

水羊集团股份有限公司

2023 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

天职业字[2024]27432-1 号

目 录

2023 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1
2023 年度控股股东及其他关联资金往来情况汇总表	2



2023 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2024]27432-1 号

水羊集团股份有限公司董事会：

我们审计了水羊集团股份有限公司（以下简称“水羊股份”）财务报表，包括2023年12月31日的合并资产负债表和资产负债表、2023年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及相关财务报表附注，并于2024年4月22日签署了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26号）和证券交易所相关文件要求，水羊股份编制了后附的2023年度控股股东及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露2023年度控股股东及其他关联资金往来情况汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是水羊股份管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，水羊股份汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解水羊股份2023年度控股股东及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年度控股股东及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：水羊集团股份有限公司
 单位：人民币万元

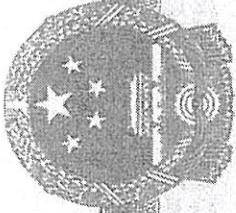
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初占用资金余额	2023年度占用资金发生金额（不含利息）	2023年度占用资金的利息	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初占用资金余额	2023年度占用资金发生金额（不含利息）	2023年度占用资金的利息	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	湖南湘燕物流有限公司	股东控制的公司	应收账款	86.95	231.19		37.71	280.43	房屋租赁、技术服务费及劳务费	经营性资金往来
小计	湖南湘燕物流有限公司	股东控制的公司	应收账款	86.95	231.19		37.71	280.43	房屋租赁、技术服务费及劳务费	经营性资金往来
前大股东及其附属企业	湘燕检测技术（长沙）有限公司	股东控制的公司	应收账款	20.01	29.38		3.18	26.20	房屋租赁及配套服务	经营性资金往来
小计	湘燕检测技术（长沙）有限公司	股东控制的公司	应收账款	20.01	29.38		3.18	26.20	房屋租赁及配套服务	经营性资金往来
其它关联资金往来	湖南湘燕网络电子商务有限公司	联营企业	应收账款	903.98	296.24		223.33	72.91	房屋租赁、技术服务费	经营性资金往来
大股东及其附属企业	湖南湘燕网络电子商务有限公司	联营企业	应收账款	903.98	296.24		223.33	72.91	房屋租赁、技术服务费	经营性资金往来
小计	湖南湘燕网络电子商务有限公司	联营企业	应收账款	903.98	296.24		223.33	72.91	房屋租赁、技术服务费	经营性资金往来
小计	Hawkins & Brimble Ltd	联营企业	预付账款	8.92	202.86		174.31	28.55	采购商品	经营性资金往来
小计	B COSMETIQUE	联营企业	预付账款	8.92	202.86		174.31	28.55	采购商品	经营性资金往来
小计	湖南水羊科技有限公司	子公司	其他应收款	20.01	1,846.53		1,419.92	512.56	采购商品	经营性资金往来
小计	湖南好美好化妆品有限公司	子公司	其他应收款	20.01	1,846.53		1,419.92	512.56	采购商品	经营性资金往来
小计	湖南花冠花化妆品有限公司	子公司	其他应收款	903.98	3,732.61		3,705.09	931.50	资金往来	非经营性往来
小计	湖南水羊生物科技有限公司	子公司	其他应收款	2,147.27	1,122.44		1,405.70	1,864.01	资金往来	非经营性往来
小计	湖南御美化妆品有限公司	子公司	其他应收款	8.92	4,844.96		4,853.88		资金往来	非经营性往来
小计	湖南御妮坊男士化妆品有限公司	子公司	其他应收款	1,036.24	152,964.20		136,279.22	17,721.22	资金往来	非经营性往来
小计	湖南御强化妆品有限公司	子公司	其他应收款	1,000.82	4,310.85		4,105.56	1,206.11	资金往来	非经营性往来
小计	上海水羊管理咨询有限公司	子公司	其他应收款	14,675.35	169,632.72		164,355.57	19,952.50	资金往来	非经营性往来
小计	上海水羊国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	1,124.74				1,124.74	资金往来	非经营性往来
小计	上海水羊网络科技有限公司	子公司	其他应收款	14,801.86	35,602.40		16,200.10	34,204.16	资金往来	非经营性往来
小计	上海水羊化妆品有限公司	子公司	其他应收款	7,961.00	7,961.00		7,100.00	861.00	资金往来	非经营性往来
小计	上海倩尔生物科技有限公司	子公司	其他应收款	879.27	3,277.67		1,700.83	1,576.84	资金往来	非经营性往来
小计	上海御强化妆品有限公司	子公司	其他应收款	738.14	8,108.53		8,987.80		资金往来	非经营性往来
小计	水羊化妆品制造有限公司	子公司	其他应收款	1,158.85	10,137.22		10,238.42	636.94	资金往来	非经营性往来
小计	长沙水羊化妆品有限公司	子公司	其他应收款	1,154.80	405,271.28		371,649.02	34,781.11	资金往来	非经营性往来
小计	长沙水羊常贸易有限公司	子公司	其他应收款	200.00	1,154.80		260.00	894.80	资金往来	非经营性往来
小计	长沙水羊网络科技有限公司	子公司	其他应收款	200.00	775.18		500.89	274.29	资金往来	非经营性往来
小计	长沙水羊信息科技有限公司	子公司	其他应收款	9,288.83	3,000.00		3,000.00	200.00	资金往来	非经营性往来
小计	长沙水羊信息科技有限公司	子公司	其他应收款	9,288.83	3,000.00		3,000.00	200.00	资金往来	非经营性往来
小计	长沙水羊信息科技有限公司	子公司	其他应收款	8,639.83	5,888.86		5,615.87	9,561.82	资金往来	非经营性往来
小计	长沙水羊信息科技有限公司	子公司	其他应收款	3,605.72	36,860.36		42,245.14	3,255.05	资金往来	非经营性往来
小计	长沙小迷娜化妆品有限公司	子公司	其他应收款	71,079.60	12,133.68		11,137.51	4,601.89	资金往来	非经营性往来
小计	长沙小迷娜化妆品有限公司	子公司	其他应收款	71,079.60	12,133.68		11,137.51	4,601.89	资金往来	非经营性往来
小计	关联自然人				873,673.05		799,638.42	145,114.23		
小计	关联自然人				873,673.05		799,638.42	145,114.23		
小计	其他关联方及其附属企业									
小计	其他关联方及其附属企业									
小计	总计			71,166.55	875,519.58		801,058.34	145,627.79		
小计	总计			71,166.55	875,519.58		801,058.34	145,627.79		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，快捷更便捷的服务。



