

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017年度财务报表及审计报告

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1-6
2017年度财务报表	
合并资产负债表	1-2
公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11-104
补充资料	1

## 审计报告

普华永道中天审字(2018)第 10081 号  
(第一页, 共六页)

广州天创时尚鞋业股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了广州天创时尚鞋业股份有限公司(以下简称“天创时尚”)的财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了天创时尚 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于天创时尚,并履行了职业道德方面的其他责任。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 存货跌价准备
- (二) 商誉的减值评估

三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 存货跌价准备</p> <p>参见财务报表附注二(30)(a)重要会计估计和判断-存货减值和附注四(6)存货。</p> <p>于 2017 年 12 月 31 日, 天创时尚合并财务报表中存货账面余额及存货跌价准备金额分别为人民币 432,869,831 元和 15,069,721 元。存货按成本与可变现净值孰低计量。</p> <p>管理层根据对存货的账龄分析和未来销售计划, 结合以往年度的同类型存货销售价格, 估计存货的可变现净值, 确定存货跌价准备。</p> <p>由于存货金额重大, 且存货跌价准备的计提涉及管理层的重大估计, 我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>针对管理层对存货跌价准备的估计, 我们执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 我们了解、评价并测试了管理层对存货所实施的关键内部控制, 包括定期复核存货跌价准备的内部控制;</li> <li>• 我们抽样测试了管理层编制的存货账龄表的准确性;</li> <li>• 我们取得管理层的销售计划, 与历史数据进行比对分析, 并与管理层讨论销售计划的合理性;</li> <li>• 我们通过比较去年管理层对不同账龄存货的跌价准备估计结果与本年度相应存货实际跌价水平, 评价管理层对存货跌价准备的估计是否存在管理层偏向;</li> <li>• 我们抽样检查了资产负债表日后的实际销售情况, 比较存货的可变现净值与实际销售价格。</li> </ul> <p>基于上述审计程序, 我们发现, 管理层对存货跌价准备的估计可以被我们获取的审计证据所支持。</p>

三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 商誉的减值评估</p> <p>参见财务报表附注二(30)(e)重要会计估计和判断-商誉减值和附注四(15)商誉。</p> <p>天创时尚在 2017 年完成收购北京小子科技有限公司 (以下简称“小子科技”) 100% 股权和天津大筱姐服饰设计有限公司 (以下简称“大筱姐”) 65% 股权, 并确认商誉合计人民币 622,095,546 元。</p> <p>对于小子科技的商誉和大筱姐的商誉, 管理层使用预计未来现金流量的现值的方法分别计算其相关资产组的可收回金额, 认为小子科技的商誉和大筱姐的商誉均没有发生减值。在运用预计未来现金流量的现值的方法时, 管理层对若干关键假设作出重大判断, 包括未来若干年的收入增长率、毛利率和折现率等。</p> <p>由于商誉金额重大, 且管理层在减值测试中需要对关键假设做出重大估计, 因此我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<p>针对管理层对小子科技和大筱姐的商誉进行的减值测试, 我们执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 我们获取管理层的减值评估并了解其评估过程;</li> <li>• 我们利用内部评估专家的工作, 评估管理层使用的减值评估方法和折现率的合理性;</li> <li>• 我们将现金流量预测中采用的关键假设, 主要包括收入增长率和毛利率, 与历史数据进行比对分析;</li> <li>• 我们对在减值评估中采用的关键假设执行敏感性分析, 考虑这些关键假设在合理变动时对减值测试结果的潜在影响。</li> </ul> <p>基于上述审计程序, 我们发现, 管理层在商誉的减值评估中采用的关键假设可以被我们获取的审计证据所支持。</p>

#### 四、 其他信息

天创时尚管理层对其他信息负责。其他信息包括天创时尚 2017 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

天创时尚管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估天创时尚的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算天创时尚、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天创时尚的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对天创时尚持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致天创时尚不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就天创时尚中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

普华永道中天审字(2018)第 10081 号  
(第六页, 共六页)

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

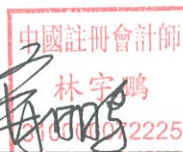
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施 (如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



普华永道中天  
会计师事务所 (特殊普通合伙)  
中国·上海市  
2018年3月30日


注册会计师



中國註冊會計師  
林宇鵬  
31011012225

林宇鹏 (项目合伙人)

注册会计师



林會 中國  
旭計 注册  
雲師

林旭云



广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017年12月31日合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2017年 12月31日	2016年 12月31日
流动资产			
货币资金	四(1)	358,655,821	300,789,990
应收票据	四(2)	16,564,793	19,841,000
应收账款	四(3)	332,364,418	254,299,288
预付款项	四(4)	26,270,140	18,402,645
应收利息		564,906	-
其他应收款	四(5)	47,474,601	18,488,386
存货	四(6)	417,800,110	399,144,772
其他流动资产	四(7)	373,023,587	313,747,265
流动资产合计		1,572,718,376	1,324,713,346
非流动资产			
可供出售金融资产	四(8)	8,900,000	6,500,000
长期应收款	四(9)	17,154,050	-
长期股权投资	四(10)	17,644,054	-
投资性房地产	四(11)	24,934,326	6,496,872
固定资产	四(12)	290,207,424	240,964,841
在建工程	四(13)	91,687,837	23,842,590
无形资产	四(14)	105,595,929	65,568,783
商誉	四(15)	622,095,546	-
长期待摊费用	四(16)	39,775,039	22,324,955
递延所得税资产	四(17)	23,649,082	16,061,788
其他非流动资产	四(18)	18,455,590	115,713,934
非流动资产合计		1,260,098,877	497,473,763
资产总计		2,832,817,253	1,822,187,109

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017年12月31日合并资产负债表(续)  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2017年 12月31日	2016年 12月31日
<b>流动负债</b>			
应付账款	四(20)	158,827,428	84,923,357
预收款项	四(21)	19,491,349	14,375,992
应付职工薪酬	四(22)	94,214,711	66,547,223
应交税费	四(23)	29,642,388	33,213,073
应付股利		225,030	-
其他应付款	四(24)	442,056,862	53,634,027
其他流动负债	四(25)	21,600,029	15,732,202
流动负债合计		766,057,797	268,425,874
<b>非流动负债</b>			
长期应付款	四(26)	34,083,944	-
其他非流动负债		8,353,498	1,985,274
		42,437,442	1,985,274
<b>负债合计</b>		<b>808,495,239</b>	<b>270,411,148</b>
<b>股东权益</b>			
股本	四(27)	431,654,167	280,000,000
资本公积	四(28)	1,108,224,935	842,463,597
减:库存股	四(29)	(28,504,700)	-
其他综合收益	四(10)	(790,379)	-
盈余公积	四(30)	69,642,766	35,433,343
未分配利润	四(31)	427,421,927	371,692,925
归属于母公司股东权益合计		2,007,648,716	1,529,589,865
少数股东权益		16,673,298	22,186,096
股东权益合计		2,024,322,014	1,551,775,961
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>2,832,817,253</b>	<b>1,822,187,109</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017年12月31日公司资产负债表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2017年 12月31日	2016年 12月31日
流动资产			
货币资金		147,592,399	206,432,454
应收票据		659,953	-
应收账款	十四(1)	273,713,451	356,317,479
预付款项		6,776,716	8,411,478
应收利息		289,395	-
应收股利		125,000,000	-
其他应收款	十四(2)	130,848,222	78,140,176
存货		206,853,089	193,641,506
其他流动资产		352,384,059	302,991,968
流动资产合计		<u>1,244,117,284</u>	<u>1,145,935,061</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	四(8)	8,900,000	6,500,000
长期应收款		10,295,250	-
长期股权投资	十四(3)	875,203,054	84,834,540
投资性房地产	十四(4)	36,539,980	41,917,337
固定资产		176,519,168	100,639,917
在建工程		90,880,963	23,160,115
无形资产		85,182,280	58,957,156
长期待摊费用		19,831,141	14,436,774
递延所得税资产		6,251,808	7,288,556
其他非流动资产		17,928,018	115,363,934
非流动资产合计		<u>1,327,531,662</u>	<u>453,098,329</u>
资产总计		<u>2,571,648,946</u>	<u>1,599,033,390</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017年12月31日公司资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2017年 12月31日	2016年 12月31日
流动负债			
应付账款		99,963,556	103,904,908
预收款项		2,058,467	66,529,483
应付职工薪酬		59,336,825	47,340,477
应交税费		8,195,885	17,777,320
其他应付款		397,473,182	34,369,426
其他流动负债		15,806,247	13,721,577
流动负债合计		<u>582,834,162</u>	<u>283,643,191</u>
非流动负债			
长期应付款		34,083,944	-
其他非流动负债		8,072,421	1,736,817
		<u>42,156,365</u>	<u>1,736,817</u>
负债合计		<u>624,990,527</u>	<u>285,380,008</u>
股东权益			
股本		431,654,167	280,000,000
资本公积		1,102,936,032	837,174,694
减: 库存股		(28,504,700)	-
盈余公积		69,527,291	35,317,868
未分配利润		371,045,629	161,160,820
股东权益合计		<u>1,946,658,419</u>	<u>1,313,653,382</u>
负债及股东权益总计		<u>2,571,648,946</u>	<u>1,599,033,390</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017年度合并利润表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	四(32)	1,733,843,632	1,547,982,385
减: 营业成本	四(32)	(732,486,377)	(663,200,998)
税金及附加	四(33)	(25,382,988)	(22,202,947)
销售费用	四(34)	(519,586,346)	(457,695,561)
管理费用	四(35)	(247,294,664)	(243,561,606)
财务收入/(费用)-净额	四(36)	2,599,491	(2,482,149)
资产减值损失	四(38)	(11,984,368)	(22,593,551)
加: 投资收益	四(39)	9,356,043	7,026,511
其中: 对联营企业的投资损失		(3,243,647)	-
资产处置损失	四(40)	(2,528,588)	(873,723)
其他收益	四(41)	22,237,372	-
二、营业利润		228,773,207	142,398,361
加: 营业外收入	四(42)	3,126,589	21,469,126
减: 营业外支出	四(43)	(1,515,294)	(575,060)
三、利润总额		230,384,502	163,292,427
减: 所得税费用	四(44)	(44,647,784)	(45,232,320)
四、净利润		185,736,718	118,060,107
按经营持续性分类			
持续经营净利润		185,736,718	118,060,107
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		187,938,425	117,278,819
少数股东损益		(2,201,707)	781,288
五、其他综合收益			
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		(790,379)	-
六、综合收益总额		184,946,339	118,060,107
归属于母公司股东的综合收益总额		187,148,046	117,278,819
归属于少数股东的综合收益总额		(2,201,707)	781,288
七、每股收益			(已重述)
基本每股收益(人民币元)	四(45)	0.48	0.31
稀释每股收益(人民币元)	四(45)	0.48	0.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	十四(5)	1,062,579,145	1,080,397,476
减： 营业成本	十四(5)	(563,209,716)	(607,831,895)
税金及附加		(13,210,860)	(13,274,749)
销售费用		(245,304,943)	(238,661,825)
管理费用		(193,813,989)	(190,271,197)
财务收入/(费用)-净额		2,361,060	(2,428,540)
资产减值损失		(6,751,020)	(11,206,152)
加： 投资收益	十四(6)	308,362,657	8,924,932
其中：对联营企业的投资收益		-	-
资产处置损失		(2,463,210)	(669,861)
其他收益		5,092,237	-
二、营业利润		353,641,361	24,978,189
加： 营业外收入		2,020,001	7,051,869
减： 营业外支出		(908,185)	(455,753)
三、利润总额		354,753,177	31,574,305
减： 所得税费用		(12,658,945)	(7,894,712)
四、净利润		342,094,232	23,679,593
持续经营净利润		342,094,232	23,679,593
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		342,094,232	23,679,593
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)		不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)		不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017年度合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017 年度	2016 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,872,082,424	1,716,339,376
收到其他与经营活动有关的现金	四(46)	37,366,453	24,447,802
经营活动现金流入小计		1,909,448,877	1,740,787,178
购买商品、接受劳务支付的现金		(645,829,365)	(646,370,037)
支付给职工以及为职工支付的现金		(532,570,115)	(524,868,496)
支付的各项税费		(259,919,271)	(213,085,515)
支付其他与经营活动有关的现金	四(46)	(201,039,918)	(144,021,883)
经营活动现金流出小计		(1,639,358,669)	(1,528,345,931)
经营活动产生的现金流量净额	四(47)	270,090,208	212,441,247
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		1,440,000,000	1,318,000,000
取得投资收益所收到的现金		11,409,453	7,026,511
取得子公司收到的现金净额	四(46)	73,502,933	-
处置固定资产、无形资产收回的现金净额		234,813	286,233
投资活动现金流入小计		1,525,147,199	1,325,312,744
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(130,467,302)	(159,000,216)
投资支付的现金	四(46)	(1,514,434,180)	(1,568,000,000)
支付其他与投资活动有关的现金		(17,152,450)	-
投资活动现金流出小计		(1,662,053,932)	(1,727,000,216)
投资活动使用的现金流量净额		(136,906,733)	(401,687,472)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		500,000	649,700,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		500,000	-
取得借款收到的现金		-	88,000,000
收到的其他与筹资活动有关的现金		28,504,700	-
筹资活动现金流入小计		29,004,700	737,700,000
偿还债务支付的现金		-	(349,912,833)
分配股利、利润支付的现金		(98,875,000)	(76,499,054)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(46)	(5,651,911)	(8,221,832)
筹资活动现金流出小计		(104,526,911)	(434,633,719)
筹资活动产生的现金流量净额		(75,522,211)	303,066,281
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
		204,567	3,730
<b>五、现金净增加额</b>			
加：年初现金余额	四(47)	57,865,831	113,823,786
		300,789,990	186,966,204
<b>六、年末现金余额</b>			
	四(47)	358,655,821	300,789,990

