

关于江苏阳光股份有限公司  
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：江苏阳光股份有限公司

审计单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0510-86121688

关于江苏阳光股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金  
往来情况的专项报告  
信会师报字[2024]第 ZH10166 号

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
文件骑缝





关于江苏阳光股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
的专项报告

信会师报字[2024]第 ZH10166 号

江苏阳光股份有限公司全体股东：

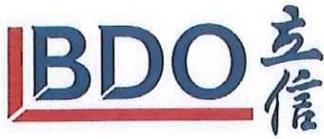
我们审计了江苏阳光股份有限公司(以下简称“江苏阳光”)2023 年度的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2024 年 4 月 28 日出具了报告号为信会师报字[2024]第 ZH10168 号的带与持续经营相关的重大不确定性部分的保留意见审计报告。

江苏阳光管理层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》(证监会公告〔2022〕26 号)和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 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”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是江苏阳光管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计江苏阳光 2023 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解江苏阳光 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。





本报告仅供江苏阳光为披露 2023 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：

高民



中国注册会计师：

顾志芳



中国·上海

2024 年 4 月 28 日



附表 2

关于江苏阳光股份有限公司

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	江苏阳光集团有限公司	控股股东	其他应收款		170,000,000.00			170,000,000.00	预付土地转让款，截止报告日，未按承诺完成土地使用权过户手续	非经营性占用
小计	/	/	/		170,000,000.00			170,000,000.00	/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/		170,000,000.00			170,000,000.00	/	/

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	江苏阳光服饰 有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账 款	1,031,549,028.20	736,074,575.29		779,922,403.12	987,701,200.37	销售汽、面 料、租赁费	经营性往来 (其中逾期货 款 261,470,635. 98 元)
	江阴阳光大厦 有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账 款	225,474.55	6,759,809.20		6,804,387.10	180,896.65	销售水、 汽、租赁费	经营性往来
	江苏阳光生态 园科技有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账 款	73,827.95	397,553.75		361,420.10	109,961.60	销售水、汽	经营性往来
	江阴金德冷链 物流有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账 款	51,879.10	810,116.90		785,661.05	76,334.95	销售水、汽	经营性往来
	江阴中盛服饰 有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账 款	230,890.50	1,800,894.60		1,893,842.20	137,942.90	销售汽	经营性往来
	江苏阳光时尚 家居有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账 款	385,163.50	3,337,429.65		3,235,216.75	487,376.40	销售面料	经营性往来
	上海阳光睿玺 信息科技有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账 款	1,286,903.01	2,234,844.20		1,408,516.84	2,113,230.37	销售面料、 代收款	经营性往来
	江阴汇品国际 贸易有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账 款	12,000.00			12,000.00		租赁费	经营性往来
	阳光(河南) 服饰科技有限 公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账 款	115,307.20	404,981.80			520,289.00	销售面料	经营性往来

	KIMMY COMPANY LIMITED	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,178,272.98			1,178,272.98		销售面料	经营性往来
上市公司及其附属企业	江苏阳光呢绒服饰销售有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	1,133,895,238.06	1,160,556,952.77		1,230,673,993.86	1,063,778,196.97	销售款	经营性往来
	昊天投资有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	1,435,729.10	42,035,759.62		29,980,618.15	13,490,870.57	销售款	经营性往来
	昊天投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	523,099,931.76	26,905,885.91		29,294,911.15	520,710,906.52	往来款	非经营性往来
	江阴金帝毛纺织有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	15,734,801.64	6,800,000.00		22,534,801.64		往来款	非经营性往来
	宁夏澄安新能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	13,900,000.00	9,100,000.00			23,000,000.00	往来款	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	江阴胜海实业有限公司	本公司参股公司	应收账款	864,271.60	4,752,024.45		4,788,147.75	828,148.30	销售汽	经营性往来
	江阴丰源碳化有限公司	本公司参股公司	应收账款	22,718.80	2,908,611.15		2,750,678.75	180,651.20	销售汽	经营性往来
	国开瑞明（北京）投资基金有限公司	本公司参股公司	其他应收款	1,700,680.27			1,700,680.27		分配股利	经营性往来
	国开瑞明（北京）投资基金有限公司	本公司参股公司	其他应收款	5,102,040.82	5,102,040.82		10,204,081.64		减资款	经营性往来
总计	/	/	/	2,730,864,159.04	2,009,981,480.11		2,127,529,633.35	2,613,316,005.80	/	/

注：2022年1月14日，公司总经理办公会会议讨论决定：授予关联方江苏阳光服饰有限公司货款12个月信用期。截止2023年12月31日，应收关联方江苏阳光服饰有限公司货款余额中超过信用期金额为261,470,635.98元。



姓名: 高民  
 Full name: 高民  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1978-01-04  
 Date of birth: 1978-01-04  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)-江苏分所  
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)-江苏分所  
 身份证号码: 321102197801041052  
 Identity card No.: 321102197801041052



证书编号: 320100010105  
 No. of Certificate: 320100010105  
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会  
 发证日期: 2005 年 04 月 09 日  
 Date of Issuance: 2005 / 4 / 09  
 2013 年 5 月 20 日





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名	顾志芳
性别	女
出生日期	1977-09-13
工作单位	南京永信会计师事务所
身份证号码	320828770913402



顾志芳(320100010109)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会

顾志芳(320100010109)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会

顾志芳(320100010109)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会

顾志芳(320100010109)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会

顾志芳(320100010109)  
您已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会

顾志芳(320100010109)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会

证书编号:  
No. of Certificate

320100010109

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 12 月 29 日  
Date of Issuance

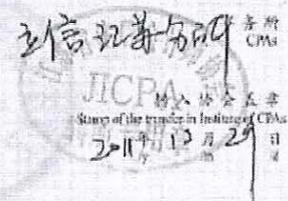
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



南京永信会计师事务所  
JICPA  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2011年12月29日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



永信会计师事务所  
JICPA  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2011年12月29日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

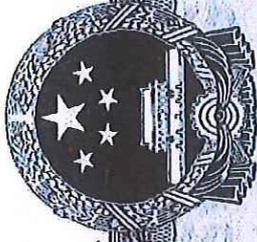
年 月 日  
Year Month Day

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
Year Month Day



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

市场主体  
身份信息  
扫描  
二维码  
了解  
更多  
监管  
信息  
、  
服务。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 会计师事务所(普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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、清算等审计业务; 提供税务咨询; 代理记账; 法律、法规规定的其他业务; 经相关部门批准后方可开展经营活动【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】

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

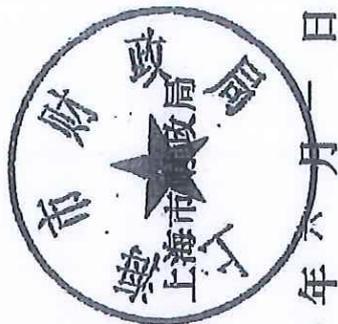
2024年01月15日



证书序号: 0001247

## 说明

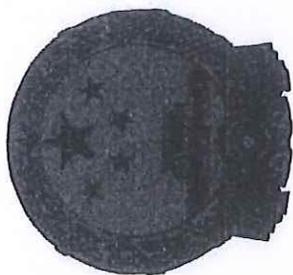
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



### 会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000] 26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)