

天创时尚股份有限公司

2023年度募集资金存放与实际使用情况专项报告及鉴证报告



## 对募集资金存放与实际使用情况专项报告的鉴证报告

普华永道中天特审字(2024)第 2126 号  
(第一页, 共二页)

天创时尚股份有限公司董事会:

我们接受委托, 对天创时尚股份有限公司(以下简称“天创时尚”)关于 2023 年度的募集资金存放与实际使用情况专项报告(以下简称“募集资金存放与实际使用情况专项报告”)执行了合理保证的鉴证业务。

天创时尚管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会公告 [2022]15 号《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)》、上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作(2023 年 12 月修订)》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(2023 年 12 月第二次修订)-第十三号 上市公司募集资金相关公告》编制募集资金存放与实际使用情况专项报告。这种责任包括设计、执行和维护与募集资金存放与实际使用情况专项报告编制相关的内部控制, 保证募集资金存放与实际使用情况专项报告的真实、准确和完整, 以及不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对募集资金存放与实际使用情况的专项报告发表意见。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, 以对募集资金存放与实际使用情况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公告 [2022]15 号《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)》、上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作(2023 年 12 月修订)》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(2023 年 12 月第二次修订)-第十三号 上市公司募集资金相关公告》编制, 在所有重大方面如实反映了天创时尚 2023 年度募集资金存放与实际使用情况获取合理保证。

普华永道中天特审字(2024)第 2126 号  
(第二页, 共二页)

合理保证的鉴证工作涉及实施鉴证程序, 以获取有关募集资金存放与实际使用情况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公告[2022]15号《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)》、上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作(2023年12月修订)》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(2023年12月第二次修订)-第十三号上市公司募集资金相关公告》编制, 在所有重大方面如实反映了天创时尚2023年度募集资金存放与实际使用情况的充分适当的证据。选择的鉴证程序取决于我们的职业判断, 包括对由于舞弊或错误导致的募集资金存放与实际使用情况的专项报告重大错报风险的评估。在执行鉴证工作的过程中, 我们实施了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。我们相信, 我们获取的证据是充分、适当的, 为发表鉴证意见提供了基础。

我们认为, 上述募集资金存放与实际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公告[2022]15号《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)》、上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作(2023年12月修订)》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(2023年12月第二次修订)-第十三号上市公司募集资金相关公告》编制, 并在所有重大方面如实反映了天创时尚2023年度募集资金存放与实际使用情况。

本报告仅供天创时尚按照上述规定的要求在2023年度报告中披露之目的使用, 不得用作任何其他目的。



普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·上海市  
2024年4月29日

注册会计师

注册会计师

中國註冊會計師

陳文峰

110000072814

陳文峰

中國註冊會計師

李敬良

310000071549

李敬良

# 天创时尚股份有限公司

## 2023 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

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。

### 一、募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会于 2020 年 3 月 27 日签发的证监许可[2020]526 号文《关于核准天创时尚股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》，天创时尚股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2020 年 6 月向社会公众发行人民币可转换公司债券 6,000,000 张，每张面值为人民币 100 元，募集资金总额为 600,000,000 元。扣除发行费用人民币 9,614,887 元后，实际募集资金净额为人民币 590,385,113 元(以下简称“募集资金”)，上述资金于 2020 年 7 月 2 日到位，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2020)第 0555 号验资报告。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司本年度使用募集资金人民币 6,500,414 元，累计使用募集资金总额人民币 570,591,147 元，尚未使用募集资金余额人民币 19,793,966 元；与尚未使用的募集资金存放专户余额 29,980,628 元的差异为：(1)已结算的理财产品投资收益人民币 7,875,105 元；(2)募集资金存放专户银行存款利息收入人民币 2,311,557 元。

### 二、募集资金管理情况

为规范募集资金的管理和使用，本公司根据实际情况，制定了《天创时尚鞋业股份有限公司募集资金管理制度》。根据该制度，本公司对募集资金实行专户存储，截至 2023 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金存放专项账户的余额如下：