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017 年度	2016 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,219,563,155	1,281,996,829
收到其他与经营活动有关的现金		17,433,894	9,819,855
经营活动现金流入小计		1,236,997,049	1,291,816,684
购买商品、接受劳务支付的现金		(561,607,333)	(513,355,479)
支付给职工以及为职工支付的现金		(355,326,550)	(358,229,747)
支付的各项税费		(122,645,324)	(108,435,062)
支付其他与经营活动有关的现金		(159,825,279)	(162,945,596)
经营活动现金流出小计		(1,199,404,486)	(1,142,965,884)
经营活动产生的现金流量净额		37,592,563	148,850,800
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,110,000,000	1,145,000,000
取得投资收益所收到的现金		182,172,420	8,924,932
处置固定资产、无形资产收回的现金净额		150,133	230,981
投资活动现金流入小计		1,292,322,553	1,154,155,913
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(104,555,510)	(99,395,678)
投资支付的现金		(1,191,900,000)	(1,390,000,000)
取得子公司支付的现金净额		-	(21,000,000)
支付其他与投资活动有关的现金		(17,152,450)	-
投资活动现金流出小计		(1,313,607,960)	(1,510,395,678)
投资活动使用的现金流量净额		(21,285,407)	(356,239,765)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		-	649,700,000
取得借款收到的现金		-	88,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		28,504,700	-
筹资活动现金流入小计		28,504,700	737,700,000
偿还债务支付的现金		-	(349,912,833)
分配股利、利润支付的现金		(98,000,000)	(75,624,054)
支付其他与筹资活动有关的现金		(5,651,911)	(8,221,832)
筹资活动现金流出小计		(103,651,911)	(433,758,719)
筹资活动产生的现金流量净额		(75,147,211)	303,941,281
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金(减少)/增加额</b>			
加: 年初现金余额		(58,840,055)	96,552,316
		206,432,454	109,880,138
<b>六、年末现金余额</b>			
		147,592,399	206,432,454

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

李耀军

主管会计工作的负责人:

王明

会计机构负责人:

刘如雯



广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017年度合并股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积			未分配利润
2016年1月1日年初余额		210,000,000	279,301,797	-	-	33,065,384	326,782,065	22,279,808	871,429,054
2016年度增减变动额									
净利润		-	-	-	-	-	117,278,819	781,288	118,060,107
股东投入资本		70,000,000	563,161,800	-	-	-	-	-	633,161,800
利润分配									
提取盈余公积	四(30)	-	-	-	-	2,367,959	(2,367,959)	-	-
对股东的分配	四(31)	-	-	-	-	-	(70,000,000)	(875,000)	(70,875,000)
2016年12月31日年末余额		280,000,000	842,463,597	-	-	35,433,343	371,692,925	22,186,096	1,551,775,961
2017年1月1日年初余额		280,000,000	842,463,597	-	-	35,433,343	371,692,925	22,186,096	1,551,775,961
2017年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	187,938,425	(2,201,707)	185,736,718
其他综合收益		-	-	-	(790,379)	-	-	-	(790,379)
股东投入和减少资本									
股东投入资本		35,734,167	350,776,138	-	-	-	-	500,000	387,010,305
股份支付计入股东权益的金额		3,920,000	26,985,200	(28,504,700)	-	-	-	-	2,400,500
利润分配									
提取盈余公积	四(30)	-	-	-	-	34,209,423	(34,209,423)	-	-
对股东的分配	四(31)	-	-	-	-	-	(98,000,000)	(875,000)	(98,875,000)
股东权益内部结转									
资本公积转增股本		112,000,000	(112,000,000)	-	-	-	-	-	-
非同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	(2,936,091)	(2,936,091)
2017年12月31日年末余额		431,654,167	1,108,224,935	(28,504,700)	(790,379)	69,642,766	427,421,927	16,673,298	2,024,322,014

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017年度公司股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2016年1月1日年初余额		210,000,000	274,012,894	-	32,949,909	209,849,186	726,811,989
2016年度增减变动额							
净利润		-	-	-	-	23,679,593	23,679,593
所有者投入		70,000,000	563,161,800	-	-	-	633,161,800
利润分配							
提取盈余公积	四(30)	-	-	-	2,367,959	(2,367,959)	-
对股东的分配	四(31)	-	-	-	-	(70,000,000)	(70,000,000)
2016年12月31日年末余额		280,000,000	837,174,694	-	35,317,868	161,160,820	1,313,653,382
2017年1月1日年初余额		280,000,000	837,174,694	-	35,317,868	161,160,820	1,313,653,382
2017年度增减变动额							
净利润		-	-	-	-	342,094,232	342,094,232
股东投入和减少资本							
股东投入资本		35,734,167	350,776,138	-	-	-	386,510,305
股份支付计入股东权益的金额		3,920,000	26,985,200	(28,504,700)	-	-	2,400,500
利润分配							
提取盈余公积	四(30)	-	-	-	34,209,423	(34,209,423)	-
对股东的分配	四(31)	-	-	-	-	(98,000,000)	(98,000,000)
股东权益内部结转							
资本公积转增股本		112,000,000	(112,000,000)	-	-	-	-
2017年12月31日年末余额		431,654,167	1,102,936,032	(28,504,700)	69,527,291	371,045,629	1,946,658,419

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



# 广州天创时尚鞋业股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

#### (1) 背景

广州天创时尚鞋业股份有限公司(简称“本公司”),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。

本公司于 2016 年 2 月,向境内投资者公开发行人民币普通股 7,000 万股,发行后总股本为 28,000 万股,每股发行价为人民币 9.80 元,扣除发行费用 52,838,200 元后,募集资金净额为 633,161,800 元。于 2016 年 2 月 6 日,本公司总股本为 280,000,000 元,代表每股人民币 1 元的普通股 280,000,000 股,已经普华永道中天会计师事务所于 2016 年 2 月 6 日出具的普华永道中天验字(2016)第 145 号验资报告所验证。本公司于 2016 年 2 月 18 日在上海证券交易所挂牌上市交易。

于 2017 年 6 月 5 日,本公司根据 2016 年年度权益分派实施公告向 2017 年 6 月 1 日股权登记在册的全体股东以资本公积金转增股本每 10 股转增 4 股,按已发行股份 280,000,000 股计算,本次资本公积转增 112,000,000 股,转增后本公司股本增加至人民币 392,000,000 元(以下简称“资本公积转增”)。于 2017 年 8 月 18 日,本公司根据 2017 年限制性股票激励计划(以下简称“股权激励计划”)向王海涛等 13 名激励对象(以下简称“激励对象”)定向发行 3,920,000 股,每股面值均为人民币 1 元的限制性普通股 A 股,其中 3,570,000 股的发行价格为每股人民币 7.36 元;另外 350,000 股的发行价格为每股人民币 6.37 元。自 2016 年 2 月 6 日至 2017 年 9 月 18 日,本公司以资本公积转增连同贵公司向激励对象授予限制性股票,股本增加至人民币 395,920,000 元,代表每股人民币 1 元的普通股 395,920,000 股,其中包括有限售条件的境内人民币普通股 268,520,000 股和无限售条件的境内人民币普通股 127,400,000 股,已经普华永道中天会计师事务所于 2017 年 9 月 9 日出具的普华永道中天验字(2017)第 879 号验资报告所验证。

于 2017 年 4 月,天创时尚拟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(有限合伙)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”)。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。经本公司于 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,本公司股东大会批准了重组交易方案。于 2017 年 11 月 6 日本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”)。

# 广州天创时尚鞋业股份有限公司

## 2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

#### (1) 背景(续)

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。截至 2017 年 11 月 30 日止，小子科技 100% 股权已转移予本公司，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，本公司将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、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(以下简称“定向增发”)及支付现金购买标的资产。本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，已经普华永道中天会计师事务所于 2017 年 12 月 20 日出具的普华永道中天验字(2017)第 1119 号验资报告所验证。本公司已于 2017 年 12 月 25 日办理完毕本次发行股份购买资产的新增股份登记，共计 35,734,167 股。

于 2017 年 12 月 31 日，本公司的总股本为人民币 431,654,167 元。

于 2017 年度，本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要经营皮鞋及皮具服饰制品的生产和销售、以及移动互联网营销。

#### (2) 本公司的子公司信息

于 2017 年 12 月 31 日，本公司的子公司如下：

	注册地	主营业务	成立时间	注册资本	经营范围	持股比例
北京天骏行信息技术有限公司(以下简称“北京天骏行”)	北京	技术服务	2009 年 5 月 31 日	8,000,000 元	技术推广服务；数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外)；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；工艺美术设计；货物进出口；技术进出口；普通货运；批发鞋、包、服装、生活用去污、清洁用品；互联网信息服务。	100%
帕翠亚(北京)服饰有限公司(以下简称“北京帕翠亚”)	北京	销售男、女鞋类及皮革制品	2007 年 4 月 17 日	2,400,000 欧元	鞋、箱包、服饰的批发和零售、佣金代理(拍卖除外)、进出口及上述商品售后服务业务	75%
广州高创鞋业有限公司(以下简称“广州高创”)	广州	实际业务主要为出租土地厂房和设备予本公司	1998 年 7 月 9 日	23,248,081 元	加工、生产皮鞋、皮袋及其他日用皮具系列产品、销售本企业产品；自有物业出租	100%
广州天创服饰有限公司(以下简称“天创服饰”)	广州	销售男、女鞋类及皮革制品	2008 年 1 月 11 日	4,430,840 元	销售；鞋类、皮具、服饰、箱包；货物进出口、技术进出口	100%

# 广州天创时尚鞋业股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

#### (2) 本公司的子公司信息(续)

于 2017 年 12 月 31 日，本公司的子公司如下(续):

	注册地	主营业务	成立时间	注册资本	经营范围	持股比例
莎莎素国际有限公司(以下简称“香港莎莎素”)	香港	投资	2007 年 10 月 23 日	港币 1,000,000 元	贸易和投资	100%
广州天资电子商务有限公司(以下简称“广州天资”)	广州	销售男、女鞋类及皮革制品	2014 年 3 月 14 日	10,000,000 元	纺织品、针织品及原料批发;鞋帽批发;化妆品及卫生用品批发;眼镜批发;箱、包批发;纺织品及针织品零售;鞋帽零售;化妆品及卫生用品零售;钟表、眼镜零售;箱、包零售;木制、塑料、皮革日用品零售;小饰物、小礼品零售;软件开发;信息技术咨询服务	100%
珠海天创时尚设计有限公司(“珠海天创设计”)	珠海	销售男、女鞋类及皮革制品	2014 年 10 月 15 日	10,000,000 元	文化创意设计服务;工艺美术研发设计;鞋帽批发、服装批发;箱、包批发;皮革及皮革制品批发;鞋帽零售;服装零售;箱、包零售;木制、塑料、皮革日用品零售;货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口;企业管理咨询服务。	100%
天津世捷物流有限公司(“天津世捷物流”)(i)	天津	仓储、物流服务	2014 年 11 月 4 日	10,000,000 元	道路普通货物运输,仓储服务,商品包装加工,劳动服务。	100%
天津天创服饰有限公司(“天津天创服饰”)	天津	销售男、女鞋类及皮革制品	2014 年 11 月 4 日	10,000,000 元	服饰、服装、鞋、箱包制造、加工、销售,木制品、塑料制品、皮革制品批发兼零售,货物及技术进出口,企业管理咨询。	100%
帕翠亚(天津)服饰有限公司(以下简称“天津帕翠亚”)	天津	销售男、女鞋类及皮革制品	2015 年 7 月 21 日	25,000,000 元	服饰加工、鞋、箱包、服装、服饰、丝巾、围巾、首饰、饰品、袜子批发兼零售、货物及技术进出口。	75%
天津型录互联网科技有限公司(以下简称“天津型录”)	天津	销售男、女鞋类及皮革制品	2016 年 5 月 18 日	10,000,000 元	网络技术开发,互联网信息服务,服装服饰、鞋帽、箱包批发兼零售。	70%
天津型录智能科技有限公司(以下简称“天津型录智能”)(ii)	天津	销售男、女鞋类及皮革制品	2017 年 5 月 9 日	5,000,000 元	智能家居、网络技术开发、互联网信息服务、服装服饰、鞋帽、箱包、拉链、纽扣、纺织品、皮革制品、体育用品、日用百货、日用洗涤用品、化妆品批发兼零售。	70%
天津意奇服饰有限公司(以下简称“天津意奇”)(iii)	天津	销售服饰及箱包	2016 年 6 月 27 日	20,000,000 元	服饰、服装、鞋帽、箱包、眼镜(隐形眼镜除外)零售、批发、进出口(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请);上述商品的设计;企业管理咨询。	97.5%
天津蕴意汇奇商贸有限公司(以下简称“天津蕴意汇奇”)(iv)	天津	销售服饰及箱包	2016 年 8 月 26 日	2,000,000 元	服饰、服装、鞋帽、箱包、眼镜销售、设计,货物进出口,企业管理咨询。	97.5%

# 广州天创时尚鞋业股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

#### (2) 本公司的子公司信息(续)

于 2017 年 12 月 31 日，本公司的子公司如下(续):

	注册地	主营业务	成立时间	注册资本	经营范围	持股比例
北京意奇商贸有限公司(以下简称“北京意奇”)(v)	北京	销售服饰及箱包	2017 年 4 月 19 日	1,000,000 元	销售服装、鞋帽、箱包、眼镜；产品设计；货物进出口；企业管理；企业管理咨询。	97.5%
西藏美创实业有限公司(以下简称“西藏美创”)(vi)	西藏	销售男、女鞋类及皮革制品	2016 年 12 月 7 日	10,000,000 元	鞋帽、服装、箱、包、皮革及皮革制品批发兼零售，加工制造；创意设计服务；工艺美术研发设计；货物进出口(专营专控商品除外)；技术进出口；企业管理服务。	100%
小子科技(vii)	北京	技术开发、技术推广	2014 年 10 月 13 日	1,176,500 元	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；零售计算机、软件及辅助设备、电子产品；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服务(不含医用软件)；软件开发；产品设计；模型设计；包装装潢设计；经济信息咨询(不含中介服务)；会议服务；工艺美术设计；电脑动画设计；项目投资；投资管理；资产管理；设计、制作、代理、发布广告；市场调查；组织文化艺术交流活动(不含营业性演出)；文艺创作；承办展览展示活动；影视策划；翻译服务。	100%
北京云享时空科技有限公司(以下简称“云享时空”)(vii)	北京	技术开发、技术推广	2015 年 5 月 28 日	1,000,000 元	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；工程和技术研究与试验发展；销售自行开发的产品；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；软件咨询；产品设计；模型设计；包装装潢设计；教育咨询(中介服务除外)；经济贸易咨询；文化咨询；体育咨询；公共关系服务；会议服务；投资咨询；工艺美术设计；电脑动画设计；项目投资；投资管理；资产管理；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；市场调查；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动(不含营业性演出)；文艺创作；承办展览展示活动；影视策划；翻译服务。	100%
上海云趣科技有限公司(以下简称“云趣科技”)(vii)	上海	技术开发、技术咨询、技术转让、设计服务	2015 年 5 月 28 日	1,000,000 元	从事计算机技术、网络技术、数码技术、电子技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、设计服务，软件开发，计算机系统集成，产品、模型设计，包装装潢设计，经济信息咨询，会务服务，工艺美术设计，动漫设计，实业投资，投资管理，资产管理，设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，文化艺术交流策划，文艺创作，翻译服务，计算机、软件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品)、电子产品的销售。	100%

