

立信
（特文）

地素时尚股份有限公司

募集资金存放与使用情况专项报告
的鉴证报告

2023 年度

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
报告编码: 沪24BNZZE2BG



关于地素时尚股份有限公司 2023年度募集资金存放与使用情况专项报告的 鉴证报告

信会师报字[2024]第ZA11680号

地素时尚股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的地素时尚股份有限公司（以下简称“贵公司”）2023年度募集资金存放与使用情况专项报告（以下简称“募集资金专项报告”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、董事会的责任

贵公司董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》以及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号——公告格式》的相关规定编制募集资金专项报告。这种责任包括设计、执行和维护与募集资金专项报告编制相关的内部控制，确保募集资金专项报告真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对募集资金专项报告发表鉴证结论。

三、工作概述

我们按照《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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对募集资金专项报告是否在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求



(2022年修订)》(证监会公告(2022)15号)、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》以及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号——公告格式》的相关规定编制,如实反映贵公司2023年度募集资金存放与使用情况获取合理保证。在执行鉴证工作过程中,我们实施了包括询问、检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为,贵公司2023年度募集资金存放与使用情况专项报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求(2022年修订)》(证监会公告(2022)15号)、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》以及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号——公告格式》的相关规定编制,如实反映了贵公司2023年度募集资金存放与使用情况。

五、报告使用限制

本报告仅供贵公司为披露2023年年度报告的目的使用,不得用作任何其他目的。



中国注册会计师:

黄晖



中国注册会计师:

王黎晖



中国·上海

二〇二四年四月二十五日



地素时尚股份有限公司 2023年度募集资金存放与使用情况专项报告

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》以及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号——公告格式》的相关规定，本公司就2023年度募集资金存放与使用情况作如下专项报告：

一、 募集资金基本情况

（一） 实际募集资金金额、资金到位情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2018〕792号文”《关于核准地素时尚股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，地素时尚股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）向社会公开发行人民币普通股（A股）股票6,100万股，每股发行价格为人民币27.52元，募集资金总额人民币1,678,720,000.00元，扣除承销商发行费用（不含税）人民币75,780,000.00元及其他发行费用（不含税）人民币20,797,686.41元，实际募集资金净额为人民币1,582,142,313.59元。上述募集资金于2018年6月19日到位，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具信会师报字〔2018〕第ZA15279号《验资报告》。

（二） 2023年度募集资金使用情况及结余情况

截至2023年12月31日，本公司募集资金实际使用情况为：

项目	金额（元）
2022年12月31日募集资金专户余额	58,749,532.03
减：置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金	
减：2023年度使用金额	184,801,048.30
减：2023年度购买理财产品差额	-200,000,000.00
加：2023年度存款利息收入和理财产品收益减支付银行的手续费	7,339,317.07
2023年12月31日募集资金专户余额	81,287,800.80

二、 募集资金管理情况

（一） 募集资金的管理情况

为规范公司募集资金的管理，保护投资者的权益，根据《中华人民共和国合同法》（下称“《合同法》”）、《中华人民共和国证券法》（下称“《证券法》”）、《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和中国证券监督管理委员会

会相关法律、法规和规范性文件以及公司制定的募集资金管理制度的相关规定，2018年7月2日，公司、中国国际金融股份有限公司与宁波银行上海普陀支行、平安银行股份有限公司上海分行、交通银行股份有限公司上海闸北支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，协议内容按照《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》拟定，与《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》无重大差异。截至2023年12月31日，除宁波银行上海普陀支行（账号70100122000096022）和宁波银行上海普陀支行（账号70100122000095964）已经注销外，公司在使用募集资金时已经严格遵照执行《募集资金专户存储三方监管协议》。

（二）募集资金专户存储情况

截至2023年12月31日，公司募集资金专户存储情况如下：

募集资金存储 银行名称	账户名称	银行账号	期末余额（元）	存储方式	备注
平安银行股份 有限公司上海 分行	地素时尚股 份有限公司	15000088599742	51,189,499.82	活期存款	
交通银行股份 有限公司上海 闸北支行	地素时尚股 份有限公司	310065073018800004825	30,098,300.98	活期存款	
宁波银行上海 普陀支行	地素时尚股 份有限公司	70100122000096022	-	活期存款	注1
宁波银行上海 普陀支行	地素时尚股 份有限公司	70100122000095964	-	活期存款	注2
合计			81,287,800.80		

