

天创时尚股份有限公司

2018 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(2019)第 1961 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“天创公司”)关于 2018 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。

天创公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会公告 [2012]44 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》、上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 年修订)》及《上市公司日常信息披露工作备忘录 第一号 临时公告格式指引-第十六号上市公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(2017 年修订)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结论。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[2012]44 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》、上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 年修订)》及《上市公司日常信息披露工作备忘录 第一号 临时公告格式指引-第十六号 上市公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》编制, 在所有重大方面如实反映了天创公司 2018 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(2019)第 1961 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[2012]44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》、上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 年修订)》及《上市公司日常信息披露工作备忘录 第一号 临时公告格式指引-第十六号 上市公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》编制, 在所有重大方面如实反映了天创公司 2018 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, 为发表鉴证结论提供了基础。

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[2012]44 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》、上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 年修订)》及《上市公司日常信息披露工作备忘录 第一号 临时公告格式指引-第十六号 上市公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》编制, 并在所有重大方面如实反映了天创公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况。

本报告仅供天创公司按照上述规定的要求在 2018 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
2019 年 4 月 12 日

注册会计师



陈建翔



注册会计师



温长浓



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。

一、募集资金基本情况

(一)、首次公开发行股票

根据中国证券监督管理委员会于 2016 年 1 月 13 日签发的证监发行字[2016]86 号文《关于核准广州天创时尚鞋业股份有限公司首次公开发行股票的批复》，广州天创时尚鞋业股份有限公司(2018 年 6 月 25 日更名为“天创时尚股份有限公司”，以下简称“本公司”)获准向社会公众发行人民币普通股 70,000,000 股，每股发行价格为人民币 9.80 元，股款以人民币缴足，计人民币 686,000,000 元，扣除发行费用人民币 52,838,200 元后，实际募集资金净额为人民币 633,161,800 元(以下简称“募集资金”)，上述资金于 2016 年 2 月 5 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(2016)第 145 号验资报告。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司本年度使用募集资金人民币 25,636,378 元，累计使用募集资金总额人民币 466,544,465 元，尚未使用募集资金余额人民币 166,617,335 元；与尚未使用的募集资金余额的差异为人民币 110,927,249 元，包括暂时性补充流动资金、购买保本型理财产品、收到的理财产品投资收益和募集资金银行账户利息收入。差异原因如下：

	单位：人民币元
尚未使用募集资金余额	166,617,335
减：使用闲置募集资金暂时性补充流动资金	(80,000,000)
减：使用闲置募集资金购买保本型理财产品	(40,000,000)
加：(1) 理财产品投资收益	7,550,452
(2) 银行存款利息收入	1,522,299
合计	(110,927,249)
募集资金存放专项账户余额	55,690,086

(二)、发行股份购买资产

根据中国证券监督管理委员会于 2017 年 11 月 6 日签发的《关于核准广州天创时尚鞋业股份有限公司向樟树市云众投资管理中心(有限合伙)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2017]1950 号)，本公司获准向樟树市云众投资管理中心(有限合伙)、李怀状、刘晶、林丽仙发行股份购买北京小子科技有限公司(以下简称“小子科技”)100%股权，并且非公开发行股份募集配套资金不超过 23,660 万元。截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司已完成发行股份购买资产相关事宜的办理，但未实施发行股票募集配套资金事宜。该次发行股份购买资产未募集货币资金，不涉及资金实际使用情况。

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《广州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 2018 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：人民币元

募集资金专户开户行	账号	存款方式	余额
中国银行股份有限公司广州番禺支行	658766769550	活期	55,690,086

注：于 2018 年 12 月 31 日，根据股东大会的授权(见附表 1)，本公司使用募集资金专户购买保本型理财产品人民币 40,000,000 元。截止本报告日，本公司已全额收回本金和投资收益。

2016 年 3 月 4 日，本公司与保荐机构招商证券股份有限公司分别与中国银行股份有限公司广州番禺支行、招商银行股份有限公司广州机场路支行、中国民生银行股份有限公司广州分行签订了《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募集资金管理规定》中规定的《募集资金专户储蓄三方监管协议(范本)》一致。

