

# 专项审计报告



防 伪 编 码： 31000007202226286G

被审计单位名称： 天创时尚股份有限公司

审 计 内 容：

报 告 文 号： 普华永道中天特审字(2022)第3481号

签字注册会计师： 陈建翔

注 师 编 号： 310000072251

签字注册会计师： 谭瑶瑶

注 师 编 号： 310000070712

事 务 所 名 称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23238888

事 务 所 地 址： 中国上海市浦东新区东育路588号前滩中心42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>



## 内部控制审计报告

普华永道中天特审字(2022)第 3481 号  
(第一页, 共二页)

天创时尚股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了天创时尚股份有限公司(以下简称“天创时尚”)2021年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是天创时尚董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。



普华永道

普华永道中天特审字(2022)第 3481 号  
(第二页, 共二页)

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为, 天创时尚于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国上海市  
2022 年 4 月 22 日



注册会计师

中國註冊會計師  
陳建翔  
310000072251

陈建翔

注册会计师

中國註冊會計師  
譚瑤瑤  
310000070712

谭瑶瑶



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913100000609134343

证照编号: 00000002202201180028

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至 不约定期限

执行事务合伙人 李丹

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

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、审计培训;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】

天创时尚股份有限公司

2021年度内部控制审计报告

【普华永道中天特审字(2022)第3481号】后附

之用,其他用途无效。



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。



登记机关

2022年01月18日



此复印件仅供

天创时尚股份有限公司

2021年度内部控制审计报告【普华永道中天

之

【普华永道(22)第3481号】后附

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: 李芹  
 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: S10000007  
 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:





姓名 谭瑶瑶  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1988-08-27  
 Date of birth  
 工作单位 普华永道中天会计师事务所  
 Working unit (特殊普通合伙) 广州分所  
 身份证号码 440104198808271321  
 Identity card No.



此复印件仅用于天创时尚股份有限公司2021年度内部控制审计报告【普华永道中天特审字(2022)第3481号】后附之用，其他用途无效。



谭瑶瑶(310000070712)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协(2020)132号。



证书编号: 310000070712  
 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: 2019 年 03 月 21 日  
 Date of Issuance      /y      /m      /d

年 月 日  
 /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.



谭瑞瑶(310000070712)，已通过广东省注册会计师协会2021  
年任职资格检查。通过文号：粤注协(2021)268号。



310000070712



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

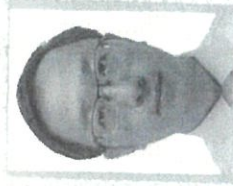
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年 月 日  
/y /m /d





陈建翔  
 男  
 1978-06-06  
 普华永道中天会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 长沙分所  
 440104197806060016



此复印件仅用于天健会计师事务所有限公司2021年度内部控制审计报告  
 【普华永道中天特审字(2022)第3481号】后附之用,其他用途无效。



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: 310000072251  
 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 12 月 16 日  
 Date of Issuance      /      /

2018 3月换发新证







陈建翔(310000072251), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职业资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



310000072251

年    月    日  
ly    fm    id

### 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.




陈建翔(310000072251), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职业资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



310000072251

年    月    日  
ly    fm    id



### 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

普华永道中天会计师事务所  
(特殊普通合伙) 广州分所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年 7月 17日  
ly    fm    id

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

普华永道中天会计师事务所  
广州分所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年 8月 1日  
ly    fm    id

### 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  
ly    fm    id

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  
ly    fm    id