

证券代码：603608

证券简称：天创时尚

转债代码：113589

转债简称：天创转债

天创时尚股份有限公司 2023 年第三季度报告

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法律责任。

重要内容提示：

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

第三季度财务报表是否经审计

是 否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	286,439,069	-11.87	944,569,638	-8.03
归属于上市公司股东的净利润	-5,795,604	52.76	-18,939,250	65.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-11,558,580	45.10	-29,479,290	58.73

经营活动产生的现金流量净额	5,093,326	-90.33	61,019,674	-38.20
基本每股收益（元/股）	-0.03	0.00	-0.05	61.54
稀释每股收益（元/股）	-0.03	0.00	-0.05	61.54
加权平均净资产收益率（%）	-0.44	增加 0.40 个百分点	-1.42	增加 2.22 个百分点
	本报告期末		上年度末	本报告期末比上年度末增减变动幅度（%）
总资产	2,114,619,369		2,143,811,124	-1.36
归属于上市公司股东的所有者权益	1,320,067,162		1,339,578,011	-1.46

注：“本报告期”指本季度初至本季度末 3 个月期间，下同。

（二）非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动性资产处置损益	-17,358	-61,415	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,327,634	6,354,465	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,057	202,135	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,170,578	3,555,166	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	357,579	1,293,035	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,162,620	1,856,109	
减：所得税影响额	-973,944	-2,162,722	
少数股东权益影响额（税后）	-274,190	-496,733	
合计	5,762,976	10,540,040	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

(三)主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因

√适用 □不适用

项目名称	变动比例 (%)	主要原因
归属于上市公司股东的净利润_本报告期	52.76	报告期内销售收入有所下降，但公司积极集中资源优化调整，减少不必要开支，重视投入产出比，实现净利润同比减亏。
归属于上市公司股东的净利润_年初至报告期末	65.35	报告期内销售收入有所下降，但公司积极集中资源优化调整，减少不必要开支，重视投入产出比，实现净利润同比减亏。
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润_本报告期	45.10	①报告期内净利润同比减亏； ②报告期内非经常性损益同比减少。
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润_年初至报告期末	58.73	①报告期内净利润同比减亏； ②报告期内非经常性损益同比减少。
经营活动产生的现金流量净额_本报告期	-90.33	①报告期内销售收入有所下降，从而销售商品、提供劳务收到的现金减少； ②报告期内收到的税费返还款同比减少。
经营活动产生的现金流量净额_年初至报告期末	-38.20	①报告期内销售收入有所下降，从而销售商品、提供劳务收到的现金减少； ②报告期内收到的税费返还款同比减少； ③报告期内职工薪酬、营销费用同比减少。
基本每股收益_年初至报告期末	61.54	主要是报告期内净利润同比减亏所致。
稀释每股收益_年初至报告期末	61.54	主要是报告期内净利润同比减亏所致。

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,764	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)	0				
前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股数量	持股比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		
					股份状态	数量	
青岛禾天贸易合伙企业 (普通合伙)	境内非国有法人	73,239,821	17.45	0	无	0	
高创有限公司	境外法人	57,121,222	13.61	0	无	0	
Visions Holding (HK) Limited	境外法人	21,503,294	5.12	0	无	0	

