



天创时尚股份有限公司

募集资金存放与使用情况鉴证报告

华兴专字[2025]24012740038 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

募集资金存放与使用情况鉴证报告

华兴专字[2025]24012740038号

天创时尚股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的天创时尚股份有限公司(以下简称“天创时尚”)董事会编制的《关于2024年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(以下简称“募集资金专项报告”)执行了鉴证工作。

一、董事会的责任

天创时尚董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》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,保证募集资金专项报告的真实、准确和完整,以及不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对天创时尚董事会编制的募集资金专项报告发表鉴证意见。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》的规定计划和实施鉴证工作,以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们结合天创时尚实际情况,实施了包括询问、检查会计记录、重新计



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

算等我们认为必要的程序。我们相信, 我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为, 后附的天创时尚董事会编制的募集资金专项报告在所有重大方面已经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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》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》的规定编制, 在所有重大方面公允反映了天创时尚2024年度募集资金实际存放与使用情况。

四、对报告使用目的的限定

本鉴证报告仅供天创时尚2024年度报告披露时使用, 不得用作任何其他目的。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2025年4月18日

天创时尚股份有限公司

2024年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》等有关规定，现将天创时尚股份有限公司（以下简称“公司”）2024年度募集资金存放与实际使用情况专项报告如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会《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》（证监许可〔2020〕526号）核准，公司向社会公开发行A股可转换公司债券600万张，每张面值100元，按面值发行，募集资金总额为人民币60,000万元，扣除保荐与承销费用和其他发行费用后，募集资金净额为人民币590,385,113元。

上述募集资金已于2020年7月2日全部到位，已经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道”）审验，并于2020年7月2日出具普华永道中天验字（2020）第0555号的《天创时尚股份有限公司公开发行可转换公司债券募集资金到位情况的审验报告》。公司对募集资金采取了专户存储管理，公司与保荐机构华兴证券有限公司（以下简称“华兴证券”）、开户银行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。

（二）本年度募集资金使用金额及节余情况

项目	金额（人民币元）
募集资金净额	590,385,113
加：累计利息收入、银行理财收益	10,761,138
减：累计投入募集资金总额	573,327,495
其中：本报告期投入募集资金总额	2,736,348
减：本报告期永久性补充流动资金	27,818,756
截至本报告期末募集资金余额	0

二、募集资金的管理情况

（一）募集资金的管理情况

1、募集资金管理制度情况

为了规范募集资金的管理和使用，最大限度保护投资者权益，公司依照有关法律法规、规范性文件以及公司章程的规定，遵循规范、安全、高效、透明的原则，于2012年8月5日召开第一届董事会第二次会议，审议通过《募集资金专项存储及使用管理制度》，并于2017年4月14日召开第二届董事会第十四次会议，根据公司经营实际情况对其进行相应更新。公司《募集资金专项存储及使用管理制度》对募集资金的存储、审批、使用、管理与监督作出了明确的规定，以在制度上保证募集资金的规范使用。

2、募集资金三方监管协议情况

根据上述管理制度的要求并结合公司生产经营需要，公司对募集资金采用专户存储制度。2020年7月16日，公司与保荐机构华兴证券及募集资金专项账户的开户银行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于广州分别签订了《募集资金专户存储三方监管协议》（以下简称“《三方监管协议》”）。该三方监管协议内容与上海证券交易所制订的《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。

2024 年度，公司按照上述协议以及相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相关义务。

（二）募集资金专户存储情况

截至2024年12月31日，本公司募投项目已结项，节余募集资金、累计产生的利息收入及银行理财收益已转出至公司一般账户，用于永久补充流动资金，对应募集资金专户已注销，详细情况如下表：

金额：人民币元

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	0	已于2024年12月16 日销户
2	中国银行股份有限公司广州	714673293006	补充流动资金	0	已于2020年7月30

