

北京嘉曼服饰股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、专项说明

二、附表



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层
20/F, Tower South Building, Building 1, N. 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

关于北京嘉曼服饰股份有限公司关联方 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

中兴华报字（2024）第 010012 号

北京嘉曼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北京嘉曼服饰股份有限公司（以下简称“嘉曼服饰”）2023 年度财务报表，包括 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、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 19 日签发了中兴华审字（2024）第 010206 号标准无保留意见审计报告。

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《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的要求，嘉曼服饰编制了后附的“北京嘉曼服饰股份有限公司 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、合法及完整是嘉曼服饰管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计嘉曼服饰 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。除了对嘉曼服饰实施 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。为了更好地理解嘉曼服饰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。

本专项说明仅作为嘉曼服饰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：北京嘉曼服饰股份有限公司 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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：肖宝强
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：王 明

2024 年 4 月 19 日

附表

北京嘉曼服饰股份有限公司
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：北京嘉曼服饰股份有限公司

单位：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
控股股东、实际控制人及其附属企业	无									
小计	—	—	—						—	—
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无									
小计	—	—	—						—	—
其他关联方及其附属企业	无									
小计	—	—	—							—
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	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）

控股股东、实际控制人及其附属企业	无										
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	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)	
上市公司的子公司及其附属企业	北京水孩儿服饰有限公司	子公司	应收账款		19,283,792.00		18,022,310.23	1,261,481.77	销售商品	经营性往来	
	宁波嘉迅服饰有限公司	子公司	应收账款		11,872,912.07		11,872,912.07		销售商品	经营性往来	
	天津嘉曼服饰有限公司	子公司	应收账款		3,421,110.42		3,421,110.42		销售商品	经营性往来	
	天津嘉士服装服饰有限公司	子公司	应收账款		7,576,336.58		7,576,336.58		销售商品	经营性往来	
	深圳市嘉宜美服饰有限公司	子公司	应收账款		3,118,815.11		3,118,815.11		销售商品	经营性往来	
	沈阳嘉茂服饰有限公司	子公司	应收账款		1,814,372.61		1,814,372.61		销售商品	经营性往来	
	杭州思普源服饰有限公司	子公司	应收账款		1,342,557.27			1,342,557.27	销售商品	经营性往来	
	嘉吉斯(天津)有限公司	子公司	应收账款		640,968.01		452,881.76	188,086.25	销售商品	经营性往来	
	大连嘉一服饰有限公司	子公司	应收账款		528,543.49		528,543.49		销售商品	经营性往来	
	沈阳嘉元服饰有限公司	子公司	应收账款		289,552.74		289,552.74		销售商品	经营性往来	

	长春嘉元服饰有限公司	子公司	应收账款		455,708.91		405,864.56	49,844.35	销售商品	经营性往来
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	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
上市公司的子公司及其附属企业	深圳嘉淼服饰有限公司	子公司	应收账款		277,720.00		96,055.31	181,664.69	销售商品	经营性往来
	深圳嘉霖服饰有限公司	子公司	应收账款		139,100.82		51,780.36	87,320.46	销售商品	经营性往来
	深圳嘉露服饰有限公司	子公司	应收账款		426,998.81		209,837.91	217,160.90	销售商品	经营性往来
	北京嘉润服饰有限公司	子公司	应收账款		166,579.33		115,808.32	50,771.01	销售商品	经营性往来
	沈阳嘉澎服饰有限公司	子公司	应收账款		331,257.15		200,000.00	131,257.15	销售商品	经营性往来
	沈阳嘉清服饰有限公司	子公司	应收账款		159,393.01		62,595.46	96,797.55	销售商品	经营性往来
	天津嘉曼服饰有限公司	子公司	其他应收款		197,981.36		197,981.36		往来款	非经营性资金占用
	上海菲丝路汀服饰有限公司	子公司	其他应收款	2,462,060.18	6,391,206.87		8,853,267.05		往来款	非经营性资金占用
	深圳市嘉宜美服饰有限公司	子公司	其他应收款		3,264,820.50		2,369,994.51	894,825.99	往来款	非经营性资金占用
	天津嘉士服装服饰有限公司	子公司	其他应收款		88,913,663.80			88,913,663.80	往来款	非经营性资金占用

	杭州思普源服饰有限公司	子公司	其他应收款	772,488.40	196,853.71		969,342.11		往来款	非经营性资金占用
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	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
上市公司的子公司及其附属企业	嘉吉斯(天津)有限公司	子公司	其他应收款	238,354.85	1,101,030.45		809,619.39	529,765.91	往来款	非经营性资金占用
	沈阳嘉元服饰有限公司	子公司	其他应收款	66,556.42	295,133.13			361,689.55	往来款	非经营性资金占用
	沈阳嘉茂服饰有限公司	子公司	其他应收款		365,278.68		365,278.68		往来款	非经营性资金占用
	北京水孩儿服饰有限公司	子公司	其他应收款		134,750.07		118,477.30	16,272.77	往来款	非经营性资金占用
	宁波嘉迅服饰有限公司	子公司	其他应收款		59,605,379.17		59,605,379.17		往来款	非经营性资金占用
	广西嘉源品牌管理有限公司	子公司	其他应收款		10,000.00			10,000.00	往来款	非经营性资金占用
	成都思普源服饰有限公司	子公司	其他应收款		500,000.00		500,000.00		往来款	非经营性资金占用
	长春嘉元服饰有限公司	子公司	其他应收款		231,911.53		231,911.53		往来款	非经营性资金占用
	深圳嘉森服饰有限公司	子公司	其他应收款		25,670.97		25,670.97		往来款	非经营性资金占用
	深圳嘉霖服饰有限公司	子公司	其他应收款		10,753.61		10,753.61		往来款	非经营性资金占用

	深圳嘉露服饰有限公司	子公司	其他应收款		34,785.57		34,785.57		往来款	非经营性资金占用
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	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
上市公司的子公司及其附属企业	大连嘉一服饰有限公司	子公司	其他应收款		137,076.27		137,076.27		往来款	非经营性资金占用
	北京嘉润服饰有限公司	子公司	其他应收款		2,990.60		2,990.60		往来款	非经营性资金占用
	沈阳嘉澎服饰有限公司	子公司	其他应收款		41,193.70		41,193.70		往来款	非经营性资金占用
	沈阳嘉清服饰有限公司	子公司	其他应收款		10,857.86		10,857.86		往来款	非经营性资金占用
	北京嘉沁视觉文化艺术有限公司	子公司	其他应收款		2,800.00		2,400.00	400.00	往来款	非经营性资金占用
其他关联方及其附属企业	无									
总计	——	——	——	3,539,459.85	213,319,856.18	-	122,525,756.61	94,333,559.42	——	——

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：