

关于日播时尚集团股份有限公司
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：日播时尚集团股份有限公司

审计单位：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：021-63525500

日播时尚集团股份有限公司 2023 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项说明

众会字（2024）第 03671 号

日播时尚集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了日播时尚集团股份有限公司(以下简称“日播时尚”)2023 年度的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注，并于 2024 年 4 月 25 日出具了众会字（2024）第 03668 号《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》的要求以及参照上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号业务办理——第六号定期报告》规定的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表格式，日播时尚编制了后附的 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”）。

编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是日播时尚管理当局的责任，我们对汇总表所载资料与日播时尚 2023 年度已审的会计报表及相关资料的内容进行了复核，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对日播时尚实施了 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好的理解 2023 年度日播时尚的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为日播时尚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：日播时尚 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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国，上海

中国注册会计师

何亮亮



中国注册会计师

张明珠



2024 年 4 月 25 日



关于日播时尚集团股份有限公司

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										
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	上海云娜服饰有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	800.00	3.11	-	803.11	-	提供营运资金	非经营性往来
	上海日播至信服饰有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11,261.62	28,773.17	-	36,175.70	3,859.09	提供营运资金	非经营性往来
	日播国际(香港)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,498.40	-	82.48	-	5,580.88	提供营运资金	非经营性往来
	广州日播创美服饰有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	200.00	-	-	200.00	-	提供营运资金	非经营性往来
	上海日播尚仪服饰有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	70.00	130.00	-	200.00	-	提供营运资金	非经营性往来
	上海日播东讯纺织科技有限 公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1.62		1.62	-	提供营运资金	非经营性往来
	上海日播至美服饰制造有限 公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		10,209.75		8,498.90	1,710.85	提供营运资金	非经营性往来
	上海日播至胜实业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1,161.02		43.00	1,118.02	提供营运资金	非经营性往来
	上海日播至昇实业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	262.84	10.20	-	273.04	-	提供营运资金	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属 企业										
总计	/	/	/	18,092.86	40,288.87	82.48	46,195.37	12,268.84	/	/



附件:

日播时尚集团股份有限公司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: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
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
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										
上市公司的子公司及其附属企业	上海云娜服饰有限公司	孙公司	其他应收款	800.00	3.11	-	803.11	-	提供营运资金	非经营性往来
	上海日播至信服饰有限公司	孙公司	其他应收款	11,261.62	28,773.17	-	36,175.70	3,859.09	提供营运资金	非经营性往来
	日播国际(香港)有限公司	子公司	其他应收款	5,498.40	-	82.48	-	5,580.88	提供营运资金	非经营性往来
	广州日播创美服饰有限公司	孙公司	其他应收款	200.00	-	-	200.00	-	提供营运资金	非经营性往来
	上海日播尚仪服饰有限公司	孙公司	其他应收款	70.00	130.00	-	200.00	-	提供营运资金	非经营性往来
	上海日播东讯纺织科技有限公司	孙公司	其他应收款		1.62		1.62	-	提供营运资金	非经营性往来
	上海日播至美服饰制造有限公司	孙公司	其他应收款		10,209.75		8,498.90	1,710.85	提供营运资金	非经营性往来
	上海日播至胜实业有限公司	子公司	其他应收款		1,161.02		43.00	1,118.02	提供营运资金	非经营性往来
上海日播至昇实业有限公司	子公司	其他应收款	262.84	10.20	-	273.04	-	提供营运资金	非经营性往来	
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				18,092.86	40,288.87	82.48	46,195.37	12,268.84		

法定代表人:

梁丰 (Signature and Seal)

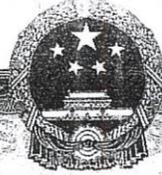
主管会计工作负责人:

张云菊 (Signature and Seal)

会计机构负责人:

吕晶晶 (Signature and Seal)





营业执照



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

91310114084119251J

证照编号: 14000000202202080150

(副本)

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月02日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日

执行事务合伙人 陆士敏

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

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、法规规定的其他业务。
【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】

登记机关



2022年02月08日



会计师事务所 执业证书

名称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：陆士敏

主任会计师：

经营场所：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢
1088室

组织形式：普通合伙制

执业证书编号：31000003

批准执业文号：沪财会〔98〕153号（转制批文 沪财会〔2013〕68号）

批准执业日期：1998年12月23日（转制日期 2013年11月20日）

证书序号：0006271

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：



二〇二〇年十月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 何亮亮
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1983-10-05
 Date of birth _____
 工作单位 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit _____
 身份证号码 330501198310058512
 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.



何亮亮的年检二维码

证书编号:
 No. of Certificate
 310000034700

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance
 2014

2014 年 4 月 3 日

2014 年 4 月 3 日



姓名 张晓琳
 Full name 女
 性别 女
 Sex
 出生日期 1989-11-23
 Date of birth
 工作单位 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 310113198911234622
 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.



张晓琳的年检二维码

年 /y
月 /m
日 /d

8

证书编号: 310000030016
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 03 月 30 日
 Date of Issuance

4