序号	开户银行	账号	专户用途	余额	备注
	番禺支行				日销户
合计				0	

三、本年度募集资金的实际使用情况

本年度募集资金实际使用情况详见附表 1：2024 年度募集资金使用情况对照表及附表 2：2024 年度公司使用闲置募集资金进行现金管理的实施情况表。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

结合目前消费市场需求趋势变化，以及公司 2024 年前三季度的经营业绩情况与产能情况，公司认为募投项目“智能制造基地建设项目”目前已建成的 2 条生产线、第一期主体建筑物包括厂房、宿舍、物流仓库等功能区域，以及公司总部产业园已有的 11 条生产线足以满足公司目前生产经营需要和市场需求，故本着提高资金使用效率的原则，根据公司实际经营状况和未来发展规划，公司将“智能制造基地建设项目”原计划铺设 8 条生产线调整为铺设 2 条生产线，并对该项目的投资总额进行调减并结项。后续若有新增需求，公司将使用自有资金投资建设。

公司于 2024 年 11 月 22 日召开的第五届董事会第八次会议、第五届监事会第七次会议及于 2024 年 12 月 9 日召开的 2024 年第四次临时股东大会、“天创转债”2024 年第一次债券持有人会议，审议通过了《关于部分募投项目调整投资规模、结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司调整募投项目“智能制造基地建设项目”投资规模、结项并将节余募集资金及期后产生的利息（具体金额以资金转出当日募集资金专户余额为准）永久补充流动资金，后续用于公司的日常生产经营。具体内容详见公司于 2024 年 11 月 23 日披露于上海证券交易所网站的公告《关于部分募投项目调整投资规模、结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2024-156）。

基于上述情况，报告期内，公司已将存放在中国民生银行股份有限公司广州分行（账号：671118998）内的募集资金 2,781.88 万元全部转入公司一般账户，用于永久性补充流动资金，并于 2024 年 12 月 16 日办理完毕上述募集资金专户的注销手续。具体内容详见公司于 2024 年 12 月 18 日披露于上海证券交易所网站的公告《关于注销募集资金专户的公告》（公告编号：2024-171）。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2024 年度，本公司已按相关法律法规和本公司募集资金使用管理办法的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况，不存在募集资金管理和使用违规情形。

六、保荐人对公司年度募集资金存放与使用情况所出具专项核查报告的结论性意见

2025 年 4 月 18 日，华兴证券对本公司 2024 年度募集资金存放与使用情况出具了专项核查报告，专项核查报告认为：天创时尚 2024 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 1：2024 年度募集资金使用情况对照表；

附表 2：2024 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

2025 年 4 月 18 日

附表 1：2024 年度募集资金使用情况对照表

2024 年度募集资金使用情况对照表

单位：人民币元

募集资金总额			590,385,113 (为扣除发行费用后的净额)			本年度投入募集资金总额（注 1）					2,736,348		
变更用途的募集资金总额			27,818,756 (含利息收入、理财收益)			已累计投入募集资金总额					573,327,495		
变更用途的募集资金总额比例			4.71%										
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 (注 1)	调整后投资总 额 (注 1)	截至期末承诺 投入金额(1) (注 1)	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	是否达到 预计效益	项目可 行性是 否发生 重大变 化	
智能制造 基地建设 项目	是	520,000,000	493,327,495	493,327,495	2,736,348	493,327,495	0	100.00%	已结项， 不适用	注 2	注 2	是	
补充流动 资金	不适用	80,000,000	80,000,000	80,000,000	-	80,000,000	0	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	
合计	—	600,000,000	573,327,495	573,327,495	2,736,348	573,327,495	0	—	—	—	—	—	
未达到计划进度原因（分具体募投项目）				“智能制造基地建设项目”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，消费需求受宏观经济波动、消费者信心与消费力恢复程度等客观因素影响较大，从市场规模上看国内时尚鞋服行业的销售增幅逐渐放缓，致使公司整体销售规模下降，同时也面临着消费需求分化的双重压力。在对消费市场与未来经济的不确定性因素影响下，公司“智能制造基地建设项目”产线铺设进度有所放缓。报告期内，经公司审慎决定，调减“智能制造基地建设项目”投资规模、结项并将节余募集资金永久补充流动资金。									

