

# 华兴证券有限公司

## 关于天创时尚股份有限公司公开发行可转换公司债券

### 持续督导保荐总结报告书

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，天创时尚股份有限公司（以下简称“天创时尚”或“公司”）于2020年向社会公开发行A股可转换公司债券（以下简称“2020年公开发行可转换公司债券”）600万张。华兴证券有限公司（以下简称“保荐机构”或“华兴证券”）作为天创时尚2020年公开发行可转换公司债券项目的保荐机构，在持续督导期内对天创时尚进行持续督导，持续督导期至2021年12月31日止。截至2021年12月31日，天创时尚2020年公开发行可转换公司债券尚未完全转股完毕，保荐机构将继续履行与可转换公司债券转股相关的持续督导责任。

华兴证券根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第11号——持续督导》等有关法律法规和规范性文件的要求，出具本持续督导保荐总结报告书。

#### 一、保荐机构及保荐代表人承诺

1、保荐总结报告书和证明文件及其相关资料的内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，保荐机构及保荐代表人对其真实性、准确性、完整性承担法律责任。

2、保荐机构及保荐代表人自愿接受中国证监会对保荐总结报告书相关事项进行的任何质询和调查。

3、保荐机构及保荐代表人自愿接受中国证监会按照《证券发行上市保荐业务管理办法》的有关规定采取的监管措施。

#### 二、保荐机构基本情况

名称	华兴证券有限公司
----	----------

法定代表人	项威
注册地址	上海市虹口区东大名路 1089 号 2301 单元
办公地址	上海市虹口区东大名路 1089 号 2301 单元
保荐代表人	邵一升、郑灶顺
联系人	邵一升
联系电话	021-60156634

### 三、发行人基本情况

公司名称	天创时尚股份有限公司
证券代码	603608
注册资本	41,969.6096 万元
注册地址	广州市南沙区东涌镇银沙大街 31 号
办公地址	广州市南沙区东涌镇银沙大街 31 号
法定代表人	李林
本次证券发行类型	公开发行可转换公司债券
本次证券上市时间	2020 年 7 月 16 日
本次证券上市地点	上海证券交易所

### 四、保荐工作概述

持续督导期内，保荐机构及保荐代表人严格按照《证券发行上市保荐业务管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 11 号——持续督导》等相关规定，持续督导发行人履行规范运作、信守承诺、信息披露等义务，具体包括：

1、督导公司有效执行并完善防止控股股东、实际控制人及其关联方违规占用公司资源的制度；有效执行并完善防止董事、监事、高级管理人员利用职务之便损害公司利益的内控制度；

2、督导公司有效执行并完善保障关联交易公允性和合规性的制度，督导公司严格按照有关法律法规和公司《关联交易管理制度》等制度对关联交易进行操作和管理，执行有关关联交易的内部审批程序、信息披露制度以及关联交易定价机制；

3、持续关注公司募集资金的专户存储、投资项目的实施等承诺事项，对公

司使用闲置募集资金进行现金管理等事项发表核查意见；

4、持续关注公司经营环境、业务状况及财务状况，包括行业发展前景、国家产业政策的变化、主营业务及经营模式的变化、资本结构的合理性及经营业绩的稳定性等；

5、定期对公司进行现场检查并出具现场检查报告，以书面方式告知公司现场检查结果及提请公司注意的事项，并对存在的问题提出整改建议；

6、密切关注并督导公司及其股东履行相关承诺；

7、认真审阅公司的信息披露文件及相关文件，并提出意见建议；

8、持续关注发行人为他人提供担保等事项；

9、定期向监管机构报告持续督导工作的相关报告。

## **五、履行保荐职责期间发生的重大事项及处理情况**

2020年度，天创时尚业绩出现了较大的下滑，当年实现营业利润-43,795.02万元，同比下降282.93%，进而导致公司业绩出现亏损。保荐机构在获悉天创时尚2020年度营业利润较上一年出现较大下滑的情况后，通过对公司管理层进行访谈、查阅公司定期报告、财务报告和相关资料以及对照同行业可比公司的经营情况，了解到公司2020年度经营业绩同比大幅下滑的主要原因为：2020年受新冠肺炎疫情及宏观经济下行的影响，公司时尚鞋履服饰业务及移动互联网营销业务均受到较大冲击，且因预计全资子公司小子科技资产组组合未来盈利能力下降，公司拟对2017年收购小子科技资产组组合产生的613,392,806元商誉计提减值。保荐机构针对上述情况出具了专项现场检查报告。2021年度，天创时尚实现营业利润-5617.68万元，业绩持续亏损，保荐机构在公司披露《2021年年度业绩预亏公告》后对公司进行了现场检查，通过对公司管理层进行访谈、查阅公司定期报告、财务报告和相关资料以及对照同行业可比公司的经营情况，了解到天创时尚2021年业绩预计亏损的主要原因是2021年受国内疫情反复对经济的持续影响，公司时尚鞋履服饰业务及移动互联网营销业务持续受到冲击，且结合实际经营情况，公司拟对2017年收购小子科技资产组组合产生的商誉账面余额及部分非流