注1：公司的募集资金专用账户宁波银行上海普陀支行（账号70100122000096022）已经于2018年9月20日注销完成。

注2：公司的募集资金专用账户宁波银行上海普陀支行（账号70100122000095964）已经于2023年1月30日注销完成。

三、本年度募集资金的实际使用情况

本年内，本公司募集资金实际使用情况如下：

（一）募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况

2023年度，本公司实际使用募集资金人民币18,480.10万元，具体情况详见募集资金使用情况对照表（附表1）。

(二) 募投项目先期投入及置换情况

报告期内，本公司不存在募投项目先期投入及置换情况。

(三) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

报告期内，本公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

(四) 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

公司于2023年4月27日召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议，2023年5月22日召开2022年年度股东大会，分别审议通过《关于公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用最高不超过人民币50,000万元的闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、发行主体有保本约定、产品投资期限最长不超过12个月的理财产品或结构性存款、定期存款等，在上述额度内可循环滚动使用，期满后归还至公司募集资金专用账户。

2023年度，公司使用闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况如下：

受托人名称	产品名称	产品类型	委托理财金额（万元）	起始日	到期日	实际年化收益率	投资收益（万元）
平安银行股份有限公司上海长风支行	平安银行对公结构性存款（100%保本挂钩LPR）产品	结构性存款	30,000.00	2022.12.08	2023.03.06	2.84%	205.41
平安银行股份有限公司上海长风支行	平安银行对公结构性存款（100%保本挂钩汇率）产品	结构性存款	25,000.00	2023.04.12	2023.05.30	2.72%	89.42
平安银行股份有限公司上海长风支行	平安银行对公结构性存款（100%保本挂钩汇率）产品	结构性存款	20,000.00	2023.06.08	2023.09.13	2.75%	146.16
平安银行股份有限公司上海长风支行	平安银行对公结构性存款（100%保本挂钩汇率）产品	结构性存款	15,000.00	2023.09.15	2023.12.22	2.52%	104.49
平安银行股份有限公司上海长风支行	平安银行对公结构性存款（100%保本挂钩汇率）产品	结构性存款	10,000.00	2023.12.28	2024.03.25	2.60%	62.68
合计			100,000.00				605.18

注：表中数据尾数误差系四舍五入所致

截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买保本型理财产品的余额为 10,000.00 万元，剩余使用闲置募集资金购买的理财产品本金及收益已按期归还至募集资金专户。

(五) 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

报告期内，本公司不存在用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况。

(六) 超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况

报告期内，本公司不存在超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况。

(七) 节余募集资金使用情况

报告期内，本公司不存在将募投项目节余资金用于其他募投项目或非募投项目的情况。

(八) 募集资金使用的其他情况

“研发中心建设项目”承诺投资额 4,011.00 万元，实际支出 4,125.19 万元，支出超 114.19 万元系使用募集资金账户利息收入支出了项目建设款，导致投入进度为 102.85%。

四、 变更募投项目的资金使用情况

报告期内，公司不存在变更募集资金投资项目的资金使用情况。

五、 募集资金使用及披露中存在的问题

报告期内，公司已披露的关于募集资金使用的相关信息及时、真实、准确、完整，不存在募集资金管理违规情形。

六、 专项报告的批准报出

本专项报告于 2024 年 4 月 25 日经董事会批准报出。

附表：1、募集资金使用情况对照表

地素时尚股份有限公司董事会
2024年4月25日

附表 1:



募集资金使用情况对照表

2023 年度

编制单位: 地素时尚股份有限公司

		募集资金总额		158,214.23		本年度投入募集资金总额		18,480.10		单位: 万元		
变更用途的募集资金总额		-		-		-		-		-		
变更用途的募集资金总额比例		-		-		-		-		-		
承诺投资项目	已变更项目, 含部分变更(如有)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
营销网络及品牌建设项目	否	104,623.91	104,623.91	104,623.91	17,735.62	100,308.92	-4,314.99	95.88%	--	不适用	不适用	否
信息化系统升级项目	否	9,579.32	9,579.32	9,579.32	743.53	7,226.22	-2,353.10	75.44%	--	不适用	不适用	否
研发中心建设项目	否	4,011.00	4,011.00	4,011.00	0.95	4,125.19	114.19	102.85%	--	不适用	不适用	否
补充与主营业务相关的营运资金	否	40,000.00	40,000.00	40,000.00	-	40,000.00	-	100.00%	--	不适用	不适用	否
合计	--	158,214.23	158,214.23	158,214.23	18,480.10	151,660.33	-6,553.90	95.86%	--	--	--	--

未达到计划进度原因(分具体募投项目)

近几年, 受到复杂多变的国际形势和国内经济结构调整等影响, 国内经济下行压力较大, 服装消费市场竞争激烈。为应对外部环境等因素的挑战, 公司本着厉行节约的原则, 加强项目建设各个环节费用的控制, 监督和管控, 合理的降低项目建造成本和费用等投资金额, 并适度调整经营重点和资金投入, 从股东利益最大化的角度考虑, 调整首次公开发行股票募集资金投资项目之“营销网络及品牌建设项目”、“信息化系统升级项目”、“研发中心建设项目”投资进度, 将项目的完成日期延长至 2024 年 12 月 31 日, 由公司进行实施。本次募投项目延期系公司根据行业变化、市场形势及募投项目实际



	<p>实施前作出的审慎决定，仅涉及项目建设进度调整，未改变项目的投资总额及建设内容，不会对项目实施造成实质性影响。不存在变相改变募集资金投向和损害全体股东利益的情形，亦不会对公司的经营、财务状况构成重大不利影响。上述延期事项经第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十五次会议审议通过，保荐机构已就该事项出具核查意见。目前“研发中心建设项目”的募集资金已达到承诺投资金额，公司后续将密切关注经济形势、市场环境的发展态势，以谨慎投资、稳健发展为宗旨，待消费市场企稳回升后最终确定是否调整募集资金投资计划或实施方案，从而降低募集资金投入风险，保障募集资金安全合理运用和募投项目建设质量，更好地维护全体投资者利益。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
募集资金拟投资项目先期投入及置换情况	报告期内，公司不存在募集资金投资项目先期投入及置换情况。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
对闲置募集资金进行现金管理、投资相关产品情况	<p>公司于2023年4月27日召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议，2023年5月22日召开2022年年度股东大会，分别审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用最高不超过人民币50,000万元的闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、发行主体信用等级、产品投资期限最长不超过12个月的理财产品或结构性存款、定期存款等，在上述额度内可循环滚动使用，期满后归还至公司募集资金专用账户。</p> <p>截至2023年12月31日，公司使用闲置募集资金购买保本型理财产品的余额为10,000.00万元；其余使用闲置募集资金购买的理财产品本金及收益已按期归还至募集资金专户。</p>
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	无
募集资金结余的金额及形成原因	无
募集资金其他使用情况	“研发中心建设项目”承诺投资额4,011.00万元，实际支出4,125.19万元，支出超114.19万元系使用募集资金账户利息收入支出了项目建设款，导致投入进度为102.85%。

注1：“本年度投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本年度投入金额”及实际已置换先期投入金额。

注2：“截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。

注3：“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

市场主体信息，
扫描市场主体
身份证，了解
更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、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】

仅供出报告使用，其他无效



登记机关

2024年01月15日

证书序号: 0001247

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

仅供出报告使用，其他无效。



会计师事务所 执业证书



名称: 立盾会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



中国注册会计师协会

姓名 黄晖
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1976年05月24日
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 310106197605241313
 Identity card No.



年度检验合格, 继续使用

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: 310000060225
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996年05月24日
 Date of Issuance



黄晖(310000060225)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日



黄晖的年检二维码
 1/1



姓名	王黎晖
Full name	王黎晖
性别	男
Sex	男
出生日期	1978-08-28
Date of birth	1978-08-28
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	310108197903251611
Identity card No.	310108197903251611



上海市注册会计师协会 2021年10月30日

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: 310000060772
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年 03月 27日
Date of issuance



王黎晖(310000060772)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



王黎晖年检二维码