97
(1) 处置或报废		341,490.58	573,410.86	70,895.91	298,261.62	1,284,058.97
4.期末余额	15,796,925.82	5,165,292.68	13,526,488.57	4,926,375.43	14,398,201.13	53,813,283.63
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	76,823,808.05	9,447,645.28	9,049,080.95	2,692,330.52	7,645,535.97	105,658,400.77
2.期初账面价值	79,756,908.88	7,991,931.32	6,848,347.44	3,904,897.70	5,839,058.41	104,341,143.75

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	500,793,439.69	174,239,895.27
合计	500,793,439.69	174,239,895.27

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
全球面膜智能生产基地	500,293,780.41		500,293,780.41	173,740,235.99		173,740,235.99
水羊股份总部基地	499,659.28		499,659.28	499,659.28		499,659.28
合计	500,793,439.69		500,793,439.69	174,239,895.27		174,239,895.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
全球面膜智能生产基地	800,000,000.00	173,740,235.99	326,553,544.42			500,293,780.41	62.54%	62.54	2,294,441.33	2,294,441.33	4.90%	其他
水羊股份总部基地	800,000,000.00	499,659.28				499,659.28	0.06%	0.06%				其他
合计	1,600,000,000.00	174,239,895.27	326,553,544.42			500,793,439.69	--	--	2,294,441.33	2,294,441.33	4.90%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	27,286,059.61	27,286,059.61
2.本期增加金额	7,084,154.13	7,084,154.13
(1) 新增租赁	7,084,154.13	7,084,154.13
3.本期减少金额		
4.期末余额	34,370,213.74	34,370,213.74
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	10,662,754.79	10,662,754.79
(1) 计提	10,662,754.79	10,662,754.79
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	10,662,754.79	10,662,754.79

三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	23,707,458.95	23,707,458.95
2.期初账面价值	27,286,059.61	27,286,059.61

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	著作权	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	67,244,484.60	23,411.51		4,536,955.18	19,000.00	8,520,646.22	80,344,497.51
2.本期增加金额			1,165,048.54			269,560.86	1,434,609.40
(1) 购置			1,165,048.54			269,560.86	1,434,609.40
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				83,710.31			83,710.31
(1) 处置				83,710.31			83,710.31

(2) 其他减少							
4.期末余额	67,244,484.60	23,411.51	1,165,048.54	4,453,244.87	19,000.00	8,790,207.08	81,695,396.60
二、累计摊销							
1.期初余额	2,685,808.95	23,411.51		2,199,558.09	19,000.00	3,696,944.67	8,624,723.22
2.本期增加金额	1,344,972.41		67,961.16	481,111.25		983,440.09	2,877,484.91
(1) 计提	1,344,972.41		67,961.16	481,111.25		983,440.09	2,877,484.91
3.本期减少金额				47,486.55			47,486.55
(1) 处置							
(2) 其他减少				47,486.55			47,486.55
4.期末余额	4,030,781.36	23,411.51	67,961.16	2,633,182.79	19,000.00	4,680,384.76	11,454,721.58
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	63,213,703.24		1,097,087.38	1,820,062.08		4,109,822.32	70,240,675.02
2.期初账面价值	64,558,675.65			2,337,397.09		4,823,701.55	71,719,774.29

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的 事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的 事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	11,497,600.09	984,533.57	3,608,841.29	2,182,280.90	6,691,011.47
品牌使用费	132,690.41		46,706.20		85,984.21
软件使用费	192,803.79	2,259,205.09	591,601.06		1,860,407.82
合计	11,823,094.29	3,243,738.66	4,247,148.55	2,182,280.90	8,637,403.50

其他说明

注：其他减少额为暂估装修费与实际合同金额的差异。

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,291,825.24	5,338,249.35	21,866,556.33	4,556,560.26
内部交易未实现利润	2,831,519.08	707,879.77	1,349,544.04	337,386.04
可抵扣亏损	131,459,335.21	32,333,638.06	133,752,944.81	33,228,343.63
公允价值变动	33,123,744.43	8,280,936.11	1,849,994.86	462,498.70
销售积分	2,145,104.58	536,276.14	1,775,583.94	443,895.99
预计退货	5,696,907.85	1,424,226.96	1,111,504.44	277,876.11
股份支付	30,637,775.36	7,116,511.16		
递延收益-政府补助	1,351,885.71	202,782.86	450,000.00	67,500.00
合计	232,538,097.46	55,940,500.41	162,156,128.42	39,374,060.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		55,940,500.41		39,374,060.73

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,683,899.47	6,683,899.47
可抵扣亏损	43,026,752.90	40,340,388.79
合计	49,710,652.37	47,024,288.26

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021		844,556.39	
2022	5,980,381.39	6,136,321.16	
2023	29,956,905.91	30,106,222.90	
2024	1,244,258.50	1,448,253.10	
2025	1,166,198.77	1,805,035.24	
2026	4,679,008.33		
合计	43,026,752.90	40,340,388.79	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	183,199,635.00		183,199,635.00			
预付混合工具投资款	4,000,000.00		4,000,000.00			
预付工程款	2,705,255.05		2,705,255.05	7,009,255.93		7,009,255.93
合计	189,904,890.05		189,904,890.05	7,009,255.93		7,009,255.93

	05		05		
--	----	--	----	--	--

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	14,385,000.92	160,000,000.00
保证借款	338,432,116.79	
信用借款	170,062,534.25	100,000,000.00
合计	522,879,651.96	260,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：截至2021年12月31日，公司无逾期未归还借款。

2021年07月21日，湖南御泥坊化妆品有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为66012021280589的流动资金借款合同，水羊集团股份有限公司作为保证人，保证合同编号ZB661520200000009，借款起始时间2021年07月23日，到期日为2022年07月22日，截至2021年12月31日，借款金额为5,000万元人民币。

2021年08月09日，湖南御泥坊化妆品有限公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为362021010255的流动资金借款合同，水羊集团股份有限公司作为担保人，担保合同编号362021010241，借款起始时间2021年08月10日，到期日为2022年08月09日，截至2021年12月31日，借款金额为9,000万元人民币。

