

广州天创时尚鞋业股份有限公司

发行股份及支付现金购买资产的验资报告



验资报告

普华永道中天验字(2017)第 1119 号
(第一页, 共三页)

广州天创时尚鞋业股份有限公司:

我们接受委托, 审验了广州天创时尚鞋业股份有限公司(以下简称“贵公司”或“天创时尚”)截至 2017 年 11 月 30 日止因向北京小子科技有限公司(以下简称“小子科技”)的股东樟树市云众投资管理中心(有限合伙)、李怀状、刘晶、林丽仙及珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业以发行股份及支付现金购买其持有的小子科技 100%的股权(以下简称“重组交易”)而新增的注册资本和股本的实收情况。按照国家相关法律、法规的规定和《广州天创时尚鞋业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金交易报告书》、贵公司股东大会对重组交易作出的决议以及相关的政府批文的要求出资, 提供真实、合法、完整的验资资料, 保护资产的安全、完整是全体股东及贵公司的责任。我们的责任是对贵公司本次增加注册资本的实收情况发表审验意见。我们的审验是依据《中国注册会计师审计准则第 1602 号——验资》进行的。在审验过程中, 我们结合贵公司的实际情况, 实施了检查等必要的审验程序。

贵公司原股本为人民币 395,920,000 元, 划分为每股人民币 1 元的普通股 A 股股份 395,920,000 股。经交易各方协商一致, 小子科技的 100%股权(以下简称“标的资产”)的交易价格为人民币 877,500,000 元。经贵公司于 2017 年 6 月 23 日的董事会审议通过, 贵公司拟向小子科技股东樟树市云众投资管理中心(有限合伙)、李怀状、刘晶及林丽仙发行 35,734,167 股人民币普通股 A 股, 每股面值为人民币 1 元, 发行价格为每股人民币 14.37 元, 并向樟树市云众投资管理中心(有限合伙)及珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业(有限合伙)支付现金人民币 364,000,000 元, 以发行股份及支付现金购买资产方式取得标的资产。于 2017 年 7 月 25 日, 贵公司股东大会批准了重组交易方案。于 2017 年 11 月 6 日贵公司取得中国证券监督管理委员会证监许可【2017】1950 号文《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》(“证监会有关批复”)。



普华永道中天验字(2017)第 1119 号
(第二页, 共三页)

于2017年11月7日, 贵公司公告《关于发行股份购买资产并募集配套资金事项获得中国证监会核准批复的公告》, 重组交易进入实施阶段。根据经批准的重组交易方案, 小子科技于2017年11月30日将其股东变更为天创时尚, 并完成了工商登记的变更及备案手续。根据《广州天创时尚鞋业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》约定, 完成工商变更登记、备案手续完成之日为标的资产交割日。

经我们审验, 截至2017年11月30日止, 小子科技100%股权已转移予贵公司, 根据《广州天创时尚鞋业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》和证监会有关批复, 贵公司将向小子科技樟树市云众投资管理中心(有限合伙)、李怀状、刘晶、林丽仙及珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业(有限合伙)以发行股份及支付现金购买标的资产。贵公司重组交易前的股本为人民币395,920,000元, 重组交易后的股本为人民币431,654,167元, 代表每股人民币1元的普通股431,654,167股。

同时我们注意到, 就本次股本变更, 贵公司需向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理股份登记手续。

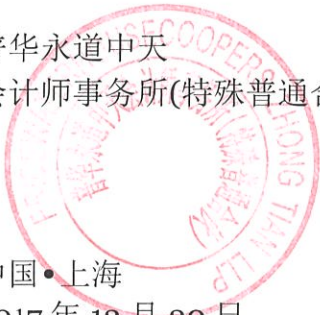
普华永道中天验字(2017)第 1119 号
(第三页, 共三页)

本验资报告仅供贵公司申请办理注册资本及股本变更登记时使用, 不应被视为是对贵公司验资报告日后资本保全、偿债能力和持续经营能力等的保证。因使用本验资报告不当所造成的后果, 与执行本验资业务的注册会计师及会计师事务所无关。