在完成以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金后，本公司在招商银行广州机场路支行(账号为 120906944610909)的募集资金专户余额为零，该募集资金专用账户不再使用，根据《募集资金三方监管协议》，本公司已于 2016 年 5 月 26 日办理完毕在招商银行广州机场路支行募集资金专户的注销手续。本公司和招商证券股份有限公司、招商银行广州机场路支行签订的《募集资金三方监管协议》相应终止。

公司在民生银行广州分行(账号为 696676126)募集资金专户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 2017 年 2 月 15 日办理完毕在民生银行广州分行(账号为 696676126)募集资金专户的注销手续。公司和招商证券、民生银行广州分行签订的《募集资金三方监管协议》相应终止。

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一)、募集资金实际使用情况

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。

三、本年度募集资金的实际使用情况(续)

(二)、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司于 2018 年 10 月 8 日召开了第三届董事会第五次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金的议案》，同意公司使用 8,000 万元闲置募集资金暂时性补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。在使用期限内，公司可根据募投项目进度提前归还募集资金。于 2019 年 3 月 20 日前，公司已将暂时用于补充流动资金的 8000 万元闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户。

(三)、募集资金结余及使用说明

近年来随着 80-90 后成为消费群体主客层，其消费模式、消费习惯发生了结构性的变化。此外移动互联网与支付技术的快速发展、新兴购物业态如购物中心、商业综合体的崛起，均推动零售新渠道的调整与变革。根据消费与零售环境的变化，公司持续优化实体店铺营销渠道的布局，一方面选择与品牌档次相匹配的商场或购物中心开拓优质店铺，调整店铺扩建节奏并优化低效店铺；另一方面重点加强店铺运营管理与服务水平，有效降低成本费用投入，提高单店效率及盈利能力。因此，公司“女鞋销售连锁店扩建项目”项目在已完成建设并达到预定可使用状态下，形成了部分募集资金节余。

报告期后，于 2019 年 4 月 12 日，本公司第三届董事会第九次会议审议通过《关于首次公开发行募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意本公司首次公开发行募投项目结项，并将本次募投项目结项后的节余募集资金(包含理财收益及利息收益，实际金额以资金转出当日专户余额为准)永久补充流动资金，用于本公司日常经营及业务发展。

四、发行涉及以股份购买资产的相关资产运行情况

(一)、资产权属变更情况

2017 年 11 月 30 日，北京市工商行政管理局核准了小子科技的股权变更申请。李怀状持有的小子科技 31.3812%股权、刘晶持有的小子科技 13.2642%股权、林丽仙持有的小子科技 10.3525%股权、樟树市云众投资管理中心(有限合伙)持有的小子科技 43.5019%股权、珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业(有限合伙)持有的小子科技 1.5002%股权转让至本公司，相关工商变更登记手续已办理完成。小子科技已取得北京市工商行政管理局昌平分局换发的《营业执照》(统一社会信用代码：【91110114318014269L】)，上述变更登记完成后，本公司持有小子科技 100%股权。

天创时尚股份有限公司
2018 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

四、发行涉及以股份购买资产的相关资产运行情况(续)

(二)、资产账面价值变动情况

单位：人民币元

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产总额	196,632,944	176,430,944
负债总额	51,674,486	51,157,981
所有者权益合计	144,958,458	125,272,963

注：上述小子科技 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日财务数据摘录自其经审计的合并财务报表。小子科技 2017 年度及 2018 年度合并财务报表经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所审计并出具普华永道中天穗审字(2018)第 293 号无保留意见审计报告及普华永道中天审字(2019)第 27223 号无保留意见审计报告。

(三)、生产经营情况

小子科技主营业务为移动互联网营销，具体主要包括移动互联网广告的程序化投放以及移动应用分发与推广。小子科技为广告主提供包括策划、投放、监控在内的全方位移动互联网营销服务。截至目前，小子科技各项业务经营正常。根据小子科技 2018 年度经审计的财务报表，小子科技 2018 年度的营业收入为 303,842,594 元，归属于母公司股东的净利润为 100,314,505 元。

