

水羊集团股份有限公司

2025 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[2026]14526-1 号

目 录

| | |
|------------------------------|---|
| 2025 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明 | 1 |
| 2025 年度控股股东及其他关联资金往来情况汇总表 | 2 |

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[2026]14526-1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2025年12月31日的合并及母公司资产负债表、2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2026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》和证券交易所相关文件要求，水羊股份编制了后附的2025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2025年度控股股东及其他关联方资金占用情况，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

二〇二六年四月二十二日

中国注册会计师：

2025 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：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 | 2025 年年初占 用资金余额 | 2025 年度占用累 计发生金额（不 含利息） | 2025 年度占用资 金的利息（如有） | 2025 年度偿还 累计发生金额 | 2025 年期末 占用资金余额 | 占用形成 原因 | 占用性质 |
|---------------------------|--------------|-----------------------|-----------------|--------------------|-------------------------------|------------------------|---------------------|--------------------|------------|----------------------------|
| 控股股东、实际控 制人及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | | | | | | | | | | - |
| 前控股股东、实际 控制人及其附属企 业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | | | | | | | | | | - |
| 其他关联方及附属 企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 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 | 2025 年年初往 来资金余额 | 2025 年度往来累 计发生金额（不 含利息） | 2025 年度往来资 金的利息（如有） | 2025 年度偿还 累计发生金额 | 2025 年期末 往来资金余额 | 往来形成 原因 | 往来性质 （经营性往来、 非经营性往来） |
| 控股股东、实际控 制人及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| 上市公司的子公司 及其附属企业 | 香港御家国际科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 14,000.00 | | | 14,000.00 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| | 湖南好美好化妆品有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 1,722.75 | 3,004.68 | | 4,727.43 | | 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 | 2,093.95 | 679.86 | | 920.57 | 1,853.24 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| | 湖南御美化妆品有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 636.33 | 1,586.93 | | 2,223.26 | | 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 | 12,603.44 | 47,665.86 | | 43,115.97 | 17,153.33 | 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 | 1,008.77 | 451.73 | | 1,333.99 | 126.51 | 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 | 8,774.24 | 115,699.92 | | 105,042.62 | 19,431.54 | 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 | 1,814.74 | 1,520.00 | | | 3,334.74 | 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 | 43,092.18 | 6,230.00 | | 28,300.00 | 21,022.18 | 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 | 2,810.44 | 44,180.13 | | 46,990.57 | | 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 | 1,613.15 | 14,804.05 | | 16,417.20 | | 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 | 497.22 | 426.05 | | 923.27 | | 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 | 24,589.02 | 141,004.25 | | 125,559.26 | 40,034.01 | 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 | 3,259.83 | 7,854.51 | | 9,102.54 | 2,011.80 | 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 | 8,632.16 | 1,600.00 | | 2,897.77 | 7,334.39 | 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 | 9,756.52 | 401.68 | | 85.22 | 10,072.98 | 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 | 5,796.09 | 8,566.62 | | 10,390.81 | 3,971.90 | 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 | 13.34 | 0.01 | | 13.33 | 0.02 | 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 | 3,848.46 | 11,270.31 | | 12,392.74 | 2,726.03 | 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 | 10.60 | | | 10.60 | | 资金往来 | 非经营性往来 |
| | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | |
| 总计 | | | 132,773.23 | 420,946.59 | | 410,447.15 | 143,272.67 | | |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：