# 广州天创时尚鞋业股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

#### (2) 本公司的子公司信息(续)

于 2017 年 12 月 31 日，本公司的子公司如下(续)：

	注册地	主营业务	成立时间	注册资本	经营范围	持股比例
江西小子科技有限公司(以下简称“江西小子科技”)(vii)	江西省	工程技术研究与试验及技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务	2015 年 7 月 1 日	2,000,000 元	工程技术研究与试验及技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务;销售自行开发产品;计算机系统服务、基础软件服务、应用软件开发;软件开发;软件咨询;产品设计、模型设计、包装装潢设计、工艺美术设计、动画设计;教育咨询、经济贸易咨询、投资咨询、文化与体育咨询、企业管理咨询;项目投资;投资管理、自营资产管理;公共关系服务、会议服务、展览展示服务;广告设计、制作、代理、发布;市场调查;文化艺术交流;文艺创作;企业策划、影视策划;翻译服务。	100%
霍尔果斯普力网络科技有限公司(以下简称“霍尔果斯普力”)(vii)	新疆	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务	2016 年 3 月 22 日	1,000,000 元	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务;零售计算机、软件及辅助设备、电子产品;计算机系统服务;基础软件服务;应用及辅助服务(不含医用软件);软件开发;产品设计;模型设计;包装装潢设计;经济信息咨询(不含中介服务);会议服务;工艺美术设计;电脑动画设计;项目投资;投资管理;资产管理;设计、制作、代理、发布广告;市场调查;组织文化艺术交流活动(不含营业性演出);文艺创作;承办展览展示活动;影视策划;翻译服务。	100%
天津大筱姐服饰设计有限公司(以下简称“大筱姐”)(viii)	天津	销售服饰、箱包及鞋帽等	2015 年 9 月 10 日	5,000,000 元	服饰、服装设计,工艺美术品开发,服装、鞋帽、箱包批发兼零售,木制制品、塑料制品、皮革制品批发兼零售,货物及技术进出口,企业管理咨询。	65%

- (i) 于 2014 年 11 月 4 日，本公司新设成立全资子公司天津天创时尚实业有限公司，注册资本为 70,000,000 元，于 2015 年 6 月 2 日，该子公司进行了工商登记变更，名称变更为“天津世捷物流有限公司”，于 2016 年 7 月 29 日，该子公司进行了工商登记变更，注册资本减少至 10,000,000 元。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司已完成出资 10,000,000 元。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 一 公司基本情况(续)

##### (2) 本公司的子公司信息(续)

- (ii) 于 2017 年 5 月 9 日，天津型录新设成立子公司天津型录智能，注册资本为 5,000,000 元。截止 2017 年 12 月 31 日止，天津型录已完成出资 5,000,000 元。
- (iii) 于 2016 年 6 月 27 日，本公司新设成立子公司天津意奇，注册资本为 20,000,000 元。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司已完成出资 19,500,000 元。
- (iv) 于 2016 年 6 月 27 日，天津意奇新设成立子公司天津蕴意汇奇，注册资本为 2,000,000 元。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司已完成出资 2,000,000 元。
- (v) 于 2017 年 4 月 19 日，天津意奇新设成立子公司北京意奇，注册资本为 1,000,000 元。截至 2017 年 12 月 31 日止，天津意奇已完成出资 1,000,000 元。
- (vi) 于 2016 年 12 月 7 日，本公司新设成立全资子公司西藏美创，注册资本为 10,000,000 元。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司已完成出资 10,000,000 元。
- (vii) 见附注一(1)，于 2017 年 11 月 30 日，本公司已完成收购小子科技 100% 股权，小子科技成为本公司的全资子公司。小子科技合并财务报表范围有 5 家公司，包括母公司小子科技 1 家，及其 1 级子公司 4 家，包括云享时空、云趣科技、江西小子科技以及霍尔果斯普力。
- (viii) 于 2017 年 12 月 31 日，根据本公司与大筱姐原股东朱辉签订的股权转让协议，本公司以 3,250,000 元的对价受让原股东朱辉持有的大筱姐 65% 的股权，大筱姐成为本公司的控股子公司。

于 2017 年度新纳入合并范围的子公司为天津型录智能、北京意奇、小子科技、云享时空、云趣科技、江西小子科技、霍尔果斯普力和大筱姐，详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 3 月 30 日批准报出。

#### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(14)(17))、收入的确认时点(附注二(25))等。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的关键判断详见附注二(30)。



# 广州天创时尚鞋业股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2017 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。

#### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，所有子公司的记账本位为人民币。本财务报表以人民币列示。

#### (5) 企业合并

##### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (5) 企业合并

#### (b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

#### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

# 广州天创时尚鞋业股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金及可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### (8) 外币折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### (9) 金融工具

##### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本年本集团持有的金融资产包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为嵌入衍生工具。自资产负债表日起超过 12 个月出售或处置的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在资产负债表中列示为其他非流动资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

##### (iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%(含50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%(含20%)但尚未达到50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

# 广州天创时尚鞋业股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (iii) 金融资产减值(续)

以摊余成本计量的应收款项发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回

##### (iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

##### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (b) 金融负债(续)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### (10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

#### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于应收关联方款项及单项金额重大的应收第三方款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

- 皮鞋及皮具服饰制品业务中单项金额超过200,000元的应收账款与其他应收款；
- 移动互联网媒体广告代理业务中单项金额超过1,000,000元的应收账款与单项金额超过500,000元的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收账款一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

(i) 应收账款

确定组合的依据如下：

组合1	应收关联方账款
组合2	应收商场及电商客户账款
组合3	应收经销商客户账款
组合4	应收广告客户账款
银行承兑汇票	信用风险较低的银行

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合1	根据其信用风险特征类似的应收款的历史损失率，本年该组合计提坏账的比例为0%
组合2	账龄分析法
组合3	账龄分析法
组合4	账龄分析法
银行承兑汇票	不计提

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

皮鞋及皮具服饰制品业务：

	应收账款计提比例
一到六个月	0%
七个月到一年	5%
一到二年	20%
二到三年	50%
三年以上	100%

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

(i) 应收账款(续)

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下(续)：

移动互联网媒体广告代理业务：

	应收账款计提比例
一年以内	5%
一到二年	10%
二到三年	30%
三年以上	100%

(ii) 其他应收账款

确定组合的依据如下：

组合1	应收关联方款项
组合2	备用金、商场押金及存放第三方支付平台款项
组合3	其他

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合1	根据其信用风险特征类似的应收款的历史损失率，本年该组合计提坏账的比例为0%
组合2	根据其信用风险特征类似的应收款的历史损失率，本年该组合计提坏账的比例为0%
组合3	账龄分析法



广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

(ii) 其他应收账款(续)

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

皮鞋及皮具服饰制品业务：

	其他应收账款计提比例
一年内	0%
一到二年	20%
二到三年	50%
三年以上	100%

移动互联网媒体广告代理业务：

	其他应收账款计提比例
一年内	5%
一到二年	10%
二到三年	30%
三年以上	100%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 对于确实无法收回的应收款项，按管理权限报经批准后作为坏账，转销应收款项。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 存货

#### (a) 分类

存货包括原材料、在产品、委托加工物资、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

#### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

#### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品及包装物均采用一次转销法进行摊销。

### (12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司以及本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

# 广州天创时尚鞋业股份有限公司

## 2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (12) 长期股权投资(续)

##### (a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

##### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始成本计量被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资(续)

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

### (13) 投资性房地产

投资性房地产主要包括以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对所有投资性房地产采用成本模式进行后续计量，即以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。本集团对投资性房地产在使用寿命内按年限平均法计提折旧。减值测试方法及减值准备计提方法参见(附注二(20))。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。

本集团对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

**2017 年度财务报表附注**  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**二 主要会计政策和会计估计(续)**

**(14) 固定资产**

**(a) 固定资产确认及初始计量**

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备以及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

**(b) 固定资产的折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30 年	10%	3%
机器设备	5 - 10 年	10%	9% - 18%
运输设备	5 年	10%	18%
电子设备	3 - 5 年	5% - 10%	18% - 32%
其他设备	5 年	10%	18%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

**(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。**

**(d) 固定资产的处置**

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

### (16) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

### (17) 无形资产

- (a) 无形资产主要包括土地使用权、计算机软件及平台技术，以实际成本计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

各项无形资产的预计使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	30 年
计算机软件	5 年
平台技术	3 年

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2017年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 二 主要会计政策和会计估计(续)

##### (17) 无形资产(续)

###### (b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

###### (c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

##### (18) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

皮鞋及皮具服饰制品相关开发：

为研究皮鞋生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对皮鞋生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 皮鞋生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准皮鞋生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明皮鞋生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行皮鞋生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 皮鞋生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

软件相关开发：

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (18) 研究与开发(续)

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### (19) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### (20) 长期资产减值

采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。



**2017 年度财务报表附注**

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**二 主要会计政策和会计估计(续)**

**(21) 职工薪酬**

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

**(a) 短期薪酬**

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

**(b) 离职后福利**

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。本年，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

**基本养老保险**

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

**(c) 辞退福利**

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

**(22) 股利分配**

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 预计负债

因产品质量保证形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### (24) 股份支付

#### (a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

#### 以权益结算的股份支付

本公司的限制性股票激励计划为换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工的限制性股票在授予日的公允价值计量。在授予日，根据向职工定向发行限制性股票的情况，确认股本及股本溢价。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可解锁，在等待期内以对可解锁限制性股票数量的最佳估计为基础，按照限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可解锁的限制性股票数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可解锁日调整至实际可解锁的限制性股票数量。在解锁日，如果达到解锁条件可以解锁，则根据实际解锁的限制性股票数量，结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。如果全部或部分限制性股票未被解锁而失效或作废，由本公司按照事先约定的价格进行回购。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 股份支付(续)

#### (b) 权益工具公允价值确定的方法

本集团采用以布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定限制性股票的公允价值。

#### (c) 确认可解锁权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可解锁职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可解锁的限制性股票数量。在可解锁日，如果达到解锁条件可以解锁，最终预计可解锁限制性股票的数量与实际可解锁数量一致。

#### (d) 实施股份支付计划的相关会计处理

限制性股票的解锁日，本公司根据解锁情况，结转等待期内确认的资本公积。

### (25) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

#### (a) 销售商品

本集团生产并销售皮鞋及皮具服饰制品。本集团于产品已经发出，产品所有权上的主要风险及报酬已转移给购货方，本集团不再拥有对该产品的继续管理权及实际控制权，相关收入已收到或取得索取价款的凭据，并且相关成本能够可靠计量时，确认产品销售收入。本年本集团主要通过经销商、百货商场店中店及电子商务平台实现销售。对经销商的销售收入，在货物出库并交予经销商委托的运输承运公司时，确认收入。经销商在产品承运后承担该产品可能发生毁损或价格波动的风险并具有自行销售该产品的权利。通过百货商场店中店的销售收入，于产品已经交付给商场顾客且商场顾客接受产品时确认。通过电子商务平台的销售收入，于产品已经交付给终端顾客且终端顾客确认验收产品时确认。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 收入确认(续)

#### (a) 销售商品(续)

本集团实施会员积分奖励计划，顾客可利用累计消费积分在下次消费时抵用。授予顾客的积分奖励作为销售交易的一部分。销售取得的货款或应收货款在商品销售的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分后确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。奖励积分确认的递延收益以授予顾客的积分为基准，并根据本集团已公布的积分使用方法和积分的预期兑付率后，按公允价值确认。

在顾客兑换奖励积分时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。与积分奖励计划相关的递延收益，在资产负债表中列示为“其他流动负债”。

#### (b) 提供劳务

本集团所代理的广告业务为移动互联网媒体广告，收入实现方式主要划分为 1)移动应用分发与推广，包括 CPA(CostPerAction)、CPD(CostPerDownload)、CPT(CostPerTime)三种形式；2)程序化推广，即 CPC(CostPerClick)；3)代理业务。

移动互联网媒体广告是指本集团向广告客户提供通过移动设备(手机、PSP、平板电脑等)访问移动应用或移动网页时显示的广告服务。CPA 方式是指软件产品的下载安装量、激活量或有效使用量等流量数据进行计费的收入实现方式。本集团根据广告客户确认后的下载安装、激活或使用等行为的数量以及约定的单价结转收入。CPD 方式是指根据软件产品的下载数量进行计费的收入实现方式。本集团根据广告客户确认后的下载量以及约定的单价结转收入。CPT 方式是指依据双方约定的营销投放位置和投放时长，以本集团自有或具有运营权的互联网广告位为客户提供营销投放服务的实现收入的方式。本集团根据已经广告客户确认后的广告投放排期表列示的服务天数以及约定的单价结转收入。CPC 方式是指根据广告点击的数量进行收费的收入实现方式，本集团根据已经广告客户确认后的点击量以及约定的单价结转收入。代理业务是指本集团作为代理商为客户在互联网投放广告，按照净额法确认收入。

#### (c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

### (27) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### (28) 经营租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

### (29) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

根据本集团内部组织结构、管理要求、内部报告制度情况，本集团分为两个经营分部。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

#### (a) 存货减值

本集团管理层根据附注二(11)(c)所述的会计政策，对存货于资产负债表日之可变现净值进行评估，而评估存货之可变现净值需要以目前经营活动中存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额决定。即使本集团管理层目前已对预计可能发生之存货减值作出最佳估计并计提存货跌价准备，有关减值结果还是可能会由于市场情况的变化而发生重大改变。

#### (b) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及可供出售金融资产的公允价值评估

本集团管理层根据附注二(9)所述的会计政策，于资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及可供出售金融资产的公允价值进行评估。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。本集团根据独立专业合资格评估师确定的估值评估其以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及可供出售金融资产的公允价值。

有关以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及可供出售金融资产估值时使用的主要假设，详见附注十三(1)。公允价值经参考独立估值后确定。

#### (c) 会员积分奖励计划

本集团对会员积分的预期兑付率做出重大估计。会员积分奖励计划于 2014 年度首次实施，本集团管理层对预期兑付率作出保守估计。于每个资产负债表日，本集团将根据积分的实际兑付情况，对预期兑付率进行重新估算，并调整其他流动负债中递延收益余额。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计估计和判断(续)

#### (d) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

#### (e) 商誉减值

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(15))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率或折现率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率或修订后的折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。如果实际毛利率高于或折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

### (31) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，本集团已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	合并财务报表影响金额	公司财务报表影响金额
本集团将 2017 年度获得的企业扶持发展资金、摊销的技术改造项目补助款等计入其他收益项目。2016 年度的比较财务报表未重列。	不适用	不适用	不适用



