

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(2024)00855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”）2023年度财务报表，并出具了天衡审字(2024)01480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2023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2023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2023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

2024年4月28日

中国注册会计师：陆德忠

中国注册会计师：徐娟娟



附表 2

关于海澜之家集团股份有限公司

2023 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 | 2023 年期初占用资金余额 | 2023 年度占用累计发生金额(不含利息) | 2023 年度占用资金的利息(如有) | 2023 年度偿还累计发生金额 | 2023 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|-------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------|-----------|--------|
| 现控股股东、实际控制人及其附属企业 | 无 | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | 无 | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 其他关联方及其附属企业 | 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 | 2023 年期初往来资金余额 | 2023 年度往来累计发生金额(不含利息) | 2023 年度往来资金的利息(如有) | 2023 年度偿还累计发生金额 | 2023 年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 海澜集团有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | - | 68.68 | - | 68.68 | - | 销售服装/餐饮销售 | 经营性往来 |
| | 江阴桃园山庄休闲度假 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | - | 0.24 | - | 0.24 | - | 销售服装 | 经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|------------------|-----------------|-------|------------|-----------|---|-----------|------------|-----------|-------|
| | 有限公司 | | | | | | | | | |
| | 张家港曼巴特购物广场有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 36.45 | 1,162.22 | - | 1,082.44 | 116.23 | 销售服装/餐饮销售 | 经营性往来 |
| | 江阴飞马水城旅游管理有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | - | 121.69 | - | 121.69 | - | 销售服装/餐饮销售 | 经营性往来 |
| | 海澜电力有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | - | 0.24 | - | 0.24 | - | 销售服装 | 经营性往来 |
| | 海澜智云科技有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | - | 8.97 | - | - | 8.97 | 销售服装 | 经营性往来 |
| | 江阴飞马水城商业有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 预付款项 | 100.72 | - | - | 12.82 | 87.90 | 门店费用/租金 | 经营性往来 |
| | 曼巴特（张家港）投资发展有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 预付款项 | 45.16 | 32.31 | - | 62.16 | 15.31 | 门店费用/租金 | 经营性往来 |
| | 张家港曼巴特购物广场有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 预付款项 | 2.58 | - | - | 2.58 | - | 门店费用/租金 | 经营性往来 |
| | 曼巴特（张家港）投资发展有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他应收款 | 41.12 | 70.96 | - | 0.09 | 111.99 | 保证金 | 经营性往来 |
| | 张家港曼巴特购物广场有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他应收款 | 6.00 | 2.50 | - | 1.00 | 7.50 | 保证金 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 江阴海澜之家国际贸易有限公司 | 上市公司的附属企业 | 其他应收款 | 47,280.00 | 81,214.00 | - | - | 128,494.00 | 子公司借款 | 非经营性 |
| | 江阴海澜新生活科技发展有限公司 | 上市公司的附属企业 | 其他应收款 | 159,100.00 | 46,000.00 | - | 89,700.00 | 115,400.00 | 子公司借款 | 非经营性 |
| | 上海运观品 | 上市公司的附属企业 | 其他应收款 | 35,300.00 | 3,000.00 | - | 38,300.00 | - | 子公司借款 | 非经营性 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|-------------------------|------------------------|-------|------------|------------|---|------------|------------|---------|--------|
| | 牌管理有限公司 | | | | | | | | | |
| | 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 | 33,200.00 | - | 1,600.00 | 36,500.00 | 子公司借款 | 非经营性 |
| | 上海逸莎实业有限公司 | 上市公司的附属企业 | 其他应收款 | 6,000.00 | 1,000.00 | - | 7,000.00 | - | 子公司借款 | 非经营性 |
| | 江阴海澜之家商业科技有限公司 | 上市公司的附属企业 | 其他应收款 | - | 45,901.00 | | - | 45,901.00 | 子公司借款 | 非经营性 |
| | 江阴海澜科技有限公司 | 上市公司的附属企业 | 其他应收款 | - | 980.00 | | 900.00 | 80.00 | 子公司借款 | 非经营性 |
| 关联自然人 | 无 | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 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 | 0.42 | - | - | 0.42 | - | 借款 | 非经营性往来 |
| | 斯搏兹品牌管理（上海）有限公司及其控制的子公司 | 联营企业 | 应收账款 | - | 1,624.56 | - | 1,574.80 | 49.76 | 销售服装/服务 | 经营性往来 |
| 总计 | / | / | / | 252,812.45 | 214,387.37 | | 140,427.16 | 326,772.66 | / | / |

附件:

海澜之家集团股份有限公司
2023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 | 2023年初占用资金余额 | 2023年度占用资金(不含利息) | 2023年度往来的利息 | 2023年度偿还累计发生金额 | 2023年末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|-------------|------------------|---------------|-------------|--------------|----------------------|-------------|----------------|--------------|-----------|------|
| 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 | 2023年初往来资金余额 | 2023年度往来累计发生金额(不含利息) | 2023年度往来的利息 | 2023年度偿还累计发生金额 | 2023年末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| | 海澜集团有限公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | - | 68.68 | - | 68.68 | - | 销售服装/餐饮销售 | 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 | - | 0.24 | - | 0.24 | - | 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 | 36.45 | 1,162.22 | - | 1,082.44 | 116.23 | 销售服装/餐饮销售 | 经营性 |
| | 江阴飞马水城旅游管理有限公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | - | 121.69 | - | 121.69 | - | 销售服装/餐饮销售 | 经营性 |
| | 海澜电力有限公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | - | 0.24 | - | 0.24 | - | 销售服装 | 经营性 |
| 大股东及其附属企业 | 海澜智云科技有限公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | - | 8.97 | - | - | 8.97 | 销售服装 | 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 | 100.72 | - | - | 12.82 | 87.90 | 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 | 45.16 | 32.31 | - | 62.16 | 15.31 | 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 | 2.58 | - | - | 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 | 41.12 | 70.96 | - | 0.09 | 111.99 | 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 | 6.00 | 2.50 | - | 1.00 | 7.50 | 保证金 | 经营性 |
| | 小计 | | | 232.03 | 1,467.81 | - | 1,351.94 | 347.90 | | |



| 其他类联资金往来 | 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 | 2023年期初往来资金余额 | 2023年度往来累计发生金额(不含利息) | 2023年度往来资金的利息 | 2023年度偿还累计发生金额 | 2023年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
|----------------|-------------------------|------------------------|-------------|---------------|----------------------|---------------|----------------|---------------|---------|------|
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 江阴海澜之家国际贸易有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 47,280.00 | 81,214.00 | - | - | 128,494.00 | 子公司借款 | 非经营性 |
| | 江阴海澜新生态科技发展有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 159,100.00 | 46,000.00 | - | 89,700.00 | 115,400.00 | 子公司借款 | 非经营性 |
| | 上海云观品牌管理有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 35,300.00 | 3,000.00 | - | 38,300.00 | - | 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 | 33,200.00 | - | 1,600.00 | 36,500.00 | 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 | 6,000.00 | 1,000.00 | - | 7,000.00 | - | 子公司借款 | 非经营性 |
| 关联自然人 | 江阴海澜之家商业科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | - | 45,901.00 | - | - | 45,901.00 | 子公司借款 | 非经营性 |
| | 江阴海澜科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | - | 980.00 | - | 900.00 | 80.00 | 子公司借款 | 非经营性 |
| | 小计 | | | 252,580.00 | 211,295.00 | - | 137,500.00 | 326,375.00 | | |
| 其他关联方及其附属企业 | 无 | | | | | | | | | |
| | 先卓(上海)服装有限公司 | 置采国际贸易(上海)股份有限公司控制的子公司 | 其他应收款 | 0.42 | - | - | 0.42 | - | 借款 | 非经营性 |
| | 斯博兹品牌管理(上海)有限公司及其控制的子公司 | 联营企业 | 应收账款 | - | 1,624.56 | - | 1,574.80 | 49.76 | 销售服装/服务 | 经营性 |
| | 小计 | | | 0.42 | 1,624.56 | - | 1,575.22 | 49.76 | | |
| | 总计 | | | 252,812.45 | 214,387.37 | - | 140,427.16 | 326,772.66 | | |

公司法定代表人:



(Handwritten signature)

主管会计工作负责人:



(Handwritten signature)

会计机构负责人:



(Handwritten signature)





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：特殊普通合伙

组织形式：32000010

执业证书编号：苏财会[2013]39号

批准执业文号：2013年09月28日

批准执业日期：



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：



二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制

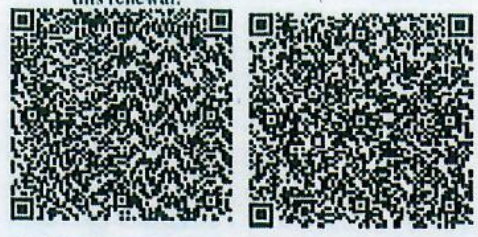


姓名: 陆德忠
 Full name: 陆德忠
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1989-09-07
 Date of birth: 1989-09-07
 工作单位: 天衡会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 天衡会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码: 321081198909070338
 Identity card No.: 321081198909070338



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.



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

2021年12月26日
 2021年12月26日

证书编号: 321000180003
 No. of Certificate: 321000180003
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会
 发证日期: 2021年12月26日
 Date of Issuance: 2021年12月26日

2021 12 18





姓名 徐婷婷

Full name 姓 别 女

Sex

出生日期 1988-07-04

Date of birth

工作单位 江苏文瀚会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 320123198807044022

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: 320000100458
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: 2023 年 07 月 06 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

