

关于日播时尚集团股份有限公司
募集资金存放与实际使用情况
的鉴证报告

众华会计师
(特殊普通
报告骑

专项鉴证报告

众会字(2018)第 2830 号

日播时尚集团股份有限公司全体股东:

我们审核了后附的日播时尚集团股份有限公司(以下简称“日播时尚”)截至 2017 年 12 月 31 日止的《日播时尚集团股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(以下简称“专项报告”)。

一、管理层对专项报告的责任

提供真实、合法、完整的相关资料,按照《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 年修订)》的规定编制专项报告,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是日播时尚管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对专项报告发表鉴证意见。

三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为,日播时尚的专项报告在所有重大方面按照《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 年修订)》的规定编制,反映了日播时尚截至 2017 年 12 月 31 日止的募集资金存放与实际使用情况。

五、对报告使用者和使用目的限定

本报告仅供日播时尚 2017 年度年报披露之目的使用，未经我所书面同意，不得用作任何其他目的。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

李敬祥



中国注册会计师

凌晓静



中国，上海

2018 年 4 月 23 日

日播时尚集团股份有限公司

募集资金存放与实际使用情况的专项报告

根据《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013年修订)》的规定，日播时尚集团股份有限公司（以下简称“本公司”）编制的截至2017年12月31日的募集资金存放与实际使用情况的专项报告如下：

一、募集资金基本情况

1、发行股份实际募集资金金额及资金到账情况

2017年，经中国证券监督管理委员会《关于核准日播时尚集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]651号）核准，本公司公开发行人民币普通股(A股)股票60,000,000.00股，发行价格为每股7.08元。

本公司募集资金总额为424,800,000.00元，扣除发行费用人民币43,596,867.92元后，实际募集资金净额为人民币381,203,132.08元。截至2017年5月23日止，上述发行募集的资金已全部到位，已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“众会字(2017)第5024号”验资报告予以验证。

2、公司募集资金账户使用金额及当期余额

截至2017年12月31日止，本公司对募集资金项目累计投入81,418,407.53元，其中2017年度使用募集资金81,418,407.53元。截至2017年12月31日止，本公司尚未使用的募集资金专户余额为人民币35,100,942.69元。

截至2017年12月31日止，本公司募集资金使用及专户结余情况如下：

明细	金额（元）
1、募集资金总额	424,800,000.00
减：承销保荐费用	35,000,000.00
减：其他费用	8,596,867.92
2、募集资金净额	381,203,132.08
加：利息收入	498,867.88
加：理财收入	4,162,852.06
减：以募集资金置换预先投入自筹资金的金额	21,809,049.14
减：本期投入金额	59,609,358.39
减：本期银行工本费及手续费支出	1,426.31

3、募集资金余额	304,445,018.18
减：暂时性补充流动资金	100,000,000.00
减：闲置募集资金用于购买理财未到期金额	170,000,000.00
加：其他费用（尚未支付的上市费用）	655,924.51
4、募集资金专户余额	35,100,942.69

二、募集资金管理情况

1、《募集资金管理制度》的制定

为规范本公司募集资金的管理和使用，保护投资者的权益，根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》、《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等法律法规的要求，结合本公司实际情况，制定了《日播时尚集团股份有限公司募集资金管理办法》，于2015年4月25日经本公司第一届董事会第七次会议审议通过。

2、募集资金专户存储情况

经本公司2017年6月15日召开的第二届董事会第八次会议决议，本公司在中国建设银行股份有限公司上海松江支行开设两个募集资金专用账户，该专户仅用于研发设计中心项目和信息化系统升级项目募集资金的存储和使用；在上海银行股份有限公司松江支行开设一个募集资金专用账户，该专户仅用于营销网络建设项目募集资金的存储和使用。2017年5月23日，本公司和保荐机构海通证券股份有限公司分别与中国建设银行股份有限公司上海松江支行、上海银行股份有限公司松江支行签订了《首次公开发行股票募集资金专户存储三方监管协议》。

募集资金专用账户明细情况如下：

银行名称	银行帐号	投资项目
中国建设银行股份有限公司上海松江支行	31050180360009666666	研发设计中心项目
中国建设银行股份有限公司上海松江支行	31050180360009666999	信息化系统升级项目
上海银行股份有限公司松江支行	03003246239	营销网络建设项目