(四)、承诺事项的履行情况

1、业绩承诺

樟树市云众投资管理中心(有限合伙)、李怀状、刘晶、林丽仙作为小子科技的业绩承诺主体，承诺小子科技实现的 2017 年、2018 年和 2019 年度净利润分别不低于 6,500 万元、8,450 万元、10,985 万元。上述承诺净利润是指小子科技合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润，实际净利润按照扣除非经常性损益前后孰低原则确定。

如小子科技在利润承诺期限内截至各期期末累计实际净利润未达到截至各期期末累计承诺净利润的 90%(不含 90%)，则业绩承诺主体应就未达到承诺净利润的部分向本公司承担补偿责任。

2、业绩实现情况

根据普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)出具的普华永道中天特审字(2019)第 1960 号《实际净利润与承诺净利润差异情况说明专项审核报告》，2018 年度小子科技扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后实际净利润为 99,678,100 元。小子科技 2018 年度的实际净利润与承诺净利润相比，实现率为 118%。

五、变更募投项目的资金使用情况

报告期内，本公司不存在变更募集资金投资项目情况。

六、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。

七、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

本公司保荐机构招商证券股份有限公司就本公司 2018 年度募集资金存放与使用情况进行了专项核查，并于 2019 年 4 月 12 日出具了《招商证券股份有限公司关于天创时尚股份有限公司 2018 年度募集资金存放与使用情况的核查意见》。其核查意见如下：天创公司 2018 年募集资金存放和使用情况符合《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》、《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》和公司制定的《募集资金管理制度》等有关法规和文件的规定，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

天创时尚股份有限公司董事会



2019 年 4 月 12 日

附表 1: 募集资金使用情况对照表:

金额单位: 人民币元

募集资金总额		633,161,800		本年度投入募集资金总额(注释 1)		25,636,378						
变更用途的募集资金总额		无		已累积投入募集资金总额		466,544,465						
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)(注释 2)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	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(注释 3)	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
女鞋销售连锁店扩建项目	不适用	466,362,200	-	466,362,200	25,636,378	299,744,865	(166,617,335)	64.27%	2019年3月	93,753,133	是	否
亚太产品设计中心建设项目	不适用	38,774,500	-	38,774,500	-	38,774,500	-	100%	2014年12月	注释 4	注释 4	否
补充流动资金	不适用	128,025,100	-	128,025,100	-	128,025,100	-	100%	不适用	不适用	不适用	不适用
合计		633,161,800	-	633,161,800	25,636,378	466,544,465	(166,617,335)					

附表 1：募集资金使用情况对照表(续)：

未达到计划进度原因(分具体募投项目)	“女鞋销售连锁店扩建项目”规划项目建设期 3 年，总投资规模 46,636.22 万元，项目达到预定可使用状态日期从 2017 年 4 月调整至 2019 年 4 月。于 2018 年 3 月 30 日，经本公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》。本年度女鞋销售连锁店扩建项目按照延期的计划进行，于 2018 年 12 月 31 日已达到预计效益。于 2019 年 4 月 12 日，本公司第三届董事会第九次会议审议通过《关于首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金》的议案，同意本公司首次公开发行股票募投项目结项，并将本次募投项目结项后的节余募集资金(包含理财收益及利息收益，实际金额以资金转出当日专户余额为准)永久补充流动资金。
项目可行性发生重大变化的情况说明	本年度项目可行性未发生重大变化。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	本年度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	公司于 2018 年 10 月 8 日召开了第三届董事会第五次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用 8,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。在使用期限内，公司可根据募投项目进度提前归还募集资金。于 2019 年 3 月 20 日前，公司已将暂时用于补充流动资金的 8000 万元闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户。
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	本公司分别于 2018 年 3 月 30 日召开的第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第十四次会议以及 2018 年 5 月 17 日召开的 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和自有资金购买理财产品》的议案，同意授权公司管理层在不影响募集资金投资计划正常进行的前提下，使用合计不超过人民币 50,000 万元的闲置募集资金和自有资金(其中：公司使用闲置募集资金不超过人民币 20,000 万元，公司及其子公司使用自有资金不超过人民币 30,000 万元)购买安全性高、流动性好、有保本约定或低风险理财产品，在上述资金额度内可以滚动使用。并授权财务总监行使单笔不超过最近一期经审计净资产百分之五额度范围内的决策权并签署相关合同文件。决议有效期自 2017 年年度股东大会审议通过之日起一年内有效。于 2018 年 12 月 31 日，本公司使用闲置募集资金购买的 4,000 万元保本型理财产品于 2019 年 2 月到期，截止本报告日，本公司已全额收回本金和投资收益。
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。
募集资金结余的金额及形成原因	本年度募集资金尚在投入过程中，不存在募集资金结余的情况。
募集资金其他使用情况	无

