

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[2024]518Z0507 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）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2024 年 4 月 28 日出具了容诚审字[2024]518Z0534 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 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 2023 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 2023 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 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。

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 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。

（此页为深圳歌力思服饰股份有限公司容诚专字[2024]518Z0507 号报告之签字盖章页。）



中国·北京

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

2024 年 4 月 28 日



附表 2

关于深圳歌力思服饰股份有限公司

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										
小计	/	/	/						/	/
前控股股 东、实际 控制人及 其附属企 业										
小计	/	/	/						/	/
其他关联 方及其附 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	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										
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	1,419.73	-		90.00	1,329.73	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	9,658.07	7,361.09		6,504.65	10,514.51	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	901.73	-		-	901.73	代垫费 用及往 来款	非经 营性 往来
	深圳市 劳茵 贸易有 限公司	子公司	其他 应收 款	107.69	55.57		122.65	40.61	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	365.37	87.62		0.80	452.19	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	130.41	6.60		-	137.01	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	-	2.02		1.35	0.67	代垫费 用及往 来款	非经 营性 往来

	限公司		款						来款	往来
	深圳市前海可染服饰设计有限公司	子公司	其他应收款	16.88	35.32		8.34	43.86	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	245.53	48.02		-	293.55	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	12.62	-		12.62	-	代垫费用及往来款	非经营性往来
	诺北斯(深圳)服饰有限公司	子公司	其他应收款		56.93		14.10	42.83	代垫费用及往来款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	/	/	/	12,858.04	7,653.17	-	6,754.51	13,756.70	/	/



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 睿诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发、刘维

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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。
软件开发；销售计算机、软件及辅助设备（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8130 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 901-22 至 901-26



登记机关

2024 年 03 月 25 日

证书序号: 0011869



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)

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: 11010032

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

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:

北京市财政局

二〇一九年六月廿日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

中华人民共和国财政部制



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: Guangdong Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇九年六月五日
 Date of Issuance: June 5, 2009

深圳市注册会计师协会

110001540265

欧昌献



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责任公司珠海分所
 Working Unit: 利安达会计师事务所有限责任公司珠海分所
 身份证号码: 440921198310177151
 Identity card No.: 440921198310177151



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



同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



同意调入
 Agree the holder to be transferred to





姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

执业编号: 110100320618
Authenticated Identities of CPAs
身份证号: 1101001990081186
Date of Issuance



李碧媛

年度检验登记
Annual Renewal Registration



110100320618
李碧媛
深圳市注册会计师协会



优