广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	合并财务报表	公司财务报表
		影响金额	影响金额
		2016 年度	2016 年度
本集团将 2017 年度处置固定资产和无形资产产生的利得和损失计入资产处置收益项目。2016 年度的比较财务报表已相应调整。	资产处置损失	(873,723)	(669,861)
	营业外收入	1,821	1,821
	营业外支出	(875,544)	(671,682)
		2016 年度	2016 年度
按照准则的列报要求，在利润表增加右述两行报表项目。除此之外，2016 年度的比较报表未重列。	持续经营净利润	118,060,107	23,679,593
	终止经营净利润	-	-

采用上述新颁布或修订后的企业会计准则，未对本集团财务状况和其他经营成果产生重大影响。

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、9%、12.5%及免税
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、11%及 6%
营业税(b)	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	7%及 5%
教育费附加	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	2%

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 三 税项(续)

##### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

##### (a) 企业所得税

于 2017 年度及 2016 年度，本公司及其中国内地成立的子公司(除下述子公司外)适用 25% 的所得税率。香港莎莎素适用 16.5% 的所得税率。

根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》的通知(藏政发[2014]51 号)第三条及第四条规定：“西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15% 的税率，自 2016 年 12 月 7 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。”，子公司西藏美创适用 9% 的优惠税率。

根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”小子科技于 2014 年被认定为符合可享受软件企业税收优惠的条件，享受 2014 年至 2015 年内免征企业所得税，2016 年至 2018 年内减半征收的税收优惠。小子科技子公司云趣科技于 2016 年 6 月被认定为软件企业(并追溯至 2015 年执行)，自获利年度起，两年内免征企业所得税，三年内减半征收。

根据财政部、国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知(财税[2011]112 号)规定，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。小子科技子公司霍尔果斯普力符合上述条件。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。小子科技子公司云享时空于 2016 年 12 月被认定为高新技术企业，自 2016 年起，减按 15% 的税率征收企业所得税。

- (b) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)及相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本集团的房产租赁业务收入适用增值税，税率为 11%。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	109,752	132,672
银行存款	<u>358,546,069</u>	<u>300,657,318</u>
	<u>358,655,821</u>	<u>300,789,990</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>990,273</u>	<u>769,155</u>

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团无其他货币资金。

(2) 应收票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	16,564,793	19,841,000
减：坏账准备(i)	-	-
	<u>16,564,793</u>	<u>19,841,000</u>

(i) 于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团应收商业承兑汇票将于 3 个月内到期，本集团认为该应收商业承兑票据并无减值风险，因此并无计提坏账准备。

(a) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团已背书或者已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	-	412,238
银行承兑汇票	<u>5,176,349</u>	-
	<u>5,176,349</u>	<u>412,238</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	341,535,436	256,989,104
减：坏账准备	(9,171,018)	(2,689,816)
	<u>332,364,418</u>	<u>254,299,288</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一到六个月	327,013,346	251,477,393
七个月到一年	8,495,838	4,484,535
一到二年	4,252,942	1,020,140
二到三年	1,768,078	7,036
三年以上	5,232	-
	<u>341,535,436</u>	<u>256,989,104</u>

于 2017 年 12 月 31 日，应收账款 11,177,960 元(2016 年 12 月 31 日：20,598,410 元)已逾期但未减值。基于对客户财务状况及过往信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回并没有发生减值，故未单独计提坏账准备。这部分应收账款的账龄均在六个月以内。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2017年12月31日			2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例		
单项金额重大并单独计提坏账准备	3,371,696	0.99%	(3,371,696)	100.00%	2,258,044	0.88%	(2,258,044)	100.00%
按组合计提坏账准备	251,160,221	73.54%	(490,512)	0.20%	253,772,706	98.75%	(431,772)	0.17%
- 应收商场及电商客户	5,231,890	1.53%	(653)	0.01%	958,354	0.37%	-	-
- 应收经销商客户	80,504,705	23.57%	(4,041,233)	5.02%	-	-	-	-
- 应收广告客户	1,266,924	0.37%	(1,266,924)	100.00%	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	341,535,436	100.00%	(9,171,018)	2.69%	256,989,104	100.00%	(2,689,816)	1.05%

(c) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	2017年12月31日			2016年12月31日			理由
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	计提比例	金额	占总额比例	计提比例	
北京海淘时代科技有限公司	1,576,100	(1,576,100)	100.00%	-	-	-	预计收回困难
深圳市瑞诺网络科技有限公司	1,139,778	(1,139,778)	100.00%	-	-	-	预计收回困难
北京庄胜崇光百货商场	655,818	(655,818)	100.00%	-	-	-	预计收回困难
苏州新苏天地商业发展有限公司	-	-	-	1,030,301	(1,030,301)	100.00%	预计收回困难
成都摩尔百货实业有限公司	-	-	-	792,313	(792,313)	100.00%	预计收回困难
其他	-	-	-	435,430	(435,430)	100.00%	预计收回困难
	3,371,696	(3,371,696)	100.00%	2,258,044	(2,258,044)	100.00%	

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		金额	金额		金额	计提比例
一到六个月	325,135,718	(3,696,659)	1.14%	249,219,350	-	0.00%
七个月到一年	10,375,824	(518,792)	5.00%	4,484,534	(224,226)	5.00%
一到二年	1,188,064	(222,465)	18.73%	1,020,140	(204,028)	20.00%
二到三年	191,978	(89,250)	46.49%	7,036	(3,518)	50.00%
三年以上	5,232	(5,232)	100.00%	-	-	-
	<u>336,896,816</u>	<u>(4,532,398)</u>	<u>1.35%</u>	<u>254,731,060</u>	<u>(431,772)</u>	<u>0.17%</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 2017 年度计提的坏账准备金额为 713,765 元(2016 年度: 2,138,986 元), 收回或转回的坏账准备金额为 1,214,063 元(2016 年度: 无), 无重要的收回或转回的坏账准备(2016 年度: 无)。

(f) 2017 年度实际核销的应收账款为人民币 31,413 元(2016 年度: 1,923,000 元), 无重要的应收账款核销(2016 年度: 无)。

(g) 于 2017 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>94,725,130</u>	<u>(2,037,487)</u>	<u>27.74%</u>

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	22,582,231	85.96%	18,402,645	100.00%
一到两年	1,979,796	7.54%	-	-
二到三年	1,708,113	6.50%	-	-
	<u>26,270,140</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,402,645</u>	<u>100.00%</u>

于 2017 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预付款项为 3,687,909 元(2016 年 12 月 31 日: 无), 主要为预付服务器租赁费, 由于相关合同尚未到期, 该款项尚未结清。

(b) 于 2017 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

	金额	占预付款项 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>10,341,259</u>	<u>39.37%</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
商场押金及存放第三方支付平台款项	23,710,836	17,069,332
交易保证金	14,150,000	-
应收供应商返利	7,564,623	-
备用金	2,798,578	1,266,564
其他	514,029	170,490
	<u>48,738,066</u>	<u>18,506,386</u>
减：坏账准备	(1,263,465)	(18,000)
	<u>47,474,601</u>	<u>18,488,386</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	38,885,772	10,997,199
一到二年	3,791,711	5,976,336
二到三年	5,040,519	664,757
三年以上	1,020,064	868,094
	<u>48,738,066</u>	<u>18,506,386</u>

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，其他应收款余额中无已逾期但未减值的款项。



广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
-备用金、商场押金及存放第三方支付平台款	26,466,414	54.30%	-	-
-交易保证金、应收供应商返利及其他	22,228,652	45.61%	(1,220,465)	5.49%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	43,000	0.09%	(43,000)	100.00%
	48,738,066	100.00%	(1,263,465)	2.59%
			18,317,896	98.98%
			170,490	0.92%
			18,000	0.10%
			18,506,386	100.00%
			(18,000)	100.00%
			(18,000)	0.10%

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额		坏账准备	
	金额	计提比例	金额	计提比例
一年以内	21,251,115	(1,061,007)	4.99%	-
一到二年	669,017	(66,902)	10.00%	-
二到三年	308,520	(92,556)	30.00%	-
	22,228,652	(1,220,465)	5.49%	-
			170,490	-
			-	-
			-	-
			170,490	-

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(d) 2017 年度计提坏账准备金额为 1,097,162 元(2016 年度: 28,000 元), 转回的坏账准备金额为 11,635 元(2016 年度: 无)。

(e) 2017 年度实际核销的其他应收款金额为人民币 1,622,843 元(2016 年度: 10,000 元), 其中重要的其他应收款分析如下(2016 年度: 无)。

	性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
广州市南汇服装配件有限公司	押金	<u>1,500,000</u>	无法收回	否

(f) 于 2017 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
致维科技(北京)有限公司	交易保证金 与其他	20,785,394	一年以内	42.65%	(1,039,270)
支付宝(中国)网络技术有限公司	存放第三方 支付平台 款项	6,084,741	一年以内	12.48%	-
大连万达集团股份有限公司集团	商场押金	1,596,392	三年以内	3.28%	-
银泰商业(集团)有限公司集团	商场押金	874,839	五年以内	1.79%	-
天虹商场股份有限公司集团	商场押金	<u>527,673</u>	三年以内	1.08%	-
		<u>29,869,039</u>		<u>61.28%</u>	<u>(1,039,270)</u>

(6) 存货

(a) 存货分类如下:

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	26,061,947	(566,685)	25,495,262
在产品	16,418,878	-	16,418,878
委托加工物资	8,357,743	-	8,357,743
库存商品	<u>382,031,263</u>	<u>(14,503,036)</u>	<u>367,528,227</u>
	<u>432,869,831</u>	<u>(15,069,721)</u>	<u>417,800,110</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(a) 存货分类如下(续):

	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	24,176,778	(2,900,648)	21,276,130
在产品	13,866,097	-	13,866,097
委托加工物资	6,399,712	-	6,399,712
库存商品	376,991,686	(19,388,853)	357,602,833
	<u>421,434,273</u>	<u>(22,289,501)</u>	<u>399,144,772</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2016 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2017 年 12 月 31 日
原材料	(2,900,648)	(3,185,546)	5,519,509	(566,685)
库存商品	(19,388,853)	(8,213,593)	13,099,410	(14,503,036)
	<u>(22,289,501)</u>	<u>(11,399,139)</u>	<u>18,618,919</u>	<u>(15,069,721)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下:

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计销售费用及相关税金	跌价存货转销
库存商品	以存货的售价减去估计的销售费用和相关税金	跌价存货转销

(7) 其他流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可供出售金融资产(附注四(8)(d))	351,462,861	300,000,000
待抵扣增值税进项税	17,175,808	12,912,394
广告位积分	3,215,816	-
预缴企业所得税	1,169,102	834,871
	<u>373,023,587</u>	<u>313,747,265</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
—可供出售权益工具(附注(b)及附注(c))	8,900,000	6,500,000
—理财产品(附注(d))	351,462,861	300,000,000
减：减值准备	-	-
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产	(351,462,861)	(300,000,000)
	<u>8,900,000</u>	<u>6,500,000</u>

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	8,900,000	6,500,000
—成本	8,900,000	6,500,000
—累计计入其他综合收益	-	-
—累计计提减值	-	-
理财产品		
—公允价值	351,462,861	300,000,000
—成本	350,000,000	300,000,000
—累计计入其他综合收益	-	-
—累计计提减值	-	-
合计		
—公允价值	360,362,861	306,500,000
—成本	358,900,000	306,500,000
—累计计入其他综合收益	-	-
—累计计提减值	-	-

- (b) 于 2017 年 10 月，本公司与深圳创感科技有限公司(以下简称“深圳创感”)原有股东李勤、李志男、郭晓峰(统称“原股东”)签订《关于深圳创感科技有限公司之投资协议》(以下简称“投资协议”)。根据投资协议，本公司以人民币 2,400,000 元投资深圳创感的以持有其 4.5455% 股权。根据深圳创感公司章程，本公司对深圳创感不存在控制、共同控制及重大影响，故本公司将对深圳创感的股权投资作为可供出售金融资产核算。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (8) 可供出售金融资产(续)

##### (c) 购买广州柯玛妮克鞋业有限公司(以下简称“柯玛妮克”)

于 2015 年 7 月 29 日，本公司与柯玛妮克、柯玛妮克的原有股东林双德先生、林双智先生(林双德先生、林双智先生统称为“创始人股东”)、黄琴女士及梁睿先生签署《A 轮融资协议》(以下简称“增资协议”)，本公司以人民币 20,000,000 元直接对柯玛妮克增资以持有其 11% 股权，上述交易已于 2015 年 9 月 6 日完成。根据柯玛妮克公司章程，本公司对柯玛妮克不能施加重大影响、共同控制及控制，故本公司对柯玛妮克的股权投资作为可供出售金融资产核算。

根据增资协议约定，创始人股东承诺：在特定条件下，创始人股东须在本公司发出书面回购要求后六个月内以现金收购本公司所持有的柯玛妮克全部或部分股权(以下简称“创始股东回购权”)。回购价格为以下两项金额之较高者：(1) 本公司 20,000,000 元投资款，加上累计未支付股利(即已分配未支付股利余额)；(2) 本公司 20,000,000 元投资款，加上按约定利息率以复利计算的利息。创始股东回购权为嵌入衍生工具，属于“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，在财务报表中列示为其他非流动资产(附注四(18)(a))。

于 2017 年 12 月 31 日，参考第三方评估师的专业意见，本公司对柯玛妮克的股权投资及创始股东回购权的公允价值分别为人民币 6,500,000 元及人民币 13,500,000 元。

(d) 于 2017 年 12 月 31 日，理财产品为本集团购买的本金为 290,000,000 元的保本浮动收益类银行理财产品及本金为 60,000,000 元的非保本浮动收益的理财产品(2016 年 12 月 31 日：保本浮动收益类银行理财产品本金 300,000,000 元)。上述理财产品投资于中国银行间市场信用级别较高、流动性较好的金融资产。本集团不存在向该理财产品基金提供财务支持的义务和意图。

##### (9) 长期应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
向 United Nude International Limited (“United Nude”) 借予的借款(附注(a))	6,858,800	-
向广州优生鞋业贸易有限公司(“广州优生”)借予的借款(附注(b))	10,295,250	-
减：一年内到期的长期应收款	-	-
	<u>17,154,050</u>	<u>-</u>

(a) 于 2017 年 1 月 23 日，香港莎莎素向 United Nude 借予本金 1,000,000 美元、年利率 4.5%、按年付息到期还本的三年期借款。

(b) 于 2017 年 3 月 17 日，本公司向广州优生借予本金 1,500,000 美元、年利率 4.5%、按年付息到期还本的三年期借款。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资

联营企业

	2016 年 12 月 31 日	新增投资	按权益法调整的 净损失	权益法下在被投资单位 其他综合收益中享有的份额	2017 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
United Nude	-	21,678,080	(3,243,647)	(790,379)	17,644,054	-

