

天创时尚股份有限公司

截至**2019**年**12**月**31**日止
前次募集资金使用情况报告及鉴证报告



对前次募集资金使用情况报告的鉴证报告

普华永道中天特审字(2020)第 2308 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”)于 2016 年 2 月募集的人民币普通股资金及于 2017 年 11 月 6 日核准的发行股份购买资产(以下简称“前次募集资金”)截至 2019 年 12 月 31 日止的使用情况报告(以下简称“前次募集资金使用情况报告”)执行了合理保证的鉴证工作。

天创时尚管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会颁布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制前次募集资金使用情况报告。这种责任包括设计、执行和维护与前次募集资金使用情况报告编制相关的内部控制, 保证前次募集资金使用情况报告的真实、准确和完整, 以及不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对前次募集资金使用情况报告发表结论。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, 以对前次募集资金使用情况报告是否不存在重大错报, 在所有重大方面如实反映了天创时尚截至 2019 年 12 月 31 日止前次募集资金的使用情况获取合理保证。

合理保证的鉴证工作涉及实施鉴证程序, 以获取有关前次募集资金使用情况报告是否不存在重大错报, 在所有重大方面如实反映了天创时尚截至 2019 年 12 月 31 日止前次募集资金的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前次募集资金使用情况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, 我们的获取的证据是充分、适当的, 为发表鉴证结论提供了基础。

对前次募集资金使用情况报告的鉴证报告(续)

普华永道中天特审字(2020)第 2308 号
(第二页, 共二页)

我们认为, 上述前次募集资金使用情况报告在所有重大方面已经按照中国证券监督管理委员会颁布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制, 并在所有重大方面如实反映了天创时尚截至 2019 年 12 月 31 日止前次募集资金的使用情况。


本鉴证报告仅供天创时尚向中国证券监督管理委员会申请公开发行可转换公司债券之目的而向其报送申请文件使用, 不得用作任何其它目的。



注册会计师


陈建翔


注册会计师


温长浓


天创时尚股份有限公司

截至 2019 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况报告

一、前次募集资金情况

(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，募集股款共计人民币 633,161,800 元(以下简称“前次募集资金”)，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。

于 2019 年 12 月 31 日，募集资金专项帐户已注销。募集资金累计产生理财产品投资收益人民币 7,701,575 元以及银行存款利息收入人民币 1,612,775 元，募集资金账户结项转出人民币 175,252,833 元永久补充流动资金。

(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人民币 23,660 万元。截至 2019 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，不涉及募集资金的实际投入，不存在资金到账时间及资金在专项账户存放情况。

二、前次募集资金的实际使用情况

根据本公司 2016 年发行人民币普通股招股说明书，计划对 3 个具体项目使用募集资金计人民币 633,161,800 元。截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司实际投入募集资金项目款项合计人民币 467,223,317 元。

天创时尚股份有限公司

截至 2019 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况报告

二、前次募集资金的实际使用情况(续)

(一)、截至 2019 年 12 月 31 日止本公司前次募集资金使用情况如下:

前次募集资金使用情况对照表(首次公开发行股票)

金额单位: 人民币元

募集资金总额		633,161,800		已累计使用募集资金总额:		467,223,317	
变更用途的募集资金总额:		无		各年度/期使用募集资金总额:		467,223,317	
变更用途的募集资金总额比例:		无		2016 年度:		367,256,563	
		无		2017 年度:		73,651,524	
				2018 年度:		25,636,378	
				2019 年度:		678,852	
投资项目		募集资金投资总额		截至 2019 年 12 月 31 日止募集资金累计投资额		项目达到预定可使用状态日期(或截止日项目完工程度)	
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集资金总额	实际投资金额	截至 2019 年 12 月 31 日止募集资金累计投资额	实际投资金额	项目达到预定可使用状态日期(或截止日项目完工程度)
1	女鞋销售连锁店扩建项目	女鞋销售连锁店扩建项目	466,362,200	300,423,717	300,423,717	165,938,483	2019 年 3 月
2	亚太产品设计中心建设项目	亚太产品设计中心建设项目	38,774,500	38,774,500	38,774,500	-	2014 年 12 月
3	补充流动资金	补充流动资金	128,025,100	128,025,100	128,025,100	-	不适用
			633,161,800	467,223,317	467,223,317	165,938,483	