动资产计提减值损失，保荐机构提请公司根据所处行业发展趋势合理调整经营策略，进一步加强经营管理，防范相关经营风险，同时做好相关信息披露工作，及时、充分地揭示相关风险，切实保护投资者利益。

持续督导报告期内，公司存在向其参股公司 United Nude International Limited 及其全资子公司广州优人鞋业贸易有限公司提供借款的情形，根据 2022 年 1 月 28 日发布的《上市公司监管指引第 8 号-上市公司资金往来、对外担保的监管要求》，第五条“上市公司不得以下列方式将资金直接或者间接地提供给控股股东、实际控制人及其他关联方使用：（二）有偿或者无偿地拆借公司的资金（含委托贷款）给控股股东、实际控制人及其他关联方使用，但上市公司参股公司的其他股东同比例提供资金的除外。前述所称“参股公司”，不包括由控股股东、实际控制人控制的公司”。保荐机构在上述法规颁布后，及时与公司进行沟通，督促公司学习相关法规、尽快与 UN 公司协商解决上述借款事项的方案，并将此情况在 2021 年年度现场检查报告中进行了说明。

持续督导期间，公司因信息披露有关事项曾被出具警示函和监管工作函，具体情况如下：1、2021 年 8 月 4 日，公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局下发的《关于对天创时尚股份有限公司、李林、倪兼明、杨璐采取出具警示函措施的决定》，公司及相关人员收到上述警示函后，充分加强对《上市公司信息披露管理办法》等证券法律法规及规范性文件的学习，全面梳理、健全并严格执行公司内部控制相关制度，强化规范运作意识，加强信息披露管理，持续提高公司规范运作水平及信息披露质量，杜绝此类事件的再次发生。2、2021 年 9 月 2 日，天创时尚股份有限公司收到上海证券交易所上市公司监管一部下发的《关于天创时尚股份有限公司信息披露有关事项的监管工作函》（上证公函【2021】2712 号）（以下简称“《监管工作函》”），公司就《监管工作函》关注的相关问题逐项进行了认真核查落实并回复。保荐机构已督促天创时尚继续严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等法律法规的要求，不断完善上市公司治理结构，加强内部控制制度建设，规范运作，认真履行信息披露义务，持续提高公司规范运作水平及信息披露质量。

除上述事项外，保荐机构在履行保荐职责期间，公司未发生重大事项并需要

保荐机构处理的情况。

## **六、对上市公司配合保荐工作情况的说明及评价**

在持续督导期间，公司就重要事项能够及时通知保荐机构，并与保荐代表人沟通；能够配合保荐机构及保荐代表人的现场检查等督导工作，并为持续督导工作提供必要的便利。

## **七、对中介机构参与证券发行上市相关工作情况的说明及评价**

在持续督导期间，公司聘请的证券服务机构能够按照有关法律法规的规定出具专业意见，并能够积极配合保荐机构的协调和核查工作。

## **八、对上市公司信息披露审阅的结论性意见**

保荐机构对公司持续督导期间的信息披露文件进行了事前或事后审阅，对信息披露文件的内容及格式、履行的相关程序进行了核查。保荐机构认为，天创时尚对广东证监局出具的行政监管措施所述事项已进行了切实有效的整改，对上海证券交易所出具的监管工作函已进行了核查落实并回复，除上述事项外，公司已按照监管部门的相关规定进行信息披露，依法公开对外发布各类公告，确保各项重大信息披露及时、准确、真实、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## **九、对上市公司募集资金使用审阅的结论性意见**

保荐机构对持续督导期间发行人募集资金的存放和使用情况进行了核查。保荐机构认为，发行人募集资金的存放和使用情况符合《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 11 号——持续督导》《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》以及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关文件的规定。公司对募集资金进行了专户存储和专项使用，严格遵守募集资金监管协议，并及时履行了相关信息披露义务，不存在未履行审议程序擅自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情形。

截至 2021 年 12 月 31 日,天创时尚 2020 年公开发行可转换公司债券募集资金尚未使用完毕,保荐机构将对该事项继续履行持续督导义务。

## **十、中国证监会和上海证券交易所要求的其他事项**

无。

(以下无正文)

(本页无正文,为《华兴证券有限公司关于天创时尚股份有限公司公开发行可转换公司债券持续督导保荐总结报告书》之签章页)

保荐代表人签字:

  
邵一升

  
郑灶顺