于 2017 年度, 香港莎莎素以 3,200,000 美元对价认购 United Nude 新发行股份和收购 United Nude 原股东部分股权, 从而持有 United Nude 34.43% 股权。根据 United Nude 公司章程的规定, 香港莎莎素对其经营及财务决策存在重大影响。因此, 本集团将 United Nude 作为联营企业并对其股权投资按权益法核算。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 投资性房地产

	办公用房
原值	
2016 年 12 月 31 日	6,864,301
本年固定资产转入(附注四(12))	22,182,080
2017 年 12 月 31 日	<u>29,046,381</u>
累计折旧	
2016 年 12 月 31 日	(367,429)
本年计提	(455,547)
本年固定资产转入(附注四(12))	(3,289,079)
2017 年 12 月 31 日	<u>(4,112,055)</u>
账面价值	
2017 年 12 月 31 日	<u>24,934,326</u>
2016 年 12 月 31 日	<u>6,496,872</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产

原价	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
2016 年 12 月 31 日	229,494,168	47,296,500	17,537,000	23,328,458	8,773,371	326,429,497
本年增加	-	-	-	-	-	-
购置	66,539,329	3,705,875	1,040,355	8,186,470	8,927,740	21,860,440
在建工程转入	-	-	-	-	71,792	66,611,121
非同一控制下企业合并增加	-	-	-	422,408	-	422,408
本年减少	-	-	-	-	-	-
处置及报废	-	(5,679,501)	(1,119,480)	(812,690)	(305,367)	(7,917,038)
转入投资性房地产	(22,182,080)	-	-	-	-	(22,182,080)
其他减少	(20,220)	-	-	-	-	(20,220)
2017 年 12 月 31 日	273,831,197	45,322,874	17,457,875	31,124,646	17,467,536	385,204,128
累计折旧						
2016 年 12 月 31 日	(34,046,218)	(19,214,060)	(12,312,468)	(13,938,680)	(5,953,230)	(85,464,656)
本年增加	-	-	-	-	-	-
计提	(7,859,842)	(4,832,264)	(1,756,774)	(3,247,017)	(1,126,032)	(18,821,929)
本年减少	-	-	-	-	-	-
处置及报废	-	4,137,445	1,007,532	584,170	271,655	6,000,802
转入投资性房地产	3,289,079	-	-	-	-	3,289,079
2017 年 12 月 31 日	(38,616,981)	(19,908,879)	(13,061,710)	(16,601,527)	(6,807,607)	(94,996,704)
账面价值						
2017 年 12 月 31 日	235,214,216	25,413,995	4,396,165	14,523,119	10,659,929	290,207,424
2016 年 12 月 31 日	195,447,950	28,082,440	5,224,532	9,389,778	2,820,141	240,964,841



广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

(a) 于2017年度及2016年度, 固定资产计提的折旧费用分别计入营业成本、销售费用及管理费用的情况如下:

	2017 年度	2016 年度
营业成本	4,716,357	4,196,381
销售费用	2,466,218	3,146,257
管理费用	<u>11,639,354</u>	<u>10,640,996</u>
	<u>18,821,929</u>	<u>17,983,634</u>

(b) 未办妥产权证书的固定资产:

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	<u>80,009,854</u>	正在政府相关部门办理 权属证明的相关手续

(13) 在建工程

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	减值准备	账面价值	金额	减值准备	账面价值
天盈写字楼移动办公区 SAP、ERP 与全渠道系 统建设项目	76,874,833	-	76,874,833	-	-	-
成都东方希望天祥广场 写字楼	593,102	-	593,102	11,457,084	-	11,457,084
万洲工业园一期工程	8,538,540	-	8,538,540	8,285,822	-	8,285,822
其他	3,126,504	-	3,126,504	2,329,492	-	2,329,492
	<u>2,554,858</u>	-	<u>2,554,858</u>	<u>1,770,192</u>	-	<u>1,770,192</u>
	<u>91,687,837</u>	-	<u>91,687,837</u>	<u>23,842,590</u>	-	<u>23,842,590</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

(a) 在建工程项目变动

工程名称	预算数	2016年 12月31日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	本年转入 长期待摊 费用	2017年 12月31日	工程投入 占预算的 比例	工程进 度	借款费用 资本化 累计金额	其中: 本年 借款费用资 本化金额	本年借款 费用 资本化率	资金来源
天盈写字楼移动办公区	160,000,000	-	143,414,162	(66,539,329)	-	-	76,874,833	90%	90%	-	-	-	自有资金
SAP、ERP与全渠道系统 建设项目	38,000,000	11,457,084	15,813,054	-	(26,677,036)	-	593,102	94%	94%	-	-	-	自有资金
成都东方希望天祥广场 写字楼	11,640,822	8,285,822	252,718	-	-	-	8,538,540	73%	73%	-	-	-	自有资金
万洲工业园一期工程 其他	87,668,080	2,329,492	797,012	-	-	-	3,126,504	4%	4%	-	-	-	自有资金
		<u>1,770,192</u>	<u>13,209,484</u>	<u>(71,792)</u>	<u>(5,736,889)</u>	<u>(6,616,137)</u>	<u>2,554,858</u>						
		<u>23,842,590</u>	<u>173,486,430</u>	<u>(66,611,121)</u>	<u>(32,413,925)</u>	<u>(6,616,137)</u>	<u>91,687,837</u>						

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	土地使用权	计算机软件	小子平台	合计
原价				
2016年12月31日	53,215,942	28,443,088	-	81,659,030
本年增加				
购置	-	250,813	-	250,813
在建工程转入	-	32,413,925	-	32,413,925
非同一控制企业合并	-	6,155,198	8,183,400	14,338,598
本年减少	-	(1,345,847)	-	(1,345,847)
2017年12月31日	53,215,942	65,917,177	8,183,400	127,316,519
累计摊销				
2016年12月31日	(2,126,905)	(13,963,342)	-	(16,090,247)
本年增加				
计提	(1,124,045)	(4,979,379)	(227,317)	(6,330,741)
本年减少	-	700,398	-	700,398
2017年12月31日	(3,250,950)	(18,242,323)	(227,317)	(21,720,590)
账面价值				
2017年12月31日	49,964,992	47,674,854	7,956,083	105,595,929
2016年12月31日	51,089,037	14,479,746	-	65,568,783

于2017年度, 无形资产的摊销金额为6,330,741元(2016年度: 4,304,836元)。

(15) 商誉

	2017年 12月31日	2016年 12月31日
商誉—		
小子科技	613,392,806	-
大筱姐	8,702,740	-
	<u>622,095,546</u>	<u>-</u>
减: 减值准备(a)	-	-
	<u>622,095,546</u>	<u>-</u>

商誉系非同一控制下并购小子科技 100%股权和大筱姐 65%股权所致, 见附注五(2)。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 商誉(续)

(a) 减值

分摊至本集团资产组的商誉根据经营分部汇总如下：

2017 年 12 月 31 日

皮鞋及皮具服饰制品分部	8,702,740
移动互联网分部	<u>613,392,806</u>
	<u>622,095,546</u>

资产组的可收回金额是依据管理层批准的预算，采用现金流量预测方法计算。超过经管理层批准的预算期的现金流量采用以下估计增长率作出推算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	小子科技	大筱姐
增长率	0%	3%
毛利率	35.96%	51.19%
折现率	13.93%	14.79%

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的折现率。上述假设用以分析资产组的可收回金额。

(16) 长期待摊费用

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2017 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良支出	21,646,022	37,200,241	(25,666,716)	33,179,547
车间及宿舍楼等装修改造工程	281,715	6,323,492	(697,051)	5,908,156
其他	397,218	363,498	(73,380)	687,336
	<u>22,324,955</u>	<u>43,887,231</u>	<u>(26,437,147)</u>	<u>39,775,039</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	23,619,627	4,279,763	24,997,317	6,249,329
预提费用	9,970,838	2,492,708	3,306,369	826,592
无形资产摊销	8,173,421	2,043,355	6,806,993	1,701,748
其他流动负债	21,401,822	5,350,456	15,732,202	3,933,051
抵销内部未实现损益	66,399,878	16,599,971	20,857,044	5,214,261
	<u>129,565,586</u>	<u>30,766,253</u>	<u>71,699,925</u>	<u>17,924,981</u>
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		28,835,517		15,299,981
预计于 1 年后转回的金额		<u>1,930,736</u>		<u>2,625,000</u>
		<u>30,766,253</u>		<u>17,924,981</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
固定资产加速折旧	(15,926,232)	(3,981,558)	(7,452,772)	(1,863,193)
非同一控制下企业合并资产评估增值	(12,542,452)	(3,135,613)	-	-
	<u>(28,468,684)</u>	<u>(7,117,171)</u>	<u>(7,452,772)</u>	<u>(1,863,193)</u>
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		(611,946)		(494,604)
预计于 1 年后转回的金额		<u>(6,505,225)</u>		<u>(1,368,589)</u>
		<u>(7,117,171)</u>		<u>(1,863,193)</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分析如下:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>46,752,355</u>	<u>19,182,364</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
2017年	-	-
2018年	846,169	2,850,362
2019年	2,114,395	2,114,395
2020年	189,763	361,362
2021年	11,395,349	13,856,245
2022年	32,206,679	-
	<u>46,752,355</u>	<u>19,182,364</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	7,117,171	23,649,082	1,863,193	16,061,788
递延所得税负债	7,117,171	-	1,863,193	-

(18) 其他非流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付写字楼购买款(附注(b))	-	100,000,000
嵌入衍生工具(附注(a))	13,500,000	13,500,000
押金及其他	4,955,590	2,213,934
	<u>18,455,590</u>	<u>115,713,934</u>

(a) 于 2017 年 12 月 31 日，嵌入衍生工具为创始股东回购权(见附注四(8)(c))。

(b) 预付写字楼购买款为广州天盈广场写字楼购买款，已于 2017 年 3 月 31 日交付收楼(见附注四(13))。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 资产减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	2,707,816	10,606,621	(1,225,698)	(1,654,256)	10,434,483
其中: 应收账款坏账准备	2,689,816	7,726,678	(1,214,063)	(31,413)	9,171,018
其他应收款坏账准备	18,000	2,879,943	(11,635)	(1,622,843)	1,263,465
存货跌价准备	22,289,501	11,399,139	-	(18,618,919)	15,069,721
	<u>24,997,317</u>	<u>22,005,760</u>	<u>(1,225,698)</u>	<u>(20,273,175)</u>	<u>25,504,204</u>

(20) 应付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付材料采购款	74,796,800	51,566,333
应付外采鞋款	47,484,425	27,215,983
应付委托加工费	4,141,446	6,141,041
应付广告渠道款及其他	32,404,757	-
	<u>158,827,428</u>	<u>84,923,357</u>

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日, 无账龄超过一年的应付账款。

(21) 预收款项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收经销商采购款	18,013,061	14,375,992
预收广告客户款	1,478,288	-
	<u>19,491,349</u>	<u>14,375,992</u>

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日, 无账龄超过一年的预收款项。

(22) 应付职工薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	92,254,683	64,506,899
应付设定提存计划	1,960,028	2,040,324
	<u>94,214,711</u>	<u>66,547,223</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	61,939,927	465,973,902	(438,494,945)	89,418,884
职工福利费	-	10,507,299	(10,326,486)	180,813
社会保险费	805,476	26,097,114	(25,695,431)	1,207,159
其中：医疗保险费	681,817	22,647,320	(22,280,739)	1,048,398
工伤保险费	46,592	1,229,964	(1,217,726)	58,830
生育保险费	77,067	2,219,830	(2,196,966)	99,931
住房公积金	654,626	7,972,773	(7,950,868)	676,531
工会经费和职工教育经费	1,106,870	8,538,377	(8,873,951)	771,296
	<u>64,506,899</u>	<u>519,089,465</u>	<u>(491,341,681)</u>	<u>92,254,683</u>

(b) 设定提存计划

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,750,287	39,578,937	(39,419,847)	1,909,377
失业保险费	290,037	1,569,201	(1,808,587)	50,651
	<u>2,040,324</u>	<u>41,148,138</u>	<u>(41,228,434)</u>	<u>1,960,028</u>

(23) 应交税费

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
未交增值税	16,853,455	19,481,923
应交企业所得税	9,053,648	10,695,215
其他	3,735,285	3,035,935
	<u>29,642,388</u>	<u>33,213,073</u>



广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付股权转让款	327,600,000	-
应付限制性股票回购款	28,504,700	-
应付供应商质保金及经销商保证金	21,067,856	9,330,466
应付店铺装修费	16,093,848	9,458,231
应付运费及仓储费	5,613,523	3,677,383
应付购买固定资产款项	3,850,848	4,972,287
其他	39,326,087	26,195,660
	<u>442,056,862</u>	<u>53,634,027</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的其他应付款为 8,455,184 元(2016 年 12 月 31 日: 7,440,674 元), 主要为应付供应商质保金以及经销商保证金, 由于合同尚未期满或未结算, 该款项尚未结清。

(25) 其他流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
会员积分奖励计划	14,490,348	10,591,428
预计退货准备	7,109,681	5,140,774
	<u>21,600,029</u>	<u>15,732,202</u>

(26) 长期应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付股权转让款	36,400,000	-
减: 未确认融资费用	(2,316,056)	-
减: 一年内到期的长期应付款	-	-
	<u>34,083,944</u>	<u>-</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 股本

	2016年 12月31日	公积金转股	定向增发	股权激励 计划	2017年 12月31日
人民币普通股	<u>280,000,000</u>	<u>112,000,000</u>	<u>35,734,167</u>	<u>3,920,000</u>	<u>431,654,167</u>
	2015年 12月31日	公积金转股	发行新股	其他	2016年 12月31日
人民币普通股	<u>210,000,000</u>	<u>-</u>	<u>70,000,000</u>	<u>-</u>	<u>280,000,000</u>

根据中国证券监督管理委员会于2016年1月13日签发的证监许可[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批复》，公司向境内投资者公开发行人民币普通股7,000万股，发行后总股本为28,000万股，每股发行价为人民币9.80元，扣除发行费用52,838,200元后，募集资金净额为633,161,800元，上述资金于2016年2月5日到位。

于2017年度，由于资本公积转增、股权激励计划以及为收购小子科技100%股权的定向增发(见附注一(1))分别增加人民币普通股112,000,000元、3,920,000元及35,734,167元。

于2017年12月31日，有限售条件之股本为304,254,167元，无限售条件之股本为127,400,000元，合计431,654,167元(2016年12月31日：有限售条件之股本210,000,000元，无限售条件之股本为70,000,000元，合计280,000,000元)。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 资本公积