截至2017年12月31日止，本公司募集资金在银行专户存储情况如下：

募集资金存放银行	银行帐号	初始存放金额（元）	截止日余额
中国建设银行股份有限公司上海松江支行	31050180360009666666	84,296,000.00	4,467,631.83
中国建设银行股份有限公司上海松江支行	31050180360009666999	66,125,500.00	5,109,383.62
上海银行股份有限公司松江支行	03003246239	239,378,500.00	25,523,927.24
合计		389,800,000.00	35,100,942.69

注：中国建设银行股份有限公司上海松江支行初始存放金额包括为上市发生信息披露费、审计费、律师费等尚需扣除的其他费用8,596,867.92元。

在确保不影响募集资金投资项目正常进行的情况下，本公司为了提高募集资金使用效率，将部分募集资金以购买银行保本型低风险理财产品形式存放。2017年度累计取得理财收益金额为4,162,852.06元。

截至2017年12月31日止，本公司使用闲置募集资金购买的保本型理财产品尚未到期的金额为170,000,000.00元，明细情况如下：

公司名称	银行	理财产品名称	类型	金额(元)	收益起止日期	预计年化收益率(%)
本公司	上海银行股份有限公司松江支行	上海银行“赢家”货币及债券系列(点滴成金)理财产品	保本产品	100,000,000.00	2017.11.8-2018.2.7	4.15%
本公司	上海银行股份有限公司松江支行	上海银行“赢家”货币及债券系列(点滴成金)理财产品	保本产品	70,000,000.00	2017.12.28-2018.2.22	4.85%
				170,000,000.00		

三、本年度募集资金的实际使用情况

本年度募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况详见附表1：募集资金使用情况对照表。

四、变更募投项目的资金使用情况

变更募集资金投资项目的资金使用情况详见附表2：变更募集资金投资项目情况表。

本公司不存在已对外转让或置换的募投项目。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已披露的募集资金使用相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。

附表 1：募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		38,120.31		本年度投入募集资金总额		8,141.84						
变更用途的募集资金总额				已累计投入募集资金总额		8,141.84						
变更用途的募集资金总额比例												
承诺投资项目	已变更项目，含部分变更（如有）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
研发设计中心项目	-	8,429.60	8,429.60	8,429.60	-	-	-8,429.60	-	-	-	-	否
信息化系统升级项目	是	5,752.86	5,752.86	5,752.86	3,322.96	3,322.96	-2,429.90	57.76%	2018年5月	-	-	否
营销网络建设项目	是	23,937.85	23,937.85	23,937.85	4,818.88	4,818.88	-19,118.97	20.13%	-	-	-	否
合计	-	38,120.31	38,120.31	38,120.31	8,141.84	8,141.84	-29,978.47	21.36%	-	-	-	-
未达到计划进度原因（分具体募投项目）												
不适用												
项目可行性发生重大变化的情况说明												
为保障募集资金投资项目顺利进行，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为21,809,049.14元。根据募集资金使用计划可置换金额21,809,049.14元。												
募集资金投资项目先期投入及置换情况												
2017年8月8日本公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，根据《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等规定及众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《日博时尚集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（众会字(2017)第5419号），本公司以募集资金置换预先投入募投项目的全部自有资金共计人民币21,809,049.14元。												
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况												
2017年8月8日本公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于使用募集资金临时补充流动资金的议案》，同意本公司使用闲置募集资金额度为1.50亿元人民币临时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月。截至2017年12月31日止，本公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金金额100,000,000.00元。截至2017年12月31日止，本公司募集资金结余金额为人民币304,445,018.18元，其中募集资金以购买银行保本型低风险理财产品形式存放余额为170,000,000.00元，暂时补充流动资金金额100,000,000.00元（限期不超过12个月）。												
募集资金结余的金额及形成原因												
不适用												
募集资金其他使用情况												
不适用												

