

关于上海美特斯邦威服饰股份有限公司

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核报告

希会其字(2024)0189 号

目 录

一、专项审核报告	(1-2)
二、附表	(3-4)
三、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2024)0189号

关于上海美特斯邦威服饰股份有限公司

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核意见

上海美特斯邦威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上海美特斯邦威服饰股份有限公司（以下简称“贵公司”）2023年度财务报表，包括2023年12月31日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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年4月29日出具了希会审字(2024)3594号无保留意见的审计报告。

根据中国证监会联合公安部、国资委、中国银保监会发文《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》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的要求，贵公司编制了后附的上海美特斯邦威服饰股份有限公司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确保其真实、合法及完整是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司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。除了对贵公司实施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。为了更好地理解贵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2023年度财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅作为贵公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：上海美特斯邦威服饰股份有限公司 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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 4 月 29 日

附表

上海美特斯邦威服饰股份有限公司 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

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司

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年度往来资金 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
现大股东及其附属企业										
前大股东及其附属企业										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 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
大股东及其附属企业										
	上海美特斯邦威服饰销售有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	57,106.34	320.13		16.17	57,410.30	代垫费用	非经营性往来
	温州美特斯邦威服饰有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	9,207.08	10,746.38		108.86	19,844.60	代垫费用	非经营性往来
	成都美特斯邦威服饰有限责任公司	本公司控股子公司	其他应收款	11,014.31	2,238.45		1,545.19	11,707.57	代垫费用	非经营性往来
	上海郊邦实业发展有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	-	14,451.27		4,761.90	9,689.37	代垫费用	非经营性往来
	西安美特斯邦威服饰有限责任公司	本公司控股子公司	其他应收款	7,309.52	765.61		81.29	7,993.84	代垫费用	非经营性往来
	苏州美特斯邦威服饰有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	4,933.01	428.83		17.47	5,344.37	代垫费用	非经营性往来
	杭州邦威服饰有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	4,382.88	2,215.07		1,505.35	5,082.60	代垫费用	非经营性往来
	上海美潮国际贸易有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	5,024.40	8.82		-	5,033.22	代垫费用	非经营性往来
	天津美特斯邦威服饰有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	3,009.51	911.80		63.79	3,857.52	代垫费用	非经营性往来
	济南美特斯邦威服饰有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	4,234.44	653.13		1,145.95	3,741.62	代垫费用	非经营性往来
	武汉美特斯邦威服饰有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	2,640.63	1,612.39		688.19	3,564.83	代垫费用	非经营性往来
	合肥美特斯邦威服饰有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	3,410.14	562.73		805.98	3,166.89	代垫费用	非经营性往来
	上海潮范电子商务有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	1,220.21	2,151.39		629.85	2,741.75	代垫费用	非经营性往来
	宁波美特斯邦威服饰有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	2,486.58	0.03		-	2,486.61	代垫费用	非经营性往来
	浙江美特斯数字产业有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	-	3,920.07		1,823.01	2,097.06	代垫费用	非经营性往来
	广州美特斯邦威服装有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	906.09	912.89		8.30	1,810.68	代垫费用	非经营性往来
	广西美特斯邦威服饰有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	776.79	933.99		48.03	1,662.75	代垫费用	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										

附表

上海美特斯邦威服饰股份有限公司 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

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司

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
	昆明美特斯邦威服饰有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	1,354.67	1,593.43		1,570.91	1,377.19	代垫费用	非经营性往来
	杭州美特斯邦威数字产业有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	-	1,339.46		5.38	1,334.08	代垫费用	非经营性往来
	北京美特斯邦威服饰有限责任公司	本公司控股子公司	其他应收款	1,436.06	222.38		510.31	1,148.13	代垫费用	非经营性往来
	上海华邦科创信息科技有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	-	1,638.70		685.04	953.66	代垫费用	非经营性往来
	南京美特斯邦威服饰有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	-	936.83		31.07	905.76	代垫费用	非经营性往来
	丹东市贸邦商贸有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	832.39	50.77		0.87	882.29	代垫费用	非经营性往来
	南昌美特斯邦威服饰有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	669.59	397.20		199.72	867.07	代垫费用	非经营性往来
	上海米安斯通服饰有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	698.45	9.65		-	708.10	代垫费用	非经营性往来
	深圳美特斯邦威服饰有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	507.02	84.85		-	591.87	代垫费用	非经营性往来
	福州美特斯邦威服饰有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	285.78	815.61		641.85	459.54	代垫费用	非经营性往来
	郑州美特斯邦威服饰有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	170.93	660.38		393.62	437.69	代垫费用	非经营性往来
	杭州美特斯邦威服饰有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	302.33	7.03		4.71	304.65	代垫费用	非经营性往来
	上海美特斯邦威网络科技有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	108.36	0.56		-	108.92	代垫费用	非经营性往来
	上海祺格服饰有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	78.01	-		-	78.01	代垫费用	非经营性往来
	有範网络科技有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	11.00	-		-	11.00	代垫费用	非经营性往来
	上海宽尚服饰有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	6.58	55.07		56.82	4.83	代垫费用	非经营性往来
	青田美宝数字产业有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	-	0.28		-	0.28	代垫费用	非经营性往来
	上海美特斯邦威服饰博物馆	本公司控股子公司	其他应收款	0.03	-		-	0.03	代垫费用	非经营性往来
	兰州美特斯邦威服饰有限责任公司	本公司控股子公司	其他应收款	5,593.31	214.49		5,807.80	-	代垫费用	非经营性往来
	沈阳美特斯邦威服饰有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	5,164.18	7,923.21		13,087.39	-	代垫费用	非经营性往来
	贵阳美特斯邦威服饰有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	2,119.19	-		2,119.19	-	代垫费用	非经营性往来
	哈尔滨美特斯邦威服饰有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	-	2,190.06		2,190.06	-	代垫费用	非经营性往来
	重庆美特斯邦威服饰有限责任公司	本公司控股子公司	其他应收款	-	2.67		2.67	-	代垫费用	非经营性往来
	乌鲁木齐美特斯邦威服饰有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	-	2.65		2.65	-	代垫费用	非经营性往来
	合计			136,999.81	60,978.26	-	40,559.39	157,418.68	代垫费用	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计				136,999.81	60,978.26	-	40,559.39	157,418.68		

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

周建印

李莹

吕慧玲

吕慧玲

姓名 张建军
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1978-08-05
 Date of birth
 工作单位 希格玛会计师事务所(普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 20503197808050012
 Identity card No.



证书编号: 410000930009
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 07 月 04 日
 Date of Issuance /y /m /d

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.



张建军年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d



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



姓名 Full name 石学超
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1993-07-28
 工作单位 Working unit 亚太(集团)会计师事务所
 安徽分所
 身份证号码 Identity card No. 340826199307281314



证书编号: 110 100750082
 No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年 06月 14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.



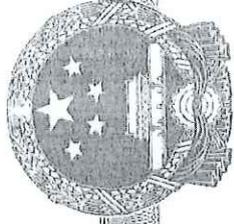
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

亚太(集团)会计师事务所安徽分所
 CPAs
 AICPA
 执业会员转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2022年1月7日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

普指码会计师事务所安徽分所
 CPAs
 AICPA
 执业会员转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2022年1月7日



营业执照

(副本)(10-1)

扫描二维码登录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

9161013607340169X2

名称	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	叁仟万元人民币
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013年06月28日
执行事务合伙人	曹爱民(曹爱民)	主要经营场所	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

经营范围

一般项目：许可经营项目：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。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(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)



登记机关

2024年04月11日

证书序号: 0020998

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:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书



名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 曹爱民

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日