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价				
— 股东投入资本	279,301,797	-	-	279,301,797
— 发行新股	563,161,800	-	-	563,161,800
— 资本公积转增(b)	-	-	(112,000,000)	(112,000,000)
— 股权激励计划(d)	-	24,584,700	-	24,584,700
— 定向增发(c)	-	350,776,138	-	350,776,138
其他资本公积				
— 股权激励计划(d)	-	2,400,500	-	2,400,500
	<u>842,463,597</u>	<u>377,761,338</u>	<u>(112,000,000)</u>	<u>1,108,224,935</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价				
— 股东投入资本	279,301,797	-	-	279,301,797
— 发行新股(a)	-	563,161,800	-	563,161,800
	<u>279,301,797</u>	<u>563,161,800</u>	-	<u>842,463,597</u>

- (a) 于 2016 年 2 月 5 日, 本公司实际收到的募集资金扣除其他发行费用后的净额为 633,161,800 元, 其中增加股本 70,000,000 元, 增加资本公积 563,161,800 元(见附注四(27))。
- (b) 2017 年度资本公积转增(见附注一(1)), 分别增加股本 112,000,000 元和减少资本公积 112,000,000 元。
- (c) 于 2017 年度, 本公司为并购小子科技 100% 股权定向增发 35,734,167 股人民币普通股 A 股(见附注一(1)), 每股面值为人民币 1 元。本公司以小子科技 100% 股权交割日的本公司股份收盘价每股人民币 11.08 元, 确定定向增发股份的公允价值为 395,934,570 元, 相应增加股本 35,734,167 元, 在扣除本次定向增发的发行费用 9,424,265 元后增加股本溢价 350,776,138 元。
- (d) 于 2017 年 8 月 18 日, 本公司根据 2017 年股权激励计划向激励对象定向发行 3,920,000 股, 每股面值均为人民币 1 元的限制性普通股 A 股, 其中首次授予的限制性股票 3,570,000 股的授予价格为每股人民币 7.36 元; 预留授予的限制性股票 350,000 股的授予价格为每股人民币 6.37 元。在本公司达到预定业绩条件的情况下, 首次授予的限制性股票限售期为自授予日起 12 个月、24 个月、36 个月, 解除限售比例分别为 35%、35%、30%; 预留授予的限制性股票限售期为自授予日起 12 个月、24 个月, 解除限售比例分别为 50%、50%。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 资本公积(续)

- (d) 授予日限制性股票公允价值的确定方法为布莱克-斯科尔斯期权定价模型。首次授予的限制性股票在授予日的公允价值为 8,380,800 元，预留授予的限制性股票在授予日的公允价值为 867,800 元。

激励对象认购上述限制性股票增加本公司股本 3,920,000 元及股本溢价 24,584,700 元。

于 2017 年度，本集团摊销计入成本费用的限制性股票成本为 2,400,500 元，增加资本公积 2,400,500 元。

(29) 库存股

	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
限制性股票回购	-	28,504,700	-	28,504,700

根据本公司股权激励计划有关回购义务的约定，如本公司未满足相关业绩考核目标时，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由本公司回购注销，回购价格为授予价格。向激励对象定向发行的 3,920,000 股限制性股票中，首次授予的 3,570,000 股的授予价格为每股人民币 7.36 元，预留授予的 350,000 股的授予价格为每股人民币 6.37 元。因此，按照授予的限制性股票的数量以及约定的回购价格计算和确定回购义务，计入其他应付款人民币 28,504,700 元，并确认相应的库存股。

(30) 盈余公积

	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	35,433,343	34,209,423	-	69,642,766

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，合并盈余公积中包含同一控制下企业合并收购的子公司账上计提的盈余公积 115,475 元。其余均为本公司计提的盈余公积。
- (b) 本公司根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金。当储备基金/法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。储备基金/法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

于 2017 年 12 月 31 日，本公司按照 2017 年度净利润的 10% 计提法定盈余公积金 34,209,423 元(2016 年 12 月 31 日：2,367,959 元)。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 盈余公积(续)

(c) 本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议, 经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司没有提取任意盈余公积金(2016 年度: 无)。

(31) 未分配利润

	2017 年度	2016 年度
年初未分配利润	371,692,925	326,782,065
加: 本年归属于母公司股东的净利润	187,938,425	117,278,819
减: 提取盈余公积	(34,209,423)	(2,367,959)
应付股利	(98,000,000)	(70,000,000)
年末未分配利润	<u>427,421,927</u>	<u>371,692,925</u>

根据 2017 年 5 月 11 日召开的 2016 年年度股东大会决议, 本公司向全体股东分配利润 98,000,000 元(2016 年度: 70,000,000 元)。

(32) 营业收入和营业成本

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	1,727,825,234	1,542,409,811
- 鞋类、皮具及服饰制品	1,703,538,410	1,542,409,811
- 移动互联网媒体广告代理	24,286,824	-
其他业务收入	6,018,398	5,572,574
	<u>1,733,843,632</u>	<u>1,547,982,385</u>
	2017 年度	2016 年度
主营业务成本	729,473,144	660,266,473
- 鞋类、皮具及服饰制品	716,109,313	660,266,473
- 移动互联网媒体广告代理	13,363,831	-
其他业务成本	3,013,233	2,934,525
	<u>732,486,377</u>	<u>663,200,998</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入及主营业务成本

于 2017 年度，本集团营业收入主要为鞋类、皮具及服饰制品销售以及移动互联网媒体广告代理收入；于 2016 年度，本集团营业收入主要为鞋类、皮具及服饰制品销售。

鞋类、皮具及服饰制品销售收入按产品品牌分析如下：

	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
KISSCAT	882,270,361	378,426,979	844,054,270	368,503,178
ZsaZsaZsu	124,427,584	49,601,515	88,469,085	37,690,536
tigrisso	405,241,751	153,390,128	337,239,799	126,161,722
KissKitty	193,897,977	89,292,501	179,792,180	86,932,666
其他品牌	97,700,737	45,398,190	92,854,477	40,978,371
	<u>1,703,538,410</u>	<u>716,109,313</u>	<u>1,542,409,811</u>	<u>660,266,473</u>

鞋类、皮具及服饰制品销售收入按地区分析如下：

	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华南地区	411,642,847	172,198,482	310,518,969	141,994,348
华东地区	410,599,895	167,304,034	388,502,722	160,743,753
华北地区	334,399,929	143,350,136	318,026,142	131,014,745
西南地区	188,399,930	74,283,573	182,812,131	72,447,807
东北地区	181,064,804	80,373,193	163,756,053	73,240,986
华中地区	134,425,012	54,774,690	134,891,876	56,499,233
西北地区	43,005,993	23,825,205	43,901,918	24,325,601
	<u>1,703,538,410</u>	<u>716,109,313</u>	<u>1,542,409,811</u>	<u>660,266,473</u>

本集团华南地区的收入及成本包含了电子商务相关的收入及成本。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入及主营业务成本(续)

移动互联网媒体广告代理收入按类别分析如下：

	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
程序化推广	13,591,718	6,194,969	-	-
移动应用分				
发与推广	9,877,329	7,168,862	-	-
代理业务	785,899	-	-	-
其他	31,878	-	-	-
	<u>24,286,824</u>	<u>13,363,831</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(33) 税金及附加

	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	12,193,022	10,875,861
教育费附加	8,616,741	7,758,035
房产税	3,074,397	1,806,354
印花税	1,140,629	617,407
土地使用税	328,044	294,170
营业税	-	214,984
堤围费及其他	30,155	636,136
	<u>25,382,988</u>	<u>22,202,947</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 销售费用

	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	286,659,899	257,339,086
商场扣费	93,896,873	84,859,460
业务推广费	41,427,730	31,027,021
运杂费、仓储费及速递费	28,056,511	25,576,095
店铺装修费	26,221,822	27,370,953
差旅、会务及业务费	8,036,302	8,993,578
其他	35,287,209	22,529,368
	<u>519,586,346</u>	<u>457,695,561</u>

(35) 管理费用

	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	132,633,863	148,002,443
折旧及摊销费用	24,365,114	15,232,689
研发费用(附注(a))	21,109,169	17,667,740
办公、水电及通讯等杂费	19,588,833	17,169,596
租金及管理费	18,935,232	19,685,569
差旅、交通及会务费	11,056,519	10,940,423
咨询、审计等服务费	6,745,423	6,166,439
其他	12,860,511	8,696,707
	<u>247,294,664</u>	<u>243,561,606</u>

- (a) 于 2017 年度及 2016 年度，研发费用包含研发人员工资、研发部门的长期资产折旧及摊销费用、研发活动所耗用的材料支出等。



广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 财务(收入)/费用- 净额

	2017 年度	2016 年度
利息支出	-	5,104,722
减: 利息收入	(3,539,423)	(2,988,676)
汇兑损失净额	539,828	141,902
其他	400,104	224,201
	<u>(2,599,491)</u>	<u>2,482,149</u>

(37) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类, 列示如下:

	2017 年度	2016 年度
产成品、在产品及委托加工物资变动	9,838,464	44,950,916
耗用的原材料和低值易耗品	587,787,509	497,880,755
职工薪酬费用	559,475,616	532,996,052
商场扣费	93,896,873	84,859,460
折旧费、店铺装修费和其他摊销费用	52,045,364	48,519,836
业务推广费	41,297,264	31,027,021
办公、水电、通讯等杂费	41,811,078	33,772,661
运杂费、仓储费及速递费	40,863,908	25,576,095
差旅、交通及会务费	19,732,334	20,667,977
租金及管理费	19,067,977	24,310,607
以权益结算的股份支付	2,400,500	-
其他	31,150,500	19,896,785
	<u>1,499,367,387</u>	<u>1,364,458,165</u>

(38) 资产减值损失

	2017 年度	2016 年度
坏账损失	585,229	2,166,986
存货跌价损失	11,399,139	20,426,565
	<u>11,984,368</u>	<u>22,593,551</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 投资收益

	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	(3,243,647)	-
理财产品投资收益	12,599,690	7,026,511
	<u>9,356,043</u>	<u>7,026,511</u>

(40) 资产处置损失

	2017年度	2016年度	计入2017年度 非经常性损益的 金额
固定资产处置损失	1,701,643	624,961	1,701,643
无形资产处置损失	645,449	-	645,449
流动资产处置损失	181,496	248,762	181,496
	<u>2,528,588</u>	<u>873,723</u>	<u>2,528,588</u>

(41) 其他收益

	2017年度	2016年度	性质
企业扶持发展资金	17,132,838	-	与收益相关
企业技术改造项目补助款	1,045,967	-	与资产相关
其他	4,058,567	-	与收益相关
	<u>22,237,372</u>	<u>-</u>	

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 营业外收入

	2017 年度	2016 年度
政府补助(a)	-	18,916,948
其他	3,126,589	2,552,178
	<u>3,126,589</u>	<u>21,469,126</u>

(a) 政府补助明细

	2017 年度	2016 年度
企业扶持发展资金	-	13,804,784
上市工作扶持奖励资金	-	5,050,000
其他	-	62,164
	<u>-</u>	<u>18,916,948</u>

(43) 营业外支出

	2017 年度	2016 年度
对外捐赠	493,590	60,000
其他	1,021,704	515,060
	<u>1,515,294</u>	<u>575,060</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 所得税费用

	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	54,835,658	40,199,255
递延所得税	(10,187,874)	5,033,065
	<u>44,647,784</u>	<u>45,232,320</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2017 年度	2016 年度
利润总额	<u>230,384,502</u>	<u>163,292,427</u>
按适用税率计算的所得税	57,596,126	40,823,107
子公司适用不同税率的影响	(17,588,677)	-
调整以前期间所得税的影响	(412,757)	-
不得扣除的成本、费用和损失	588,433	1,020,600
研发费用加计扣除的影响	(2,621,389)	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(1,073,372)	(75,448)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	8,159,420	3,464,061
所得税费用	<u>44,647,784</u>	<u>45,232,320</u>

(45) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2017 年度	2016 年度 (已重述)
归属于母公司普通股股东的合并净利润	187,938,425	117,278,819
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>392,000,000</u>	<u>375,666,667</u>
基本每股收益	0.48	0.31

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以稀释后母公司发行在外普通股的加权平均数计算:

	2017 年度	2016 年度 (已重述)
归属于母公司普通股股东的合并净利润	187,938,425	117,278,819
本公司发行在外普通股的加权平均数	392,000,000	375,666,667
限制性股票增加的普通股加权平均数	333,240	-
稀释后发行在外的普通股加权平均数	<u>392,333,240</u>	<u>375,666,667</u>
稀释每股收益	0.48	0.31

(46) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
利息收入	2,974,517	2,988,676
政府补助	29,695,205	18,916,948
其他	<u>4,696,731</u>	<u>2,542,178</u>
	<u>37,366,453</u>	<u>24,447,802</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2017年度	2016年度
业务推广费	44,917,331	27,558,333
办公、水电及通讯等杂费	41,811,078	33,797,074
运输费	38,927,768	20,151,879
差旅、交通及会务费	19,732,334	20,688,970
备用金、押金、保证金及租金及管理费	17,330,587	28,500,330
中介机构专业服务费	6,745,423	5,074,795
其他	31,575,397	8,250,502
	<u>201,039,918</u>	<u>144,021,883</u>

(c) 投资支付的现金

	2017年度	2016年度
购买银行理财产品	1,490,000,000	1,568,000,000
投资 United Nude	22,034,180	-
投资深圳创感	2,400,000	-
	<u>1,514,434,180</u>	<u>1,568,000,000</u>

(d) 取得子公司

	2017 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金	-
其中：小子科技	-
大筱姐	-
减：购买日子公司持有的现金	(73,502,933)
其中：小子科技	(73,142,199)
大筱姐	(360,734)
加：前期发生的企业合并于本年支付的现金	-
取得子公司支付的现金净额	<u>(73,502,933)</u>

2017 年度取得子公司的价格

小子科技	757,618,514
大筱姐	<u>3,250,000</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表项目注释(续)

(d) 取得子公司(续)

取得子公司的净资产

	2017年度
小子科技	
流动资产	187,145,676
非流动资产	12,928,025
流动负债	(53,379,459)
非流动负债	(2,468,534)
净资产	144,225,708
减：少数股东权益	-
取得的净资产	<u>144,225,708</u>

大筱姐	
流动资产	8,850,414
非流动资产	2,366,619
流动负债	(18,831,581)
非流动负债	(774,283)
净资产	(8,388,831)
减：少数股东权益	(2,936,091)
取得的净资产	<u>(5,452,740)</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
定向增发发行费用	5,651,911	-
IPO 上市发行费用	-	8,221,832
	<u>5,651,911</u>	<u>8,221,832</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2017 年度	2016 年度
净利润	185,736,718	118,060,107
加: 资产减值准备	11,984,368	22,593,551
投资性房地产折旧	455,547	88,835
固定资产折旧	18,821,929	17,983,634
无形资产摊销	6,330,741	4,304,836
长期待摊费用摊销	26,437,147	26,142,531
处置固定资产、无形资产的损失	2,347,092	624,961
财务(收入)/费用	(206,168)	5,100,992
投资收益	(9,356,043)	(7,026,511)
递延所得税资产(增加)/减少	(10,187,874)	5,033,065
存货的(增加)/减少	(23,547,308)	49,504,547
经营性应收项目的减少/(增加)	169,541	(22,829,858)
经营性应付项目的增加/(减少)	61,104,518	(7,139,443)
经营活动产生的现金流量净额	<u>270,090,208</u>	<u>212,441,247</u>

