

证券代码：603608

证券简称：天创时尚

公告编号：临 2024-052

债券代码：113589

债券简称：天创转债

天创时尚股份有限公司

关于收到上海证券交易所监管问询函的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

天创时尚股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 29 日收到上海证券交易所下发的《关于天创时尚股份有限公司 2023 年年度报告相关信息披露的监管问询函》（以下简称“问询函”），具体内容如下：

天创时尚股份有限公司：

2024 年 4 月 30 日，你公司披露 2023 年年度报告及相关公告。年报显示，公司 2023 年度审计报告被出具无法表示意见，内部控制审计报告被出具否定意见。董事会决议显示，公司三名独立董事对公司 2023 年年度报告及摘要、2023 年度内部控制评价报告、2023 年度财务决算报告均投出弃权票。鉴于上述事项对公司及投资者影响重大，根据《上海证券交易所股票上市规则（2023 年 8 月修订）》第 13.1.1 条的规定，请你公司进一步补充披露下述信息。

一、关于非标意见。审计报告显示，公司控股子公司深圳九颂宇帆投资中心（以下简称深圳九颂）投资深圳市快美妆科技有限公司（以下简称快美妆科技）的交易事项，从交易穿透来看已构成关联交易，以及于 2023 年 12 月 31 日将该项投资确认为以公允价值计量的其他非流动金融资产的估值存在合理性问题。基于上述情况，年审会计师对公司年报出具无法表示意见，对内部控制出具否定意见。请公司：（1）补充披露报告期末其他非流动金融资产前期相关交易的具体情况，包括但不限于具体支付对象及关联关系、交易背景、业务进展、合同条款等情况，并说明前期相关交易是否具有商业实质，相关款项是否存在流向控股股东、实控人及其他关联方的情形，是否存在关联方资金占用风险；（2）补充披露对上述其他非流动金融资产的具体评估过程，包括估值的测算方法与测算过程、主要参数的选取及确定依据、评估假设的合理性等；（3）结合公司对识别关联

交易、公允价值评估、公司检查监督制度相关的内部控制重大缺陷，全面自查相关缺陷对公司当期及前期财务报表产生的影响，并核实各期财务报表是否真实、准确、完整，是否存在需要更正的情形。

二、关于董事会审议和独立董事履职情况。董事会决议显示，对于公司 2023 年年度报告及摘要、2023 年度内部控制评价报告、2023 年度财务决算报告，4 名非独立董事均投出同意票，3 名独立董事均投出弃权票，理由是来不及聘请第三方机构就非标意见所涉事项进行全面调查，独立董事无法发表认可或不认可的确定性意见。（1）请公司非独立董事说明对上述议案投出同意票的具体原因和依据，说明是否已充分考虑非标意见涉及事项对公司财务报告的影响，以及是否充分履职尽责；（2）请公司独立董事结合前期对年报相关事项的履职情况，包括但不限于审议情况、采取的具体举措及目前进展，说明是否已充分履职尽责。

请你公司收到本函件后立即披露，在 5 个交易日内书面回复我部，并按要求履行信息披露义务。

以上为监管问询函的全部内容，公司将按照上海证券交易所的要求，尽快就监管工作函相关问题进行回复并履行相应的信息披露义务。公司指定的信息披露媒体为上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和《上海证券报》，公司有关信息均以公司在上述指定信息披露媒体披露的信息为准。敬请广大投资者关注公告并注意投资风险。

特此公告。

天创时尚股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 30 日