

关于海澜之家集团股份有限公司  
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：海澜之家集团股份有限公司

审计单位：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0510-86121071

# 非经营性资金占用 及其他关联资金往来情况的专项说明

天衡专字(2023)00646号

海澜之家集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了海澜之家集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)2022年度财务报表,并出具了天衡审字(2023)01341号审计报告。在此基础上,我们审计了后附的贵公司管理层编制的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)。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》及上海证券交易所发布的《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,贵公司管理层编制了后附的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”)。如实编制和对外披露上述汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任,我们的责任是对上述汇总表进行审核,并出具专项说明。

我们将上述汇总表与贵公司的有关会计资料进行了核对,在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对贵公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外,我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向证券交易所报送贵公司年度报告使用,未经本事务所书面同意,不得用于其他用途。



天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·南京

2023年4月27日

中国注册会计师:陆德忠

中国注册会计师:程正凤



附表 2

## 关于海澜之家集团股份有限公司

## 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2022 年期初占用资金余额	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 年度偿还累计发生金额	2022 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	无									非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业	无									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	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	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	海澜集团有限公司	实际控制人	应收账款	-	196.05		196.05	-	销售服装/餐饮销售	经营性往来
大股东及其附属企业	江阴飞马水城商业有限公司	实际控制人	应收账款	70.18	154.66		224.84	-	销售服装	经营性往来
大股东及其附属企业	江阴桃园山庄休闲度假有限公司	实际控制人	应收账款	-	0.10		0.10	-	销售服装	经营性往来
大股东及其附属企业	张家港曼巴特购物广场有限公司	实际控制人	应收账款	61.91	1,224.81		1,250.27	36.45	销售服装/餐饮销售	经营性往来
大股东及其附属企业	江阴飞马水城商业有限公司	实际控制人	预付款项	194.17	784.80		878.25	100.72	门店费用/租金	经营性往来
大股东及其附属企业	曼巴特(张家港)投资发展有限公司	实际控制人	预付款项	117.90	458.25		530.99	45.16	门店费用/租金	经营性往来
大股东及其附属企业	海澜集团有限公司江阴海澜大酒店	实际控制人	预付款项	-	6.74		6.74	-	门店费用/租金	经营性往来
大股东及其附属企业	张家港曼巴特购物广场有限公司	实际控制人	预付款项	2.87	28.03		28.32	2.58	门店费用/租金	经营性往来

大股东及其附属企业	曼巴特（张家港）投资发展有限公司	实际控制人	其他应收款	39.02	2.10		-	41.12	保证金	经营性往来
	张家港曼巴特购物广场有限公司	实际控制人	其他应收款	5.00	1.00		-	6.00	保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	江阴海澜之家国际商业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	35,100.00	13,140.00	-	960.00	47,280.00	子公司借款	非经营性往来
	江阴海澜新生活科技发展有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	189,200.00	35,000.00	-	65,100.00	159,100.00	子公司借款	非经营性往来
	上海海澜生活电子商务有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	32,400.00	2,900.00	-		35,300.00	子公司借款	非经营性往来
	江阴海澜之家投资有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		4,900.00	-		4,900.00	子公司借款	非经营性往来
	上海逸莎实业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	3,000.00	3,000.00	-		6,000.00	子公司借款	非经营性往来
关联自然人	无									非经营性往来
其他关联方及其附属企业	置禾国际贸易（上海）股份有限公司	持有公司下级子公司汤昇（上海）品牌管理有限公司29.99%股权的少数股东	其他应收款	1,890.76	177.72	461.98	2,530.46	-	借款	非经营性往来
	先卓（上海）服装有限公司	置禾国际贸易（上海）股份有限公司控制的子公司	其他应收款	1,061.27	-	2.44	1,063.29	0.42	借款	非经营性往来
总计	/	/	/						/	/



附件:

海澜之家集团股份有限公司  
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

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	2022年期初占用资金余额	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年度偿还累计发生金额	2022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	无									
前控股股东及其他关联方	无									
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	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息	2022年度偿还累计发生金额	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	海澜集团有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	196.05		196.05	-	销售服装/餐饮销售	经营性
	江阴飞马水城商业有限公司	同一实际控制人	应收账款	70.18	154.66		224.84	-	销售服装	经营性
	江阴桃园山庄休闲度假有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.10		0.10	-	销售服装	经营性
	张家港曼巴特购物广场有限公司	同一实际控制人	应收账款	61.91	1,224.81		1,250.27	36.45	销售服装/餐饮销售	经营性
	江阴飞马水城商业有限公司	同一实际控制人	预付账款	194.17	784.80		878.25	100.72	门店费用/租金	经营性
	曼巴特(张家港)投资发展有限公司	同一实际控制人	预付账款	117.90	458.25		530.99	45.16	门店费用/租金	经营性
	海澜集团有限公司江阴海澜大酒店	同一实际控制人	预付账款	-	6.74		6.74	-	门店费用/租金	经营性
	张家港曼巴特购物广场有限公司	同一实际控制人	预付账款	2.87	28.03		28.32	2.58	门店费用/租金	经营性
	曼巴特(张家港)投资发展有限公司	同一实际控制人	其他应收款	39.02	2.10		-	41.12	保证金	经营性
	张家港曼巴特购物广场有限公司	同一实际控制人	其他应收款	5.00	1.00		-	6.00	保证金	经营性
	小计				491.05	2,856.54	-	3,115.56	232.03	
上市公司的子公司及其附属企业	江阴海澜之家国际商业有限公司	全资子公司	其他应收款	35,100.00	13,140.00		960.00	47,280.00	子公司借款	非经营性
	江阴海澜新生活科技发展有限公司	全资子公司	其他应收款	189,200.00	35,000.00		65,100.00	159,100.00	子公司借款	非经营性
	上海海澜生活电子商务有限公司	全资子公司	其他应收款	32,400.00	2,900.00		-	35,300.00	子公司借款	非经营性
	江阴海澜之家投资有限公司	全资子公司	其他应收款		4,900.00		-	4,900.00	子公司借款	非经营性
	上海逸莎实业有限公司	全资子公司	其他应收款	3,000.00	3,000.00		-	6,000.00	子公司借款	非经营性
小计				259,700.00	58,940.00	-	66,060.00	252,580.00		
关联自然人	无									
其他关联方及其附属企业	置禾国际贸易(上海)股份有限公司	持有公司下级子公司汤昇(上海)品牌管理有限公司29.99%股权的少数股东	其他应收款	1,890.76	177.72	461.98	2,530.46	-	借款	非经营性
	先卓(上海)服装有限公司	置禾国际贸易(上海)股份有限公司控制的子公司	其他应收款	1,061.27	-	2.44	1,063.29	0.42	借款	非经营性
	小计			2,952.03	177.72	464.42	3,593.75	0.42		
总计				263,143.08	61,974.26	464.42	72,769.31	252,812.45		

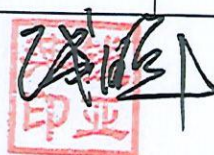
公司法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:








# 营业执照

(副本)

编号 320100000202303010081

扫描二维码，  
国家企业信用信息公示  
系统，了解更多登记、  
备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码  
913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 郭洪  
出资额 1025万元整  
成立日期 2013年11月04日  
主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围  
注册会计师业务(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，具体经营项目以审批结果为准)  
企业管理咨询服务(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)  
一般项目：企业管理咨询、业务培训(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)  
许可项目：代理记账、税务咨询、资产评估、工程造价咨询、工程造价咨询(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)



登记机关

2023年03月01日

国家企业信用信息公示系统网址：  
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日  
通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：郭澳

主任会计师：南京建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

经营场所：

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：32000010

批准执业文号：苏财会[2013]199号

批准执业日期：2013年09月28日



证书序号：0012336

## 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：江苏省财政厅  
二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制





姓名 陆德忠  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1995-09-07  
 Date of birth  
 工作单位 苏州德信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 321081199509070336  
 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.



证书编号: 321000180003  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2018年12月25日  
 Date of Issuance

陆德忠(321000180003)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会

2018



证书编号: 320000264368  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 03 月 30 日  
Date of Issuance



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.



程正凤(320000264368)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日

姓名: 程正凤  
Full name: Cheng Zhengfeng  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1981-11-09  
Date of birth: 1981-11-09  
工作单位: 江苏苏业金融会计监事事务所(特  
殊普通合伙)常州分所  
Working unit: Jiangsu Suye Financial Accounting Supervision Firm (Special General Partnership) Wuzhou Branch  
身份证号: 32108119811109395X  
Identity card No.:



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