现金净变动情况

	2017 年度	2016 年度
现金的年末余额	358,655,821	300,789,990
减: 现金的年初余额	<u>(300,789,990)</u>	<u>(186,966,204)</u>
现金净增加额	<u>57,865,831</u>	<u>113,823,786</u>

(b) 现金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货币资金	358,655,821	300,789,990
减: 受到限制的其他货币资金	-	-
年末现金余额	<u>358,655,821</u>	<u>300,789,990</u>



广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 外币货币性项目

	2017 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金 - 港币	1,184,477	0.84	990,116
货币资金 - 欧元	147	7.84	1,155
货币资金 - 美元	24	6.53	157
长期应收款-美元	2,500,000	6.86	<u>17,154,050</u>
			<u>18,145,478</u>

	2016 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金 - 港币	865,862	0.89	769,155
货币资金 - 欧元	7,370	7.31	<u>53,850</u>
			<u>823,005</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 于 2017 年度, 因新设立而纳入合并范围的子公司为天津型录智能、北京意奇, 见附注一(1)。

(2) 非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	合并成本	取得的 权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至年末被 购买方的收入	购买日至年末被 购买方的净利润	购买日至年末被 购买方的净 营业活动现金 流入	购买日至年末被购 买方的现金流量净 流入
小子科技 (附注 a)	2017 年 11 月 30 日	757,618,514	100%	发行股份及 现金支付	2017 年 11 月 30 日	完成工商登记变更	24,286,824	7,861,111	13,416,379	13,416,379
大筱姐	2017 年 12 月 31 日	3,250,000	65%	现金支付	2017 年 12 月 31 日	股权转让协议 签订日	-	-	-	-

(a) 于 2017 年 12 月 31 日, 小子科技合并财务报表范围有 5 家公司, 包括小子科技 1 家及其 1 级子公司 4 家, 小子科技的子公司具体情况如下:

	注册地	主营业务	成立时间	注册资本	持股比例
云享时空	北京	移动互联网营销	2015 年 5 月 28 日	1,000,000	100%
云趣科技	上海	移动互联网营销	2015 年 8 月 28 日	1,000,000	100%
江西小子科技	上饶	移动互联网营销	2015 年 7 月 1 日	2,000,000	100%
霍尔果斯普力	霍尔果斯	移动互联网营销	2016 年 3 月 22 日	1,000,000	100%

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下:

合并成本

	小子科技	大筱姐
现金对价的现值	361,683,944	3,250,000
发行股份的公允价值	395,934,570	-
合并成本合计	757,618,514	3,250,000
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额(c)	144,225,708	(5,452,740)
商誉	613,392,806	8,702,740

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下:

小子科技:

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2017年12月31日 账面价值
货币资金	73,142,199	73,142,199	86,558,578
应收款项	104,229,938	104,229,938	97,440,686
预付款项	5,694,106	5,694,106	5,400,666
其他流动资产	4,079,433	4,079,433	4,217,968
固定资产	343,389	486,384	475,431
无形资产	12,050,998	2,176,865	2,041,815
其他长期资产	533,638	533,638	497,800
减: 应付款项	(46,345,256)	(46,345,256)	(42,853,429)
预收款项	(2,291,638)	(2,291,638)	(1,478,288)
其他负债	(4,742,565)	(4,742,565)	(7,342,769)
递延所得税负债	(2,468,534)	-	-
净资产	144,225,708	136,963,104	144,958,458
减: 少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	144,225,708	136,963,104	144,958,458

本集团采用估值技术来确定小子科技的资产负债于购买日的公允价值。评估增值的资产主要为自行开发的无形资产, 采用的评估方法为收益法。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

大筱姐:

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2017年12月31日 账面价值
货币资金	360,734	360,734	360,734
应收款项	1,043,526	1,043,526	1,043,526
预付款项	509,753	509,753	509,753
存货	6,507,171	5,756,802	5,756,802
其他流动资产	429,230	429,230	429,230
固定资产	79,019	79,019	79,019
无形资产	2,287,600	-	-
减: 应付款项	(17,967,015)	(17,967,015)	(17,967,015)
预收款项	(24,185)	(24,185)	(24,185)
应付职工薪酬	(625,294)	(625,294)	(625,294)
应交税费	(16,880)	(16,880)	(16,880)
其他流动负债	(198,207)	(198,207)	(198,207)
递延所得税负债	(774,283)	(14,791)	(14,791)
净资产	(8,388,831)	(10,667,308)	(10,667,308)
减: 少数股东权益	(2,936,091)	(3,733,557)	(3,733,557)
取得的净资产	<u>(5,452,740)</u>	<u>(6,933,751)</u>	<u>(6,933,751)</u>

本集团采用估值技术来确定大筱姐的资产负债于购买日的公允价值。评估增值的资产为存货和无形资产，对存货采用的评估方法为市场法，对无形资产采用的评估方法为收益法。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例		取得方式
			直接	间接	
北京天骏行	北京	北京	100%	-	本公司出资设立
广州天资	广州	广州	100%	-	本公司出资设立
珠海天创意设计	珠海	珠海	100%	-	本公司出资设立
天津世捷物流	天津	天津	100%	-	本公司出资设立
天津天创服饰	天津	天津	100%	-	本公司出资设立
天津型录	天津	天津	70%	-	本公司出资设立
天津意奇	天津	天津	97.5%	-	本公司出资设立
广州高创	广州	广州	100%	-	同一控制下企业合并
天创服饰	广州	广州	100%	-	同一控制下企业合并
北京帕翠亚	北京	北京	75%	-	非同一控制下企业合并
香港莎莎素	香港	香港	100%	-	非同一控制下企业合并
天津帕翠亚	天津	天津	-	75%	本公司的子公司出资设立
天津蕴意汇奇	天津	天津	-	97.5%	本公司的子公司出资设立
天津型录智能	天津	天津	-	70%	本公司的子公司出资设立
北京意奇	北京	北京	-	97.5%	本公司的子公司出资设立
西藏美创	西藏	西藏	100%	-	本公司出资设立
小子科技	北京	北京	100%	-	非同一控制下企业合并
云享时空	北京	北京	-	100%	本公司的子公司出资设立
云趣科技	上海	上海	-	100%	本公司的子公司出资设立
江西小子科技	江西	江西	-	100%	本公司的子公司出资设立
霍尔果斯普力	新疆	新疆	-	100%	本公司的子公司出资设立
大筱姐	天津	天津	65%	-	非同一控制下企业合并

本集团子公司的业务性质及其他资料见附注一(2)。

(2) 在联营企业中的权益

(a) 不重要联营企业的信息，见附注四(10)。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息

本集团的报告分部提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

于 2016 年度，本集团主要经营皮鞋及皮具服饰制品，只有一个报告分部；于 2017 年度，本集团收购小子科技后，主要有两个报告分部，分别为：

- 皮鞋及皮具服饰制品分部，负责皮鞋及皮具服饰制品的生产和销售业务
- 移动互联网分部，负责移动互联网媒体广告代理业务

(1) 2017年度及2017年12月31日分部信息列示如下：

	皮鞋及皮具服饰 制品分部	移动互联网 分部	分部间 抵消	合计
对外交易收入	1,709,556,808	24,286,824	-	1,733,843,632
营业成本	(719,122,546)	(13,363,831)	-	(732,486,377)
利息收入	3,483,809	55,614	-	3,539,423
权益法核算的长期股权投资				
确认的投资损失	(3,243,647)	-	-	(3,243,647)
资产减值损失	(12,419,287)	434,919	-	(11,984,368)
折旧费和摊销费	(51,539,997)	(505,367)	-	(52,045,364)
利润总额	222,437,221	7,947,281	-	230,384,502
所得税费用	(44,561,614)	(86,170)	-	(44,647,784)
净利润	<u>177,875,607</u>	<u>7,861,111</u>	-	<u>185,736,718</u>
资产总额	<u>2,013,430,017</u>	<u>819,387,236</u>	-	<u>2,832,817,253</u>
负债总额	<u>754,444,632</u>	<u>54,050,607</u>	-	<u>808,495,239</u>
对联营企业的长期股权投资	<u>17,644,054</u>	-	-	<u>17,644,054</u>
非流动资产增加额(a)	<u>243,938,136</u>	<u>625,787,193</u>	-	<u>869,725,329</u>

(a) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

(2) 本集团的对外交易，收入均来源于中国内地，非流动资产也均位于中国内地。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2017 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 八 关联方关系及其交易

##### (1) 母公司情况

###### (a) 母公司基本情况

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日, 本公司第一大股东及第二大股东分别为高创有限公司(以下简称“香港高创”)和广州番禺禾天投资咨询合伙企业(普通合伙)(以下简称“番禺禾天”), 其持股比例请参阅附注八(1)(b)。

	注册地	业务性质
香港高创	中国香港	股权投资
番禺禾天	中国广州	股权投资

香港高创和番禺禾天的控股股东分别为梁耀华先生和李林先生。梁耀华先生和李林先生为一致行动人, 于 2017 年度和 2016 年度, 本公司的实际控制人仍为梁耀华先生和李林先生。

###### (b) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
香港高创	21.96%	21.96%	24.18%	24.18%
番禺禾天	20.58%	20.58%	22.66%	22.66%

##### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

##### (3) 其他关联方情况

公司名称	与本集团的关系
成都景上商贸有限公司(“成都景上”)	受与本公司董事关系密切的家庭成员控制
贵阳云岩加多贝鞋业经营部(“贵阳加多贝”)	受与本公司董事关系密切的家庭成员控制
United Nude	本公司的子公司之联营企业
广州优生	本集团联营企业的子公司

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 销售商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2017 年度	2016 年度
成都景上	销售货物	协议价格	16,003,038	14,479,782
贵阳加多贝	销售货物	协议价格	<u>2,232,345</u>	<u>4,062,021</u>
			<u>18,235,383</u>	<u>18,541,803</u>

(b) 资金拆借

拆出	拆借金额	起始日	到期日
广州优人	10,295,250	2017 年 1 月 25 日	2020 年 1 月 25 日
United Nude	<u>6,858,800</u>	2017 年 1 月 23 日	2020 年 1 月 23 日
	<u>17,154,050</u>		

(c) 与资金拆借相关的利息收入

	2017 年度	2016 年度
广州优人	289,395	-
United Nude	<u>275,511</u>	-
	<u>564,906</u>	-

(d) 关键管理人员薪酬

	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	<u>9,105,387</u>	<u>7,435,700</u>

(5) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收关联方款项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收票据 成都景上	<u>2,760,000</u>	<u>3,420,000</u>

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团未对应收关联方款项计提坏帐准备。



广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(a) 应收关联方款项(续)

		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收利息	广州优生	289,395	-
	United Nude	275,511	-
		<u>564,906</u>	<u>-</u>
		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
长期应收款	广州优生	10,295,250	-
	United Nude	6,858,800	-
		<u>17,154,050</u>	<u>-</u>

(b) 应付关联方款项

		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收款项	成都景上	241,435	78,989
	贵阳加多贝	57,628	284,471
		<u>299,063</u>	<u>363,460</u>
		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款	成都景上	30,000	-
	贵阳加多贝	10,000	-
		<u>40,000</u>	<u>-</u>

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流水线设备	4,174,522	-
房屋建筑物及机器设备	-	47,890,539
SAP、ERP 与全渠道系统建设项目	1,196,800	12,983,675
其他	1,285,269	-
	<u>6,656,591</u>	<u>60,874,214</u>

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 九 承诺事项(续)

##### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	29,338,542	13,561,236
一到二年	16,138,302	10,772,592
二到三年	6,844,855	8,265,277
三年以上	10,689,934	19,916,495
	<u>63,011,633</u>	<u>52,515,600</u>

#### 十 企业合并

见附注五(2)。

#### 十一 金融风险

本集团的经营生活会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

##### (1) 市场风险

##### (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产(外币资产的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2017 年度及 2016 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2017 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产 —			
货币资金	157	991,271	991,428
长期应收款	17,154,050	-	17,154,050
	<u>17,154,207</u>	<u>991,271</u>	<u>18,145,478</u>
	2016 年 12 月 31 日		合计
	港币项目	其他外币项目	
外币金融资产 —			
货币资金	769,155	53,850	823,005

于 2017 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产，如果人民币对美元升值或贬值 6%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 772,000 元(于 2016 年 12 月 31 日：对于本集团各类港币金融资产，如果人民币对港币升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 29,000 元)。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司无外币金融负债。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团无长期带息债务，因此无重大利率风险。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据、其他应收款和可供出售金融资产等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行；同时，本集团向国有银行和其它大中型上市银行购买期限约为六个月及以内的短期银行理财产品(确认为可供出售金融资产)，以获得较高的利息回报。本集团认为该等银行其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十一 金融风险(续)

##### (2) 信用风险(续)

皮鞋及皮具服饰制品业务：

本集团订有政策确保仅向信贷纪录良好的顾客以赊账及收取商业汇票方式销售产品，而本集团亦会定期评估顾客的信贷状况。本集团给予个别合格经销商的账期为 30-60 天，而本集团于百货商场及电子商务平台的销售一般可于发票日起 30 至 60 天内收回。

移动互联网媒体广告代理业务：

本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团通常不要求应收票据、应收账款及其他应收款的债务人提供担保。现有债务人过去并无重大拖欠记录。

##### (3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十一 金融风险(续)

##### (3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2017 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	158,827,428	-	-	-	158,827,428
应付股利	225,030	-	-	-	225,030
其他应付款	442,056,863	-	-	-	442,056,863
长期应付款	-	36,400,000	-	-	36,400,000
其他非流动负债	-	1,095,793	3,051,094	4,206,611	8,353,498
	<u>601,109,321</u>	<u>37,495,793</u>	<u>3,051,094</u>	<u>4,206,611</u>	<u>645,862,819</u>

	2016 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	84,923,357	-	-	-	84,923,357
其他应付款	53,634,027	-	-	-	53,634,027
其他非流动负债	-	256,553	940,050	788,671	1,985,274
	<u>138,557,384</u>	<u>256,553</u>	<u>940,050</u>	<u>788,671</u>	<u>140,542,658</u>

#### 十二 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
总负债	808,495,239	270,411,148
总资产	2,832,817,253	1,822,187,109
资产负债比率	<u>29%</u>	<u>15%</u>

