

天创时尚股份有限公司

2019 年度控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告



关于天创时尚股份有限公司  
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(2020)第2302号  
(第一页, 共二页)

天创时尚股份有限公司董事会:

我们审计了天创时尚股份有限公司(以下简称“天创时尚”)2019年12月31日的合并及公司资产负债表、2019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2020年4月27日出具了报告号为普华永道中天审字(2020)第10081号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是天创时尚管理层的责任,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2019年12月31日止年度天创时尚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》(证监会公告[2017]16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格式,天创时尚编制了上述情况表。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时尚管理层的责任。

普华永道中天特审字(2020)第 2302 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时尚编制的截至 2019 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。

本报告仅作为天创时尚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。



注册会计师



中國註冊會計師  
陳建翔  
31000072251

陈建翔

注册会计师



中國註冊會計師  
溫長蓉  
31000074251

温长蓉

天创时尚股份有限公司

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(续)

截至2019年12月31日止年度

表1: 非经营性资金占用表:

非经营性资金占用 现大股东及其附属企业	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	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
无		不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用

单位: 万元

表2: 其他关联资金往来表:

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	2019年期初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司及其附属企业	广州高创鞋业有限公司	全资子公司	其他应收款	4,903	871	-	(641)	5,133	垫付的工程款、工资、租金等费用及资金往来	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	-	224	-	(124)	100	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	1,318	1,708	-	(44)	2,982	资金往来及垫付软件服务费等费用	非经营性往来
	天津天资互联网科技有限公司	全资子公司	其他应收款	271	55	-	-	326	资金往来及垫付软件服务费	非经营性往来
上市公司及其附属企业	天津意奇服饰有限公司	全资子公司	其他应收款	1,104	1,235	5	(1,240)	1,104	资金拆借、应收利息及垫付软件服务费用	非经营性往来
	北京天骏行信息技术有限公司	全资子公司	其他应收款	593	2	-	(4)	591	垫付的工资、社保等费用	非经营性往来
	广州天资电子商务有限公司	全资子公司	其他应收款	167	233	-	(18)	381	资金往来及垫付服务费等费用	非经营性往来

单位: 万元

**天创时尚股份有限公司 股份有限公司**

**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(续)**

**截至 2019 年 12 月 31 日止年度**

**表 2: 其他关联资金往来表(续):**

单位: 万元

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	2019 年期初往来 资金余额	2019 年度往来累 计发生金额 (不含利息)	2019 年度往来 资金的利息 (如有)	2019 年度偿 还累计发生 金额	2019 年期 末往来资金 余额	往来形成原因	往来性质
	天津大彼姐服饰设计有限公司	控股子公司	其他应收款	446	471	29	(946)	-	资金拆借、应收利息及垫付软件、加工服务费、	非经营性往来
上市公司 及其附属 企业	帕翠亚(天津)服饰有限公司	控股子公司	其他应收款	41	104	-	(145)	-	垫付的软件服务费等费用	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	43	583	-	(10)	616	资金往来及垫付的货款	非经营性往来
	天津蕴意汇奇商贸有限公司	全资子公司	其他应收款	1	-	-	-	1	销售固定资产	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	26	108	-	(57)	77	资金往来、销售固定资产及垫付软件服务费费用	非经营性往来
	天津同行皮具护理有限公司	全资子公司	其他应收款	-	3	-	-	3	销售固定资产	非经营性往来
其他	广州优人鞋业贸易有限公司	子公司的联营企业	一年内到期的非 流动资产	1,030	-	-	-	1,030	资金拆借、应收利息	非经营性往来
关联方	United Nude International Limited	子公司的联营企业	一年内到期的非 流动资产	686	-	12	-	698	资金拆借、应收利息	非经营性往来
总计			其他应收款	10,765	5,596	122	(3,383)	13,100		

本汇总表已于 2020 年 4 月 27 日获董事会批准。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

