

水羊集团股份有限公司
2024 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[2025]23317-2 号

目 录

2024 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1
2024 年度控股股东及其他关联资金往来情况汇总表	2

2024 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[2025]23317-2 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2024年12月31日的合并资产负债表和资产负债表、2024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2025年4月25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》和证券交易所相关文件要求，水羊股份编制了后附的2024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了一致。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2024年度控股股东及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二五年四月二十五日

中国注册会计师：

2024 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	2024 年期初 占用资金余 额	2024 年度占 用累计发生 金额（不含 利息）	2024 年 度占用 资金的 利息	2024 年度偿 还累计发生 金额	2024 年期末 占用资金余 额	占用形成原 因	占用性质
现大股东及其 附属企业										
小计										
前大股东及其 附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金 往来	资金往来方名称	往来方与上 市公司的关 联关系	上市公司核算 的会计科目	2024 年期初 占用资金余 额	2024 年度占 用累计发生 金额（不含 利息）	2024 年 度占用 资金的 利息	2024 年度偿 还累计发生 金额	2024 年期末 占用资金余 额	占用形成原 因	往来性质
大股东及其附 属企业	湖南拙燕仓物流有限公司	股东控制的 公司	应收账款	280.43	347.69		628.12		房屋租赁、 技术服务费 及劳务费	经营性资金往来
	英狄士检测技术（长沙） 有限公司	股东控制的 公司	应收账款	26.20	78.60		104.80		房屋租赁及 配套服务	经营性资金往来
	湖南水羊新媒体有限公司	股东控制的 公司	应收账款		552.20		552.20		房屋租赁及 配套服务	经营性资金往来

小计				306.63	978.49		1,285.12			
上市公司的子公司及其附属企业	海南水羊科技有限公司	子公司	其他应收款	19.95	1,617.04		1,636.99		资金往来	非经营性往来
	湖南好美好美妆品有限公司	子公司	其他应收款	931.50	16,041.93		15,250.68	1,722.75	资金往来	非经营性往来
	湖南御家韩美贸易有限公司	子公司	其他应收款	1,864.01	4,355.51		4,125.57	2,093.95	资金往来	非经营性往来
	湖南水羊生物科技有限公司	子公司	其他应收款		10,864.77		10,864.77		资金往来	非经营性往来
	湖南御美妆品有限公司	子公司	其他应收款	549.64	1,527.38		1,440.69	636.33	资金往来	非经营性往来
	湖南御泥坊化妆品有限公司	子公司	其他应收款	17,721.22	108,537.34		113,655.12	12,603.44	资金往来	非经营性往来
	湖南御家韩美科技有限公司	子公司	其他应收款	1,206.11	9,532.20		9,729.54	1,008.77	资金往来	非经营性往来
	湖南御强化妆品有限公司	子公司	其他应收款	19,952.50	103,353.11		114,531.37	8,774.24	资金往来	非经营性往来
	上海水羊管理咨询有限公司	子公司	其他应收款	1,124.74	900.00		210.00	1,814.74	资金往来	非经营性往来
	上海水羊国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	34,204.16	58,940.00		50,051.98	43,092.18	资金往来	非经营性往来
	上海水羊化妆品有限公司	子公司	其他应收款	861.00	38,953.58		37,004.14	2,810.44	资金往来	非经营性往来
	上海水羊生物科技有限公司	子公司	其他应收款	1,576.84	2,636.67		4,213.51		资金往来	非经营性往来
	上海惟尔尔化妆品有限公司	子公司	其他应收款		12,184.53		10,571.38	1,613.15	资金往来	非经营性往来
	上海御强化妆品有限公司	子公司	其他应收款	636.94	1,699.26		1,838.98	497.22	资金往来	非经营性往来
	水羊化妆品制造有限公司	子公司	其他应收款	34,781.11	138,678.08		153,670.17	19,789.02	资金往来	非经营性往来
	长沙水羊化妆品有限公司	子公司	其他应收款	894.80	4,857.49		2,492.46	3,259.83	资金往来	非经营性往来

	长沙水羊堂科技有限公司	子公司	其他应收款	274.29	486.96		761.25		资金往来	非经营性往来
	长沙水羊堂贸易有限公司	子公司	其他应收款	200.00				200.00	资金往来	非经营性往来
	长沙水羊网络科技有限公司	子公司	其他应收款	10,896.66	60.20		2,324.70	8,632.16	资金往来	非经营性往来
	长沙水羊信息科技有限公司	子公司	其他应收款	9,561.82	12,729.90		12,535.20	9,756.52	资金往来	非经营性往来
	长沙薇风化妆品有限公司	子公司	其他应收款	3,255.05	23,977.84		21,436.80	5,796.09	资金往来	非经营性往来
	湖南御家网络科技有限公司	子公司	其他应收款	4,601.89	15,852.70		20,454.59		资金往来	非经营性往来
	湖南御家化妆品有限公司	子公司	其他应收款		111.58		98.24	13.34	资金往来	非经营性往来
	湖南水羊电子商务有限公司	子公司	其他应收款		44,595.80		40,747.34	3,848.46	资金往来	非经营性往来
	上海水羊化妆品有限公司 北京一分公司	子公司	其他应收款		20.30		9.70	10.60	资金往来	非经营性往来
小计				145,114.23	612,514.17		629,655.17	127,973.23		
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	湖南拙燕品服电子商务有限公司	联营企业	应收账款	72.91	292.06		364.97		房屋租赁、技术服务费	经营性资金往来
	Hawkins & Brimble Ltd	联营企业	预付账款	28.55	340.03		368.58		采购商品	经营性资金往来
	B COSMETIQUE	联营企业	预付账款	105.47			105.47		采购商品	经营性资金往来
小计				206.93	632.09		839.02			
总计				145,627.79	614,124.75		631,779.31	127,973.23		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：