2021年09月28日，湖南御泥坊化妆品有限公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为362021010342的流动资金借款合同，水羊集团股份有限公司作为担保人，担保合同编号362021010241，借款起始时间2021年09月29日，到期日为2022年09月28日，截至2021年12月31日，借款金额为3,000万元人民币。

2021年11月01日，湖南御泥坊化妆品有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为66012021280850的流动资金借款合同，水羊集团股份有限公司作为保证人，保证合同编号ZB6615202100000028，借款起始时间2021年11月01日，截至2021年12月31日，到期日为2022年10月31日，借款金额为7,000万元人民币。

湖南御泥坊化妆品有限公司向北京银行股份有限公司长沙分行申请信用证，受益人为湖南御家化妆品制造有限公司，截至2021年12月31日，借款金额为2,000万元，信用证编号为KZ00008210020，受益人、议付人为湖南御家化妆品制造有限公司，到期付款日2022年4月1日，信用证有效期为2021年4月30日。

2021年08月12日，湖南御强化妆品有限公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为362021010254的流动资金借款合同，水羊集团股份有限公司作为担保人，担保方式为保证，担保合同编号362021010240，借款起始时间2021年08月12日，到期日为2022年08月11日，截至2021年12月31日，借款金额为2,500万元人民币。

2021年08月30日，湖南御强化妆品有限公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为362021010301的流动资金借款合同，水羊集团股份有限公司作为担保人，担保方式为保证，担保合同编号362021010240，借款起始时间2021年08月30日，到期日为2022年08月29日，截至2021年12月31日，借款金额为1,500万元人民币。

2021年09月28日，湖南御强化妆品有限公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为362021010341的流动资金借款合同，借款起始时间2021年09月29日，到期日为2022年09月28日，截至2021年12月31日，借款金额为1,000万元人民币。

2021年10月28日，水羊化妆品制造有限公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订合同编号为352220211001001608000的流动资金借款合同，水羊集团股份有限公司作为保证人，保证合同编号DB35220120210624030676，借款起始时间2021年10月28日，到期日为2022年01月27日，截至2021年12月31日，借款金额为19,999,886.00元人民币。

2021年08月02日，水羊化妆品制造有限公司与交通银行股份有限公司湖南省分行签订合同编号为Z2107LN15698918的流动资

金借款合同，水羊集团股份有限公司作为保证人，保证合同编号C210128GR4318077，借款起始时间2021年08月03日，到期日为2022年02月23日，截至2021年12月31日，借款金额为2,800万元人民币。

水羊集团股份有限公司向招商银行股份有限公司长沙分行申请信用证，受益人为水羊化妆品制造有限公司，截至2021年12月31日，借款金额为2,000万元，信用证编号为A21090235994，受益人、仪付人为水羊化妆品制造有限公司，到期付款日2022年01月06日，信用证有效期为2022年01月06日。

水羊集团股份有限公司向招商银行股份有限公司长沙分行申请信用证，受益人为水羊化妆品制造有限公司，截至2021年12月31日，借款金额为3,000万元，信用证编号为A21111753091，受益人、仪付人为水羊化妆品制造有限公司，到期付款日2022年01月06日，信用证有效期为2022年01月06日。

水羊集团股份有限公司向中信银行长沙分行申请信用证，受益人为水羊化妆品制造有限公司，截至2021年12月31日，借款金额为5,000万元，信用证编号为74011IKL21000252，受益人、仪付人为水羊化妆品制造有限公司，到期付款日2022年12月15日，信用证有效期为2022年12月15日。

2021年09月13日，水羊集团股份有限公司与中国银行股份有限公司湖南湘江新区分行签订合同编号为“2021年湘新公业借字12675016号”的流动资金借款合同，借款起始时间2021年09月14日，到期日为2022年09月14日，截至2021年12月31日，借款金额为5,000万元人民币。

2021年9月15日香港御家韩美科技有限公司与汇丰银行（中国）有限公司长沙分行签订流动资金贷款合同。水羊集团股份有限公司质押480万元对其提供保证。2021年07月01日，水羊集团股份有限公司收到汇丰银行（中国）有限公司长沙分行授予的非承诺性银行授信，授信函号码为CN11019001551-210607-SYG。借款起始时间为2021年09月30日，到期日为2022年03月29日，截至2021年12月31日，借款金额为2,193,198.36美元。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		1,849,994.86
其中：		
金融衍生产品交易		1,849,994.86
其中：		
合计		1,849,994.86

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	71,506,248.82	107,977,579.80
合计	71,506,248.82	107,977,579.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款及加工费	129,678,159.22	242,862,328.92
工程款	4,858,302.59	1,659,214.00
合计	134,536,461.81	244,521,542.92

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	15,934,422.09	9,400,993.63
销售积分	2,145,104.58	1,571,313.21
合计	18,079,526.67	10,972,306.84

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,488,406.97	388,758,913.28	363,957,679.09	69,289,641.16
二、离职后福利-设定提存计划		17,037,033.74	16,943,212.22	93,821.52
合计	44,488,406.97	405,795,947.02	380,900,891.31	69,383,462.68

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	43,466,102.43	361,972,609.14	337,058,251.10	68,380,460.47
2、职工福利费		5,947,761.20	5,947,568.00	193.20
3、社会保险费	63,839.20	10,725,163.27	10,727,841.89	61,160.58
其中：医疗保险费	61,421.30	9,446,409.25	9,448,125.75	59,704.80
工伤保险费		1,248,892.05	1,247,436.27	1,455.78
生育保险费	2,417.90	29,861.97	32,279.87	
4、住房公积金	43,515.00	8,081,911.31	8,088,632.31	36,794.00
5、工会经费和职工教育经费	914,950.34	2,031,468.36	2,135,385.79	811,032.91
合计	44,488,406.97	388,758,913.28	363,957,679.09	69,289,641.16

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		16,346,881.35	16,255,903.35	90,978.00
2、失业保险费		690,152.39	687,308.87	2,843.52
合计		17,037,033.74	16,943,212.22	93,821.52