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计、税务、税务咨询、税务设计、会计咨询、其他业务；软件开发、计算机系统处理(数据中心除外)；企业管理咨询、软件开发、技术咨询、投资管理、资产管理、项目投资、股权投资、软件咨询、银行、信用卡中心、销售计算机、软件及辅助设备(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)。

出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关

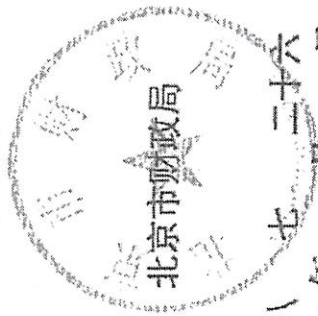


2023年07月13日

证书序号: 0000175

说明

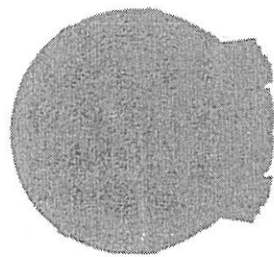
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



姓名 李晓阳
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1976-10-15
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特
 Working unit 殊普通合伙)湖南分所
 身份证号码 430111197610150519
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 Year Month Day

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

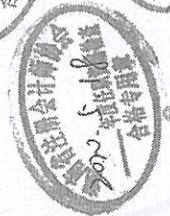
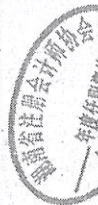
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 Year Month Day

年度检验
 Annual Renewal Registration

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



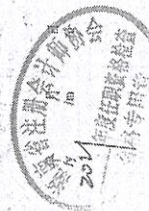
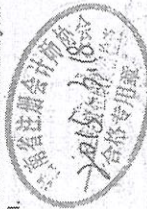
证书编号:
 No. of Certificate: 430100120016

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance: 2000年11月27日
 2019年07月18日

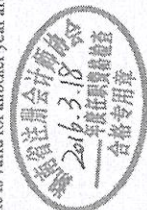
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



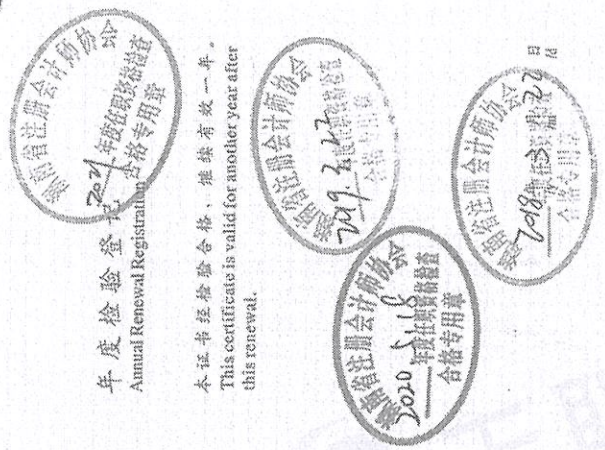
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101505286
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017 11 01
Date of Issuance: 年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

74



姓名: 马琼
Full name: Ma Qiong
性别: 女
Sex: Female
出生日期: 1987-02-05
Date of birth: 1987-02-05
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)-湖南分所
Working unit: Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) - Hunan Branch
身份证号码: 430726198702051020
Identity card No.: 430726198702051020

