

关于海澜之家集团股份有限公司  
2024 年度非经营性资金占用  
及其他关联资金往来情况的专项说明

天衡专字(2025)00605 号



# 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(2025)00605 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”）2024 年度财务报表，并出具了天衡审字(2025)01194 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 2024 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 2024 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 2024 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。



中国·南京

中国注册会计师：魏娜

中国注册会计师：徐娟娟

2025 年 4 月 29 日



附件:

海澜之家集团股份有限公司  
2024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 | 2024年年初占用资金余额 | 2024年度占用累计发生金额(不含利息) | 2024年度往来资金的利息(如有) | 2024年度偿还累计发生金额 | 2024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 | 2024年期初往来资金余额 | 2024年度往来累计发生金额(不含利息) | 2024年度往来资金的利息     | 2024年度偿还累计发生金额 | 2024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        | -             | 52.92                | -                 | 52.92          | -             | 销售服装/销售设备 | 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        | -             | 7.71                 | -                 | 7.71           | -             | 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        | 116.23        | 997.44               | -                 | 883.41         | 230.26        | 销售服装      | 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        | -             | 25.47                | -                 | 4.50           | 20.97         | 销售服装/销售设备 | 经营性  |
|             | 海澜电力有限公司         | 同一实际控制人       | 应收账款        | -             | 0.60                 | -                 | 0.60           | -             | 销售服装      | 经营性  |
|             | 海澜智云科技有限公司       | 同一实际控制人       | 应收账款        | 8.97          | 2.49                 | -                 | 9.44           | 2.02          | 销售服装      | 经营性  |
|             | 江阴弘景置业有限公司       | 同一实际控制人       | 应收账款        | -             | 1.15                 | -                 | 1.15           | -             | 销售设备      | 经营性  |
|             | 曼巴特投资控股有限公司      | 同一实际控制人       | 应收账款        | -             | 1.11                 | -                 | -              | 1.11          | 销售服装      | 经营性  |
|             | 江苏海澜国际马术俱乐部有限公司  | 同一实际控制人       | 应收账款        | -             | 0.32                 | -                 | -              | 0.32          | 销售服装      | 经营性  |
|             | 江阴新马儿岛酒店有限公司     | 同一实际控制人       | 应收账款        | -             | 3.34                 | -                 | 3.34           | -             | 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        | 87.90         | 1.10                 | -                 | 87.90          | 1.10          | 门店费用      | 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        | 15.31         | -                    | -                 | 13.87          | 1.44          | 门店费用      | 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        | -             | 5.33                 | -                 | -              | 5.33          | 门店费用      | 经营性  |
|             | 江阴飞马水城商业有限公司     | 同一实际控制人       | 其他应收款       | -             | 2.51                 | -                 | -              | 2.51          | 保证金       | 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       | 111.99        | -                    | -                 | 0.96           | 111.03        | 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       | 7.50          | 8.00                 | -                 | 2.50           | 13.00         | 保证金       | 经营性  |
| 小计          |                  |               |             | 347.90        | 1,109.49             | -                 | 1,068.30       | 389.09        |           |      |





| 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 | 2024年期初往来资金余额 | 2024年度往来累计发生金额（不含利息） | 2024年度往来资金的利息 | 2024年度偿还累计发生金额 | 2024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       | 128,494.00    | 254,435.00           | -             | 105,320.00     | 277,609.00    | 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       | 115,400.00    | 1,693.00             | -             | 24,197.00      | 92,896.00     | 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       | 36,500.00     | 8,077.14             | -             | 16,800.00      | 27,777.14     | 子公司借款   | 非经营性 |
|                | 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     | 31,251.50            | -             | 49,835.63      | 27,316.87     | 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       | 80.00         | 3,626.00             | -             | 3,706.00       | -             | 子公司借款   | 非经营性 |
|                | 小计                      |             |             | 326,375.00    | 299,082.64           | -             | 199,858.63     | 425,599.01    |         |      |
| 关联自然人          | 无                       |             |             |               |                      |               |                |               |         |      |
| 其他关联方及其附属企业    | 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        | 49.76         | 129.88               | -             | 179.64         | -             | 销售服装/服务 | 经营性  |
|                | 小计                      |             |             | 49.76         | 129.88               | -             | 179.64         | -             |         |      |
|                | 总计                      |             |             | 326,772.66    | 300,322.01           | -             | 201,106.57     | 425,988.10    |         |      |

[注] 公司于2024年4月份未收购斯搏兹品牌管理（上海）有限公司11%的股权，对其持股比例增加至51%，将斯搏兹及其子公司纳入合并范围，此处关联交易为2024年1-4月发生额。



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)

统一社会信用代码  
913200000831585821 (1/1)

编号 320100000202503130043



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。

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 郭澳

出资额 1500万元整

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  
许可项目：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）  
一般项目：企业管理咨询；财务管理；财务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；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）



登记机关

2025年 03月 13日





会计师事务所  
执业证书

名称:

天德会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

郭源

主任会计师:

经营场所:

南京市建邺区江东中路106号万达广场商务  
楼8座19-20楼

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32000010

批准执业文号:

系财会[2013]39号

批准执业日期:

2013年09月28日



发证机关:



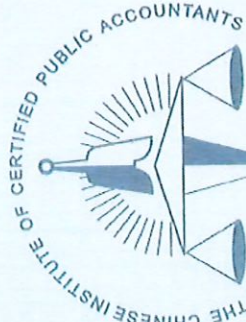
二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制

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》。



中国注册会计师



证书编号:  
No. of Certificate

320000340015

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2005 12 月

2017 07 18

姓名 魏娜

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1980-01-26

Date of birth

工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 320825198001260421

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.



魏娜(320000340015)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会



年 月 日



姓名 徐娟娟  
Full name 女  
性别  
出生日期 1988-07-04  
Date of birth  
工作单位 天津金会会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号 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.



注册号 320000100459

证书编号: 320000100459  
No. of Certificate

批准注册会计师协会: 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

年 月 日