附表 2：变更募集资金投资项目情况表

单位：万元

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	本年度实际投入金额	实际累计投入金额(2)	投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
信息化系统升级项目	信息化系统升级项目	5,752.86	5,752.86	3,322.96	3,322.96	57.76%	2018年5月	-	-	否
营销网络建设项目	营销网络建设项目	23,937.85	23,937.85	4,818.88	4,818.88	20.13%	-	-	-	否
合计	-	29,690.71	29,690.71	8,141.84	8,141.84	27.42%	-	-	-	-
<p>本年度本公司增加部分募投项目实施主体，变更原因：</p> <p>1、信息化系统升级项目：基于公司的直营店铺将由各品牌运营的子公司进行建设和管理，信息化系统升级项目涵盖各子公司店铺的信息终端，因此需同步将实施主体由“日播时尚集团股份有限公司”变更为“日播时尚集团股份有限公司及其全资子公司和控股子公司，包括上海云娜服饰有限公司、武汉日播至臻服饰有限公司、苏州至臻服饰有限公司、广州腾羿服饰有限公司、日播国际（香港）有限公司、日播创美服饰（北京）有限公司、上海日播禾吉服饰有限公司及其他拟成立或投资的全资子公司和控股子公司”。</p> <p>2、营销网络建设项目：本公司基于现实的运营考虑及总部职能的划分，日播时尚集团股份有限公司将作为总部，统筹旗下各品牌的运营发展战略，而各品牌子公司将负责各区域的店铺开立与具体运营，因此需将营销网络建设项目的实施主体由“日播时尚集团股份有限公司”变更为“日播时尚集团股份有限公司及其全资子公司和控股子公司，包括上海云娜服饰有限公司、武汉日播至臻服饰有限公司、苏州至臻服饰有限公司、广州腾羿服饰有限公司、日播国际（香港）有限公司、日播创美服饰（北京）有限公司、上海日播禾吉服饰有限公司及其他拟成立或投资的全资子公司和控股子公司”。</p> <p>变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体募投项目）</p> <p>改变募集资金投向和损害股东利益的情形。</p> <p>2017年9月18日本公司召开2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于募投项目增加实施主体的议案》，本次增加了募集资金实施主体。原募投项目—信息化系统升级项目和营销网络建设项目的实施主体由“日播时尚集团股份有限公司”变更为“日播时尚集团股份有限公司及其全资子公司和控股子公司，包括上海云娜服饰有限公司、武汉日播至臻服饰有限公司、苏州至臻服饰有限公司、广州腾羿服饰有限公司、日播国际（香港）有限公司、广州日播创美服饰（北京）有限公司、上海日播禾吉服饰有限公司及其他拟成立或投资的全资子公司和控股子公司。本次变更实施主体不涉及到募集资金使用用途的变更。</p>										
未达到计划进度的情况和原因（分具体募投项目）										
无										
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明										



姓名 李文祥
 Full name 男
 Sex 1962-10-22
 出生日期 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Date of birth 工作单位
 Working unit 310221621022643
 身份证号码
 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.

证书编号: 310000030066
 No. of Certificate

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

发证日期: 1994 年 11 月 18 日
 Date of Issuance /y /m /d



2017年 4月 3日



姓名	凌晓静
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1980-06-18
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	320112800818044
Identity card No.	



320112800818044



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.

证书编号: 31 0000032164
No. of Certificate

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

发证日期: 2004 年 10 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d



2017年 4月 30日

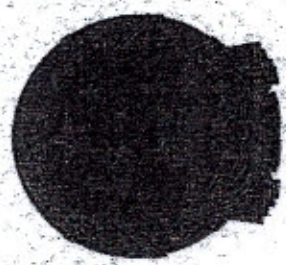
证书序号: NO. 017360

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 上海市财政局
 二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制



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)

主任会计师: 孙勇

办公场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢4088室

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000003

注册资本(出资额): 人民币 5000 万元整

批准设立文号: 沪财会(98)153号(转制批文 沪财会(2013)68号)

批准设立日期: 1998年12月23日 (转制日期 2013年11月20日)

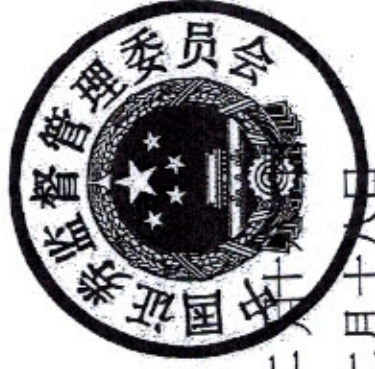


证书序号: 000421

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
众华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 孙勇



证书号: 35

发证时间: 二〇一〇年十二月十八日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310114084119251E

证照编号 14000000201803130261

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

执行事务合伙人 孙勇, 陆士敏

成立日期 2013年12月2日

合伙期限 2013年12月2日至2043年12月1日

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



2018年03月13日