天创时尚股份有限公司
截至 2019 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况报告

二、前次募集资金的实际使用情况(续)

(一)、截至 2019 年 12 月 31 日止本公司前次募集资金使用情况如下(续):

前次募集资金使用情况对照表(发行股份购买资产)

金额单位: 人民币元

募集资金总额		513,500,000		已累计使用募集资金总额:		513,500,000	
变更用途的募集资金总额:		无		各年度/期使用募集资金总额:		-	
变更用途的募集资金总额比例:		无		2016 年度:		-	
				2017 年度:		513,500,000	
				2018 年度:		-	
				2019 年度:		-	
投资项目		募集资金投资总额		截至 2019 年 12 月 31 日止募集资金累计投资额		项目达到预定可使用状态日期(或截止日项目完工程度)	
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集资金总额	实际投资金额	募集资金总额	实际投资金额	项目达到预定可使用状态日期(或截止日项目完工程度)
1	发行股份购买北京小子科技有限公司 100%股权	发行股份购买北京小子科技有限公司 100%股权	513,500,000	513,500,000	513,500,000	513,500,000	不适用
			513,500,000	513,500,000	513,500,000	513,500,000	
			募集资金总额	募集资金总额	募集资金总额	募集资金总额	
			募集前承诺投资金额	募集前承诺投资金额	募集前承诺投资金额	募集前承诺投资金额	
			募集后承诺投资金额	募集后承诺投资金额	募集后承诺投资金额	募集后承诺投资金额	
			实际投资金额	实际投资金额	实际投资金额	实际投资金额	
			与募集资金总额的差额(3)=(1)-(2)	与募集资金总额的差额(3)=(1)-(2)	与募集资金总额的差额(3)=(1)-(2)	与募集资金总额的差额(3)=(1)-(2)	

天创时尚股份有限公司
截至 2019 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况报告

二、前次募集资金的实际使用情况(续)

(二)、前次募集资金投资项目先期投入及置换或对外转让情况:

本公司分别于 2016 年 4 月 15 日召开的第二届董事会第七次会议、第二届监事会第二次会议以及 2016 年 5 月 10 日召开的 2015 年年度股东大会, 审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》, 同意本公司使用募集资金人民币 256,022,900 元置换预先已投入的自筹资金。普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 4 月 15 日对本公司以自筹资金预先投入募投项目执行情况执行了鉴证工作, 并出具了《以自筹资金预先投入募投项目情况报告的鉴证报告》(普华永道中天特审字(2016)第 1225 号)。

本公司前次募集资金投资项目无对外转让的情况。

(三)、截至 2019 年 12 月 31 日止使用前次募集资金投资项目实现效益情况如下:

金额单位: 人民币元

序号	实际投资项目 项目名称	截至 2019 年 12 月 31 日止投资项目 累计产能利用率	承诺效益 (注释 1)	最近四年实际效益(注释 1)				截至 2019 年 12 月 31 日止 累计实现效益	是否达到 预计效益
				2016 年度	2017 年度	2018 年度	2019 年度		
1	女装销售连锁店扩建项目	不适用	80,532,600	40,224,061	63,769,734	93,753,133	93,938,475	291,685,403	是
2	亚太产品设计中心建设项目(注释 2)	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
3	补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

天创时尚股份有限公司

截至 2019 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况报告

二、前次募集资金的实际使用情况(续)

注释 1: 实际效益的计算口径、计算方法, 应该与承诺效益的计算口径和方法一致。

注释 2: 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。

(四)、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 2016 年 4 月 15 日召开的第二届董事会第七次会议、第二届监事会第二次会议以及 2016 年 5 月 10 日召开的 2015 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银行理财产品的议案》(以下简称“《购买理财产品议案》”), 同意授权本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, 使用闲置募集资金不超过人民币 30,000 万元和自有资金不超过人民币 5,000 万元, 合计不超过人民币 35,000 万元的资金购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品, 在上述额度内资金可以滚动使用。上述投资额度自 2015 年年度股东大会审议通过之日起一年内有效。

