

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017年度控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

关于广州天创时尚鞋业股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

普华永道中天特审字(2018)第1400号  
(第一页, 共二页)

广州天创时尚鞋业股份有限公司董事会:

我们审计了广州天创时尚鞋业股份有限公司(以下简称“天创公司”)2017年12月31日的合并及公司资产负债表、2017年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注(以下简称“财务报表”),并于2018年3月30日出具了报告号为普华永道中天审字(2018)第10081号的标准无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是天创公司管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对后附的截至2017年12月31日止年度天创公司控股股东及其他关联方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“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

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》(证监发[2003]56号文)的要求及参照上海证券交易所《上市公司2011年年度报告工作备忘录第三号》规定的资金占用情况汇总表格式,天创公司编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是天创公司管理层的责任。

普华永道中天特审字(2018)第 1400 号  
(第二页, 共二页)

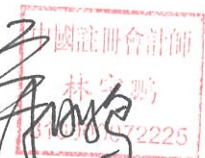
我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表发表结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上, 我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由天创公司编制的截至 2017 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为天创公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。



普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·上海市  
2018年3月30日

注册会计师    
林宇鹏

注册会计师    
林旭云

广州天创时尚鞋业股份有限公司2017年度控股股东及其他关联方  
 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表  
 截至2017年12月31日止年度

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	2017年年初 占用资金余额	2017年度占 用累计发生金 额(不含利息)	2017年度 占用资金的 利息(如有)	2017年度 偿还累计 发生金额	2017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	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用



广州天创时尚鞋业股份有限公司2017年度控股股东及其他关联方  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表  
截至2017年12月31日止年度

单位：万元

其它关联 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	2017年期 初往来资 金余额	2017年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2017年度 往来资金的 利息(如有)	2017年度 偿还累计 发生金额	2017年 期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
	广州高创鞋业有限公司	全资子公司	其他应收款	5,503	511	-	(873)	5,141	垫付的工程款、工资及社保等费用	非经营性往来
	莎莎素国际有限公司	全资子公司	其他应收款	-	3,025	-	-	3,025	资金往来	非经营性往来
	珠海天创时尚设计有限公司	全资子公司	其他应收款	-	2,246	-	(833)	1,413	资金往来	非经营性往来
	天津型录互联网科技有限公司	控股子公司	其他应收款	302	867	17	(15)	1,171	资金拆借、垫付的租金等费用	非经营性往来
	天津意奇服饰有限公司	控股子公司	其他应收款	-	618	-	(18)	600	资金拆借	非经营性往来
上 市 公 司	北京天骏行鞋业有限公司	全资子公司	其他应收款	801	-	-	(210)	591	垫付的工资、社保等费用	非经营性往来
的 子 公 司	广州天资电子商务有限公司	全资子公司	其他应收款	-	876	-	(876)	-	垫付的运营费及租金等费用	非经营性往来
及 其 附 属	天津大薇姐服饰设计有限公司	控股子公司	其他应收款	-	24	-	(1)	23	垫付的办公费等费用	非经营性往来
企 业	帕翠亚(天津)服饰有限公司	控股子公司	其他应收款	-	14	-	(14)	-	垫付的杂费	非经营性往来
	西藏美创实业有限公司	全资子公司	其他应收款	-	683	-	(672)	11	垫付的办公费等费用	非经营性往来
	天津蕴意汇奇商贸有限公司	控股子公司	其他应收款	-	6	-	(3)	3	垫付的委托设计服务费等费用	非经营性往来
	广州天创服饰有限公司	全资子公司	其他应收款	6	381	-	(380)	7	垫付的工资及社保等费用	非经营性往来
	天津天创服饰有限公司	全资子公司	其他应收款	5	1	-	(6)	-	垫付的工资及社保等费用	非经营性往来
	天津世捷物流有限公司	全资子公司	其他应收款	203	63	-	(263)	3	垫付的工资及社保等费用	非经营性往来
其 他			长期应收款	-	1,030	-	-	1,030		
关 联 方	广州优人鞋业贸易有限公司	子公司的联营企业	应收利息	-	-	29	-	29	资金拆借	非经营性往来
总 计				6,820	10,345	46	(4,164)	13,047		