	结合目前消费市场需求趋势变化，以及公司 2024 年前三季度的经营业绩情况与产能情况，公司认为募投项目“智能制造基地建设”项目”目前已建成的 2 条生产线、第一期主体建筑物包括厂房、宿舍、物流仓库等功能区域，以及公司总部产业园已有的 11 条生产线足以满足公司目前生产经营需要和市场需求，故本着提高资金使用效率的原则，根据公司实际经营状况和未来发展规划，公司将“智能制造基地建设”项目”原计划铺设 8 条生产线调整为铺设 2 条生产线，并对该项目的投资总额进行调减并结项。后续若有新增需求，公司将使用自有资金投资建设。 公司于 2024 年 11 月 22 日召开的第五届董事会第八次会议、第五届监事会第七次会议及于 2024 年 12 月 9 日召开的 2024 年第四次临时股东大会、“天创转债”2024 年第一次债券持有人会议，审议通过了《关于部分募投项目调整投资规模、结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司调整募投项目“智能制造基地建设”投资规模、结项并将节余募集资金及期后产生的利息（具体金额以资金转出当日募集资金专户余额为准）永久补充流动资金，后续用于公司的日常生产经营。具体内容详见公司于 2024 年 11 月 23 日披露于上海证券交易所网站的公告《关于部分募投项目调整投资规模、结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2024-156）。
项目可行性发生重大变化的情况说明	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	本年度不存在在募集资金投资项目先期投入及置换的情况。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	本年度不存在在闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	经公司第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于 2024 年度使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，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，使用单日最高余额不超过人民币 2,500 万元（含本数）闲置募集资金购买安全性高、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。自公司第四届董事会第十八次会议审议通过之日起十二个月内有效。公司监事会与保荐机构华兴证券有限公司均对上述事项发表了同意意见。 经公司对闲置募集资金现金管理的详细情况进行排查并经保荐机构督导，在不考虑滚存利息的情况下，公司使用闲置募集资金用于现金管理的单日最高余额未超过前述审议的额度 2,500 万元；但考虑了滚存利息后，公司使用闲置募集资金用于现金管理的单日最高余额 2,750 万元，超过了前述审议的额度。基于谨慎性原则，公司于 2024 年 10 月 30 日召开第五届董事会第六次会议及第五届监事会第五次会议，对包含利息后使用闲置募集资金进行现金管理超额的情形进行补充确认，并将闲置募集资金进行现金管理的额度由 2,500 万元增加至 2,800 万元，授权期限保持与 2024 年 1 月 19 日召开的第四届董事会第十八次会议审议的使用部分闲置募集资金进行现金管理的期限一致，在上述期限内该资金额度可滚动使用。具体内容详见公司于 2024 年 10 月 31 日披露于上海证券交易所网站的公告《关于补充确认使用部分闲置募集资金进行现金管理暨增加现金管理额度的公告》（公告编号：2024-143）。

	2024 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 10,950 万元（其中单日使用最高额度为 2,750 万元），均在 2024 年 12 月募投项目结项前已全部赎回，对应理财收益为人民币 49.11 万元，详见附表 2；2024 年度公司使用闲置募集资金进行现金管理的实施情况表。截至 2024 年 12 月募投项目结项，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 836.62 万元、加活期存款利息收入累计收益为 1,076 万元。
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	本年度不存在以超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款的情况。
募集资金结余的金额及形成原因	详见前文中“四、变更募集资金投资项目的资金使用情况”
募集资金其他使用情况	无

注 1：上表中“募集资金承诺投资总额”为募集说明书中约定的初始募集资金承诺投资总额，“调整后投资总额”及“截至期末承诺投入金额”以最新披露的募集资金投资计划为依据确定。