- 附件一 新增注册资本实收情况明细表
- 附件二 注册资本和股本变更前后对照表
- 附件三 验资事项说明

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海
2017年12月20日




中国注册会计师


林宇鹏



中国注册会计师


林旭云



新增注册资本实收情况明细表
截至 2017 年 11 月 30 日止

广州天创时尚鞋业股份有限公司

注册资本币种：人民币

货币单位：人民币元

股东名称	本次新增注册资本		注册资本实收情况				
	金额	占注册资本 总额比例	小子科技股东		合计	其中：股本	
			原币金额	按注册资本币种 折算的金额		金额	占注册资本 总额比例
李怀状	19,162,830	4.44%	不适用	19,162,830	19,162,830	19,162,830	4.44%
刘晶	8,099,726	1.88%	不适用	8,099,726	8,099,726	8,099,726	1.88%
林丽仙	6,321,740	1.46%	不适用	6,321,740	6,321,740	6,321,740	1.46%
樟树市云众投资管理中心(有限合伙)	2,149,871	0.50%	不适用	2,149,871	2,149,871	2,149,871	0.50%
合计	35,734,167	8.28%	不适用	35,734,167	35,734,167	35,734,167	8.28%

注册资本和股本变更前后对照表
截至 2017 年 11 月 30 日止

广州天创时尚鞋业股份有限公司

注册资本币种：人民币

货币单位：人民币元

股东名称	注册资本总额				股本				
	变更前		变更后		变更前		变更后		
	金额	出资比例	金额	出资比例	金额	占注册资本总额比例	本次增加额	金额	占注册资本总额比例
一、有限售条件流通股									
高创有限公司	94,780,896	23.94%	94,780,896	21.96%	94,780,896	23.94%	-	94,780,896	21.96%
广州番禺禾天投资咨询合伙企业(普通合伙)	88,830,630	22.44%	88,830,630	20.58%	88,830,630	22.44%	-	88,830,630	20.58%
广州番禺尚见投资咨询合伙企业(普通合伙)	52,414,908	13.24%	52,414,908	12.14%	52,414,908	13.24%	-	52,414,908	12.14%
广州创源投资有限公司	15,740,466	3.98%	15,740,466	3.65%	15,740,466	3.98%	-	15,740,466	3.65%
沈阳普靓商贸有限公司	12,833,100	3.24%	12,833,100	2.97%	12,833,100	3.24%	-	12,833,100	2.97%
2017 年激励计划激励对象(13 名)	3,920,000	0.99%	3,920,000	0.91%	3,920,000	0.99%	-	3,920,000	0.91%
李怀状	-	-	19,162,830	4.44%	-	-	19,162,830	19,162,830	4.44%
刘磊	-	-	8,099,726	1.88%	-	-	8,099,726	8,099,726	1.88%
林丽仙	-	-	6,321,740	1.46%	-	-	6,321,740	6,321,740	1.46%
樟树市云众投资管理中心(有限合伙)	-	-	2,149,871	0.50%	-	-	2,149,871	2,149,871	0.50%
小计	268,520,000	67.82%	304,254,167	70.49%	268,520,000	67.82%	35,734,167	304,254,167	70.49%
二、无限售条件流通股									
其他股东	127,400,000	32.18%	127,400,000	29.51%	127,400,000	32.18%		127,400,000	29.51%
合计	395,920,000	100.00%	431,654,167	100.00%	395,920,000	100.00%	35,734,167	431,654,167	100.00%

验资事项说明

一、基本情况

广州天创时尚鞋业股份有限公司(简称“贵公司”或“天创时尚”),注册地为中华人民共和国广东省广州市,总部地址为中国广州市南沙区东涌镇银沙大街31号。公司于2016年2月18日在上海证券交易所挂牌上市交易。

本次注册资本和股本变更前,贵公司的注册资本和股本为人民币395,920,000元,代表每股人民币1元的股份395,920,000股,其中有限售条件股份268,520,000股,无限售条件股份127,400,000股。贵公司的上述股本已经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并已于2017年9月19日出具普华永道中天验字(2017)第879号验资报告。