本汇总表已于2018年3月30日获董事会批准。

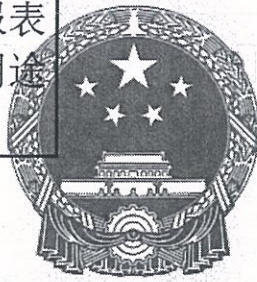
企业负责人:  李锐军

主管会计工作的负责人:  张嘉

会计机构负责人:  刘小莉



此复印件仅供广州天创时尚鞋业股份有限公司2017年度财务报表及审计报告后附之用，其他用途无效。



# 营业执照

(副本)

中国(上海)自由贸易试验区

统一社会信用代码 913100000609134343

证照编号 00000002201712200034

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

执行事务合伙人 李丹

成立日期 2013年1月18日

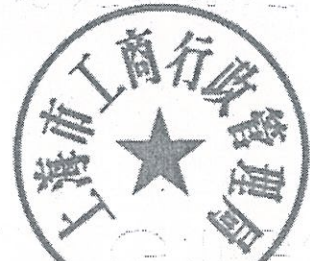
合伙期限 2013年1月18日至不约定期限

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



2017年12月20日



此复印件仅供广州天创时尚鞋业股份有限公司2017年度财务报表及审计报告后附之用,其他用途无效。

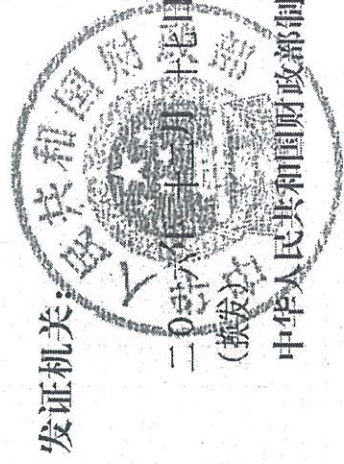
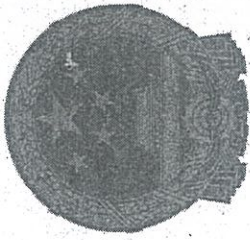
证书序号: NO.000525

### 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》。

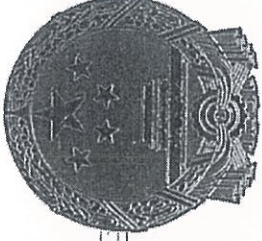
## 会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 李丹  
 主任会计师:  
 办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号  
 星展银行大厦507单元01室  
 组织形式: 特殊的普通合伙企业  
 会计师事务所编号: 31000007  
 注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整  
 批准设立文号: 财会函(2012)52号  
 批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日



发证机关:

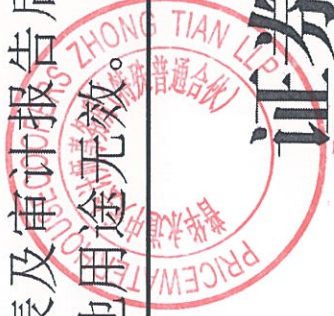




此复印件仅供广州天创时尚鞋业股份有限公司2017年度财务报表及审计报告后附之用，其他用途无效。

证书序号：000195

# 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  
普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李丹



证书号：37

发证时间：二〇一七年七月

证书有效期至：二〇一九年七月一日

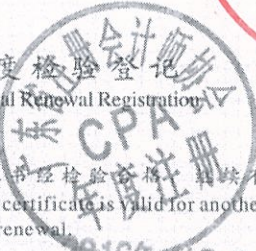




姓名 **林宇鹏**  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 **男**  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 **1976-01-17**  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 **普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所**  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 **440711760117321**  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



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.

2016年 12月 06日



林宇鹏(310000072225)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2017〕54号。



310000072225

证书编号: 310000072225  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 06 月 12 日  
 Date of Issuance /y /m /d

2016年 04月 换发



姓 名 林旭云

Full name

性 别 女

Sex

出生日期 1984-08-01

Date of birth

工作单位 普华永道中天会计师事务所所有  
有限公司广州分所

Working unit

身份证号码 440923198408012403

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.

2011年05月

证书编号: 310000073036  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年十月十九日  
Date of issuance      /y      /m      /d



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.

2013年05月

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.

2015年05月



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



林旭华(310000073036), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



310000073036

年 /y 月 /m 日 /d

8

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.



年 /y 月 /m 日 /d



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 /y 月 /m 日 /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

林旭华 2013年7月1日

普华永道中天会计师事务所有限公司广州分所

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

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

2013年7月1日

10

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 /y 月 /m 日 /d

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 /y 月 /m 日 /d

11