注 2：截至 2024 年 12 月募投项目结项，“智能制造基地建设项目”主体建筑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 2：2024 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
民生银行股份有限公司广州分行营业部	结构性存款	25,000,000	2024-1-9	2024-4-8	保本浮动收益	25,000,000	141,947
民生银行股份有限公司广州分行营业部	结构性存款	5,000,000	2024-4-15	2024-5-16	保本浮动收益	5,000,000	10,829
民生银行股份有限公司广州分行营业部	大额存单	10,000,000	2024-4-19	2024-8-9	保本固定收益	10,000,000	77,083
民生银行股份有限公司广州分行营业部	大额存单	10,000,000	2024-4-19	2024-8-9	保本固定收益	10,000,000	77,083
中国银行股份有限公司广州东涌支行	结构性存款	2,450,000	2024-5-31	2024-9-2	保本浮动收益	2,450,000	19,118
中国银行股份有限公司广州东涌支行	结构性存款	2,550,000	2024-5-31	2024-9-4	保本浮动收益	2,550,000	8,384
兴业银行股份有限公司广州市桥支行	结构性存款	20,000,000	2024-8-21	2024-11-5	保本浮动收益	20,000,000	96,197
中国银行股份有限公司广州东涌支行	结构性存款	3,650,000	2024-9-30	2024-11-5	保本浮动收益	3,650,000	3,924
中国银行股份有限公司广州东涌支行	结构性存款	3,850,000	2024-9-30	2024-11-7	保本浮动收益	3,850,000	11,624
兴业银行股份有限公司广州市桥支行	结构性存款	27,000,000	2024-11-14	2024-12-12	保本浮动收益	27,000,000	44,946
合计	-	109,500,000	-	-	-	109,500,000	491,135

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十八次会议、第四届监事会第十六次会议及第五届董事会第六次会议及第五届监事会第五次会议审议通过。
- 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。





营业执照

统一社会信用代码
91350100084343026U

(副本) 副本编号: 1-1



扫描二维码登录
“国家企业信用信
息公示系统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。

名称

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

类型

特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

童益恭



出资额

贰仟零捌拾柒万捌仟圆整

成立日期

2013年12月09日

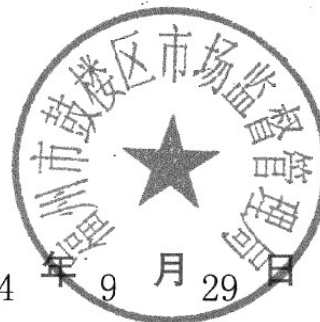
主要经营场所

福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大
厦B座7-9楼

经营范围

审查会计报表、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





会计师事务所 执业证书

名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：童益恭

主任会计师：

经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日



证书序号：0014303

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：福建省财政厅

二〇二四年三月五日

中华人民共和国财政部制

姓名 杨新春
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-02-19
Date of birth
工作单位 广东正中珠江会计师事务所
Working unit
身份证号码 430121198102197312
Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate

440100790060

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2006 年 09 月 14 日
/y /m /d

2015年4月换发。



杨新春(440100790060), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。



440100790060

同意调出

Agree the holder to be transferred from

广东正中珠江会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020 年 11 月 14 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

华兴会计师 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020 年 11 月 14 日
/y /m /d



杨新春年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

姓名

刘琪

Sex

女

1979-08-03

Date of birth

广东正中珠江会计师事务所

(特殊普通合伙)

440125197908035825

Working unit

身份证号码

Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate

440100793781

广东省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2014 07 29

发证日期:
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d



刘琪(440100793781), 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。



440100793781



刘琪年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

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



转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020 年 10 月 22 日

/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



华兴会计师事务所

CPAs

(特殊普通合伙)广东分所

专用章 协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020 年 10 月 22 日

/y /m /d