

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)  
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[2023]518Z0491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）2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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2023年4月27日出具了容诚审字[2023]518Z0406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2022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2022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。


(此页无正文，为深圳歌力思服饰股份有限公司容诚专字[2023]518Z0491 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



2023 年 4 月 27 日



附表 2

## 关于深圳歌力思服饰股份有限公司

## 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 年年初占用资金余额	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										
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										
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 年年初往来资金余额	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										
上市公司的	薇薇安谭时装(深圳)有限公司	子公司及其控制的	其他应收款	1,419.73				1,419.73	代垫费用及往来款	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	200.01		200.01	5,123.05	代垫费用及往来款	非经营性往来
总计	/	/	/	18,002.62	2,783.12	-	2,804.65	17,981.09	/	/

注：与深圳市马亚诺实业有限公司往来，比照关联往来披露。



# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

肖厚发

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、增资、减资、清算等事务；代理记账；企业管理咨询、软件销售；会计、会计软件、会计硬件的销售及技术服务；法律、法规、国务院部门规章和国家统一规定的经营活动。

出资额 7470万元  
成立日期 2013年12月10日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦904-122至901-26

会计师事务所审计报告附注

出具审计报告、验资报告、清算审计报告、验证企业资本、出具验资报告、办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务；代理记账；企业管理咨询、软件销售；会计、会计软件、会计硬件的销售及技术服务；法律、法规、国务院部门规章和国家统一规定的经营活动。



登记机关

2023年02月01日

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。

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869



### 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》。

会计师事务所

# 执业证书



名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 41010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用



发证机关: 北京市财政局

二〇一三年六月十八日

中华人民共和国财政部制





姓名: 欧昌献  
 Full name: 欧昌献  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1983-10-17  
 Date of birth: 1983-10-17  
 工作单位: 利安达会计师事务所有限公司珠海分所  
 Working unit: 利安达会计师事务所有限公司珠海分所  
 身份证号码: 440921198310172451  
 Identity card No.: 440921198310172451



证书编号: 110001540265  
 No. of Certificate: 110001540265  
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会  
 发证日期: 二〇〇九年六月五日  
 Date of Issuance: 2009年6月5日

深圳市注册会计师协会  
 110001540265  
 欧昌献



欧昌献



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

瑞华会计师事务所 CPAs  
 (特转) 深圳  
 2019年12月3日  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

容诚会计师事务所 CPAs  
 (特转) 深圳  
 2019年12月3日  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 /y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 李春媛  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 女  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1996-03-08  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 德诚会计师事务所(普通合伙)深圳分所  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 440223199603081166  
 Identity card No.: \_\_\_\_\_



证书编号: 110100320618  
 No. of Certificate: \_\_\_\_\_  
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: \_\_\_\_\_  
 发证日期: 2021 年 05 月 04 日  
 Date of Issuance: \_\_\_\_\_



李春媛  
 110100320618  
 深圳市注册会计师协会  
 Shenzhen Institute of CPAs  
 一年  
 in after \_\_\_\_\_  
 日

年度检验登记(合伙)  
 Annual Renewal Registration (Partnership)