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,520,674.92	12,833,405.83
企业所得税	51,100,437.15	29,763,138.95
个人所得税	1,419,098.26	731,867.43
城市维护建设税	494,497.85	1,111,607.16
教育费附加及地方教育附加	353,422.74	795,008.22
其他	2,637,000.62	2,610,286.27
合计	61,525,131.54	47,845,313.86

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	111,463,137.42	102,093,930.31
合计	111,463,137.42	102,093,930.31

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
物流费用	15,222,893.67	25,743,963.90
推广费等	42,025,306.03	33,373,045.18
押金保证金	699,774.48	2,223,774.30
其他往来款项	53,515,163.24	40,753,146.93
合计	111,463,137.42	102,093,930.31

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	373,560.88	
一年内到期的租赁负债	10,234,686.86	7,481,294.57
合计	10,608,247.74	7,481,294.57

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	5,696,907.85	1,111,504.44
待转销项税	2,028,495.86	1,411,803.82
合计	7,725,403.71	2,523,308.26

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	129,100,000.00	
合计	129,100,000.00	

长期借款分类的说明：

- 2021年12月17日，水羊化妆品制造有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为66152021280267的固定资产贷款合同。合同为固定资产贷款合同，借款期限为2021年12月17日起至2027年12月16日止，借款金额为3,428.00万元，水羊集团股份有限公司、戴跃锋为该长期借款的保证人，保证合同编号分别为ZB6615202100000010、ZB6615202100000011；湖南御泥坊化妆品有限公司为抵押人，抵押合同为OSAZD6615202100000001；水羊化妆品制造有限公司为抵押人，抵押合同为ZD6615202100000003、ZD6615202100000005、ZD6615202100000008。
- 2021年7月30日，水羊化妆品制造有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为66012021280657的固定资产贷款合同。合同为固定资产贷款合同，借款期限为2021年08月24日起至2027年07月30日止，借款金额为3,800.00万元，水羊集团股份有限公司、戴跃锋为该长期借款的保证人，保证合同编号分别为ZB6615202100000010、ZB6615202100000011，水羊化妆品制造有限公司为抵押人，抵押合同为OSAZD6615202100000003、ZD6615202100000005。
- 2021年5月20日，水羊化妆品制造有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为66012021280382的固定资产贷款合同。合同为固定资产贷款合同，借款期限为2021年05月21日起至2027年05月20日止，借款金额为5,700.00万元，其中一年内到期的长期借款金额为18.00万元，水羊集团股份有限公司、戴跃锋为该长期借款的保证人，保证合同编号分别为ZB6615202100000010、ZB6615202100000011，水羊化妆品制造有限公司、湖南御泥坊化妆品有限公司为抵押人，抵押合同分别为OSAZD6615202100000003、OSAZD6615202100000001。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	13,470,938.93	19,244,611.23
合计	13,470,938.93	19,244,611.23

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	450,000.00	1,577,200.00	675,314.29	1,351,885.71	政府补助
合计	450,000.00	1,577,200.00	675,314.29	1,351,885.71	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高价值专利 组合培育项 目资助启动 资金	450,000.00			450,000.00				与资产相关
智能制造专 项项目资金 支持		1,577,200.00		225,314.29			1,351,885.71	与资产相关
合计	450,000.00	1,577,200.00		675,314.29			1,351,885.71	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	411,060,477.00	478,967.00				478,967.00	411,539,444.00

其他说明：

注1：根据2021年8月16日公司第二届董事会2021年第三次临时会议，公司2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分的279名激励对象在第二个行权期合计可行权股票数量为448,067份，截至2021年12月31日激励对象实际行权346,136份，使实收资本增加346,136元。

注2：根据2021年8月16日公司第二届董事会2021年第三次临时会议，公司2019年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分的173名激励对象在第一个行权期合计可行权股票数量为161,421份，截至2021年12月31日激励对象实际行权132,831份，使实收资本增加132,831元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	612,889,122.57	6,519,920.90	75,189.32	619,333,854.15
其他资本公积	20,533,769.76	30,596,745.32	1,658,066.70	49,472,448.38
合计	633,422,892.33	37,116,666.22	1,733,256.02	668,806,302.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：根据2021年8月16日公司第二届董事会2021年第三次临时会议，公司2019年股票期权与限制性股票激励计划首次及预留授予期权部分的266名激励对象，认购股票478,967份，认购资金5,340,821.20元，计入资本公积-股本溢价4,861,854.20元。

注2：根据2021年8月16日公司第二届董事会2021年第三次临时会议，公司2019年股票期权与限制性股票激励计划，首次授予限制性股票第二个解除限售期符合解除限售条件的激励对象250人，可解除限售的限制性股票数量为375,693股，预留授予限制性股票第一个解除限售期符合解除限售条件的激励对象170人，可解除限售的限制性股票数量为156,778股，首次授予股票期权第二个行权期符合行权条件的激励对象共计279人，可行权的期权数量为448,067份，预留授予股票期权第一个行权期符合行权条件的激励对象共173人，可行权的期权数量为161,421份，该事项影响资本公积-股本溢价增加1,658,066.70元，资本公积-其他资本减少1,658,066.70元。

注3：根据2021年股东大会通过的股权激励计划，授予456名激励对象首次授予8,392,061股限制性股票，股份支付根据最佳行权估计数确认股权激励增加资本公积-其他资本公积30,589,820.67元，购买子公司股权导致原属于少数股东的资本公积-其他资本公积归母，增加6,924.65元。

注4：购买子公司少数股权导致资本公积-股本溢价减少75,189.32元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	16,908,786.06		2,957,794.89	13,950,991.17
股份回购	209,388,620.89			209,388,620.89
合计	226,297,406.95		2,957,794.89	223,339,612.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据2021年8月16日公司第二届董事会2021年第三次临时会议，公司2019年股票期权与限制性股票激励计划，首次及预留限制性股票符合解除限售条件的限制性股票数量分别为375,693股、156,778股，冲销库存股的金额共计2,957,794.89元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-33,123,744.43			8,280,936.11	-24,842,808.32	-24,842,808.32
其他权益工具投资公允价值变动		-33,123,744.43			8,280,936.11	-24,842,808.32	-24,842,808.32
二、将重分类进损益的其他综合收益	-389,631.17	-4,354,925.38				-4,350,352.38	-4,739,983.55
外币财务报表折算差额	-389,631.17	-4,354,925.38				-4,350,352.38	-4,739,983.55
其他综合收益合计	-389,631.17	-37,478,669.81			8,280,936.11	-29,193,160.70	-29,582,791.87

