

日播时尚集团股份有限公司
2020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

财务报表审计报告



防伪编码: 31000003202115816K

被审计单位名称: 日播时尚集团股份有限公司

审计期间: 2020

报告文号: 众会字(2021)第01894号

签字注册会计师: 周敏

注师编号: 310000030067

签字注册会计师: 何亮亮

注师编号: 310000034700

事务所名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 021-63525500

事务所地址: 上海市虹口区东大名路1089号北外滩来福士广场东塔楼
18楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具, 业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

日播时尚集团股份有限公司 2020 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（2021）第 01894 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”)2020 年度的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 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 2021 年 4 月 22 日出具了众会字(2021)第 01892 号《审计报告》。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知（2017 年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2017]16 号文）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定期报告业务指南》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截至 2020 年 12 月 31 日止日播时尚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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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

周敏



中国注册会计师

何亮亮



2021 年 4 月 22 日

附件:

日播时尚集团股份有限公司2020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	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度占用资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020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										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
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	2020年期初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020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										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	上海云娜服饰有限公司	二级子公司	其他应收款	1,037.75	3.31	-	1,041.06	-	提供营运资金	非经营性往来
	上海日播至信服饰有限公司	二级子公司	其他应收款	-	4,548.96	-	23.96	4,525.00	提供营运资金	非经营性往来
	广州腾羿服饰有限公司	原二级子公司	其他应收款	9,002.09	285.14	264.03	734.81	8,816.45	提供营运资金	非经营性往来
	上海艾舍尔设计有限公司	二级子公司	其他应收款	-	0.63	-	0.63	-	提供营运资金	非经营性往来
	日播国际(香港)有限公司	二级子公司	其他应收款	5,797.35	2,811.49	19.29	3,129.73	5,498.40	提供营运资金	非经营性往来
	广州日播创美服饰有限公司	二级子公司	其他应收款	508.09	-	-	308.09	200.00	提供营运资金	非经营性往来
	日播创美服饰(北京)有限公司	二级子公司	其他应收款	728.45	122.38	-	850.83	-	提供营运资金	非经营性往来
	赣州日播至臻电子商务有限公司	二级子公司	其他应收款	-	1.41	-	1.41	-	提供营运资金	非经营性往来
	赣州日播智尚服饰有限公司	二级子公司	其他应收款	-	-	-	-	-	提供营运资金	非经营性往来
	武汉日播至臻服饰有限公司	三级子公司	其他应收款	-	-	-	-	-	提供营运资金	非经营性往来
	上海尊言服饰有限公司	原三级子公司	其他应收款	-	0.16	-	-	0.16	提供营运资金	非经营性往来
上海共允服饰有限公司	联营企业的子公司	其他应收款	2,073.71	481.70	45.55	2,600.96	-	提供营运资金	非经营性往来	
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计				19,147.44	8,255.18	328.87	8,691.48	19,040.01		非经营性往来

注:广州腾羿服饰有限公司于2020年10月13日进入破产清算程序,法院指定破产管理人接管,本公司不再对其控制,故本公司自2020年10月31日起,不再将其与其子公司上海尊言服饰有限公司纳入合并范围。

法定代表人:王卫东

主管会计工作负责人:张云菊

会计机构负责人:吕晶晶