单位：人民币万元

序号	开户银行	账号	专户用途	余额	备注
1	中国民生银行股份有限公司广州分行	671118998	智能制造基地建设 项目	2,998.06	
2	中国银行股份有限公司广州番禺支行	714673293006	补充流动资金	-	已于 2020 年 7 月 30 日销户(注 1)
合计				2,998.06	(注 2)

注 1： 公司在中国银行股份有限公司广州番禺支行募集资金专户(账号为 714673293006)的全部募集资金已使用完毕，根据《募集资金三方监管协议》，公司已于 2020 年 7 月 30 日办理完毕在中国银行股份有限公司广州番禺支行募集资金专户(账号为 714673293006)的注销手续。公司和华兴证券有限公司、中国银行股份有限公司广州番禺支行签订的《募集资金三方监管协议》相应终止。

注 2： 募集资金存放专项账户余额为人民币 29,980,628 元，与尚未使用的募集资金余额的差额为人民币 10,186,662 元。差额形成原因为：(1)已结算的理财产品投资收益人民币 7,875,105 元；(2)募集资金存放专户银行存款利息收入人民币 2,311,557 元。

## 2023 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

2020 年 7 月 16 日，本公司与保荐机构华兴证券有限公司(曾用名：“华菁证券有限公司”)以及中国民生银行股份有限公司广州分行、中国银行股份有限公司广州番禺支行分别签订了《募集资金三方监管协议》。该协议条款与《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——公告格式》中第十三号 上市公司募集资金相关公告所规定的《募集资金专户储蓄三方监管协议(范本)》不存在重大差异。

### 三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金投资项目(以下简称“募投项目”)的资金使用情况。

本年度，本公司募集资金实际使用情况详见附表 1：募集资金使用情况对照表。

(二) 募投项目先期投入及置换情况。

本年度，本公司没有募集资金投资项目先期投入及置换的情况。

(三) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

本年度，本公司没有使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

(四) 节余募集资金使用情况。

本年度募集资金尚在投入过程中，不存在募集资金节余的情况。

(五) 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况。

本年度，本公司不存在超募资金。

(六) 募集资金使用的其他情况。

公司使用闲置募集资金进行现金管理已经过公司第四届董事会第七次会议、第四届监事会第七次会议及第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十二次会议审议通过。



## 天创时尚股份有限公司

### 2023 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

本年度，本公司使用闲置募集资金累计购买定期存款金额为 50,000,000 元，赎回 2022 年度购买理财 30,000,000 元，赎回 2023 年度购买理财 50,000,000 元，赎回部分对应获得理财收益人民币 1,666,283 元，并获得 2022 年购买并已于 2022 年到期的理财收益 394,479 元，2023 年实际获得理财收益合计 2,060,762 元。截至 2023 年 12 月 31 日止，公司使用闲置募集资金购买保本型理财产品及定期存款累计收到已结算的理财产品投资收益为人民币 7,875,105 元。截至报告期末，公司使用闲置募集资金进行现金管理的余额为 0 元，详见附表 2：2023 年度公司使用闲置募集资金进行现金管理的实施情况表。

(七) 尚未使用的募集资金用途及去向。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的募集资金将继续用于投入本公司承诺的募投项目。

#### 四、变更募投项目的资金使用情况

本公司 2023 年度募投项目的资金使用未发生变更，也无募投项目对外转让或置换的情况。

#### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已披露的相关信息不存在不及时、真实、准确、完整披露的情况。

#### 六、保荐机构对公司年度募集资金存放与使用情况所出具的专项核查报告的结论性意见(如有)。

经核查，保荐机构认为：天创时尚 2023 年募集资金存放和使用情况符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《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》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等有关法律、法规和规范性文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用；及时、真实、准确、完整地履行了信息披露义务；不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的重大情形。