东台尚见企业管理合伙企业（普通合伙）	境内非国有法人	17,844,929	4.25	0	无	0
李怀状	境内自然人	12,314,505	2.93	0	无	0
天创时尚股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	10,028,340	2.39	0	无	0
石正久	境内自然人	7,076,266	1.69	0	无	0
中信建投证券股份有限公司	国有法人	4,458,500	1.06	0	无	0
李林	境内自然人	4,170,317	0.99	0	无	0
贺咏梅	境内自然人	3,000,100	0.71	0	无	0
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		股份种类	数量			
青岛禾天贸易合伙企业（普通合伙）	73,239,821	人民币普通股	73,239,821			
高创有限公司	57,121,222	人民币普通股	57,121,222			
Visions Holding (HK) Limited	21,503,294	人民币普通股	21,503,294			
东台尚见企业管理合伙企业（普通合伙）	17,844,929	人民币普通股	17,844,929			
李怀状	12,314,505	人民币普通股	12,314,505			
天创时尚股份有限公司回购专用证券账户	10,028,340	人民币普通股	10,028,340			
石正久	7,076,266	人民币普通股	7,076,266			
中信建投证券股份有限公司	4,458,500	人民币普通股	4,458,500			
李林	4,170,317	人民币普通股	4,170,317			
贺咏梅	3,000,100	人民币普通股	3,000,100			
上述股东关联关系或一致行动的说明	李林先生为青岛禾天贸易合伙企业（普通合伙）（以下简称“青岛禾天”）的控股股东，是青岛禾天另一股东倪兼明先生的姐夫。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在一致行动。					
前 10 名股东及前 10 名无限售股东参与融资融券及转融通业务情况说明（如有）	截至报告期末，李林先生通过投资者信用证券账户持有天创时尚 4,170,317 股股份，实际合计持有天创时尚 4,170,317 股股份。除此之外，截至报告期末，公司其他前十名股东及前十名无限售股东不存在通过投资者信用证券账户持有公司股份的情况。					

三、其他提醒事项

需提醒投资者关注的关于公司报告期经营情况的其他重要信息

适用 不适用

四、季度财务报表

(一) 审计意见类型

 适用 不适用

(二) 财务报表

合并资产负债表

2023 年 9 月 30 日

编制单位：天创时尚股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	316,116,774	651,355,545
交易性金融资产	251,081,190	8,178,401
衍生金融资产		
应收票据	3,159,090	3,697,650
应收账款	126,621,816	122,552,672
应收款项融资		
预付款项	13,741,001	20,404,642
其他应收款	15,201,979	17,814,623
其中：应收利息		1,276,883
应收股利		
存货	327,771,781	340,486,398
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		13,639,775
其他流动资产	129,711,490	10,964,935
流动资产合计	1,183,405,121	1,189,094,641
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	21,047,605	20,094,613
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	40,000,000	
投资性房地产	92,866,589	55,003,004
固定资产	573,988,007	635,825,830
在建工程	1,478,658	5,505,966
使用权资产	14,745,928	28,059,756
无形资产	52,576,887	54,941,313

开发支出	15,138,669	5,094,447
商誉		
长期待摊费用	70,412,565	77,959,514
递延所得税资产	47,249,539	50,142,770
其他非流动资产	1,709,801	22,089,270
非流动资产合计	931,214,248	954,716,483
资产总计	2,114,619,369	2,143,811,124
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	92,008,987	92,377,108
预收款项		
合同负债	8,435,487	10,629,669
应付职工薪酬	35,975,108	42,941,278
应交税费	11,522,540	6,924,698
其他应付款	35,920,316	50,690,924
其中：应付利息		
应付股利		2,500,000
一年内到期的非流动负债	9,967,554	17,452,310
其他流动负债	21,492,871	14,393,065
流动负债合计	215,322,863	235,409,052
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	554,016,978	539,765,569
租赁负债	7,146,820	13,299,982
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,235,316	5,310,020
递延所得税负债	368,552	358,121
其他非流动负债		
非流动负债合计	567,767,666	558,733,692
负债合计	783,090,529	794,142,744
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	419,706,096	419,698,858
其他权益工具	103,984,100	103,999,537
资本公积	999,049,529	998,958,542
减：库存股	60,233,957	60,233,957
其他综合收益	-5,693,942	-5,148,746
专项储备		

盈余公积	88,695,660	88,695,660
一般风险准备		
未分配利润	-225,440,324	-206,391,883
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,320,067,162	1,339,578,011
少数股东权益	11,461,678	10,090,369
所有者权益（或股东权益）合计	1,331,528,840	1,349,668,380
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,114,619,369	2,143,811,124

