

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 2021 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

专项审计报告



防伪编码: 31000003202229768A

被审计单位名称: 日播时尚集团股份有限公司

审计内容: 非经营性资金占用及其他关联资金往来专项说明

报告文号: 众会字(2022)第03011号

签字注册会计师: 何亮亮

注册会计师编号: 310000034700

签字注册会计师: 王小红

注册会计师编号: 310000090437

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 2021 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（2022）第 03011 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”)2021 年度的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 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 2022 年 4 月 22 日出具了众会字(2022)第 03005 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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国，上海

中国注册会计师

何亮亮



中国注册会计师

王小红



2022 年 4 月 22 日

附件：日播时尚集团股份有限公司2021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 | 与上市公司关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2021年期初占用资金余额 | 2021年度发生额(不含利息) | 2021年度占用资金的利息(如有) | 2021年度偿还累计发生金额 | 2021年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------------|--|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| 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 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 其他关联资金往来 | | | | | | | | | | |
| 大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | 往来性质 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 上海日播至信服饰有限公司 日播国际(香港)有限公司 广州日播创美服饰有限公司 上海壹耀叁层文化传媒有限公司 | 二级子公司 二级子公司 二级子公司 孙公司 | 其他应收款 其他应收款 其他应收款 其他应收款 | 4,525.00 5,498.40 200.00 - | 50,580.00 - - 72.00 | - - - - | 50,055.00 - - 72.00 | 5,050.00 5,498.40 200.00 - | 提供营运资金 提供营运资金 提供营运资金 提供营运资金 | 经营性往来 非经营性往来 非经营性往来 非经营性往来 |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | 经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 总计 | | | | 10,223.40 | 50,652.00 | - | 50,127.00 | 10,748.40 | | 非经营性往来 |



法定代表人：王卫东  张云菊  张柒  吕晶晶 

会计机构负责人：吕晶晶

附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：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 | 2021 年年初占用资金余额 | 2021 年度占用累计发生金额(不含利息) | 2021 年度占用资金的利息(如有) | 2021 年度偿还累计发生金额 | 2021 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 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 前控股股东及其他关联方 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 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 | 2021 年年初往来资金余额 | 2021 年度往来累计发生金额(不含利息) | 2021 年度往来资金的利息(如有) | 2021 年度偿还累计发生金额 | 2021 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 | 上海日播至信服饰有限公司 | 二级子公司 | 其他应收款 | 4,525.00 | 50,580.00 | - | 50,055.00 | 5,050.00 | 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 | 5,498.40 | - | - | - | 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 | 200.00 | - | - | - | 200.00 | 提供营运资金 | 非经营性往来 |
| | 上海壹幢叁层文化传媒有限公司 | 孙公司 | 其他应收款 | - | 72.00 | - | 72.00 | - | 提供营运资金 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 总计 | / | / | / | 10,223.40 | 50,652.00 | - | 50,127.00 | 10,748.40 | / | / |



| | |
|-------------------|--------------------|
| 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) |
| 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(310000034700)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



何亮亮(310000034700)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

证书编号: 310000034700
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: 2014 年 04 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d



姓名 王小红
 Full name 男
 性别 男
 Sex
 出生日期 1971-03-18
 Date of birth 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 工作单位 (伙)
 Working unit
 身份证号码 340221710318001
 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: 310000090437
 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 11 月 25 日
 Date of Issuance /y /m /d



王小红(310000090437)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日



王小红(310000090437)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30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: 上海市财政局

二〇二〇年十一月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 顾卫敏

主任会计师: 顾卫敏

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: 000357

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: 二〇二一年十二月十七日
证书有效期至: 二〇二一年十二月十七日



营业执照

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 1400000202102040062

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 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 陆士敏

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】

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

登记机关

2021年02月04日