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,701,280.90	3,500,298.49		22,201,579.39
合计	18,701,280.90	3,500,298.49		22,201,579.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	516,808,066.58	377,097,163.34
调整后期初未分配利润	516,808,066.58	377,097,163.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	236,419,923.76	140,273,625.84
减：提取法定盈余公积	3,500,298.49	562,722.60
期末未分配利润	749,727,691.85	516,808,066.58

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,994,469,302.27	2,394,252,846.65	3,709,649,177.56	1,882,012,674.80
其他业务	15,652,234.87	7,292,312.23	5,386,210.22	5,099,104.14
合计	5,010,121,537.14	2,401,545,158.88	3,715,035,387.78	1,887,111,778.94

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
水乳膏霜			3,238,525,920.09
面膜-贴式面膜			895,301,397.38
面膜-非贴式面膜			526,104,659.92
品牌管理服务			330,035,928.58
其他			20,153,631.17
合计			5,010,121,537.14
按经营地区分类			
其中：			

境内				3,712,448,059.05
境外				1,297,673,478.09
合计				5,010,121,537.14
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
自营				3,138,429,575.08
代销				620,793,787.27
经销				905,210,011.35
其他				345,688,163.44
合计				5,010,121,537.14

与履约义务相关的信息：

本公司及子公司主要从事化妆品的研发、生产与销售，营业收入确认在货物已发出且经购货方核验无误，商品相关控制权已转移给购货方作为按销售合同完成履约义务的时点。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,201,706.14	8,050,487.26
教育费附加	6,585,166.36	5,767,650.91

房产税	707,446.58	719,113.83
土地使用税	728,040.47	871,578.28
印花税	2,454,921.19	1,637,860.38
其他	43,246.00	227,525.79
合计	19,720,526.74	17,274,216.45

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
平台推广服务费	994,420,911.81	718,463,753.23
品牌宣传费	440,521,756.79	328,818,820.58
职工薪酬	256,415,223.08	183,547,872.13
报关费	104,673,237.32	56,906,262.41
线下推广服务费	91,126,106.16	43,909,312.19
快递费	68,580,136.40	61,932,306.30
包装费	24,461,773.25	20,080,676.49
股份支付	11,326,511.78	
差旅费	5,721,494.48	4,145,899.45
使用权折旧	3,863,671.17	
房租物业费	1,614,918.29	9,592,401.31
其他	26,509,077.75	10,688,647.19
合计	2,029,234,818.28	1,438,085,951.28

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	87,487,986.17	57,701,470.50
股份支付	15,888,039.05	4,644,979.31
办公费	15,996,792.04	10,358,226.95
折旧与摊销	20,059,496.08	16,000,808.21
房租物业费	2,529,251.40	5,130,563.41
咨询服务费	7,661,751.46	6,927,438.25

装修费	1,743,980.22	791,849.70
其他	41,993,186.09	20,095,103.43
合计	193,360,482.51	121,650,439.76

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,632,681.00	26,655,190.90
直接研发投入	16,261,318.60	15,468,591.54
股份支付	3,423,224.53	
折旧与摊销	2,023,813.63	2,200,521.74
其他费用	5,626,245.69	3,238,279.95
合计	65,967,283.45	47,562,584.13

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,969,528.10	9,802,884.57
减：利息收入	2,388,783.78	2,292,578.79
汇兑损失	7,375,696.63	13,310,877.81
手续费及其他	17,256,831.11	13,339,986.69
合计	36,213,272.06	34,161,170.28

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
以工代训	2,983,500.00	
长沙市高新区御强电商平台建设专项资金	1,984,400.00	
2021 年移动互联网产业发展专项资金	1,050,000.00	
长沙市高新区管委会关于高价值专利组合培育项目资助	1,050,000.00	

2021 年长沙市电子商务资金	1,000,000.00	
安商育商财政扶持资金	957,000.00	
2021 年长沙市财政局高新区分局技术改造专项资金	820,000.00	
长沙信息产业园管理委员会专项资金	800,000.00	
长沙市高新区"人工智能与智能制造产业发展"补助	500,000.00	
长沙市智能制造专项项目资金	225,314.29	
产业扶持政策补助	203,200.00	
长沙市服务业龙头企业奖励资金	200,000.00	
个税返还	155,313.15	
稳岗补贴	1,814,886.29	506,596.32
长沙财政高新分局 2019 年度第二批政府兑现资金 50W		500,000.00
长沙市财政局高新区分局 2020 年知识产权战略推进专项资金		500,000.00
2019 年创新平台建设长沙市专项补助资金		400,000.00
长沙市财政局高新区分局兑现支持		368,000.00
长沙市 2019 年认定高新技术企业研发经费补贴		200,000.00
长沙财政高新分局 2020 年湖南省第二批制造强省专项资金		250,000.00
其他	575,469.79	536,003.48
合计	14,319,083.52	3,260,599.80

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-647,968.63	73,863.38
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,440,000.00	
处置子公司		-105,656.63
远期外汇合约收益	9,060,405.66	-84,954.00
理财产品收益	903,474.93	3,905,748.66
合计	11,755,911.96	3,789,001.41

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		306,849.31
交易性金融负债		-1,849,994.86
合计	0.00	-1,543,145.55

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	53,018.69	-598,811.47
应收账款坏账损失	-4,535,071.05	-6,141,134.52
合计	-4,482,052.36	-6,739,945.99

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,644,243.91	-8,463,463.00
合计	-6,644,243.91	-8,463,463.00