二、本次变更审批情况

贵公司原股本为人民币395,920,000元,划分为每股人民币1元的普通股A股股份395,920,000股。经交易各方协商一致,北京小子科技有限公司(以下简称“小子科技”)的100%股权(以下简称“标的资产”)的交易价格为人民币877,500,000元。经公司于2017年6月23日的董事会审议通过贵公司拟向小子科技股东樟树市云众投资管理中心(有限合伙)、李怀状、刘晶及林丽仙发行35,734,167股人民币普通股A股,每股面值为人民币1元,发行价格为每股人民币14.37元,并向樟树市云众投资管理中心(有限合伙)及珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业(有限合伙)支付现金人民币364,000,000元,以发行股份及支付现金购买资产方式取得标的资产(以下简称“重组交易”)。于2017年7月25日,贵公司股东大会批准了重组交易方案。于2017年11月6日贵公司取得中国证券监督管理委员会证监许可【2017】1950号文《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》。重组交易的交易对价支付方式如下表所示:

验资事项说明(续)

二、本次变更审批情况(续)

小子科技股东	转让股权比例	转让对价(人民币元)	支付方式及数额		
			现金支付	股份支付	股份数
李怀状	31.3812%	275,369,874.86	-	275,369,874.86	19,162,830
刘晶	13.2642%	116,393,069.34	-	116,393,069.34	8,099,726
林丽仙	10.3525%	90,843,409.39	-	90,843,409.39	6,321,740
樟树市云众投资管理中心(有限合伙)	43.5019%	381,729,281.77	350,835,635.36	30,893,646.41	2,149,871
珠海横琴安赐文化互联股权投资合伙企业(有限合伙)	1.5002%	13,164,364.64	13,164,364.64	-	-
小计	100.00%	877,500,000.00	364,000,000.00	513,500,000.00	35,734,167

三、 审验结果

经我们审验,截至2017年11月30日止,小子科技100%股权已转移予贵公司,根据《广州天创时尚鞋业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》和证监会有关批复,贵公司将向小子科技樟树市云众投资管理中心(有限合伙)、李怀状、刘晶、林丽仙及珠海横琴安赐文化互联股权投资合伙企业(有限合伙)以发行股份及支付现金购买标的资产。贵公司重组交易前的股本为人民币395,920,000元,重组交易后的股本为人民币431,654,167元,代表每股人民币1元的普通股431,654,167股。

同时我们注意到,就本次股本变更,贵公司需向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理股份登记手续。

此复印件仅供广州天创时尚鞋业股份有限公司2017年重大资产重组验资报告附件之用，其他用途无效。



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 913100000609134343

证照编号 00000002201612060054

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



2016年12月06日

此复印件仅供广州天创时尚鞋业股份

有限公司2017年重大资产重组验资报告附件

之用，其他用途无效。

证书序号：NO.000525

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

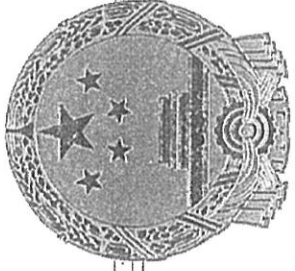
批准设立文号：财会函（2012）52号

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



此复印件仅供广州天创时尚鞋业股份有限公司2017年重大资产重组验资报告附件之用，其他用途无效。



证书序号：000195

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

普华永道中天会计师事务所
 注册会计师 (执业) 注册证书
 440711760117321
 1978-01-17
 林宇鹏



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.

2016年 06月 06日

证书编号: 310000072225
 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: 2002年 06月 12日
 Date of Issuance

2016年 04月 换发



林宇鹏(310000072225), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



310000072225



姓名: 林宇鹏
 Full name: 林宇鹏
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1978-01-17
 Date of birth: 1978-01-17
 工作单位: 普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙) 广州分所
 Working unit: 普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙) 广州分所
 身份证号码: 440711760117321
 Identity card No. 440711760117321

年度检验登记
Annual Renewal Registration

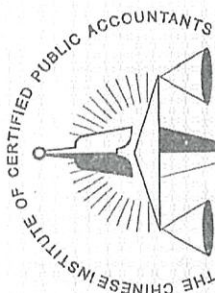
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2011年05月

证书编号: 310000073036
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: 二〇一〇年十月十九日
Date of Issuance /y /m /d



姓名 林旭云

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1984-08-01

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 440923198408012403

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



林旭云(310000073036), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2017〕54号。



310000073036

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

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

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.

2017年05月



年 月 日
/y /m /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

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

张雅丹 2013年7月1日

普华永道中天会计师事务所有限公司广州分所

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

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

2013年7月1日
/y /m /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

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d