天创时尚股份有限公司
2018年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

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

注释 4：如本公司《首次公开发行股票招股意向书》所披露，该项目不直接产生利润，未单独进行财务评价。因此，该项目也无承诺效益，本报告也无将实际效益与承诺效益作出对比。

此复印件仅供

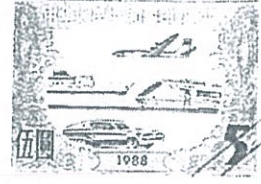
天创时尚股份有限公司

2018年度募集资金存放与实际使用情况专项报告
及鉴证报告

作

用途

其它用途无效



营业执照

(副本)

中国(上海)自由贸易试验区

统一社会信用代码 91310000609134343

证照编号 0000002201712200034

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

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

执行事务合伙人 李丹

成立日期 2013年1月18日

合伙期限 2013年1月18日至不约定期限

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、会计培训;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】



登记机关



2017年12月20日

此复印件仅供天创时尚股份有限公司

2018年度募集资金存放与实际使用情况
专项报告及鉴证报告

之用，其他用途无效。

证书序号: NO.0000525

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



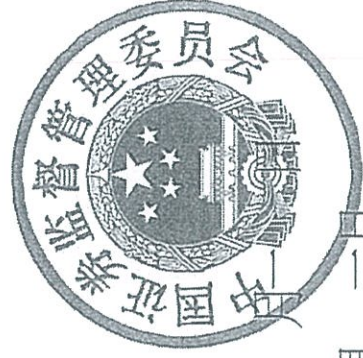
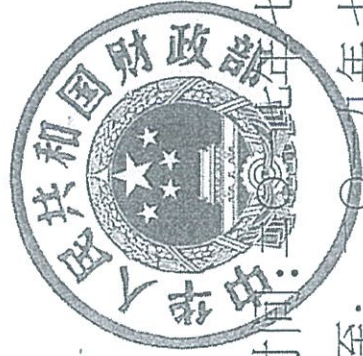
证书序号：000195

此复印件仅供
 大创时尚股份有限公司
 2018年度募集资金存放与实际
 使用情况专项报告及鉴证报告
 使用
 其它用途无效

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李丹



证书号：37

发证时间：二〇一七年七月

证书有效期至：二〇一九年七月一日



姓名 陈建群
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1978-06-06
 Date of birth
 工作单位 普华永道中天会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 440104197806060016
 Identity card No.



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: 二〇〇八年十二月三日
 Date of Issuance
 二〇〇八年四月三十日 换发

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
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据《会计法》(2012)5号文
善华永道中天会计师事务所有限公司广州分所
善华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)长沙分所

善华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)长沙分所
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /

10

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

善华永道中天会计师事务所
广州分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年12月19日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

善华永道中天会计师
事务所
CPAs

(特殊普通合伙)长沙分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年12月20日
/ /

11





年度检验登记
Annual Renewal Registration



温长浓(310000074287), 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。



310000074287

年 /y 月 /m 日 /d

6



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 /y 月 /m 日 /d

7