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

未划分为持有待售的固定资产处置损失	-296,581.33	-170,107.51
合 计	-296,581.33	-170,107.51

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	17,317.74	773,620.15	17,317.74
其他	1,774,069.62	798,429.42	1,774,069.62
合计	1,791,387.36	1,572,049.57	1,791,387.36

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
长沙市工业 和信息化领 域技术创新 专项奖励资 金	湖南省财政 厅	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否		300,000.00	与收益相关
高新区展会 补贴	长沙市会展 工作管理办 公室	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	否	否		207,000.00	与收益相关
其他				是	否	17,317.74	266,620.15	与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	408,000.00	1,505,899.59	408,000.00
其他	56,384.13	85,081.24	56,384.13

合计	464,384.13	1,590,980.83	464,384.13
----	------------	--------------	------------

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	53,135,518.82	36,169,985.26
递延所得税费用	-8,318,854.71	-15,055,817.55
合计	44,816,664.11	21,114,167.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	280,059,116.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	70,014,779.08
子公司适用不同税率的影响	-17,480,635.00
调整以前期间所得税的影响	179,769.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	195,283.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,408,979.58
归属于合营企业和联营企业的损益	106,914.82
研发费用加计扣除	-9,608,427.84
所得税费用	44,816,664.11

其他说明

77、其他综合收益

详见附注“七、合并财务报表主要项目注释 57、其他综合收益”。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	17,238,286.97	4,484,219.95
利息收入	2,388,783.78	1,431,037.12
资金往来款	130,278,518.08	42,968,033.53
合计	149,905,588.83	48,883,290.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理、销售及研发费用中列支	1,523,076,268.45	1,183,480,089.99
资金往来款	13,951,692.40	141,057,270.84
营业外支出中列支	464,384.13	1,590,980.83
银行手续费	16,032,851.01	13,339,986.69
合计	1,553,525,195.99	1,339,468,328.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金		130,897.40
合计	0.00	130,897.40

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款担保保证金		47,250,000.00
合计		47,250,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款担保保证金	4,800,000.00	
租赁负债	16,269,411.74	
回购限制性股票	5,168,370.57	6,193,354.74
合计	26,237,782.31	6,193,354.74

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	235,242,452.22	138,189,087.13
加：资产减值准备	11,126,296.27	15,203,408.99
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	12,604,378.86	11,326,328.86
使用权资产折旧	10,662,754.79	
无形资产摊销	2,877,484.91	1,473,752.04
长期待摊费用摊销	4,247,148.55	8,186,290.06
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“-”号填列）	296,581.33	170,107.51
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）		1,543,145.55
财务费用（收益以“-”号填列）	24,083,594.19	23,113,762.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,755,911.96	-3,789,001.41
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-8,285,503.57	-15,046,169.02
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,326,939.47	54,406,699.60
经营性应收项目的减少（增加以	-103,682,855.96	-133,367,132.82

“—”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-48,996,236.81	136,157,137.01
其他	102,251,725.68	-106,965,631.02
经营活动产生的现金流量净额	199,344,969.03	130,601,784.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	384,163,602.22	329,343,899.87
减: 现金的期初余额	329,343,899.87	272,422,258.74
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	54,819,702.35	56,921,641.13

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	384,163,602.22	329,343,899.87
其中：库存现金	28,000.00	17,200.00
可随时用于支付的银行存款	344,261,623.98	304,189,159.53
可随时用于支付的其他货币资金	39,873,978.24	25,137,540.34
三、期末现金及现金等价物余额	384,163,602.22	329,343,899.87

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	56,258,356.22	保函、保证金、质押
固定资产	76,823,808.05	抵押
无形资产	63,213,703.24	抵押
在建工程	73,144,955.75	抵押
合计	269,440,823.26	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	25,322,341.66
其中：美元	3,000,242.65	6.3757	19,128,647.06
欧元	63,495.69	7.2197	458,419.83
港币	245,817.16	0.8176	200,980.11
韩元	6,926,977.00	0.0054	37,405.68
新台币	22,513,554.00	0.2302	5,182,620.13
日元	3,340,310.00	0.0554	185,053.17
英镑	14,895.80	8.6064	128,199.21
新加坡元	215.45	4.7179	1,016.47

应收账款	--	--	32,966,601.72
其中：美元	3,190,666.78	6.3757	20,342,734.19
欧元	242,202.73	7.2197	1,748,631.05
港币			
日元	12,859,767.34	0.0554	712,431.11
新加坡元	2,154,095.12	4.7179	10,162,805.37
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			3,030,834.65
其中：美元	436,611.83	6.3757	2,783,706.04
新台币	1,024,444.00	0.2302	235,827.01
日元	204,000.00	0.0554	11,301.60
应付账款			19,099,124.60
其中：美元	598,938.29	6.3757	3,818,650.86
新台币	109,599.00	0.2302	25,229.69
港币	15,677,558.08	0.8176	12,817,971.49
英镑	22,654.06	8.6064	194,969.90
欧元	310,581.14	7.2197	2,242,302.66
其他应付款			17,767,127.85
其中：美元	2,759,234.72	6.3757	17,592,052.80
韩元	330,000.00	0.0054	1,782.00
新台币	12,936.00	0.2302	2,977.87
日元	123,497.00	0.0554	6,841.73
港币	199,943.07	0.8176	163,473.45

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

境外公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
香港薇风科技有限公司	HongKong	美元	其经营所处的主要经济环境中的货币
香港御家韩美科技有限公司	HongKong	美元	其经营所处的主要经济环境中的货币
香港御家国际科技有限公司	HongKong	美元	其经营所处的主要经济环境中的货币