附表 1：募集资金使用情况对照表

附表 2：2023 年度公司使用闲置募集资金进行现金管理的实施情况表

天创时尚股份有限公司董事会

2024 年 4 月 29 日



附表 1：募集资金使用情况对照表：

		59,038.51 本年度投入募集资金总额					650.04			
募集资金总额		无					650.04			
变更用途的募集资金总额		无					57,059.11			
变更用途的募集资金总额比例		无					—			
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与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%)=(4)/(2)	项目达到预定可使用状态日期(注释 3)	本年度实现的效益(注释 4)	项目可行性是否发生重大变化
智能制造基地建设	不适用	52,000.00	51,038.51	51,038.51	650.04	(1,979.40)	96.12%	2025 年 8 月(注释 3)	(注释 4)	不适用
补充流动资金	不适用	8,000.00	8,000.00	8,000.00	—	—	100.00%	不适用	不适用	不适用
合计	—	60,000.00	59,038.51	59,038.51	650.04	(1,979.40)	—	—	—	—
未达到计划进度原因(分具体募投项目)										
“智能制造基地建设”未达到进度主要原因如下： 近年来面对需求收缩、供给冲击、预期减弱的多重压力，整体宏观经济增速放缓。对于服装鞋帽消费市场来说，短期经济动荡以及对未来经济的不确定性等超预期因素影响消费者对消费的心理需求，消费者消费意愿持续低迷，整体消费疲软，鞋履消费也受消费场景的限制而需求减少，市场零售订单减少致使公司整体销售规模下降，在对消费市场与未来经济的不确定性因素影响下，公司“智能制造基地建设”产线铺设进度有所放缓。										
项目可行性发生重大变化的情况说明										
募投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										
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况										
2023 年度，公司在上述额度内使用闲置募集资金累计购买定期存款金额为 5,000 万元(其中单日使用最高额度为 3,000 万元)，赎回 2022 年度购买理财 3,000 万元，赎回 2023 年度购买理财 5,000 万元，赎回部分对应获得的理财收益为人民币 1,666,283 元；另，2023 年度收到 2022 年购买并已于 2022 年到期的理财收益 394,479 元，故 2023 年实际获得理财收益合计 2,060,762 元。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及定期存款累计收到已结算的理财产品投资收益为人民币 7,875,105 元。截至报告期末，公司使用闲置募集资金进行现金管理的余额为 0 元，详见附表 2：2023 年度公司使用闲置募集资金进行现金管理的实施情况表。										
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况										
募集资金结余的金额及形成原因										
募集资金其他使用情况										

**附表 1：募集资金使用情况对照表(续)：**

**注释 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。

**注释 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。

**注释 3：**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了《关于可转换公司债券部分募投项目延期的议案》，基于该项目的实际实施情况，项目达到预定可使用状态日期由 2023 年 8 月延期至 2025 年 8 月。

**注释 4：**截至 2023 年 12 月 31 日止，“智能制造基地建设项目”主体工程陆续完工并投入使用，但是产线铺设尚未全部完成。根据公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》中披露的项目经济效益，该等项目的承诺效益为项目税后财务内部收益率，该等项目已部分投产但未达产，因此暂未能核算其实际效益。



附表 2：2023 年度公司使用闲置募集资金进行现金管理的实施情况表

单位：人民币万元

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益
工商银行广州番禺支行	单位存款产品	3,000.00	2022 年 1 月 24 日	2023 年 4 月 21 日	保本固定收益型	3,000.00	118.93
工商银行广州番禺支行	单位存款产品	2,500.00	2023 年 4 月 27 日	2023 年 10 月 27 日	保本固定收益型	2,500.00	38.81
民生银行广州分行营业部	单位存款产品	2,500.00	2023 年 11 月 3 日	2023 年 12 月 26 日	保本固定收益型	2,500.00	8.89
合计		8,000.00				8,000.00	166.63

注：

- 1、公司使用部分闲置募集资金进行现金管理已经公司第四届董事会第七次会议、第四届监事会第七次会议及第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十二次会议审议通过。
- 2、公司与上述理财产品合作方均不存在关联关系，公司购买上述理财产品均不属于关联交易。
- 3、购买的理财产品均未涉及诉讼，且均未涉及计提减值准备。
- 4、上表中“实际获得收益”列示的为 2023 年到期的理财产品获得的对应收益；另，2023 年度收到 2022 年购买并已于 2022 年到期的理财收益 394,479 元，故 2023 年实际获得理财收益合计 2,060,762 元。