# 广州天创时尚鞋业股份有限公司

## 2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层级：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层级：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。本集团对可供出售金融资产使用现金流量折现模型确定其公允价值，对嵌入衍生工具使用期权定价模型确定其公允价值。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团均无以公允价值计量的第一层级及第二层级的资产。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的第三层级的资产列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产— 嵌入衍生工具	13,500,000	13,500,000
可供出售金融资产— 可供出售权益工具	8,900,000	6,500,000
银行理财产品	351,462,861	300,000,000
金融资产合计	<u>373,862,861</u>	<u>320,000,000</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层级金融资产变动如下：

	可供出售金融资产		其他非流动资产	合计
	可供出售 权益工具	银行理财产品 投资	嵌入衍生工具	
2017年1月1日	6,500,000	300,000,000	13,500,000	320,000,000
购买	2,400,000	1,490,000,000	-	1,492,400,000
出售	-	(1,451,136,829)	-	(1,451,136,829)
本年利得总额	-	12,599,690	-	12,599,690
—计入损益的利得	-	12,599,690	-	12,599,690
—计入其他综合收 益的利得	-	-	-	-
2017年12月31日	8,900,000	351,462,861	13,500,000	373,862,861
	可供出售金融资产		其他非流动资产	合计
	可供出售 权益工具	银行理财产品 投资	嵌入衍生工具	
2016年1月1日	6,500,000	50,000,000	13,500,000	70,000,000
购买	-	1,568,000,000	-	1,568,000,000
出售	-	(1,325,026,511)	-	(1,325,026,511)
本年利得总额	-	7,026,511	-	7,026,511
—计入损益的利得	-	7,026,511	-	7,026,511
—计入其他综合收 益的利得	-	-	-	-
2016年12月31日	6,500,000	300,000,000	13,500,000	320,000,000

计入损益的利得计入利润表中的投资收益项目。

本集团由财务部门负责使用估值技术对银行理财产品投资进行估值工作，所使用的估值模型为现金流量折现模型。本集团同时委托外部独立评估师对本集团对柯玛妮克的股权投资和嵌入衍生工具的公允价值进行评估，所使用的估值模型分别为现金流量折现模型和布莱克-斯科尔斯期权定价模型。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

使用重要不可观察输入值的银行理财产品和嵌入衍生工具第三层级公允价值计量的相关信息如下：

	2017 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	不可输入值		与公允价 值之间的 关系
				范围		
可供出售金融资产— 银行理财产品	351,462,861	现金流量 折现法	预计年化收益率	3.00%- 5.15%		正向
其他非流动资产— 嵌入衍生工具	13,500,000	期权定价 模型	期权的有效期	1.67 年		正向
			期权有效期内的 无风险利率	3.79%		反向
			预计股价波动率	50.99%		正向
	2016 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	不可输入值		与公允价 值之间的 关系
可供出售金融资产— 银行理财产品	300,000,000	现金流量 折现法	预计年化收益率	1.70%- 4.00%		正向
其他非流动资产— 嵌入衍生工具	13,500,000	期权定价 模型	期权的有效期	2.67 年		正向
			期权有效期内的 无风险利率	2.76%		反向
			预计股价波动率	38.77%		正向

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、长期应收款、应付款项、长期应付款和其他非流动负债。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差不大。



广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	275,251,538	358,348,086
减：坏账准备	(1,538,087)	(2,030,607)
	<u>273,713,451</u>	<u>356,317,479</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一到六个月	251,456,472	341,114,572
七个月到一年	3,307,844	6,234,519
一到二年	10,448,014	3,451,415
二到三年	2,493,431	7,547,580
三年以上	7,545,777	-
	<u>275,251,538</u>	<u>358,348,086</u>

于 2017 年 12 月 31 日，应收账款 5,098,864 元(2016 年 12 月 31 日：9,766,571 元)已逾期但未减值。基于对客户财务状况及过往信用记录的分析，本公司认为这部分款项可以收回。这部分应收账款的账龄均在六个月以内。

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大并单独计提 坏账准备	1,293,940	0.47%	(1,293,940)	100.00%	1,748,490	0.49%	(1,748,490)	100.00%
按组合计提坏账准备								
- 应收关联方	146,696,194	53.30%	-	-	216,646,307	60.46%	-	-
- 应收商场及电商客户	127,261,404	46.23%	(244,147)	0.19%	139,949,891	39.05%	(282,117)	0.20%
- 应收经销商客户	-	-	-	-	3,398	0.00%	-	-
单项金额虽不重大但单 独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>275,251,538</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,538,087)</u>	<u>0.56%</u>	<u>358,348,086</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,030,607)</u>	<u>0.57%</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一到六个月	124,742,862	-	-	136,446,451	-	-
七个月到一年	1,836,187	(91,808)	5.00%	2,798,612	(139,931)	5.00%
一到二年	629,464	(125,893)	20.00%	706,422	(141,284)	20.00%
二到三年	52,891	(26,446)	50.00%	1,804	(902)	50.00%
	<u>127,261,404</u>	<u>(244,147)</u>	<u>0.19%</u>	<u>139,953,289</u>	<u>(282,117)</u>	<u>0.20%</u>

(d) 2017 年度，计提的坏账准备金额为 292,250 元(2016 年度：1,491,903 元)，收回或转回的坏账准备金额的 754,573 元(2016 年度：无)，无重要的收回或转回的应收账款坏账准备(2016 年度：无)。

(e) 2017 年度实际核销的应收账款为人民币 30,196 元(2016 年度：1,728,243 元)。

(f) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>146,741,362</u>	<u>(2,000)</u>	<u>53.31%</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收子公司等关联方款项	119,883,350	69,171,993
商场押金及存放第三方支付平台款项	10,146,310	8,487,741
备用金	720,430	343,592
其他	113,132	136,850
	<u>130,863,222</u>	<u>78,140,176</u>
减：坏账准备	(15,000)	-
	<u>130,848,222</u>	<u>78,140,176</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	69,123,202	18,666,435
一到二年	9,205,840	9,418,937
二到三年	7,220,800	16,736,166
三年以上	45,313,380	33,318,638
	<u>130,863,222</u>	<u>78,140,176</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本公司一年及以上账龄的其他应收款余额中应收子公司的款项为 57,368,053 元(2016 年 12 月 31 日：55,358,554 元)，该等款项无固定还款期。本公司的子公司根据本公司的要求偿付其他应收款。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，无已逾期但未减值的款项。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
- 应收关联方	119,883,350	91.61%	-	-	69,171,993	88.52%	-	-
- 备用金、商场押金及存放第三方支付平台款项	10,851,740	8.29%	-	-	8,831,333	11.30%	-	-
- 其他	113,132	0.09%	-	-	136,850	0.18%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	15,000	0.01%	(15,000)	100.00%	-	-	-	-
	<u>130,863,222</u>	<u>100.00%</u>	<u>(15,000)</u>	<u>0.01%</u>	<u>78,140,176</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	113,132	-	-	136,850	-	-

(d) 2017 年度，计提的坏账准备金额为 1,629,843 元(2016 年度：10,000 元)，无其他应收款转回或收回(2016 年度：无)。

(e) 2017 年度，实际核销的其他应收款金额为人民币 1,614,843 元 (2016 年度：10,000 元)，无重要的其他应收账款核销(2016 年度：无)。

(f) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总分析如下：

	性质	金额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
广州高创	往来款	51,413,189	五年以内	39.29%	-
香港莎莎素	往来款	30,254,400	一年以内	23.12%	-
珠海天创设计	往来款	14,125,269	二年以内	10.79%	-
天津型录	往来款	11,707,443	二年以内	8.95%	-
天津意奇	往来款	6,000,000	一年以内	4.58%	-
		<u>113,500,301</u>		<u>86.73%</u>	-

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	875,203,054	84,834,540

子公司

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

核算方法	投资成本	2016 年 12 月 31 日	本年增加	2017 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备 年末余额	本年计提 减值准备	本年宣告分派的 现金股利
北京帕翠亚(i)	19,618,352	19,618,352	-	19,618,352	75.00%	66.67%	不适用	-	-	2,625,000
广州高创	18,106,876	18,106,876	-	18,106,876	100%	100%	不适用	-	-	-
天创服饰	4,283,142	4,283,142	-	4,283,142	100%	100%	不适用	-	-	-
广州天资	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
天津型录	7,000,000	7,000,000	-	7,000,000	70%	70%	不适用	-	-	-
北京天骏行	8,000,000	8,000,000	-	8,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
天津意奇	19,500,000	10,000,000	9,500,000	19,500,000	97.50%	97.50%	不适用	-	-	-
珠海天创设计	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	100%	100%	不适用	-	-	125,000,000
天津天创服饰	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	100%	100%	不适用	-	-	110,000,000
香港莎莎素	826,170	826,170	-	826,170	100%	100%	不适用	-	-	-
天津世捷物流	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
西藏美创	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	100%	100%	不适用	-	-	60,000,000
大筱姐	3,250,000	-	3,250,000	3,250,000	65%	65%	不适用	-	-	-
小子科技	757,618,514	-	757,618,514	757,618,514	100%	100%	不适用	-	-	-
		84,834,540	790,368,514	875,203,054						297,625,000

(i) 根据北京帕翠亚公司章程规定, 本公司可委任北京帕翠亚6名董事中的4名, 占表决权的66.67%。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 投资性房地产

	办公用房
原值	
2016 年 12 月 31 日	45,029,305
本年固定资产转入	22,182,080
本年转出固定资产	(25,242,066)
2017 年 12 月 31 日	<u>41,969,319</u>
累计折旧	
2016 年 12 月 31 日	(3,111,968)
本年计提	(1,348,711)
本年固定资产转入	(3,289,079)
其他减少	2,320,419
2017 年 12 月 31 日	<u>(5,429,339)</u>
账面价值	
2017 年 12 月 31 日	<u>36,539,980</u>
2016 年 12 月 31 日	<u>41,917,337</u>

(5) 营业收入和营业成本

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	1,051,326,348	1,073,138,979
其他业务收入	11,252,797	7,258,497
	<u>1,062,579,145</u>	<u>1,080,397,476</u>
	2017 年度	2016 年度
主营业务成本	555,054,333	602,064,594
其他业务成本	8,155,383	5,767,301
	<u>563,209,716</u>	<u>607,831,895</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

本公司于 2017 年度主营业务收入主要为鞋类销售。

按产品品牌分析如下：

	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
KISSCAT	817,997,620	377,937,927	792,389,918	371,242,105
ZsaZsaZsu	58,783,369	46,531,631	52,778,468	44,937,314
tigrisso	167,511,592	124,484,391	164,084,962	133,386,356
KissKitty	7,033,767	6,100,384	57,042,972	45,936,597
其他品牌	-	-	6,842,659	6,562,222
	<u>1,051,326,348</u>	<u>555,054,333</u>	<u>1,073,138,979</u>	<u>602,064,594</u>

按地区分析如下：

	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华南地区	302,518,678	140,719,776	428,521,929	288,088,946
华北地区	249,594,200	144,191,944	260,932,636	152,501,138
华东地区	177,721,697	73,570,022	182,035,764	76,256,783
西南地区	172,333,974	130,851,989	58,277,397	24,504,146
东北地区	79,347,667	36,076,469	72,657,982	32,503,778
华中地区	69,810,132	29,644,133	70,713,271	28,209,803
	<u>1,051,326,348</u>	<u>555,054,333</u>	<u>1,073,138,979</u>	<u>602,064,594</u>

本公司华南地区的收入及成本包含了电子商务相关的收入及成本。

(6) 投资收益

	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	297,625,000	2,625,000
理财产品投资收益	<u>10,737,657</u>	<u>6,299,932</u>
	<u>308,362,657</u>	<u>8,924,932</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

**2017 年度财务报表附注**

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**十五 资产负债表日后事项**

- (1) 根据 2018 年 3 月 30 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金股利人民币 2.50 元。按已发行股份 431,654,167 股计算，拟派发现金股利共计 107,913,541.75 元，上述提议尚待股东大会批准。



广州天创时尚鞋业股份有限公司

补充资料

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置净损失	(2,347,092)	(624,961)
计入当期损益的政府补助	22,237,372	18,916,948
处置可供出售金融资产取得的投资收益	12,599,690	7,026,511
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占 用费	1,219,173	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,225,698	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,429,799	1,728,356
	<u>36,364,640</u>	<u>27,046,854</u>
所得税影响额	(9,041,351)	(6,763,046)
少数股东损益影响额	(992,268)	(480,537)
	<u>26,331,021</u>	<u>19,803,271</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.00%	8.41%	0.48	0.31	0.48	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	10.32%	6.99%	0.41	0.26	0.41	0.26



此复印件仅供广州天创时尚鞋业股份有限公司2017年度财务报表及审计报告后附之用，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 00000002201712200034

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

此复印件仅供广州天创时尚鞋业股份有限公司2017年度财务报表及审计报告后附之用,其他用途无效。

证书序号: NO.000525

### 说明

《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》。

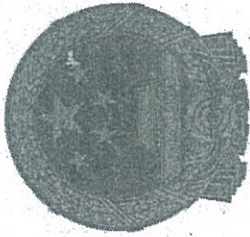
发证机关:

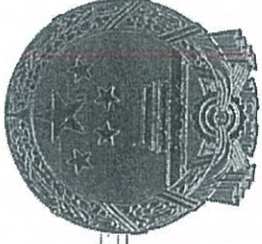


中华人民共和国财政部制

# 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





此复印件仅供广州天创时尚鞋业股份有限公司2017年度财务报表及审计报告后附之用，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



姓名 **林宇鹏**  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 **男**  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 **1976-01-17**  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 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 \_\_\_\_\_  
 身份证号码 **440711760117321**  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



普华永道中天会计师事务所  
 广州分所  
 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.



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

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: **2016年 06月 12日**  
 Date of Issuance

2016年 04月 换发



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有限公司广州分所

Working unit

身份证号码 440923198408012403

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.

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



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.

2013年05月

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.

2013年05月





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。



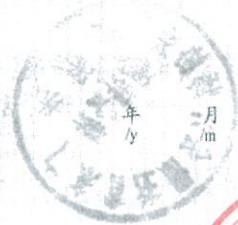
310000073036

年 月 日  
/y /m /d

8

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



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

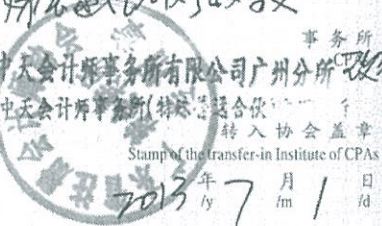
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

根据粤注协[2017]54号文

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

2017年 7月 1日  
/y /m /d

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

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

11