香港御强有限公司	HongKong	美元	其经营所处的主要经济环境中的货币
香港水羊国际贸易有限公司	HongKong	美元	其经营所处的主要经济环境中的货币

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
以工代训	2,983,500.00	其他收益	2,983,500.00
长沙市第四批工业企业技术改造贷款贴息资金	2,000,000.00	财务费用	2,000,000.00
长沙市高新区御强电商平台建设专项资金	1,984,400.00	其他收益	1,984,400.00
稳岗补贴	1,814,886.29	其他收益	1,814,886.29
2021 年移动互联网产业发展专项资金	1,050,000.00	其他收益	1,050,000.00
长沙市高新区管委会关于高价值专利组合培育项目资助	1,050,000.00	其他收益	1,050,000.00
2021 年长沙市电子商务资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
安商育商财政扶持资金	957,000.00	其他收益	957,000.00
2021 年长沙市财政局高新区分局技术改造专项资金	820,000.00	其他收益	820,000.00
长沙信息产业园管理委员会专项资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
长沙市高新区"人工智能与智能制造产业发展"补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
产业扶持政策补助	203,200.00	其他收益	203,200.00
长沙市服务业龙头企业奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
长沙市高新区管委会关于高价值专利组合培育项目资助	1,577,200.00	递延收益、其他收益	225,314.29
其他	575,469.79	其他收益	575,469.79
其他	17,317.74	营业外收入	17,317.74

合计	17,532,973.82		16,181,088.11
----	---------------	--	---------------

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、本期新设子公司情况

子公司全称	注册地	业务性质	新增原因	注册资本（万元）	期末实际出资额（万元）
长沙水羊信息科技有限公司	湖南省长沙市	商业	新设	10,000.00	10,000.00

注：表格所列示为公司一级子公司，一级子公司报告期新增下属公司Syoung International Limited、湖南水羊生物科技有限公司、海南水羊科技有限公司以及Syoung等4家公司。

2、本期无减少子公司的情况。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南御泥坊化妆品有限公司	湖南省	湖南省长沙市	商业	100.00%		新设
湖南御家化妆品有限公司	湖南省	湖南省邵阳市	商业	100.00%		新设
湖南水羊电子商务有限公司	湖南省	湖南省长沙市	商业	100.00%		新设

湖南花瑶花化妆品有限公司	湖南省	湖南省长沙市	商业	100.00%		新设
长沙小迷糊化妆品有限公司	湖南省	湖南省长沙市	商业	100.00%		新设
湖南家美化妆品有限公司	湖南省	湖南省长沙市	商业	100.00%		新设
湖南御泥坊男士化妆品有限公司	湖南省	湖南省长沙市	商业	100.00%		新设
水羊化妆品制造有限公司	湖南省	湖南省长沙市	制造业	100.00%		新设
湖南御美化妆品有限公司	湖南省	湖南省长沙市	商业	100.00%		新设
湖南水羊科技有限公司	湖南省	湖南省长沙市	技术服务	100.00%		新设
上海水羊管理咨询有限公司	上海市	上海市	商业	100.00%		新设
上海惟尔尔化妆品有限公司	上海市	上海市	商业	100.00%		新设
香港御家国际科技有限公司	香港	香港	投资	100.00%		新设
上海水羊网络科技有限公司	上海市	上海市	商业	100.00%		新设
长沙御合管理咨询有限公司	湖南省	湖南省长沙市	商业	100.00%		新设
长沙水羊信息科技有限公司	湖南省	湖南省长沙市	商业	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

本公司于2021年7月购买湖南好美好美化妆品有限公司30%的股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	湖南好美好美化妆品有限公司
购买成本/处置对价	1,000,000.00
--现金	1,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	924,810.68
差额	75,189.32
其中：调整资本公积	75,189.32
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	5,770,195.51	6,250,669.72
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-647,968.63	322,829.47
--综合收益总额	-647,968.63	322,829.47
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。本公司的金融负债主要包括短期借款、应付账款、其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值：

金融资产项目	期末余额			合 计
	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产	
货币资金	440,421,958.44			440,421,958.44
交易性金融资产		39,487,000.00		39,487,000.00
应收账款	280,072,625.38			280,072,625.38
其他应收款	40,351,135.32			40,351,135.32
其他权益工具投资			104,779,000.00	104,779,000.00
其他非流动资产			4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	760,845,719.14	39,487,000.00	108,779,000.00	909,111,719.14

续上表：

金融资产项目	期初余额			合 计
	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产	
货币资金	459,848,348.33			459,848,348.33
交易性金融资产		50,306,849.31		50,306,849.31
应收票据	624,119.98			624,119.98
应收账款	216,658,915.86			216,658,915.86
其他应收款	32,158,559.19			32,158,559.19
其他流动资产	40,861,541.67			40,861,541.67
其他权益工具投资			137,902,744.43	137,902,744.43
合 计	750,151,485.03	50,306,849.31	137,902,744.43	938,361,078.77

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值：

金融负债项目	期末余额		合 计
	以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融负债	以摊余成本计量 的金融负债	
短期借款		522,879,651.96	522,879,651.96
应付票据		71,506,248.82	71,506,248.82
应付账款		134,536,461.81	134,536,461.81

		<u>1</u>
其他应付款	111,463,137.42	<u>111,463,137.4</u>
		<u>2</u>
一年内到期的非流动负债	10,608,247.74	<u>10,608,247.74</u>
长期借款	129,100,000.00	<u>129,100,000.0</u>
		<u>0</u>
租赁负债	13,470,938.93	<u>13,470,938.93</u>
合 计	<u>993,564,686.68</u>	<u>993,564,686.6</u>
		<u>8</u>

续上表：

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融负债	以摊余成本计量 的金融负债	合 计
短期借款		260,000,000.00	<u>260,000,000.00</u>
应付票据		107,977,579.80	<u>107,977,579.80</u>
应付账款		244,521,542.92	<u>244,521,542.92</u>
其他应付款		102,093,930.31	<u>102,093,930.31</u>
一年内到期的非流动负债		7,481,294.57	<u>7,481,294.57</u>
交易性金融负债	1,849,994.86		<u>1,849,994.86</u>
租赁负债		19,244,611.23	<u>19,244,611.23</u>
合 计	<u>1,849,994.86</u>	<u>741,318,958.83</u>	<u>743,168,953.69</u>

2、信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要系赊销形成的应收货款；本公司的其他应收款主要为押金及部分往来款等；本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“七、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

3、流动风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	期末余额					合 计
	1个月以内	1至6个月	6个月至1年	1至5年	5年以上	

