

关于内蒙古小尾羊餐饮连锁股份有限公司 2022 年度
非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况的专项说明
中兴财光华审专字（2023）第 220010 号

目 录

关于内蒙古小尾羊餐饮连锁股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

内蒙古小尾羊餐饮连锁股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

关于内蒙古小尾羊餐饮连锁股份有限公司 2022 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

中兴财光华审专字（2023）第 220010 号

内蒙古小尾羊餐饮连锁股份有限公司全体股东：

我们接受内蒙古小尾羊餐饮连锁股份有限公司（以下简称“小尾羊餐饮股份公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了小尾羊餐饮股份公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了中兴财光华审会字（2023）第 220070 号保留意见审计报告。

如财务报表附注十二所述，截至 2022 年 12 月 31 日，小尾羊餐饮公司之母公司内蒙古小尾羊牧业科技股份有限公司累欠本公司 44,206,124.18 元，本公司账面已计提坏账准备 2,210,306.21 元。由于内蒙古小尾羊牧业科技股份有限公司因经营困难曾于 2022 年 7 月 25 日向包头市青山区人民法院提交预重整申请并获得批复，2023 年 3 月 27 日因“未与债权人达成和解，也未招募到适合的重整投资人”被裁定预重整程序终结。后续集团如何安排，尚无明确结论。我们无法就该项资金占用款项收回的可能性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，并参照《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26 号），小尾羊餐饮股份公司编制了本专项说明所附的 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是小尾羊餐饮股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计小尾羊餐饮股份公司 2022 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对小尾羊餐饮股份公司实施于 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解小尾羊餐饮股份公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供小尾羊餐饮股份公司 2022 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：小尾羊餐饮股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资
金往来情况汇总表

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2023 年 4 月 26 日

内蒙古小尾羊餐饮连锁股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表


编制单位：内蒙古小尾羊餐饮连锁股份有限公司

单位：元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与挂牌公司 的关联关系	挂牌公司核算 的会计科目	2022年年初挂 用资金余额	2022年度占用累 计发生金额（不 含利息）	2022年度占 用资金的利 息（如有）	2022年度累计 发生额	2022年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	内蒙古小尾羊牧业科技股份有限公司	控股股东	其他应收款		40,000,000.00		2,000,000.00	40,000,000.00	代偿欠款	非经营性占用
	内蒙古小尾羊牧业科技股份有限公司	控股股东	其他应收款		2,835,000.00		99,187.45	835,000.00	费用借支	非经营性占用
	内蒙古小尾羊牧业科技股份有限公司	控股股东	其他应收款	-75,933.19	873,842.50		4,538,635.06	774,655.05	代垫工资及社保	非经营性占用
	内蒙古小尾羊牧业科技股份有限公司	控股股东	其他应收款	-75,933.19	5,941,764.46		6,637,822.51	647,196.21	其他代垫费用	非经营性占用
小计				46,650,606.96			42,256,851.26			
前大股东及其附属企业										
小计										
总计				-75,933.19	49,650,606.96		6,637,822.51	42,256,851.26		
其他关联资金往来	内蒙古小尾羊牧业科技股份有限公司	往来方与挂牌公 司的关联关系	挂牌公司核算 的会计科目	2022年年初挂 来资金余额	2022年度往 来发生金额（不 含利息）	2022年度往 来资金的利 息（如有）	2022年度累计 发生额	2022年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	内蒙古小尾羊牧业科技股份有限公司	控股股东	其他应收款		1,949,272.92			1,949,272.92	集团借款冲票欠款	经营性往来
挂牌公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计					1,949,272.92			1,949,272.92		

本表已于2023年4月26日经董事会批准。

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：