本公司分别于 2017 年 4 月 14 日召开的第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第七次会议以及 2017 年 5 月 11 日召开的 2016 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银行理财产品》的议案, 同意授权本公司管理层在不影响募集资金投资计划正常进行的情况下, 公司拟使用合计不超过 40,000 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 20,000 万元)购买安全性高、流动性好、有保本约定或低风险的理财产品, 以上资金额度在决议有效期内可以滚动使用, 并授权公司管理层在上述额度内具体实施和办理相关事项, 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 2016 年年度股东大会审议通过之日起一年内有效。

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的理财产品, 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。

天创时尚股份有限公司

截至 2019 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况报告

二、前次募集资金的实际使用情况(续)

(四)、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况(续)

自 2016 年 5 月 10 日(2015 年年度股东大会审议通过《购买理财产品议案》日)至 2019 年 12 月 31 日期间，在上述额度内，本公司使用闲置募集资金累计滚动购买并收回理财产品本金 262,500 万元。本公司使用闲置募集资金购买的理财产品已于 2019 年 3 月全部到期，并已全额收回本金及投资收益。

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 8,000 万元人民币闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户。

(五)、节余募集资金永久补充流动资金

本公司“女鞋销售连锁店扩建项目”项目已完成建设并达到预定可使用状态，该项目存在部分募集资金节余。鉴于公司募投项目均已实施完毕，为更合理地使用募集资金，提高募集资金使用效率，本公司分别于 2019 年 4 月 12 日召开的第三届董事会第九次会议和第三届监事会第六次会议以及 2019 年 5 月 14 日召开的 2018 年年度股东大会，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》，同意公司首次公开发行募投项目结项，并将首次公开发行募集资金账户的节余资金人民币 17,516.19 万元(截至 2019 年 3 月 20 日止余额，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，用于公司日常经营及业务发展。截至 2019 年 12 月 31 日止，实际结存人民币 175,252,833 元(含 2019 年 3 月 20 日至募集资金账户销户时的结息人民币 90,906 元)已永久补充流动资金，用于本公司日常生产经营。

(六)、前次募集资金实际投资项目变更情况

报告期内，公司不存在变更募集资金投资项目情况。

本公司已将上述前次募集资金的实际使用情况与本公司截至本报告日止出具的定期报告和其他信息披露文件中所披露的有关内容进行逐项对照，实际使用情况与披露的相关内容一致。

天创时尚股份有限公司

截至 2019 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况报告

三、前次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。

(二)、资产账面价值变动情况

单位：人民币元

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产总额	113,650,584	196,632,944	176,430,944	251,793,943
负债总额	21,597,735	51,674,486	51,157,981	62,789,848
所有者权益合计	92,052,849	144,958,458	125,272,963	189,004,095

注：上述小子科技 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 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 2016 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)审计并出具普华永道中天审字(2017)第 26890 号无保留意见审计报告；小子科技 2017 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；小子科技 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)审计并出具普华永道中天审字(2019)第 27223 号无保留意见审计报告。小子科技 2019 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)审计并出具普华永道中天审字(2020)第 28462 号无保留意见审计报告。

三、前次发行涉及以股份购买资产的相关资产运行情况(续)

(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。根据小子科技 2019 年度经审计的合并财务报表，小子科技 2019 年度的营业收入为 378,591,974 元，归属于母公司股东的净利润为 113,731,132 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。

天创时尚股份有限公司

截至 2019 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况报告

三、前次发行涉及以股份购买资产的相关资产运行情况(续)

(四)、承诺事项的履行情况(续)

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(2018)第 1401 号《实际净利润与承诺净利润差异情况说明专项审核报告》，2017 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 66,797,697 元。小子科技 2017 年度的实际净利润与承诺净利润相比，实现率为 103%。

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%。

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(2020)第 2304 号《实际净利润与承诺净利润差异情况说明专项审核报告》，2019 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 112,128,640 元。小子科技 2019 年度的实际净利润与承诺净利润相比，实现率为 102%。

天创时尚股份有限公司

法定代表人: 李林

主管会计工作的负责人: 倪兼明

会计机构负责人: 刘婉雯

2020 年 4 月 27 日