短期借款	114,062,819.25	39,956,711.58	378,367,418.32			532,386,949.15
应付票据	35,313,721.22	36,192,527.60				71,506,248.82
应付账款	100,556,603.81	33,813,691.06	159,256.34	6,910.60		134,536,461.81
其他应付款	21,803,762.62	76,276,817.82	13,256,637.18	125,919.80	-	111,463,137.42
一年内到期的非	585,742.95	6,009,973.52	11,252,790.38			17,848,506.85
流动负债						
长期借款				114,918,703.61	33,070,932.50	147,989,636.11
租赁负债				14,927,575.31		14,927,575.31
合计	<u>272,322,649.85</u>	<u>192,249,721.58</u>	<u>403,036,102.22</u>	<u>129,979,109.32</u>	<u>33,070,932.50</u>	<u>1,030,658,515.47</u>

续上表：

项 目	期初余额					合 计
	1个月以内	1至6个月	6个月至1年	1至5年	5年以上	
短期借款	778,875.00	143,079,041.67	120,662,680.5			264,520,597.22
			5			
应付票据	12,269,328.34	95,708,251.46				107,977,579.80
应付账款	35,644,067.86	208,869,324.95	8,150.11			244,521,542.92
其他应付款	48,797,589.58	53,076,513.15		219,827.58		102,093,930.31
交易性金融负债			1,849,994.86			1,849,994.86
合计	<u>97,489,860.78</u>	<u>500,733,131.23</u>	<u>122,520,825.5</u>	<u>219,827.58</u>		<u>720,963,645.11</u>

2

4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险等。

(1) 利率风险

本公司期末无以浮动利率计息的长期负债，利率波动对公司净利润不产生重大影响。

(2) 外汇风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、韩元、台币汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	2021年度		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	-869,485.06	-869,485.06
人民币对美元升值	-5%	869,485.06	869,485.06

人民币对韩元贬值	5%	-1,763.45	-1,763.45
人民币对韩元升值	-5%	1,763.45	1,763.45
人民币对台币贬值	5%	-217,866.19	-217,866.19
人民币对台币升值	-5%	217,866.19	217,866.19
人民币对日元贬值	5%	-39,903.82	-39,903.82
人民币对日元升值	-5%	39,903.82	39,903.82
人民币对港币贬值	5%	533,584.41	533,584.41
人民币对港币升值	-5%	-533,584.41	-533,584.41
人民币对英镑贬值	5%	2,787.67	2,787.67
人民币对英镑升值	-5%	-2,787.67	-2,787.67
人民币对欧元贬值	5%	1,471.76	1,471.76
人民币对欧元升值	-5%	-1,471.76	-1,471.76
人民币对新加坡元贬值	5%	-424,339.56	-424,339.56
人民币对新加坡元升值	-5%	424,339.56	424,339.56

续上表：

项 目	2020年度		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	+5%	4,530,147.87	4,530,147.87
人民币对美元升值	-5%	-4,530,147.87	-4,530,147.87
人民币对韩元贬值	+5%	2,884.01	2,884.01
人民币对韩元升值	-5%	-2,884.01	-2,884.01
人民币对台币贬值	+5%	83,451.06	83,451.06
人民币对台币升值	-5%	-83,451.06	-83,451.06
人民币对日元贬值	+5%	42,878.08	42,878.08
人民币对日元升值	-5%	-42,878.08	-42,878.08
人民币对港币贬值	+5%	-114,664.09	-114,664.09
人民币对港币升值	-5%	114,664.09	114,664.09
人民币对欧元贬值	+5%	38,832.23	38,832.23
人民币对欧元升值	-5%	-38,832.23	-38,832.23
人民币对新币贬值	+5%	9,628.65	9,628.65
人民币对新币升值	-5%	-9,628.65	-9,628.65
人民币对英镑贬值	+5%	3,382.21	3,382.21
人民币对英镑升值	-5%	-3,382.21	-3,382.21
人民币对卢比贬值	+5%	4.15	4.15
人民币对卢比升值	-5%	-4.15	-4.15
人民币对林吉特贬值	+5%	36.15	36.15
人民币对林吉特升值	-5%	-36.15	-36.15
人民币对比索贬值	+5%	112.56	112.56
人民币对比索升值	-5%	-112.56	-112.56

人民币对泰铢贬值	+5%	0.26	0.26
人民币对泰铢升值	-5%	-0.26	-0.26

上述敏感性分析假定在2021年12月31日已发生汇率变动，并且其他变量不变。2020年的分析基于同样的假设和方法。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		39,487,000.00		39,487,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		39,487,000.00		39,487,000.00
（3）衍生金融资产		39,487,000.00		39,487,000.00
（三）其他权益工具投资			104,779,000.00	104,779,000.00
持续以公允价值计量的负债总额		39,487,000.00	104,779,000.00	144,266,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

注1：本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以第二层级估值作为公允价值的计量依据。

注2：本公司持有的在市场上无可用的观察输入值及估值技术的其他权益工具投资，以第三层估值作为公允价值的计量依据。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南御家投资管理有限公司	湖南省长沙市	投资管理	3,000 万元	23.30%	23.30%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是戴跃锋。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、3 在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江集商优选电子商务有限公司	子公司少数股东实际控制人控制的公司
浙江云选供应链管理有限公司	子公司少数股东实际控制人控制的公司
湖南拙燕仓物流有限公司	实际控制人控制的除上市公司及其子公司之外的公司
湖南水羊新媒体有限公司	实际控制人控制的除上市公司及其子公司之外的公司
湖南友阿云商网络有限公司	独立董事担任高管的公司
友阿云商（香港）有限公司	独立董事担任高管的公司
Hawkins & Brimble Limited	联营企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南拙燕仓物流有限公司	接受服务	141,987,759.35	200,000,000.00	否	48,390,175.18
湖南水羊新媒体有限公司	接受服务	28,652,373.59	60,000,000.00	否	
Hawkins&Brimble Limited	采购商品	355.89			3,168,745.12
合计		170,640,488.83			51,558,920.30