公司负责人：李林

主管会计工作负责人：倪兼明

会计机构负责人：吴玉妮

合并利润表

2023 年 1—9 月

编制单位：天创时尚股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2023 年前三季度 (1-9 月)	2022 年前三季度 (1-9 月)
一、营业总收入	944,569,638	1,027,039,641
其中：营业收入	944,569,638	1,027,039,641
二、营业总成本	943,111,163	1,096,450,346
其中：营业成本	353,889,498	435,255,721
税金及附加	11,651,525	10,477,973
销售费用	436,512,375	471,133,547
管理费用	99,187,596	127,904,782
研发费用	29,136,016	40,545,171
财务费用	12,734,153	11,133,152
其中：利息费用	19,672,276	16,319,648
利息收入	7,055,516	5,440,801
加：其他收益	6,354,465	12,266,626
投资收益（损失以“-”号填列）	4,024,309	4,951,140
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,664,198	3,278,591
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,195,055	1,203,178
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,563,307	1,257,648
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-23,989,074	-19,677,894
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-61,415	25,684
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-13,581,492	-69,384,323
加：营业外收入	3,449,948	3,950,869
减：营业外支出	1,593,839	2,061,845
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-11,725,383	-67,495,299
减：所得税费用	5,842,558	-13,629,381
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,567,941	-53,865,918

(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-17,567,941	-53,865,918
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-18,939,250	-54,665,301
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	1,371,309	799,383
六、其他综合收益的税后净额	-545,196	1,533,537
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-545,196	1,533,537
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-545,196	1,533,537
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-711,197	953,834
(2) 其他债权投资公允价值变动		
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
(4) 其他债权投资信用减值准备		
(5) 现金流量套期储备		
(6) 外币财务报表折算差额	166,001	579,703
(7) 其他		
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-18,113,137	-52,332,381
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-19,484,446	-53,131,764
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	1,371,309	799,383
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)	-0.05	-0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)	-0.05	-0.13

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：李林

主管会计工作负责人：倪兼明

会计机构负责人：吴玉妮

合并现金流量表

2023 年 1—9 月

编制单位：天创时尚股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2023 年前三季度 (1-9 月)	2022 年前三季度 (1-9 月)
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	939,857,525	1,000,048,611
收到的税费返还	9,520	15,730,530
收到其他与经营活动有关的现金	15,195,317	19,373,494
经营活动现金流入小计	955,062,362	1,035,152,635
购买商品、接受劳务支付的现金	374,421,262	360,505,870

支付给职工及为职工支付的现金	334,676,691	355,045,328
支付的各项税费	63,342,095	73,324,794
支付其他与经营活动有关的现金	121,602,640	147,538,934
经营活动现金流出小计	894,042,688	936,414,926
经营活动产生的现金流量净额	61,019,674	98,737,709
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	770,092,032	822,300,000
取得投资收益收到的现金	6,472,661	1,964,300
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,457	162,579
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	15,398,877	
投资活动现金流入小计	792,027,027	824,426,879
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,104,153	74,298,782
投资支付的现金	1,170,950,624	872,075,262
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,190,054,777	946,374,044
投资活动产生的现金流量净额	-398,027,750	-121,947,165
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		12,320
筹资活动现金流入小计		12,320
偿还债务支付的现金		20,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,495,300	7,422,605
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,500,000	3,750,000
支付其他与筹资活动有关的现金	8,217,473	54,969,724
筹资活动现金流出小计	16,712,773	82,392,329
筹资活动产生的现金流量净额	-16,712,773	-82,380,009
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	87,388	229,561
五、现金及现金等价物净增加额	-353,633,461	-105,359,904
加：期初现金及现金等价物余额	537,693,696	645,607,184
六、期末现金及现金等价物余额	184,060,235	540,247,280

公司负责人：李林

主管会计工作负责人：倪兼明

会计机构负责人：吴玉妮

2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

√适用 □不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理中：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。上述内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

上述会计政策变更已经公司于 2023 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第十三次会议审议通过。公司根据《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”新旧衔接规定，对公司 2023 年 1 月 1 日合并财务报表的累积影响数（未经审计）如下：

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税负债	358,121	467,312	109,191
未分配利润	-206,391,883	-206,501,074	-109,191

特此公告。

天创时尚股份有限公司

董事会

2023 年 10 月 27 日