此复印件仅供天创时尚股份有限公司  
2023年度募集资金存放与实际使用情况专项  
报告及鉴证报告【普华永道中天特审字(2024)  
第2126号】后附

之用,其他用途无效。

证书序号: NO.000525

## 说明

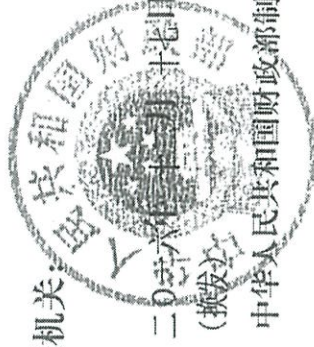
《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。

- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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

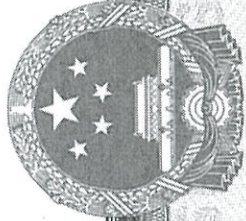
名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人: 李丹  
主任会计师:  
办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号  
星展银行大厦507单元01室  
组织形式: 特殊的普通合伙企业  
会计师事务所编号: 31000007  
注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整  
批准设立文号: 财会函(2012)52号  
批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

发证机关:



中华人民共和国财政部制





# 营业执照

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202403250016

(副本)

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)

出资额 人民币12230.7000万

类型 外商投资特殊普通合伙企业

成立日期 2013年01月18日

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

许可项目: 注册会计师业务。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)  
一般项目: 税务服务; 财务咨询; 企业管理咨询; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 社会经济咨询服务; 环保咨询服务; 企业管理咨询; 信息咨询服务; 市场主体登记注册代理; 人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务); 科技中介服务; 薪酬管理; 知识产权服务(专利代理服务除外); 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 软件销售; 计算机硬件及辅助设备零售; 软件外包集成服务; 计算机软硬件及辅助设备批发; 计算机软件开发; 数据处理和存储支持服务; 大数据服务; 信息系统运行维护服务; 人工智能基础服务(不含依法须经批准的项目); 工程管理服务; 工程造价咨询服务; 工业设计服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息,体验更多应用服务。



登记机关

2024年03月25日

此复印件仅供天创时尚股份有限公司2023年度募集资金存放与实际使用情况专项报告及鉴证报告【普华永道中天特审字(2024)第2126号】附其他用途无效。





姓名 李敬良  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1993-03-02  
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 440111199303024817  
Identity card No.



此复印件仅供天创时尚股份有限公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告及鉴证报告【普华永道中天特审字(2024)第 2126 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.

李敬良 310000071549  
最后年检时间2022年09月



证书编号: 310000071549  
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: 2021 年 11 月 25 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 /y 月 /m 日 /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.



李敬良 310000071549 日  
/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.

年 月 日  
/y /m /d

此复印件仅供天创时尚股份有限公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告及鉴证报告【普华永道中天特审字(2024)第 2126 号】后附之用，其他用途无效。





姓名 陈文峰  
Full name 陈文峰  
性别 男  
Sex 男  
出生日期 1979-03-22  
Date of birth 1979-03-22  
工作单位 普华永道中天会计师事务所  
Working unit 普华永道中天会计师事务所  
身份证号码 (特殊普通合伙)广州分所  
Identity card No. 44010419790322473X



此复印件仅供天创时尚股份有限公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告及鉴证报告【普华永道中天特审字(2024)第 2126 号】后附之用，其他用途无效。

年度检验登记



陈文峰(31000072314)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协(2018)58号。



证书编号:  
No. of Certificate

31000072314

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 08 月 08 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d

2018年3月换发





陈文峰(31000072314), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



310000072314



陈文峰(31000072314), 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。



310000072314

### 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.



陈文峰(31000072314), 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。



310000072314

年 月 日  
/y /m /d

此复印件仅供天创时尚股份有限公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告及鉴证报告【普华永道中天特审字(2024)第 2126 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.

陈文峰 31000072314  
最后年检时间2022年09月



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.

年 月 日  
/y /m /d