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江集商优选电子商务有限公司	销售商品		11,182,481.37
湖南拙燕仓物流有限公司	提供服务	5,841,957.30	4,148,263.31
湖南友阿云商网络有限公司	销售商品		1,107.17
浙江云选供应链管理有限公司	销售商品		2,958,332.92
合计		5,841,957.30	18,290,184.77

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
戴跃锋	34,280,000.00	2021年12月17日	2029年12月16日	否
戴跃锋	38,000,000.00	2021年8月24日	2029年7月30日	否
戴跃锋	57,000,000.00	2021年5月21日	2029年5月20日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,681,585.59	6,839,914.19

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南拙燕仓物流有限公司	1,031,561.70		1,553,159.10	
应收账款	湖南水羊新媒体有限公司	909,000.00			
应收账款	浙江集远网络科技有限公司			1,009,443.64	
其他应收款	湖南拙燕仓物流有限公司			2,679,690.97	
其他应收款	浙江集远网络科技有限公司			100,000.00	
预付款项	湖南拙燕仓物流有限公司	11,136,102.85			
预付款项	湖南水羊新媒体有限公司	6,828,411.89			
合计		19,905,076.44		5,342,293.71	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	湖南拙燕仓物流有限公司		2,266,076.58
其他应付款	湖南水羊新媒体有限公司	95,974.09	
合计		95,974.09	2,266,076.58

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	8,392,061.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,620,926.00
公司本期失效的各项权益工具总额	2,159,035.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2019 年授予的期权价格为 11.93 元/股，期限自授予日起 48 个月。2020 年授予的期权行权价格为 9.12 元/股，期限自授予日期起 36 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2019 年授予的限制性股票授予价格为 5.97 元/股，期限为自授予日起 48 个月。2020 年授予的限制性股票的授予价格为 4.56 元/股，期限自授予日期起 36 个月。2021 年授予的限制性股票的授予价格为 9.03 元/股，期限自授予日期起 36 个月。

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考 PE 入股价、授予日二级市场价格。
可行权权益工具数量的确定依据	授予后立即可行权、换取职工服务并以权益结算的股份支付，以实际授予确认权益工具数量、根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	105,656,609.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	30,637,775.36

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年12月31日，本公司未发生需披露对财务报表及经营情况产生重大影响的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司主导产品结构单一且较集中，公司董事会未区分经营分部，无需进行分部报告披露。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

本公司作为承租人，应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,223,980.10
计入当期损益的短期租赁费用	1,391,001.03
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	16,269,411.74
售后租回交易产生的相关损益	

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	7,806,646.33	100.00%			7,806,646.33	853,209.13	100.00%			853,209.13
其中：										
合计	7,806,646.33	100.00%			7,806,646.33	853,209.13	100.00%			853,209.13

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	7,806,646.33
合计	7,806,646.33

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	7,778,412.99	99.64%	
单位二	28,233.34	0.36%	
合计	7,806,646.33	100.00%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	551,381,408.49	641,513,373.98
合计	551,381,408.49	641,513,373.98

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	550,751,408.49	641,389,373.98
押金保证金	60,000.00	124,000.00
其他往来款项	600,000.00	
合计	551,411,408.49	641,513,373.98

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	30,000.00			30,000.00
2021 年 12 月 31 日余额	30,000.00			30,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	551,351,408.49
1 至 2 年	60,000.00
合计	551,411,408.49

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备		30,000.00				30,000.00
合计		30,000.00				30,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	子公司往来款	170,538,132.00	1 年以内	30.93%	
单位二	子公司往来款	107,591,847.69	1 年以内	19.51%	

单位三	子公司往来款	88,356,564.94	1 年以内	16.02%	
单位四	子公司往来款	70,117,217.49	1 年以内	12.72%	
单位五	子公司往来款	35,358,023.79	1 年以内	6.41%	
合计	--	471,961,785.91	--	85.59%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	482,976,337.82		482,976,337.82	336,641,959.18		336,641,959.18
合计	482,976,337.82		482,976,337.82	336,641,959.18		336,641,959.18

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
香港御家国际科技有限公司	120,848,102.29				158,695.11	121,006,797.40	
水羊化妆品制造有限公司	69,245,838.95				5,179,582.56	74,425,421.51	
湖南御泥坊化妆品有限公司	71,111,229.52				15,166,473.72	86,277,703.24	
上海水羊管理咨询有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
湖南御美化妆	5,023,082.18				291,695.68	5,314,777.86	

品有限公司											
湖南水羊科技有限公司	3,229,063.01						148,130.72			3,377,193.73	
湖南水羊电子商务有限公司	3,135,842.46						-45,657.62			3,090,184.84	
湖南花瑶花化妆品有限公司	2,840,361.16						118,862.62			2,959,223.78	
长沙小迷糊化妆品有限公司	2,605,163.83						1,868,481.90			4,473,645.73	
湖南御家化妆品有限公司	2,009,639.05						7,474.46			2,017,113.51	
湖南家美化妆品有限公司	2,002,024.09						1,639.93			2,003,664.02	
湖南御泥坊男士化妆品有限公司	2,091,612.64						507,587.32			2,599,199.96	
上海惟尔尔化妆品有限公司	2,000,000.00									2,000,000.00	
长沙御合管理咨询有限公司	500,000.00									500,000.00	
长沙水羊信息科技有限公司		100,000,000.00								100,000,000.00	
上海水羊网络科技有限公司		20,000,000.00					2,931,412.24			22,931,412.24	
合计	336,641,959.18	120,000,000.00					26,334,378.64			482,976,337.82	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,777,030.35	1,152,845.47	16,371,167.77	1,219,425.43
合计	10,777,030.35	1,152,845.47	16,371,167.77	1,219,425.43

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	33,000,000.00	10,146,727.88
权益法核算的长期股权投资收益	2,440,000.00	
理财收益	9,060,405.66	682,497.11
子公司注销		-2,130,897.40
合计	44,500,405.66	8,698,327.59

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-296,581.33	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,181,088.11	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,963,880.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,309,685.49	
减：所得税影响额	5,861,166.32	
少数股东权益影响额	4,882.05	
合计	21,292,024.49	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	15.90%	0.62	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.47%	0.56	0.56

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他