

关于深圳歌力思服饰股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：深圳歌力思服饰股份有限公司

审计单位：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

联系电话：0755-83438860

# 关于深圳歌力思服饰股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2022]518Z0274 号

深圳歌力思服饰股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了深圳歌力思服饰股份有限公司（以下简称歌力思公司）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和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 27 日出具了容诚审字[2022]518Z0191 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，歌力思公司管理层编制了后附的深圳歌力思服饰股份有限公司 2021 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）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是歌力思公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计歌力思公司 2021 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。除了对歌力思公司实施 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解歌力思公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供歌力思公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：深圳歌力思服饰股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

(此页无正文,为歌力思公司容诚专字[2022]518Z0274号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师:

欧昌献(项目合伙人)



中国注册会计师:

李春媛



2022年4月29日

## 附表

## 上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：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	2021 年期初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(不含利息)	2021 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021 年期初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	薇薇安谭时装(深圳)有限公司	子公司	其他应收款	4,010.27	112.30		2,702.84	1,419.73	代垫费用及往来款	非经营性往来
	依诺时尚(深圳)服饰有限公司	子公司	其他应收款	6,435.27	3,425.97		-	9,861.24	代垫费用及往来款	非经营性往来
	深圳歌诺实业有限公司	子公司	其他应收款	2,178.39			1,190.66	987.73	代垫费用及往来款	非经营性往来
	深圳市劳芮贸易有限公司	子公司	其他应收款	110.14	34.04		113.61	30.57	代垫费用及往来款	非经营性往来
	深圳圣珀齐服饰有限公司	子公司	其他应收款	746.07	67.54		560.00	253.61	代垫费用及往来款	非经营性往来
	深圳市穿梭纺织有限公司	子公司	其他应收款	-	80.06			80.06	代垫费用及往来款	非经营性往来
	深圳市厚裕时装有限公司	子公司	其他应收款	-	0.85			0.85	代垫费用及往来款	非经营性往来
	深圳前海可染服饰设计有限公司	子公司	其他应收款	2.87	3.06			5.93	代垫费用及往来款	非经营性往来
	深圳市野兽数字科技有限公司	子公司	其他应收款	8.99	110.24			119.23	代垫费用及往来款	非经营性往来
	澳佳蜜泉(深圳)商贸有限公司	子公司	其他应收款	100.00	20.62			120.62	代垫费用及往来款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	深圳市马亚诺实业有限公司	其他关联方	其他应收款		5,123.05			5,123.05	代垫费用及往来款	非经营性往来
总计	/	/	/	13,592.00	8,977.73		4,567.11	18,002.62	/	/

注：与深圳市马亚诺实业有限公司往来，比照关联往来披露，本期新增金额未 1500.04 万元，与累计发生额差异，系比照关联方之前累计余额。

